

# 有価証券報告書

(証券取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成16年4月1日

(第188期) 至 平成17年3月31日

双日株式会社

(401004)

第188期（自平成16年4月1日 至平成17年3月31日）

# 有価証券報告書

- 本書は証券取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用して、平成17年6月28日に提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書の添付書類は含まれておりませんが、監査報告書は末尾に綴じ込んであります。

双日株式会社

# 目 次

|                           | 頁   |
|---------------------------|-----|
| 第188期 有価証券報告書             |     |
| 【表紙】 .....                | 1   |
| 第一部 【企業情報】 .....          | 2   |
| 第1 【企業の概況】 .....          | 2   |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 .....     | 2   |
| 2 【沿革】 .....              | 6   |
| 3 【事業の内容】 .....           | 8   |
| 4 【関係会社の状況】 .....         | 10  |
| 5 【従業員の状況】 .....          | 15  |
| 第2 【事業の状況】 .....          | 16  |
| 1 【業績等の概要】 .....          | 16  |
| 2 【販売の状況】 .....           | 20  |
| 3 【対処すべき課題】 .....         | 20  |
| 4 【事業等のリスク】 .....         | 22  |
| 5 【経営上の重要な契約等】 .....      | 26  |
| 6 【研究開発活動】 .....          | 27  |
| 7 【財政状態及び経営成績の分析】 .....   | 27  |
| 第3 【設備の状況】 .....          | 41  |
| 1 【設備投資等の概要】 .....        | 41  |
| 2 【主要な設備の状況】 .....        | 42  |
| 3 【設備の新設、除却等の計画】 .....    | 44  |
| 第4 【提出会社の状況】 .....        | 45  |
| 1 【株式等の状況】 .....          | 45  |
| 2 【自己株式の取得等の状況】 .....     | 48  |
| 3 【配当政策】 .....            | 48  |
| 4 【株価の推移】 .....           | 48  |
| 5 【役員の状況】 .....           | 50  |
| 6 【コーポレート・ガバナンスの状況】 ..... | 53  |
| 第5 【経理の状況】 .....          | 57  |
| 1 【連結財務諸表等】 .....         | 58  |
| 2 【財務諸表等】 .....           | 137 |
| 第6 【提出会社の株式事務の概要】 .....   | 191 |
| 第7 【提出会社の参考情報】 .....      | 192 |
| 1 【提出会社の親会社等の情報】 .....    | 192 |
| 2 【その他の参考情報】 .....        | 192 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 ..... | 192 |
| 監査報告書                     |     |
| 平成16年3月連結会計年度 .....       | 193 |
| 平成17年3月連結会計年度 .....       | 197 |
| 平成16年3月会計年度 .....         | 199 |
| 平成17年3月会計年度 .....         | 203 |

**【表紙】**

**【提出書類】** 有価証券報告書

**【根拠条文】** 証券取引法第24条第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 平成17年6月28日

**【事業年度】** 第188期(自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)

**【会社名】** 双日株式会社

**【英訳名】** Sojitz Corporation

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 土 橋 昭 夫

**【本店の所在の場所】** 東京都港区赤坂六丁目1番20号

**【電話番号】** 東京(03)5520局5000番(代表)

**【事務連絡者氏名】** 主計部長 濱 塚 純 一

**【最寄りの連絡場所】** 東京都港区赤坂六丁目1番20号

**【電話番号】** 東京(03)5520局5000番(代表)

**【事務連絡者氏名】** 主計部長 濱 塚 純 一

**【縦覧に供する場所】** 本店のほかに該当ありません

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                         | 第184期            | 第185期            | 第186期            | 第187期            | 第188期             |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 決算年月                       | 平成13年3月          | 平成14年3月          | 平成15年3月          | 平成16年3月          | 平成17年3月           |
| 売上高 (百万円)                  | 2,419,340        | 2,055,240        | 1,888,126        | 1,763,770        | 4,675,933         |
| 経常利益 (百万円)                 | 17,402           | 26,788           | 13,214           | 22,464           | 57,756            |
| 当期純損益 (百万円)                | 21,142           | 1,340            | 48,532           | 7,556            | 412,550           |
| 純資産額 (百万円)                 | 88,624           | 81,535           | 30,109           | 132,063          | 271,208           |
| 総資産額 (百万円)                 | 1,663,923        | 1,404,359        | 1,174,634        | 1,068,669        | 2,453,185         |
| 1株当り純資産額 (円)               | 212.20           | 195.05           | 70.20            | 151.01           | 167.98            |
| 1株当り当期純損益金額 (円)            | 50.62            | 3.21             | 114.23           | 9.20             | 347.64            |
| 潜在株式調整後<br>1株当り当期純損益金額 (円) |                  |                  |                  |                  |                   |
| 自己資本比率 (%)                 | 5.3              | 5.8              | 2.6              | 12.4             | 11.1              |
| 自己資本利益率 (%)                |                  | 1.6              |                  |                  |                   |
| 株価収益率 (倍)                  |                  | 28.66            |                  |                  |                   |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 25,880           | 70,538           | 70,983           | 37,909           | 19,582            |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 22,453           | 122,141          | 66,151           | 19,683           | 241,102           |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円) | 28,247           | 224,410          | 119,442          | 24,664           | 208,581           |
| 現金及び現金同等物の<br>期末残高 (百万円)   | 204,826          | 178,682          | 193,324          | 220,583          | 408,755           |
| 従業員数<br>[外、平均臨時雇用者数] (人)   | 6,593<br>[1,067] | 7,601<br>[1,043] | 7,626<br>[1,858] | 6,833<br>[2,170] | 16,419<br>[3,877] |

(注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当り当期純損益金額については、新株予約権付社債等潜在株式がないため記載しておりません。

3 従業員数は就業人員を記載しております。

4 第185期(平成14年3月期)の純資産額及び総資産額は、金融商品に係る新会計基準適用に伴うその他有価証券の時価評価により減少しており、これに伴い、1株当り情報、自己資本比率、及び自己資本利益率が影響を受けております。

5 第185期(平成14年3月期)の純資産額及び総資産額は、事業用土地の再評価による再評価差額金計上により減少しており、これに伴い、1株当り情報、自己資本比率、及び自己資本利益率が影響を受けております。

6 第186期(平成15年3月期)より、1株当り純資産額、1株当り当期純損益金額の算定にあたっては、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。

7 第188期(平成17年3月期)において日商岩井株式会社と平成16年4月1日付で合併しております。

なお、日商岩井株式会社の主要な連結経営指標等の推移は次のとおりであります。

| 回次                                    | 第97期              | 第98期              | 第99期              | 第100期          |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 決算年月                                  | 平成13年3月           | 平成14年3月           | 平成15年3月           | 平成16年3月        |
| 売上高 (百万円)                             | 6,474,402         | 5,464,524         | 4,619,072         | 3,896,093      |
| 経常利益 (百万円)                            | 39,063            | 33,233            | 13,553            | 23,668         |
| 当期純利益又は<br>当期純損失( ) (百万円)             | 20,041            | 1,183             | 73,850            | 26,145         |
| 純資産額 (百万円)                            | 120,276           | 106,728           | 20,328            | 178,408        |
| 総資産額 (百万円)                            | 3,613,977         | 2,957,578         | 2,104,259         | 1,950,165      |
| 1株当たり純資産額 (円)                         | 137.55            | 122.06            | 23.26             | 116.83         |
| 1株当たり当期純利益<br>又は1株当たり<br>当期純損失( ) (円) | 22.92             | 1.35              | 84.48             | 18.05          |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 (円)             | 21.59             |                   |                   |                |
| 自己資本比率 (%)                            | 3.33              | 3.61              | 0.97              | 9.15           |
| 自己資本利益率 (%)                           | 13.24             | 1.04              |                   |                |
| 株価収益率 (倍)                             | 5.37              | 62.96             |                   |                |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円)            | 132,977           | 178,043           | 110,094           | 49,201         |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円)            | 308,448           | 230,495           | 128,518           | 51,829         |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (百万円)            | 470,305           | 531,278           | 262,345           | 50,712         |
| 現金及び現金同等物<br>の期末残高 (百万円)              | 274,909           | 157,757           | 117,116           | 166,426        |
| 従業員数〔外、<br>平均臨時雇用者数〕 (名)              | 19,571<br>〔3,610〕 | 17,720<br>〔3,734〕 | 11,597<br>〔2,161〕 | 8,407<br>〔923〕 |

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
2 従業員数は就業人員数を表示しております。  
3 第98期は、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額が1株当たり当期純利益金額を上回るため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を記載しておりません。  
4 第97期において、会計基準の変更に伴い、従来、総資産額に含めておりました為替換算調整勘定67,716百万円が純資産額の減少項目として処理されております。また、さらなる財務体質の改善を図るため、「その他有価証券」の期末時価評価を前倒し適用し、時価評価による評価差額 5,297百万円を純資産額に含めております。従来基準による自己資本比率は5.24%であります。  
5 第99期及び第100期は、当期純損失が計上されているため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益、自己資本利益率及び株価収益率を記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                           | 第184期     | 第185期     | 第186期     | 第187期     | 第188期     |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 決算年月                         | 平成13年 3月  | 平成14年 3月  | 平成15年 3月  | 平成16年 3月  | 平成17年 3月  |
| 売上高 (百万円)                    | 1,753,307 | 1,501,834 | 1,327,335 | 1,209,691 | 2,475,475 |
| 経常利益 (百万円)                   | 8,069     | 21,179    | 9,633     | 7,527     | 8,735     |
| 当期純損益 (百万円)                  | 14,857    | 1,132     | 39,509    | 28,532    | 437,118   |
| 資本金 (百万円)                    | 52,179    | 52,179    | 52,179    | 107,184   | 292,184   |
| 発行済株式総数 (千株)                 | 421,002   | 421,002   | 434,511   | 874,551   | 1,614,551 |
| 純資産額 (百万円)                   | 100,907   | 92,147    | 55,645    | 149,572   | 354,080   |
| 総資産額 (百万円)                   | 1,204,976 | 1,086,160 | 936,603   | 884,861   | 1,790,372 |
| 1株当り純資産額 (円)                 | 239.68    | 220.43    | 128.83    | 171.03    | 219.31    |
| 1株当り配当額<br>(うち1株当り中間配当額) (円) | ( )       | ( )       | ( )       | ( )       | ( )       |
| 1株当り当期純損益金額 (円)              | 35.29     | 2.71      | 92.46     | 34.73     | 368.33    |
| 潜在株式調整後<br>1株当り当期純損益金額 (円)   |           |           |           |           |           |
| 自己資本比率 (%)                   | 8.4       | 8.5       | 5.9       | 16.9      | 19.8      |
| 自己資本利益率 (%)                  |           | 1.2       |           |           |           |
| 株価収益率 (倍)                    |           | 33.95     |           |           |           |
| 配当性向 (%)                     |           |           |           |           |           |
| 従業員数 (人)                     | 957       | 1,119     | 909       | 616       | 1,431     |

(注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当り当期純損益金額については、新株予約権付社債等潜在株式がないため記載しておりません。

3 従業員数は就業人員を記載しております。

4 「資産の部」に計上しておりました自己株式は、財務諸表等規則の改正により、第185期(平成14年3月期)より資本に対する控除項目として「資本の部」(純資産額)に計上しております。

また、1株当り純資産額及び1株当り当期純損益金額は、発行済株式数から自己株式数を控除して計算しております。

5 第185期(平成14年3月期)の純資産額及び総資産額は、金融商品に係る新会計基準適用に伴うその他有価証券の時価評価により減少しており、これに伴い、1株当り情報、自己資本比率、及び自己資本利益率が影響を受けております。

6 第186期(平成15年3月期)より、1株当り純資産額、1株当り当期純損益金額の算定にあたっては、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。

7 第188期(平成17年3月期)において日商岩井株式会社と平成16年4月1日付で合併しております。

なお、日商岩井株式会社の主要な経営指標等の推移は次のとおりであります。

| 回次                                    | 第97期        | 第98期        | 第99期        | 第100期         |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 決算年月                                  | 平成13年3月     | 平成14年3月     | 平成15年3月     | 平成16年3月       |
| 売上高 (百万円)                             | 4,515,095   | 3,675,718   | 2,877,400   | 2,411,483     |
| 経常利益 (百万円)                            | 16,203      | 7,668       | 2,024       | 255           |
| 当期純利益又は<br>当期純損失( ) (百万円)             | 7,123       | 3,237       | 53,038      | 45,375        |
| 資本金 (百万円)                             | 102,938     | 102,938     | 102,938     | 184,524       |
| 発行済株式総数 (株)                           | 874,434,453 | 874,434,453 | 874,434,453 | 1,527,117,453 |
| 純資産額 (百万円)                            | 202,773     | 198,194     | 135,536     | 276,908       |
| 総資産額 (百万円)                            | 2,208,465   | 1,881,077   | 1,593,481   | 1,498,993     |
| 1株当たり純資産額 (円)                         | 231.89      | 226.66      | 155.06      | 181.33        |
| 1株当たり配当額 (円)<br>(内1株当たり<br>中間配当額) (円) | ( )         | ( )         | ( )         | ( )           |
| 1株当たり当期純利益<br>又は1株当たり<br>当期純損失( ) (円) | 8.15        | 3.70        | 60.67       | 31.33         |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 (円)             | 7.75        | 3.55        |             |               |
| 自己資本比率 (%)                            | 9.18        | 10.54       | 8.51        | 18.47         |
| 自己資本利益率 (%)                           | 3.44        | 1.61        |             |               |
| 株価収益率 (倍)                             | 15.09       | 22.97       |             |               |
| 配当性向 (%)                              |             |             |             |               |
| 従業員数 (名)                              | 1,963       | 1,626       | 1,038       | 982           |

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。  
2 従業員数は就業人員数を表示しております。  
3 第99期及び100期は、当期純損失が計上されているため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益、自己資本利益率及び株価収益率を記載しておりません。  
4 提出会社の経営指標等については、第98期より自己株式を資本に対する控除項目としており、また、1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の各数値は発行済株式総数から自己株式数を控除して計算しております。  
5 第99期から、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に当たっては、「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。

## 2 【沿革】

当社は、明治25年11月10日、日本綿花株式会社として大阪市に創立され、同年12月1日、綿花の輸入商として営業を開始し、繊維及びその関連事業を中心に営業を続けてきました。

第二次大戦後は一時、国内取引のみに制約されましたが、昭和22年、貿易再開後は日本の産業構造の変革と内外の要請にこたえて業務の多角化を行うことにより総合商社としての地位を確立しました。

また、業務の国際化、商業・サービスの多様化に対応し、世界的なネットワークを確立するため、機能的で効率的な経営形態を追究し、商品部門制の組織を編成するとともに、国内外に海外現地法人、国内地域法人、事業会社を設立して業容の拡大を図ってきました。

平成16年4月1日、グループとしての収益性・成長性の向上を目指し、日商岩井株式会社と合併、双日株式会社として新たにスタートすると同時に、国内外における海外現地法人、国内地域法人、事業会社の統合も進め、現在に至っております。

創立以来の沿革の概要は、次のとおりであります。

|          |   |
|----------|---|
| 明治25年11月 | 日本綿花株式会社として創立   |
| 明治27年2月  | 旧商法施行に伴い設立登記  |
| 昭和18年4月  | 商号を日綿實業株式会社と変更  |
| 昭和24年5月  | 大阪証券取引所及び東京証券取引所に株式を上場  |
| 昭和24年7月  | 京都証券取引所及び名古屋証券取引所に株式を上場   |
| 昭和27年1月  | 米国ニチメン（現・双日米国会社）を設立   |
| 昭和29年11月 | 丸永株式会社を合併   |
| 昭和35年5月  | 田附株式会社を合併   |
| 昭和38年6月  | 株式会社高田商會を合併   |
| 昭和39年2月  | ニチメン石油株式会社（現・双日エネルギー株式会社）を設立  |
| 昭和45年6月  | 大阪・東京2本社制を実施  |
| 昭和50年2月  | 香港ニチメン（現・双日交易投資（香港）有限公司）を設立   |
| 昭和50年12月 | 欧州ニチメン（現・双日オランダ会社）を設立   |
| 昭和53年8月  | 株式会社マックメイト（ニチメン衣料株式会社に商号変更後、現・株式会社ニチメンインフィニティ）を設立（平成6年11月に大阪証券取引所市場第二部に株式上場。平成11年11月に東京証券取引所市場第二部に上場。平成12年3月に東京・大阪の各証券取引所市場第一部銘柄に指定。平成14年7月に東京・大阪各証券取引所の上場を廃止。） |
| 昭和57年6月  | 商号をニチメン株式会社と変更  |
| 平成元年7月   | 豊国不動産株式会社及び東京豊国不動産株式会社を合併   |
| 平成4年10月  | 英国ニチメン（現・双日欧州会社）を設立   |
| 平成7年9月   | 東京都港区芝に東京本社を移転  |
| 平成10年8月  | ニチメンアジア大洋州株式会社（現・双日アジア会社）を設立  |
| 平成12年4月  | 社内カンパニー制を実施   |
| 平成13年3月  | 株式会社ニチメンブルミエを合併   |
| 平成13年10月 | プラマテルズ株式会社がジャスダック（店頭）株式市場に上場  |
| 平成14年3月  | ニチメンパルテックス株式会社、ニチメンアパレル株式会社、ニチメンフーズ株式会社、株式会社ニックスの4社を合併  |

- 平成14年 8月 株式交換により、株式会社ニチメンインフィニティを完全子会社化
- 平成14年 9月 ニチメンプラント株式会社を合併
- 平成14年10月 株式公開買付により、株式会社なか卯の株式の過半数を取得
- 平成14年12月 日商岩井株式会社との経営統合に基本合意
- 平成15年 3月 東京・大阪・名古屋各証券取引所の上場を廃止
- 平成15年 4月 日商岩井株式会社とともに株式移転により完全親会社「ニチメン・日商岩井ホールディングス株式会社」を設立し、その完全子会社となる。
- 平成15年 8月 鉄鋼製品事業を住友商事株式会社に譲渡
- 平成15年 9月 合成樹脂事業部門を分社型吸収分割方式にて当社子会社のプラネット株式会社へ承継。平成15年11月にプラネット株式会社の株式をプラ・ネット・ホールディングス株式会社発行の新株と株式交換によりプラ・ネット・ホールディングス株式会社の子会社とし、平成16年 1月、プラ・ネット・ホールディングス株式会社は傘下子会社のプラネット株式会社、日商岩井プラスチック株式会社、蝶理プラテクノ株式会社を合併させ、新生「プラネット株式会社」とする。
- 平成16年 3月 ニチメンエネルギー株式会社は日商岩井石油株式会社と合併して双日エネルギー株式会社となる。
- 平成16年 4月 日商岩井株式会社と合併し、商号を双日株式会社と変更  
当社子会社の日商岩井プラント機器株式会社、日商岩井メカトロニクス株式会社、日商岩井マシナリーシステム株式会社、日商岩井中部機械株式会社及びニチメンマシナリー株式会社を合併させ、「双日マシナリー株式会社」とする。  
当社子会社の日商岩井船舶株式会社とニューズマリタイム株式会社を合併させ、「双日マリン アンド エンジニアリング株式会社」とする。  
株式取得により、日商エレクトロニクス株式会社を当社連結子会社とする。
- 平成16年 8月 本社を東京都港区赤坂に移転

### 3 【事業の内容】

当社は平成16年4月1日付で日商岩井株式会社と合併し、商号を双日株式会社としております。合併により当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、子会社418社、関連会社212社の計630社（内、連結対象会社515社）から構成されております。

なお、この合併は総合商社同士によるものであり、当社グループが営む事業の内容について、重要な変更はありません。

当社グループの事業の種類別セグメントの概要は下記のとおりであります。

なお、当連結会計年度より、事業区分の変更を行っております。変更の詳細につきましては「第5経理の状況」「セグメント情報」「事業の種類別セグメント情報」の注記に記載しております。

| 事業の種類別セグメントの名称 | 主要な取扱品目又はサービスの内容  | 主要関係会社   |
|----------------|---|--|
| 機械・宇宙航空        | 自動車及び自動車部品、同製造関連設備機器、建設機械、ベアリング、発電機、各種産業機械、船舶、車輜、航空機及び関連機器、情報処理、コンピュータソフト開発、電子・通信及び家電関連設備機器、製鉄・セメント関連プラント設備機器、医療、金属加工機及び関連設備他     | <ul style="list-style-type: none"> <li>・双日エアロスペース㈱(子)</li> <li>・双日マシナリー㈱(子)</li> <li>・双日マリンアンドエンジニアリング㈱(子)</li> <li>・MMC Automotriz, S.A.(子)</li> <li>・Sunrock Aircraft Corp. Ltd.(子)</li> <li>子会社 109社(国内 26社、海外 83社)</li> <li>関連会社 34社(国内 4社、海外 30社)</li> </ul>  |
| エネルギー・金属資源     | 石油・ガス、石油製品、原子燃料、原子力関連機器、石炭、鉄鉱石、合金鉄、アルミナ、アルミ、銅、亜鉛、錫、貴金属、海洋石油生産設備機器、発電、変電、送電設備・資機材、エネルギー化学プラント他                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>・㈱ジェクト(子)</li> <li>・双日エネルギー㈱(子)</li> <li>・東京油槽㈱(子)</li> <li>・Catherine Hill Resources Pty Limited(子)</li> <li>・エルエヌジージャパン㈱(関連)</li> <li>・日商LPガス㈱(関連)</li> <li>・Japan Alumina Associates (Australia) Pty. Ltd.(関連)</li> <li>子会社 48社(国内 16社、海外 32社)</li> <li>関連会社 28社(国内 7社、海外 21社)</li> </ul>                                  |
| 化学品・合成樹脂       | 有機化学品、無機化学品、精密化学品、工業塩、化学肥料、医、農薬、化粧品、食品化学原料、窯業・鉱産物汎用樹脂、エンジニアリングプラスチック等合成樹脂原料、工業用及び包装、食品用フィルム・シート、液晶・電解銅箔等電子材料、プラスチック成型機、その他合成樹脂製品他 | <ul style="list-style-type: none"> <li>・エヌエヌ・ケミカル㈱(子)</li> <li>・グローバル・ケミカル・ホールディングス㈱(子)</li> <li>・プラ・ネット・ホールディングス㈱(子)</li> <li>・プラネット㈱(子)</li> <li>・プラマテルズ㈱(子)</li> <li>・P.T. Kaltim Methanol Industri(子)</li> <li>・Thai Central Chemical Public Co., Ltd.(子)</li> <li>・アリストライフサイエンス㈱(関連)</li> <li>子会社 57社(国内 25社、海外 32社)</li> <li>関連会社 39社(国内 9社、海外 30社)</li> </ul> |
| 建設都市開発         | マンションの企画・建設・分譲、宅地造成・販売、ビル事業、建設工事請負、不動産売買・賃貸・仲介・管理、商業施設開発事業、建設資材他  | <ul style="list-style-type: none"> <li>・双日商業開発㈱(子)</li> <li>・双日リアルネット㈱(子)</li> <li>・ニコム建物管理㈱(子)</li> <li>・日商岩井不動産㈱(子)</li> <li>・チェルシージャパン㈱(関連)</li> <li>子会社 36社(国内 17社、海外 19社)</li> <li>関連会社 13社(国内 5社、海外 8社)</li> </ul>   |

| 事業の種類別セグメントの名称 | 主要な取扱品目又はサービスの内容   | 主要関係会社  |
|----------------|--|---|
| 木材             | 輸入原木、製材・合板・集成材など木材製品、住宅建材他   | <ul style="list-style-type: none"> <li>・サン建材(株) (子)</li> <li>・双日ランバー(株) (子)</li> <li>・与志本林業(株) (子)</li> <li>・Tachikawa Forest Products( N.Z.) Ltd. (関連)</li> <li>子会社 9社(国内 6社、海外 3社)</li> <li>関連会社 5社(国内 3社、海外 2社)</li> </ul>   |
| 食料             | 穀物、小麦粉、油脂、油糧・飼料原料、畜水産物、畜水産加工品、青果物、冷凍野菜、冷凍食品、菓子、菓子原料、コーヒー豆、砂糖、その他各種食品及び原料他  | <ul style="list-style-type: none"> <li>・双日食料(株) (子)</li> <li>・日商岩井ミートアンドアグリプロダクツ(株) (子)</li> <li>・ユニテックフーズ(株) (子)</li> <li>・フジ日本精糖(株) (関連)</li> <li>・ヤマザキナビスコ(株) (関連)</li> <li>子会社 6社(国内 4社、海外 2社)</li> <li>関連会社 24社(国内 11社、海外 13社)</li> </ul>                          |
| 物資・リテール        | 育児用品、物資製品、チップ植林事業、和風ファストフードチェーン運営他   | <ul style="list-style-type: none"> <li>・双日ジーエムシー(株) (子)</li> <li>・Vietnam Japan Chip Vung Ang Corporation (子)</li> <li>・(株)なか卯 (関連)</li> <li>・日商岩井紙パルプ(株) (関連)</li> <li>・ペイレス・シューソース・ジャパン(株) (関連)</li> <li>子会社 5社(国内 2社、海外 3社)</li> <li>関連会社 6社(国内 4社、海外 2社)</li> </ul> |
| 繊維             | 羽毛原料及び羽毛製品、綿・化合繊維物、不織布、各種ニット生地・製品、繊維原料一般、産業資材用繊維原料及び製品、衣料製品、インテリア、寝具・寝装品及びホームファッション関連製品他                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>・シンガポール(株) (子)</li> <li>・第一紡績(株) (子)</li> <li>・(株)ニチメンインフィニティ (子)</li> <li>・Now Apparel Ltd. (子)</li> <li>子会社 20社(国内 13社、海外 7社)</li> <li>関連会社 11社(国内 2社、海外 9社)</li> </ul>  |
| 海外現地法人         | 複数の商品を取扱う総合商社であり、世界の主要拠点において、当社と同様に多種多様な活動を行っております。  | <ul style="list-style-type: none"> <li>・双日米国会社 (子)</li> <li>・双日欧州会社 (子)</li> <li>・双日アジア会社 (子)</li> <li>・双日中国会社 (子)</li> <li>・双日香港会社 (子)</li> <li>子会社 76社(国内 1社、海外 75社)</li> <li>関連会社 24社(国内 0社、海外 24社)</li> </ul>   |
| その他事業          | 職能サービス、国内地域法人、物流・保険サービス事業、ベンチャーキャピタル、企業再生ファンドの運営・管理、鉄鋼関連事業、情報産業関連事業、ITコンテンツ、バイオメディカル、環境事業、本社ビル賃貸事業、情報処理、コンピュータソフト開発他 | <ul style="list-style-type: none"> <li>・双日インシュアランス(株) (子)</li> <li>・双日九州(株) (子)</li> <li>・双日ロジスティクス(株) (子)</li> <li>・日商エレクトロニクス(株) (子)</li> <li>・中央毛織(株) (関連)</li> <li>・(株)メタルワン (関連)</li> <li>子会社 52社(国内 33社、海外 19社)</li> <li>関連会社 28社(国内 16社、海外 12社)</li> </ul>       |

- ( 1 ) 関係会社の内、平成17年3月31日現在、国内証券市場に公開している会社は、日商エレクトロニクス(株) (東証1部)、フジ日本精糖(株) (東証2部)、中央毛織(株) (東証2部、名証2部)、プラマテルズ(株) (ジャスダック) 及び(株)なか卯 (ジャスダック) の5社であります。
- ( 2 ) (子)は連結子会社、(関連)は持分法適用関連会社を表しております。

#### 4 【関係会社の状況】

##### (1) 親会社

| 名称                 | 住所    | 資本金<br>(百万円) | 主要な事業<br>の内容                 | 議決権の<br>被所有割合<br>(%) | 関係内容              |    |            |            |
|--------------------|-------|--------------|------------------------------|----------------------|-------------------|----|------------|------------|
|                    |       |              |                              |                      | 役員の<br>兼任等<br>(人) | 融資 | 営業上の<br>取引 | 設備の<br>賃貸借 |
| 双日ホールディングス㈱<br>(注) | 東京都港区 | 336,122      | 総合商社等の事業会社株式の保有と当該会社の経営管理と運営 | 100.00               | 5                 | 有  |            | 建物         |

(注) 1 当社は、親会社より融資を受けております。

2 有価証券報告書を提出しております。

##### (2) 子会社(非連結子会社を除く)

| 事業の種類別セグメントの名称 | 名称                                    | 住所          | 資本金<br>又は<br>出資金<br>(百万円) | 主要な事業<br>の内容                      | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容              |    |                       |            |
|----------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|----|-----------------------|------------|
|                |                                       |             |                           |                                   |                     | 役員の<br>兼任等<br>(人) | 融資 | 営業上の取引                | 設備の<br>賃貸借 |
| 機械・<br>宇宙航空    | 双日エアロスペース㈱                            | 東京都港区       | 1,410                     | 航空宇宙、防衛産業関連機器の輸出入・国内販売            | 100.00              | 5                 | 無  | 当社の販売及び仕入先であります。      |            |
|                | 双日マシナリー㈱                              | 東京都中央区      | 1,000                     | 一般産業機械類の輸出入・販売                    | 100.00              | 6                 | 無  | 当社の販売及び仕入先であります。      |            |
|                | 双日マリンアンドエンジニアリング㈱                     | 東京都中央区      | 411                       | 船舶売買・備船、船舶関連機器の輸出入・販売             | 100.00              | 3                 | 無  | 同社の販売に対して役務を提供しております。 |            |
|                | MMC AUTOMOTRIZ, S.A.                  | ベネズエラ・カラカス  | BS<br>40,930,606<br>千     | 自動車の組立・販売                         | 92.31               | 2                 | 無  | 当社の販売先であります。          |            |
|                | SUNROCK AIRCRAFT CORP. LTD.           | アイルランド・ダブリン | US\$<br>6,100<br>千        | 航空機リース                            | 100.00              | 2                 | 無  |                       |            |
|                | その他                                   | 63社         |                           |                                   |                     |                   |    |                       |            |
| エネルギー<br>・金属資源 | ㈱ジェクト                                 | 東京都港区       | 460                       | 石油製品・LPガス・コークス・炭素製品・各種鉱産品のトレーディング | 100.00              | 3                 | 無  | 当社の販売及び仕入先であります。      |            |
|                | 双日エネルギー㈱                              | 東京都港区       | 500                       | 石油製品等の販売                          | 97.07               | 3                 | 無  | 当社の販売及び仕入先であります。      |            |
|                | 東京油槽㈱                                 | 川崎市川崎区      | 250                       | 石油化学製品等保管、倉庫、運送業務                 | 100.00              | 2                 | 有  | 商品の保管の業務委託先であります。     |            |
|                | Catherine Hill Resources Pty. Limited | 豪州・ブリスベン    | A\$<br>12,500<br>千        | 石炭鉱区保有、豪州における持ち株会社                | 100.00              | 2                 | 有  |                       |            |
|                | Sojitz Moly Resources, Inc.           | カナダ・バンクーバー  | C\$<br>5,203<br>千         | モリブデン鉱山の権益保有会社                    | 100.00              |                   | 無  |                       |            |
|                | Sojit Energy Project Ltd.             | 英国・ロンドン     | US\$<br>6,001<br>千        | 石油・ガス開発                           | 100.00<br>(9.99)    | 1                 | 有  |                       |            |
|                | その他                                   | 30社         |                           |                                   |                     |                   |    |                       |            |

| 事業の種類<br>別セグメントの名称 | 名称   | 住所               | 資本金<br>又は<br>出資金<br>(百万円) | 主要な事業<br>の内容                    | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容                  |        |                                    |               |
|--------------------|--|------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------------|--------|------------------------------------|---------------|
|                    |  |                  |                           |                                 |                     | 役員<br>の<br>兼任等<br>(人) | 融<br>資 | 営業上の取引                             | 設備<br>の<br>賃貸 |
| 化学品・<br>合成樹脂       | エヌエヌ・ケミカル㈱                                 | 東京都港区            | 4,985                     | 化学品及び無機<br>鉱産物の国内取<br>引及び貿易取引   | 100.00<br>(100.00)  | 6                     | 有      | 製品の販売及び仕入先で<br>あります。               |               |
|                    | グローバル・ケミカル・<br>ホールディングス㈱                   | 東京都港区            | 5,000                     | 化学品事業の持<br>ち株会社                 | 100.00              | 1                     | 有      |                                    |               |
|                    | ブラ・ネット・ホールデ<br>ィングス㈱ * 1                   | 東京都港区            | 6,164                     | 合成樹脂事業の<br>持ち株会社                | 100.00              | 1                     | 有      |                                    |               |
|                    | ブラネット㈱                                     | 東京都港区            | 3,000                     | 合成樹脂原料・<br>製品等の貿易・<br>売買        | 100.00<br>(100.00)  | 5                     | 有      | 原材料の供給並びにその<br>製品の一部を販売してお<br>ります。 |               |
|                    | ブラマテルズ㈱ * 2 * 3                            | 東京都大田区           | 793                       | 合成樹脂原料・<br>製品等の貿易・<br>売買        | 46.55<br>(46.55)    | 2                     | 無      |                                    |               |
|                    | PT KALTIM METHANOL<br>INDUSTRI             | インドネシア・<br>ジャカルタ | US\$<br>80,374<br>千       | メタノールの製<br>造・販売                 | 85.00               | 3                     | 有      | 原材料の販売先でありま<br>す。                  |               |
|                    | THAI CENTRAL CHEMICAL<br>PUBLIC CO., LTD.  | タイ・バンコク          | Baht<br>1,754,142<br>千    | 化成肥料製造、<br>販売、輸入肥料<br>製品の販売     | 83.45<br>(39.53)    | 4                     | 無      | 製品の販売及び仕入先で<br>あります。               |               |
|                    | その他 47社                                    |                  |                           |                                 |                     |                       |        |                                    |               |
| 建設都市<br>開発         | 双日商業開発㈱                                    | 東京都港区            | 50                        | 商業施設の開<br>発・建設・所<br>有・賃貸事業      | 100.00              | 4                     | 有      | 製品の販売及び仕入先で<br>あります。               |               |
|                    | 双日ホーム㈱ * 5                                 | 大阪市中央区           | 40                        | 不動産開発業                          | 100.00              | 2                     | 有      | 当社の販売先でありま<br>す。                   |               |
|                    | 双日リアルネット㈱                                  | 東京都港区            | 100                       | 不動産の売買・<br>賃貸借の仲介等              | 100.00              | 4                     | 無      |                                    |               |
|                    | ニコム建物管理㈱                                   | 東京都港区            | 162                       | ビル・マンション・<br>商業施設ほか<br>不動産の管理業務 | 100.00              | 3                     | 無      | 製品の販売委託先であり<br>ます。                 | 建物            |
|                    | 日商岩井不動産㈱                                   | 東京都港区            | 6,125                     | 不動産の売買、<br>管理、賃貸、仲介             | 100.00              | 4                     | 有      | 製品の販売及び仕入先で<br>あります。               |               |
|                    | その他 23社                                    |                  |                           |                                 |                     |                       |        |                                    |               |
| 木材                 | サン建材㈱                                      | 東京都千代田区          | 1,039                     | 総合建材販売                          | 100.00              | 5                     | 無      | 製品の販売先であります。                       | 建物            |
|                    | 双日ランバー㈱                                    | 東京都江東区           | 94                        | 木材製材品の卸売                        | 100.00              | 2                     | 有      | 製品の販売先であります。                       |               |
|                    | 与志本林業㈱                                     | 東京都台東区           | 50                        | 原木、製材品、<br>合板等の販売               | 100.00              | 2                     | 無      |                                    |               |
|                    | その他 6社                                     |                  |                           |                                 |                     |                       |        |                                    |               |
| 食料                 | 双日食料㈱                                      | 東京都中央区           | 412                       | 農畜水産物、飼料<br>原料、その他各種<br>食料品の販売  | 100.00              | 3                     | 有      | 製品の販売及び仕入先で<br>あります。               | 建物            |
|                    | 日商岩井ミートアンド<br>アグリプロダクツ㈱                    | 川崎市宮前区           | 1,218                     | 食肉、園芸品、<br>飼料等の国内販<br>売及び輸出入    | 82.05<br>(4.78)     | 4                     | 有      | 製品の販売先であります。                       |               |
|                    | ユニテックフーズ㈱                                  | 東京都中央区           | 300                       | 天然食品添加物<br>及び果実、果汁<br>等の販売      | 100.00<br>(40.00)   | 4                     | 無      | 製品の販売先であります。                       |               |
|                    | その他 2社                                     |                  |                           |                                 |                     |                       |        |                                    |               |
| 物資・<br>リテール        | 双日ジーエムシー㈱                                  | 東京都港区            | 450                       | 物資製品等の輸<br>出入・販売                | 100.00              | 3                     | 無      | 製品の販売先であります。                       |               |
|                    | Vietnam Japan Chip<br>Vung Ang Corporation | ベトナム・<br>ブンアン    | US\$<br>1,500<br>千        | 木材チップの製<br>造販売及び植林<br>事業        | 60.00               | 1                     | 有      |                                    |               |
|                    | その他 3社                                     |                  |                           |                                 |                     |                       |        |                                    |               |

| 事業の種類<br>別セグメントの名称 | 名称                           | 住所                | 資本金<br>又は<br>出資金<br>(百万円)             | 主要な事業<br>の内容                           | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容              |    |                                    |                |
|--------------------|------------------------------|-------------------|---------------------------------------|--|---------------------|-------------------|----|------------------------------------|----------------|
|                    |                              |                   |                                       |  |                     | 役員の<br>兼任等<br>(人) | 融資 | 営業上の取引                             | 設備<br>の賃<br>貸借 |
| 繊維                 | シンガポール(株)                    | 岐阜県岐阜市            | 1,770                                 | 衣料製品の企<br>画・製造・販売                      | 98.18               | 2                 | 無  | 同社が販売する商品の一<br>部を供給しております。         |                |
|                    | 第一紡績(株)                      | 大阪市北区             | 4,000                                 | 繊維製品製造・<br>販売、倉庫業、<br>ショッピングセ<br>ンター経営 | 100.00              | 2                 | 有  | 製品の販売及び仕入先で<br>あります。               |                |
|                    | (株)ニチメン<br>インフィニティ * 1       | 大阪府箕面市            | 2,946                                 | 紳士・婦人・子<br>供衣料製品の企<br>画・製造・販売          | 100.00              | 2                 | 無  | 原材料の供給並びにその<br>製品の一部を販売して<br>おります。 |                |
|                    | Now Apparel Ltd.             | 中国・香港             | HK\$<br>11,000<br>千                   | 繊維二次製品の<br>生産管理・販売                     | 100.00              | 3                 | 無  | 同社が販売する商品の一<br>部を供給しております。         |                |
|                    | その他                          | 16社               |                                       |  |                     |                   |    |                                    |                |
| 海外現地<br>法人         | 双日米国会社 * 1                   | 米国・<br>ニューヨーク     | US\$<br>577,687<br>千                  | 貿易業                                    | 100.00              | 2                 | 無  | 当社の販売及び仕入先で<br>あります。               |                |
|                    | 双日欧州会社 * 1<br>* 4            | 英国・ロンドン           | 13,240<br>百万円<br>Stg £<br>73,117<br>千 | 貿易業                                    | 100.00              | 3                 | 有  | 当社の販売及び仕入先で<br>あります。               |                |
|                    | 双日アジア会社 * 1 * 4              | シンガポール・<br>シンガポール | US\$<br>124,042<br>千                  | 貿易業                                    | 100.00              | 4                 | 有  | 当社の販売及び仕入先で<br>あります。               |                |
|                    | 双日豪州会社 * 4                   | 豪州・シドニー           | A\$<br>27,387<br>千                    | 貿易業                                    | 100.00              | 4                 | 有  | 当社の販売及び仕入先で<br>あります。               |                |
|                    | 双日香港会社 * 4                   | 中国・香港             | HK\$<br>703,840<br>千                  | 貿易業                                    | 100.00              | 2                 | 有  | 当社の販売及び仕入先で<br>あります。               |                |
|                    | 双日中国会社                       | 中国・北京             | US\$<br>60,000<br>千                   | 貿易業                                    | 100.00              | 3                 | 無  | 当社の仕入先でありま<br>す。                   |                |
|                    | 双日タイ会社                       | タイ・バンコク           | Baht<br>300,000<br>千                  | 貿易業                                    | 100.00              | 3                 | 無  | 当社の販売及び仕入先で<br>あります。               |                |
|                    | その他                          | 61社               |                                       |  |                     |                   |    |                                    |                |
| その他事業              | 下田マリンタウン開発(株)<br>* 6         | 静岡県下田市            | 50                                    | 不動産開発業                                 | 100.00              |                   | 有  |                                    |                |
|                    | 双日インシュアランス(株)                | 東京都港区             | 200                                   | 保険代理業                                  | 100.00              | 4                 | 無  |                                    |                |
|                    | 双日九州(株)                      | 福岡市中央区            | 500                                   | 卸売業                                    | 100.00              | 4                 | 無  | 当社の販売及び仕入先で<br>あります。               |                |
|                    | 双日ロジスティクス(株)                 | 東京都港区             | 143                                   | 物流サービス業                                | 99.33               | 4                 | 有  |                                    |                |
|                    | 日商エレクトロニクス(株)<br>* 1 * 2 * 3 | 東京都中央区            | 14,336                                | ネットワークサ<br>ービス事業                       | 40.20<br>(4.80)     | 5                 | 無  |                                    | 建物             |
|                    | その他                          | 39社               |                                       |  |                     |                   |    |                                    |                |

- (注) 1 \* 1：特定子会社であります。  
2 \* 2：有価証券報告書を提出しております。  
3 \* 3：持分は100分の50以下であります。実質的に支配しているため子会社としたものであります。  
4 \* 4：当社は、融資を受けております。  
5 \* 5：債務超過会社であります。債務超過の金額は、平成17年3月末時点で13,617百万円であります。  
6 \* 6：債務超過会社であります。債務超過の金額は、平成17年3月末時点で13,083百万円であります。  
7 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

## (3) 関連会社(持分法を適用していない関連会社を除く)

| 事業の種類<br>別セグメント<br>の名称 | 名称   | 住所                | 資本金<br>又は<br>出資金<br>(百万円) | 主要な事業<br>の内容                | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容              |        |                                    |               |
|------------------------|--|-------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|--------|------------------------------------|---------------|
|                        |  |                   |                           |                             |                     | 役員の<br>兼任等<br>(人) | 融<br>資 | 営業上の取引                             | 設備<br>の賃<br>借 |
| 機械・<br>宇宙航空            | Vietnam Suzuki<br>Corporation                        | ベトナム・<br>ホーチミン    | VND<br>290,299,100<br>千   | 自動車・自動二<br>輪の組立・販売          | 35.00               | 1                 | 無      | 当社の販売先であります。                       |               |
|                        | その他 26社  |                   |                           |                             |                     |                   |        |                                    |               |
| エネルギー<br>・金属資源         | エルエヌジージャパン(株)  | 東京都港区             | 8,002                     | LNG事業及び<br>関連投資             | 50.00               | 2                 | 有      | 当社の販売先であります。                       |               |
|                        | 日商LPガス(株)  | 東京都港区             | 1,726                     | LPG・石油類<br>の輸入・販売           | 30.00               |                   | 無      | 当社の販売及び仕入先で<br>あります。               |               |
|                        | JAPAN ALUMINA<br>ASSOCIATES<br>(AUSTRALIA) PTY. LTD. | 豪州・パース            | A\$<br>52,480<br>千        | アルミナの製造                     | 50.00               |                   | 有      | 当社の仕入先であります。                       |               |
|                        | その他 17社  |                   |                           |                             |                     |                   |        |                                    |               |
| 化学品・<br>合成樹脂           | アリス<br>ライフサイエンス(株)                                   | 東京都中央区            | 17,000                    | 農業事業・ライ<br>フサイエンス事<br>業     | 35.20               | 1                 | 有      |                                    |               |
|                        | その他 34社  |                   |                           |                             |                     |                   |        |                                    |               |
| 建設都市<br>開発             | チェルシージャパン(株)   | 東京都千代田区           | 249                       | 商業施設の開<br>発、所有、賃<br>貸、運営    | 30.00               | 1                 | 有      | 製品の販売及び仕入先で<br>あります。               |               |
|                        | その他 7社   |                   |                           |                             |                     |                   |        |                                    |               |
| 木材                     | Tachikawa Forest<br>Products(N.Z.)Ltd.               | ニュージーラン<br>ド・ロトルア | NZ\$<br>14,500<br>千       | 製材加工・販売                     | 40.00               | 1                 | 有      | 当社の仕入先であります。                       |               |
|                        | その他 4社   |                   |                           |                             |                     |                   |        |                                    |               |
| 食料                     | フジ日本精糖(株) * 1  | 東京都中央区            | 1,524                     | 砂糖製造、精<br>製、加工・販売           | 28.81<br>(1.40)     | 3                 | 無      | 原材料の供給並びにその<br>製品の一部を販売して<br>おります。 |               |
|                        | ヤマザキナビスコ(株)  | 東京都新宿区            | 1,600                     | 菓子製造                        | 20.00               |                   | 無      |                                    |               |
|                        | その他 19社  |                   |                           |                             |                     |                   |        |                                    |               |
| 物資・<br>リテール            | なか卯(株) * 1 * 2                                       | 大阪府吹田市            | 684                       | 和風ファストフ<br>ードチェーン運<br>営     | 18.39               | 2                 | 無      | 原材料の供給先であり<br>ます。                  |               |
|                        | 日岩井紙パルプ(株)   | 東京都千代田区           | 327                       | 包装用、梱包用<br>資材、容器、機<br>械等の販売 | 33.55               | 6                 | 無      | 当社の仕入先であります。                       | 建物            |
|                        | ペイレス・シューソー<br>ス・ジャパン(株)                              | 東京都中央区            | 420                       | 靴小売の展開                      | 40.00               | 2                 | 無      |                                    |               |
|                        | その他 1社   |                   |                           |                             |                     |                   |        |                                    |               |
| 繊維                     | 10社  |                   |                           |                             |                     |                   |        |                                    |               |
| 海外現地<br>法人             | 23社  |                   |                           |                             |                     |                   |        |                                    |               |

| 事業の種類<br>別セグメン<br>トの名称 | 名称        | 住所     | 資本金<br>又は<br>出資金<br>(百万円) | 主要な事業<br>の内容                  | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容                  |        |            |                |
|------------------------|-----------|--------|---------------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------|--------|------------|----------------|
|                        |           |        |                           |                               |                     | 役員<br>の兼<br>任等<br>(人) | 融<br>資 | 営業上<br>の取引 | 設備<br>の賃<br>貸借 |
| その他事業                  | 中央毛織株 * 1 | 名古屋市中区 | 2,357                     | 各種繊維製品の<br>製造・加工・販<br>売等      | 27.41               | 4                     | 無      |            |                |
|                        | 株)メタルワン   | 東京都港区  | 100,000                   | 鉄鋼関連商品の<br>輸出入、外国間<br>及び国内販売等 | 40.00               | 1                     | 無      |            | 土地             |
|                        | その他 23社   |        |                           |                               |                     |                       |        |            |                |

(注) 1 \* 1 : 有価証券報告書を提出しております。

2 \* 2 : 持分は100分の20未満ではありますが、実質的な影響力を持っているため関連会社としたものであります。

3 議決権の所有割合の( )内は、間接所有割合で内数であります。

(4) その他の関係会社

該当はありません。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成17年3月31日現在

| 事業の種類別<br>セグメントの名称 | 機械・<br>宇宙航空 | エネルギー・<br>金属資源 | 化学品・<br>合成樹脂 | 建設都市<br>開発 | 木材     | 食料      | 物資・<br>リテール | 繊維        | 海外<br>現地法人 | その他<br>事業 | 合計        |
|--------------------|-------------|----------------|--------------|------------|--------|---------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 従業員数<br>(人)        | 2,025       | 1,182          | 4,043        | 610        | 802    | 418     | 592         | 3,272     | 1,833      | 1,642     | 16,419    |
|                    | [ 139 ]     | [ 940 ]        | [ 750 ]      | [ 51 ]     | [ 31 ] | [ 104 ] | [ 137 ]     | [ 1,420 ] | [ 103 ]    | [ 202 ]   | [ 3,877 ] |

(注) 従業員は就業人員であり、臨時従業員は[ ]内に年間の平均人員を外数で記載しております。

### (2) 提出会社の状況

平成17年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|---------|---------|-----------|-----------|
| 1,431   | 38.9    | 13.8      | 9,357,589 |

- (注) 1 上記従業員数には、海外支店及び海外駐在員事務所の現地社員(242人)が含まれております。  
 2 上記従業員数の他に、海外現地法人及び事業会社への出向者(763人)がおります。  
 3 平均年齢、平均勤続年数、平均年間給与については、注1の現地社員を含まず、注2の出向者を含めたベースにて計算しております。  
 4 平均年間給与額(税込)には、賞与、超過勤務手当、基準外給与を含んでおります。  
 5 従業員数が前連結会計年度末に比べ、815人増加しておりますが、主として旧日商岩井株式会社との合併によるものです。

### (3) 労働組合の状況

労使関係について特に記載すべき事項はありません。

尚、ニチメン労働組合と日商岩井グループ労働組合は統合し、平成17年4月1日、双日労働組合として新たに発足しました。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当連結会計年度（以下、当期という）は国内においては新潟中越地震、海外においてはスマトラ沖地震による大津波など、大きな災害が発生しました。他方、混乱が続いていたイラク情勢は、政権移譲後の国民議会選挙が一応の成功を見たことで、ようやく落ち着きを見せ始めています。このような中で、世界経済は好調な米国経済と旺盛な中国の需要に支えられ、全体として高い成長を持続しました。それと同時に、ニューヨーク原油が初めて1バレル50ドル台に乗せるなど、国際商品市況の上昇が目立ちました。米国経済は課題となっていた雇用も回復に向かい、連銀は平成16年6月から3年ぶりの利上げに踏み切りました。その後も小刻みな利上げを繰り返し、超低金利状態からの脱出が進んでいます。他方、欧州経済はユーロ高により輸出が伸び悩み、雇用の回復が進まないなど、景気回復はまだら模様が続いています。中国経済は、素材産業などの分野で過剰投資が景気の過熱を招き、政府は引き締め気味の政策運営を行っています。しかし、平成16年も9.5%成長と政府目標の7%を大きく上回りました。香港を含む日中間の貿易額が、日米間の貿易額を越えたことは、平成16年の大きな話題のひとつです。NIEs、ASEANでも輸出主導で景気は堅調に推移しました。ブラジル、ロシア、インド、中国の新興4カ国（BRICs）では、広大な国土と多数の人口を背景にして、世界経済の中で着実に存在感を増しています。

わが国経済は、家計消費の冷え込みや輸出の減速から、景気は足踏み状態を迎えています。ただし、企業収益は好調を維持しており、設備投資も緩やかに増加しており、雇用情勢も改善に向かっています。

以上のような経済環境のなか、当社は旧日商岩井株式会社と平成16年4月1日に合併し、商号を「双日株式会社」に変更し、新たにスタートしました。当期の当社グループの業績につきましては下記のとおりであります。

なお、当期は合併初年度であるため、前期比較をおこなっておりません。

当期の連結売上高は、低採算取引の見直しをした結果、4兆6,759億33百万円となりました。売上高の内容を取引形態別に見ますと、輸出取引は7,697億4百万円、輸入取引は1兆1,328億97百万円、国内取引は1兆8,607億97百万円、外国間取引は9,125億33百万円となりました。

また商品部門別では、機械・宇宙航空部門が8,697億71百万円、エネルギー・金属資源部門が1兆777億58百万円、化学品・合成樹脂部門が5,961億44百万円、建設都市開発部門が1,924億22百万円、木材部門が2,919億81百万円、食料部門が3,963億14百万円、物資・リテール部門が2,403億95百万円、繊維部門が1,478億40百万円、海外現地法人が7,431億18百万円、その他事業部門が1,201億87百万円となりました。

連結利益につきましては、売上総利益は2,442億77百万円、営業利益は648億54百万円、経常利益は577億56百万円となりました。

特別損益につきましては、特別利益として投資有価証券売却益87億72百万円など合計153億1百万円を計上し、他方、特別損失として昨年9月8日に発表されました双日ホールディングス株式会社の「新事業計画」にそって、保有不動産の処分や海外投融資を含む低採算事業の見直しを行い、有形固定資産等売却・除却損980億46百万円、有形固定資産等評価損246億50百万円、事業構造改善損2,239億91百万円、関係会社等整理・引当損622億65百万円などに加え、本年3月に判明した社内ルール違反による商品先物取引から生じた先物取引清算損失179億86百万円の合計4,532億73百万円を計上し、特別損益は4,379億71百万円の損失となりました。

この結果、税金等調整前当期純損失は3,802億15百万円となり、法人税、住民税及び事業税112億71百万円、「新事業計画」における収益計画の蓋然性を厳格に見直したことによる繰延税金資産の取崩などによる法人税等調整額182億86百万円を計上し、少数株主利益27億78百万円を控除した結果、当期純損失は4,125億50百万円となりました。

事業の種類別セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

当期より事業区分及び営業費用の配賦方法の変更を行っており、変更の詳細につきましては「第5 経理の状況」 「セグメント情報」 事業の種類別セグメント情報 の注に記載しております。

#### A 機械・宇宙航空

連結子会社の売却・整理等を行った結果、売上高は8,697億71百万円、営業利益は123億36百万円となりました。

#### B エネルギー・金属資源

エネルギー事業にて低採算取引を見直した結果、売上高は1兆777億58百万円、営業利益は106億22百万円となりました。

#### C 化学品・合成樹脂

売上高は5,961億44百万円、営業利益は156億46百万円となりました。

#### D 建設都市開発

売上高は1,924億22百万円、営業利益は71億3百万円となりました。

#### E 木材

売上高は2,919億81百万円、営業利益は37億33百万円となりました。

#### F 食料

売上高は3,963億14百万円、営業利益は45億75百万円となりました。

#### G 物資・リテール

売上高は2,403億95百万円、営業利益は19億28百万円となりました。

H 繊維

売上高は1,478億40百万円、営業利益は48億57百万円となりました。

I 海外現地法人

売上高は7,431億18百万円、営業利益は41億99百万円となりました。

J その他事業

海外支店にて低採算取引から撤退した結果、売上高は1,201億87百万円、営業利益は38億33百万円となりました。

(注) 当期は合併初年度であるため、前期比較をおこなっておりません。

所在地別セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

当期より営業費用の配賦方法の変更を行っており、変更の詳細につきましては「第5 経理の状況」「セグメント情報」所在地別セグメント情報の注に記載しております。

A 日本

売上高は3兆5,425億1百万円、営業利益は422億89百万円となりました。

B 北米

売上高は3,501億22百万円、営業利益は44億99百万円となりました。

C 欧州

売上高は1,428億77百万円、営業利益は36億93百万円となりました。

D アジア・オセアニア

売上高は5,982億90百万円、営業利益は136億43百万円となりました。

E その他の地域

売上高は421億42百万円、営業利益は53億34百万円となりました。

(注) 当期は合併初年度であるため、前期比較をおこなっておりません。

(2) キャッシュ・フローの状況

当期末における現金及び現金同等物は、4,087億55百万円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フロー

当期の営業活動による資金は、195億82百万円の支出となりました。主として、本年3月に判明した社内ルール違反による商品先物取引を清算するための支出として179億86百万円があったことなどによります。

投資活動によるキャッシュ・フロー

当期の投資活動による資金は、2,411億2百万円の収入となりました。主な収入としましては、保有不動産の処分を進めたことによる有形固定資産の売却、投資有価証券の売却や貸付金の回収などによるものです。

財務活動によるキャッシュ・フロー

当期の財務活動による資金は、2,085億81百万円の支出となりました。主な支出としましては、有利子負債の削減を進めたことによる借入金の返済によるものです。

(注) 当期は合併初年度であるため、前期比較をおこなっておりません。

## 2 【販売の状況】

当社グループ(当社及び連結子会社)の当連結会計年度における販売実績のうち、取引形態別販売状況は次のとおりです。また、商品部門別販売状況につきましては、前項「1 業績等の概要」及び「第5 経理の状況」「セグメント情報」「事業の種類別セグメント情報」を参照願います。

| 形態  | 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |        |           |        | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |        | 前年度比<br>(%) |
|-----|--|--------|-----------|--------|--|--------|-------------|
|     | ニチメン株式会社                                 |        | 日商岩井株式会社  |        | 金額(百万円)                                  | 構成比(%) |             |
|     | 金額(百万円)                                  | 構成比(%) | 金額(百万円)   | 構成比(%) |  |        |             |
| 輸出  | 208,751                                  | 11.8   | 616,022   | 15.8   | 769,704                                  | 16.5   |             |
| 輸入  | 246,470                                  | 14.0   | 1,132,379 | 29.1   | 1,132,897                                | 24.2   |             |
| 国内  | 1,097,253                                | 62.2   | 1,200,570 | 30.8   | 1,860,797                                | 39.8   |             |
| 外国間 | 211,296                                  | 12.0   | 947,120   | 24.3   | 912,533                                  | 19.5   |             |
| 合計  | 1,763,770                                | 100.0  | 3,896,093 | 100.0  | 4,675,933                                | 100.0  |             |

- (注) 1 成約高と売上高の差額は僅少なため、成約高の記載を省略しております。  
 2 記載金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3 総販売実績に対し、10%以上に該当する販売先はありません。  
 4 当連結会計年度は合併初年度であるため、前年同期比較は行っておりません。

## 3 【対処すべき課題】

当社は、商法第364条に定める株式移転制度を利用して設立された持ち株会社である双日ホールディングス株式会社の完全事業子会社であり、「対処すべき課題」は双日ホールディングス株式会社を頂点とする双日グループのそれと相違なく、以下、双日グループとして記載しております。

双日グループは、今般、平成15年度を初年度とする3ヵ年事業計画を抜本的に見直し、「新事業計画」を策定いたしました。新事業計画では、財務体質の抜本的な強化と良質な収益構造への変革を成し遂げ、外部環境に左右されない強固な経営基盤の確立と市場の信認の早期回復を通じて企業価値を向上させることを基本方針としております。計画期間は平成16年度を初年度とする3ヵ年とし、本計画期間終了時には、「強み」のある事業において双日グループならではの高付加価値を提供する「革新的な機能型商社」としての地位を確立いたします。

### (1) 新事業計画の基本方針

「新事業計画」は、下記 等の施策を通じ“財務体質の抜本的な強化”と“良質な収益構造への変革”を基本方針とし、企業価値の向上を目指すものであります。

## 財務体質の抜本的強化

### <資産内容の徹底した見直し>

「新事業計画」では、従来からの視点を一新し、事業リスクの低減、および資産の質・流動性の向上の観点から、計画初年度（平成16年度）において、従来、継続を前提としていた事業を含む低採算事業からの大胆な撤退、ならびに保有不動産の処分等を行い、このことにより、資産の質の低下に終止符を打ち、資産の質を一気に向上させることを目指しました。

上記方針に基づき、平成16年度で計画どおり資産健全化処理を完了し、資産の質を一気に改善するという所期の目的を達成いたしました。その結果として、平成16年度に6,200億円の資産を圧縮、4,300億円の損失処理、1,500億円の資金創出を行いました。

## 良質な収益構造への変革

### <選択と集中の加速と、SCVA（リスク・リターン指標）の向上>

SCVA（Sojitz Corporation Value Added）の観点から、大胆に「選択と集中」を加速します。経済付加価値を生まない事業を徹底的に整理するとともに、現在は価値を生んでいるものの将来性に乏しい事業も整理の対象といたします。他方、成長領域での価値をさらに高めるために既存事業を拡大させるための資金投入や、新規の投融資、ならびにM&Aを積極的に行います。なお、今後も下記の3つのプロセスを通じて事業ポートフォリオを継続的に見直すことによってSCVAの向上を図り、良質な収益構造への変革を実現してまいります。

- ・成長領域への資源投入
- ・選択事業・低採算事業からの撤退
- ・継続的な「事業ポートフォリオ管理」と「リスク管理の強化・高度化」によるSCVAの向上

## （2）新事業計画の財務目標

新事業計画最終年度（平成19年3月期）の連結ベースでの財務目標は以下のとおりです。

- ・経常利益： 750億円
- ・ネットDER： 3倍程度（ネット有利子負債1兆円水準）
- ・格付け： BBB以上

## （3）新事業計画の進捗状況

事業計画初年度である平成17年3月期の数値計画と実績数値は以下となりました。

|          | 計画       | 実績       | 達成率  |
|----------|----------|----------|------|
| 経常利益     | 500億円    | 581億円    | 116% |
| ネット有利子負債 | 11,100億円 | 10,023億円 | 124% |
| ネットDER   | 3.8倍     | 3.6倍     | 113% |

双日グループの課題は、「新事業計画」に掲げる施策を確実にスケジュール通りに実行することによって、“財務体質の抜本的強化”と“良質な収益構造への変革”を成し遂げることと認識しております。外部環境に左右されない強固な経営基盤、および双日グループならではの高付加価値を提供する革新的な機能型商社としての地位を早期に確立し、企業価値の向上を目指します。

「新事業計画」における基本方針に基づき、双日グループでは以下の課題に取り組んでまいります。

- ・事業リスクの低減、資産の質・流動性の向上
- ・資本構造の改善（発行済優先株への対応）
- ・資金調達の安定性確保
- ・信用力の回復による、双日ブランドの確立
- ・SCVA経営の深化（リスク・リターン指標による事業ポートフォリオ管理）
- ・成長戦略の明確化

上記課題に関し、資産の健全化については、平成16年度中に抜本処理を行い、資産の質を一気に向上させる対策を実行いたしました。また、SCVAによる事業評価を踏まえ、低採算事業から撤退し、競合優位性を持つ事業へ注力することで、収益構造を変革し、事業ポートフォリオの改善を図るべく選択と集中を実行いたしました。今後も、引き続き選択と集中を継続的に進め、事業ポートフォリオの改善を進めると同時に各事業の成長戦略を明確化してまいります。また、リスク量のコントロールとリスク・リターンの向上を図るためリスク管理の強化・高度化も継続して進めてまいります。

#### 4 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、将来事項に関する記述につきましては、当連結会計年度末現在において入手可能な情報に基づく当社の判断、目標、一定の前提または仮定のもとでの予測等であります。

##### （1）事業上のリスク

当社グループは、総合商社として、物品の売買および貿易業をはじめとして、国内および海外における各種製品の製造・販売やサービスの提供、各種プロジェクトの企画・調整、各種事業分野への投資、ならびに金融活動などグローバルに多角的な事業を行っております。

これらの事業の性質上、当社グループは、市場リスク（為替、金利、商品市況、株価などの変動リスク）、信用リスク（貸倒リスク、回収リスク）、投資リスク、カントリーリスクなど様々なリスクにさらされています。これらのリスクは、予測不可能な不確実性を含んでおり、将来の当社グループの業績にインパクトを与える可能性があります。なお、当社グループでは平成16年9月公表の「新事業計画」に基づき、上記リスクを含む事業リスクの低減、および資産の質・流動性の向上の観点から、海外投融資を含む低採算事業の見直しを行い、平成17年3月期決算において健全化処理

(損失計上)を実施致しました。

こうした様々なリスクに対処するためには、グループがかかえているさまざまなリスクを一貫した考え方に基づいて適切に認識し「統合リスク管理」として計量することで、経営に活用することが重要です。当社グループでは、このような考えに基づき、リスク管理を強化・高度化するため、平成16年10月に「リスク管理企画室」を立ち上げ、リスク管理に関する各種制度の見直しを開始すると共に、継続的に「統合リスク管理」を実施してまいります。

しかしながら、今般、コモディティー取引において社内規程通りの管理がなされず、さらにそれを隠蔽するために書類の捏造と虚偽の報告が意図的に行われることで多額の損失を発生するに至りました。今回の事故に対しては、当社グループと利害関係を有しない第三者を委員長に「事故調査委員会」による調査及び同時並行に、下記に代表される全ての国内外の類似取引に関しても当社監査部が外部の専門家の協力を得て内部監査を行い、社内規程から逸脱した取引行為は存在しないことを確認致しました。なお、内部監査は下記取引を対象に、実需契約残高、在庫残高、先物取引内容、契約書の真偽確認の4項目について実施致しました。

- ・石油等(ナフサ、ガソリン、灯油、軽油、重油)
- ・非鉄金属(錫地金)
- ・鉄鉱石・合金鉄(ニッケル)
- ・貴金属(金、銀、プラチナ等)
- ・食料(砂糖、コーヒー、大豆、大豆粕、トウモロコシ、エビ)
- ・財務(スワップ取引、為替予約等)

当社グループと致しましては「事故調査委員会」の報告を踏まえ、再発防止に向けてリスク管理体制及びコンプライアンス管理体制の抜本的な強化を図り、再発防止策の実施を進め、信頼回復に努めていく所存であります。

当社グループの事業に関しては、以下のようなリスクがあります。

#### 市場リスク

当社グループは、グローバルな事業展開や貿易業における外貨建の取引などに伴う為替変動リスク、資金の調達や運用などに伴う金利変動リスク、営業活動における買付契約・棚卸商品などに伴う商品市況変動リスク、ならびに株式の保有などに伴う株価変動リスクなどの市場リスクにさらされております(なお、市場リスクを伴う取引はこれらに限定されるものではありません)。

これらの市場リスクの多くは顧客へ転嫁することが可能ですが、当社グループでは、市場リスクに伴う損失の発生または拡大を未然に防ぐために、為替、金利、商品などの市況商品やそれらの派生商品の各々について、社内組織単位ごとにポジション(ロング・ショート)限度額と損失限度額を設定の上、ポジション・損失管理を行うとともに、損切りルールを制定し運用しております。また、一般の営業・財務活動に伴い発生する市場リスクは、物品の売買取引や資産・負債のマッチングと、先物為替予約取引、商品先物・先渡契約、金利スワップ取引などによるヘッジ取引などによって、リスクをミニマイズすることを基本方針としております。

## 信用リスク

当社グループでは、多様な商取引により国内外の多数の取引先に対して信用供与を行っており、信用リスクを負っております。こうしたリスクに対処するために、当社グループでは、信用供与を行っている取引先ごとに客観的な手法に基づく 11 段階の信用格付けを付与するとともに、信用格付けを参考に取引先ごとの取引限度を設定し、信用供与額を取引限度に収めることにより信用リスクをコントロールしております。また、取引先の信用状態に応じて必要な担保・保証などのリスクヘッジを講じております。また、延払・融資・保証行為に伴う信用リスクは、別途、収益性が信用リスクに見合ったものかを定期的に評価し、リスクに見合う収益を生まない取引については、収益性改善または信用リスク抑制の措置を採ることとしております。

## 投資リスク

当社グループでは、様々な事業に対して投資を行っており、投資価値の変動によるリスクを負っております。事業投資から発生する損失の予防・抑制を目的として、当社グループでは事業投資案件の審議における厳格なスクリーニング、フォローアップ管理、ならびに撤退について各々基準を設け、管理を行っております。

新規事業投資案件のスクリーニングでは、キャッシュ・フロー計画を含めた事業計画を精査し事業性を厳格に評価するとともに、キャッシュ・フロー内部収益率（IRR）のハードルを設定し、リスクに見合った収益が得られる案件を抽出できる仕組みを整えております。

既に実行済みの事業投資案件については、問題事業を早期に発見し適切な措置を講じることによって損失を最小化するために、定期的に事業性を評価するなどプロセス管理を徹底しております。また、事業投資案件の問題点を早期・事前に把握し、撤退・整理損を最小化する目的で、撤退条件を設定し、リスクに見合った収益を生まない投資から適時適切に撤退するための意思決定に活用しております。

## カントリーリスク

当社グループでは、カントリーリスク発現時の損失の発生を最小化するためには、先ず、特定の国・地域に対するエクスポージャーの集中を避ける必要があると考えております。このため、各国・地域ごとにカントリーリスクの大きさに応じて国格付を付与するとともに、国格付が低いにもかかわらず、比較的大きなネットエクスポージャーを有している国に対してはネットエクスポージャーの上限枠を設定し、ネットエクスポージャーを上限枠内に抑制するようにしております。

また、カントリーリスクが大きい国との取組みでは、案件ごとにリスク回避策を講じております。

## (2) 新事業計画に関するリスク

上記「対処すべき課題」に記載したとおり、当社グループは、従来の事業計画を抜本的に見直し、

市場の信認の早期回復を通して企業価値の向上を目指す「新事業計画」を策定し、平成16年9月8日に発表しております。しかし、当社グループの努力にもかかわらず、新事業計画の全ての目標が達成される保証はなく、また、目標に向けた諸施策が計画どおり進まない可能性や期待される成果の実現に至らない可能性もあります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

### (1) 旧日商岩井株式会社との合併契約

当社は、平成16年4月1日をもって旧日商岩井㈱と合併し、全ての資産、負債、権利、義務及び従業員を引継いでおります。

#### 合併の主要日程

平成16年2月10日 合併契約書締結  
平成16年2月26日 合併会社・被合併会社の臨時株主総会における合併契約書の承認  
平成16年4月1日 合併期日  
平成16年4月1日 合併登記

#### 合併の目的

組織結束力を強め、事業シナジーの追求によって収益力の強化・拡大を図るとともに、更なる事業再編への柔軟性を確保し、合理化と効率経営を追求することによって営業及び財務基盤を強化し、革新的な機能型商社を目指します。

合併の詳細については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項」の中の(重要な後発事象)をご参照下さい。

### (2) 双日ホールディングス株式会社との合併契約

#### 合併の主要日程

平成17年4月28日 合併契約書締結  
平成17年6月27日 合併契約書承認株主総会(当社)  
平成17年6月28日 合併契約書承認株主総会(双日ホールディングス株式会社)  
平成17年10月1日 合併期日  
平成17年10月上旬 合併登記

#### 合併の目的

双日ホールディングス株式会社が平成15年4月の設立以来、双日グループの持ち株会社として担ってきた、経営統合の推進、合理化計画の実行、資産内容の健全化、選択と集中の加速、ガバナンス機能の強化などの役割は所期の目的を達成できたと判断しております。

双日ホールディングス株式会社が昨年9月に発表しております「新事業計画」の2年目にあたり、グループ経営体制の簡素化を図り、効率的且迅速な意思決定を行うことで計画の達成をより確実なものとするため、本年10月1日をもって100%子会社である当社との合併を行います。

合併の詳細については、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等 (1) 連結財務諸表 注記事項」の中の(重要な後発事象)をご参照下さい。

## 6 【研究開発活動】

特記事項はありません。

## 7 【財政状態及び経営成績の分析】

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたっては、資産負債、偶発債務並びに収益費用の計上において経営者によるさまざまな前提条件に基づく見積りを使用しております。債権、有価証券、固定資産、たな卸資産、引当金、収益、費用、偶発債務などに関する見積りと判断は、過去の実績やその時の状況において最も合理的と思われるさまざまな要素に基づき行なっており、資産負債及び収益費用をより適正に計上するため、常にその妥当性の検証を行っております。この手続きは、客観的な判断材料が十分ではない場合の当社における資産負債及び収益費用を計上する判断の基礎となります。従い、異なる前提条件や状況の変化により見積りと結果が異なる場合があります。

当社における重要な会計方針は以下の通りであります。

#### 債権の評価

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、過去3年間の貸倒実績率により貸倒引当金を計上しております。貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に担保の処分見込額及び保証による回収見込額等の回収可能性を検討し、回収不能見込額について貸倒引当金を計上しております。

当社は、貸倒引当金の見積りをより適切に行なうため、主要な取引先の財政状態、与信の状況、債権の回収状況、支払条件の変更、業界の動向並びに取引先の所在地国・地域の情勢等を個々に検証しております。

当社経営者としては、貸倒引当金の額は十分であり、債権は回収可能な額で計上されていると考えております。

#### 有価証券の評価

当社の事業の中で、投資は重要な位置にありますが、有価証券を保有目的ごとに区分し、さまざまな前提条件の下で評価しております。時価のあるその他有価証券は、決算期末日の市場価格等に基づく時価法によっており、評価差額は全部資本直入法により処理しております。決算期末日において簿価に対して時価が50%以上下落している場合には減損処理を行っております。また、決算期末日において簿価に対して時価が30%以上50%未満下落しており、且、前期より同様の状態が続いている場合には、経営者が個別に回復可能性を判断し、時価が回復する見込みがある場合を除き減損処理を行っております。

時価のないその他有価証券は、移動平均法による原価法により評価しております。また、株式の場合は、投資先の実質純資産価額の当社持分と当社の簿価との比較により減損の検証を行っており、投資先の実質純資産価額の当社持分が当社の簿価に対して50%以上低下している場合には、ベ

ンチャー投資等、創業赤字などの一時性を考慮し、個別判断により回復可能性が見込まれるものを除き、経営者の判断にて減損処理を行なっております。また、投資先の純資産価額の当社持分が当社の簿価に対して50%以上のものであっても、将来の回復可能性がない場合には、経営者の判断により減損の認識を行なっております。債券の場合は、個別の債券毎に償却原価法を適用した上で、信用リスクに応じた償還不能見積高を算定し損失処理しております。

減損認識の判断においては、経営者の判断に際して、投資先の財政状態のみでなく、投資先の業界や所在地国・地域などに特有の要因を考慮に入れております。

#### たな卸資産の評価

たな棚資産の評価は主として個別法または移動平均法による原価法によっておりますが、時価が50%程度以上下落したときは、時価が回復する見込みがあると認められる場合を除き時価をもって評価しております。また、一部の在外連結子会社では個別法による低価法を採用しております。

販売用不動産の時価評価の方法は、個別物件ごとに評価時点における販売用不動産を取り巻く諸条件の下で、販売公示価格、鑑定評価額、公示価格、路線価による相続税評価額等の時価の中から最も適切と判断される時価を選択しており、評価のための前提条件に変更がない限り、每期継続して適用しております。

時価の回復可能性については、経済の状況、地価の動向のみでなく、開発計画の実現可能性、近隣の開発環境、不動産を取り巻く状況の変化等の要因を考慮して判断しております。

#### 減価償却の方法と固定資産の評価

減価償却の方法は、当社及び国内連結子会社の有形固定資産は主として定率法、無形固定資産は主として定額法を採用しており、耐用年数は、原則として、法人税法の規定によっております。但し、平成10年4月1日以降取得した建物（附属設備を除く）は定額法によっております。また、一部の連結子会社では、鉱業権について生産高比例法によっております。在外連結子会社は、所在国の会計基準に準拠した方法、期間にて償却計算を行っております。また、一部の国内連結子会社は、土地の再評価に関する法律（平成10年3月31日公布法律第34号）に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を資本の部に計上しております。この再評価の方法は、主として土地の再評価に関する法律施行令（平成10年3月31日公布政令第119号）第2条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価により算出しております。

#### 繰延税金資産

企業会計上の資産又は負債の額と課税所得計算上の資産又は負債の額に相違がある場合には、税効果会計に係る会計基準に基づき繰延税金資産・負債を計上しております。

また、繰延税金資産は、将来の課税所得やタックスプランニングに基づき回収可能性について判断しており、繰延税金資産に係る評価性引当は、将来、税務上減算される一時差異及び繰越欠損金などについて計上した繰延税金資産のうち、経営者により実現可能性を厳格に判断した上で実現が不確実であると認識される部分について設定しております。評価性引当額差引後の繰延税金資産の実現については十分な可能性があるかと判断しておりますが、将来の課税所得の見込み額が変化するこ

とにより、評価性引当額は変動する可能性があります。

#### 退職給付引当金

退職給付引当金は従業員の退職給付に備えるため、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。

当社は、確定拠出年金法の施行に伴い、平成15年9月に適格退職年金制度及び退職一時金制度を廃止し、確定拠出年金制度及び前払退職金制度に移行しております。一部の従業員には退職一時金制度が存続しておりますが、対象従業員の数少なく、退職給付の重要性が乏しいため、簡便法により計算した退職給付債務を用いて、退職給付引当金及び退職給付費用を計上しております。

一部の国内連結子会社は、確定給付型の制度として厚生年金基金制度、適格退職年金制度、退職一時金制度を設けております。また、退職給付信託を設定している会社があります。一部の在外連結子会社では確定給付型の制度を設けております。

## (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

当社は、平成16年4月1日付けにて旧日商岩井株式会社と合併し、商号を「双日株式会社」に変更し新たにスタートしました。また、当社の完全親会社である双日ホールディングス株式会社は、平成15年度を初年度とする3ヵ年事業計画を抜本的に見直し、「新事業計画」を策定いたしました。新事業計画では、財務体質の抜本的な強化と良質な収益構造への変革を成し遂げ、外部環境に左右されない強固な経営基盤の確立と市場の信認の早期回復を通じて企業価値を向上させることを基本方針としております。計画期間は平成16年度を初年度とする3ヵ年とし、本計画期間終了時には、「強み」のある事業において双日グループならではの高付加価値を提供する「革新的な機能型商社」としての地位を確立いたします。この双日ホールディングス株式会社の「新事業計画」に基づく当社の合併初年度である当連結会計年度の経営成績は、次のとおりとなりました。

なお、当連結会計年度は合併初年度であるため、前期比較をおこなっておりません。

### 売上高

エネルギー・金属資源部門を中心に低採算取引の見直しをした結果、4兆6,759億円となりました。計画値に対しては約94%となっております。

### 売上総利益

低採算取引の見直しによる売上高が計画値94%にとどまったものの売上総利益は2,443億円と計画値の約98%を達成し、低採算取引の見直しによる効果が現れ、売上総利益率は5.2%と計画値の5%をクリア致しました。

### 販売費及び一般管理費

前年度に引続く経営統合による合理化計画については、旧日商岩井株式会社との合併によりより加速化し重複する機能や海外現地法人を統合した成果により1,794億円となり新規連結子会社による増加があったものの計画値に対して約96%にとどめる事ができました。

### 営業利益

売上総利益がやや計画値に比べ及ばなかったものの販売費及び一般管理費を圧縮できたことから、営業利益は649億円と計画値を上回るものとなりました。

### 経常利益

当社の重要な財務目標である経常利益は、営業利益の堅調さに加え、持分法による投資損益が株式会社メタルワンや豪州アルミ事業会社の好調もあり107億円計上できたこともあり、578億円と計画値を大きく上回りました。

### 特別損益

特別利益は、投資有価証券売却益88億円、有形固定資産等売却益26億円の計上に加え、一部の関係会社が加入している連合設立型厚生年金基金について、加入会社に占める当社の関係会社の構成比率が著しく低下することが確実となり、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に算

出ることが出来なくなったため、退職給付引当金取崩益等として29億円を計上し合計153億円となりました。他方、特別損失は、昨年9月8日に発表されました双日ホールディングス株式会社の「新事業計画」にそって、保有不動産の処分や海外投融资を含む低採算事業の見直しを行い、旧本社ビルである三田NNビルとトレードピアお台場の売却及び保有不動産の処分や航空機オペレーティングリース事業の再編に伴う保有航空機の売却などにより有形固定資産等売却・除却損を980億円、売却予定不動産の売却予定額までの評価減として有形固定資産等評価損247億円、海外石油化学製品事業会社からの撤退、中南米医療機事業からの撤退、一部の海外自動車事業からの撤退、国内業務用無線サービス事業からの撤退などで事業構造改善損2,240億円、海外の原木伐採事業やコンドミニアム開発事業からの撤退、国内の日用品樹脂製品事業からの撤退などで関係会社等整理・引当損623億円などに加え、本年3月に判明した社内ルール違反による商品先物取引から生じた先物取引清算損失180億円などの合計4,533億円を計上し、特別損益は4,380億円の損失となりました。

#### 当期純損失

以上の結果、法人税、住民税及び事業税113億円、「新事業計画」における収益計画の蓋然性を厳格に見直したことによる繰延税金資産の取崩などによる法人税等調整額183億円を計上し、少数株主利益28億円を控除した結果、当期純損失は4,126億円となりました。

次に、これを商品部門別に分析しますと、以下のとおりであります。

なお、当連結会計年度は合併初年度であるため、前期比較をおこなっておりません。

#### 機械・宇宙航空

売上高は8,698億円、営業利益は123億円となりました。自動車分野では、完成車およびノックダウン部品の輸出取引が好調に推移しました。特に連結子会社のSUBARUロシア社を中心とするCIS/北歐向けスバル車、ならびにベネズエラMMC AUTOMOTRIZ S.A. 向け三菱車・HYUNDAI車およびノックダウン部品、また中国・ベトナムではスズキ株式会社との合併会社である重慶長安鈴木汽車有限公司・ベトナムスズキ社向けノックダウン部品輸出が好調でした。また、ウクライナにおけるスバル車の拡販を目的として、同国に販売代理店の新設を決定しました。一方、自動車関連バリューチェーン拡充に向けた取り組みとして、部品製造販売事業への参画、部品物流事業の強化、アフターマーケット分野への展開も図りました。

ベアリング分野では、製品・部品の中国への輸出が好調に推移しました。特に、日本精工株式会社との合併会社である昆山恩斯克有限公司、ならびに株式会社旭工業との合併会社である紹興旭日綿軸承有限公司との取引が堅調でした。さらにベアリング部品販売強化を目的として、中国最大の自動車部品製造会社を傘下に持つ万向錢潮公司与合併会社を設立することを決定しました。

航空機分野では、米国ボーイング社の輸入販売コンサルタントとして、全日本空輸株式会社より次世代中型機であるB787 (B7E7) 50機を成約することに貢献しました。さらに株式会社日本航空からのB787 (B7E7) 30機、小型機である737 New Generation30機の内定にも貢献しました。また、カナダのボンバルディア社製コンピューター機については、当社の民間機販売代理店としての実績と販売力が評価され、新たにビジネスジェット機の代理店権も獲得しました。さらに、同社

コンピューター機を飛行検査機として国土交通省航空局向けに成約しました。

船舶分野においては傭船料が高水準で推移したことから自社船の運航収益が大幅に改善され、また、中古船価格の上昇から一部保有船の売却による子会社からの配当収益も大きく寄与、加えて関連船用機器の販売増加も貢献し分野全般において好調な業績となりました。

#### エネルギー・金属資源

売上高は1兆778億円、営業利益は106億円となりました。エネルギー分野では、北海油田権益やメキシコ湾の石油・ガス権益など既保有権益の生産が堅調に進み、収益に貢献したのに加え、同地区にて新規権益取得も行い、収益強化の基盤を固めました。また、アラビア石油より米国メキシコ湾を中心に活動するオペレーション会社を買収し、オペレーター機能の獲得も果たしました。LNG関連では、昨年度追加で権益取得した、インドネシア・タンゲーLNGプロジェクトも開発移行を決定し、平成20年末に生産開始を予定しています。

プラント分野では、サウジアラビア向けに変電設備を継続的に供給しておりますが、同国シュワイバ発電所向けに大型変電設備を受注、また、平成15年度受注のバーレーン向け変電・整流プラントに加えて発電プラント受注も確定しました。また、オマーン向けには大型肥料プラントの内示も受けており、中東での展開を更に強化し、受注拡大に繋げていきます。

金属資源分野では、豪州のミネルバ炭鉱の開発意思決定を行い一般炭の本格的生産に着手、非鉄関連ではフィリピンのコーラルベイニッケルプロジェクトの商業生産が平成16年12月に開始され、平成17年度の収益貢献が期待されます。合金鉄ではモリブデン、バナジウムの権益保有子会社が価格高騰を受けて大きく収益に貢献しました。

#### 化学品・合成樹脂

売上高は5,961億円、営業利益は156億円となりました。化学品分野では、エヌエヌ・ケミカル株式会社が、原油・ナフサ価格の上昇に伴う素材価格の上昇を受け順調に業績を上げることができました。中でも有機化学品、機能化学品関連では数次の値上げが実施され、中国向け輸出の拡大とともに業績を押し上げる要因となりました。電材関連は中国の携帯電話用二次電池の在庫過多など踊り場を迎えた商品も一部ありましたが、電解質やセパレータ商いの伸張、および液晶関連の新規取引の実現もあり全体として順調な業績となりました。無機・鉱産関連は旺盛な鉄鋼需要に伴う、耐火材・螢石関連が順調であり、塩・ソーダ関連の商品も安定した業績となりました。ファイン・化粧品関連では、DHA（ドコサヘキサエン酸）やコエンザイムQ10関連の商品が業績に貢献しました。今後も強みのある分野、伸び行く市場に注力し、当社のポジションをより強固なものにすべく営業活動を強化していきます。また、海外事業ではトラック・建設機械用外装材のメトン樹脂の生産・販売子会社である米国メトン・アメリカ社が業績を順調に伸ばし、タイでフェノール樹脂を生産する関係会社Thai GCI Resitop社の自動車産業向け取引が好調に推移しており、平成17年度の増産も視野に入れております。

合成樹脂分野では、プラネット株式会社が、日本を含めた中国、アジア各地での樹脂原料価格の高騰および需要の拡大、またIT産業向けの素材、検査機器等の需要が堅調に推移したため、売上を伸ばしました。特に樹脂事業において車輻分野に注力する方針を打ち出し、中国広州地区に

樹脂製車輻部品の有力メーカーである株式会社タカギセイコーとの合併会社「高木自動車部品(佛山)有限公司」を設立しました。広州地区で車輻の現地生産拡大を発表している日系自動車メーカー向けに高品質の部品を供給していきます。

その他の事業では、化成肥料製造販売の合併事業を展開しているタイ・ベトナム・フィリピンにおいて、各国化成肥料マーケットのトップブランドとして商品が確立されていることに加え、高付加価値商品への販売シフトの推進等の諸方策が功を奏し、業績は好調に推移しました。インドネシアのメタノール製造子会社のP.T. Kaltim Methanol Industri社において生産能力が向上したことにより、過去最高の年産量(71万トン)を達成しました。またメタノールは燃料電池など新エネルギーへの利用が期待され、中国を中心として需要が拡大しており、市況も高値で推移しました。

### 建設都市開発

売上高は1,924億円、営業利益は71億円となりました。建設都市開発分野では主力事業であるマンション事業において、立地条件・価格設定・企画などの要素によって販売の成否が分かれる市況を鑑み、仕入・企画・販売面での管理を引き続き強化し、収益を確保することに注力しました。首都圏においては、南麻布の米荘閣跡地に建設した高級大型マンション「ザ・ハウス南麻布」全119戸が成約に至り、うち118戸を引渡したことをはじめ、都心型マンションとして「グラツィオーソ」シリーズを2棟販売しました。郊外型マンションでは省エネルギー化推進のためオール電化マンションの導入を積極的に図り、商業施設併設のオール電化大型マンション「ザ・レジデンス東京イースト」540戸を完売し、同様の「パークウエスト東京」611戸も、現在好評分譲中であります。関西圏においても、販売競争がより激化している中、コージェネレーションシステムを導入するなど、6棟約1,150戸を発売し、いずれも好調な販売結果を達成しました。

商業施設開発分野では、平成15年3月にオープンした「モラージュ佐賀」に続き、平成16年7月に千葉県柏市に「モラージュ柏」をオープンしました。従来のGMS(総合スーパーマーケット)型のショッピングセンターにかわり、スーパーや専門店、飲食店を集積した大規模ショッピングセンターは時代の趨勢となっており、今後もモラージュシリーズの開発を進めていく予定です。また、アウトレット事業では、チェルシージャパン株式会社を通じ全国で5店舗目となる土岐プレミアムアウトレットを岐阜県土岐市に平成17年3月にオープンし、連日大変な賑わいを見せています。

### 木 材

売上高は2,920億円、営業利益は37億円となりました。木材分野では、住宅着工件数が前年比2%増加し2年連続の微増となりましたが、合板やロシア材原木を中心に輸入量も増加したため需給バランスが崩れ、市況は平成16年8月以降低調な推移となりました。川下領域では、原木商売に強い日商岩井住宅資材株式会社と木材製品商売に強い双日ランバー株式会社の両子会社を合併させ、平成17年4月に双日住宅資材株式会社を設立し、同社を商品バランスの取れた川下商売の要として強化を図ることにより、本社と一体で物流取引拡充を目指します。

海外関係では、平成16年度中にマレーシアにおける住宅部材製造会社(Samling Housing Products社)に対する出資比率を従来の9%から17%に増額して関連会社とし、これによって住宅

部材の取扱いを更に強化していく方針です。また中国では立ち上がりが遅れていた立川林産株式会社との中国江蘇省での合弁製材工場もようやく準備再開の目処が立ち、平成17年度中の操業開始を目指します。さらにポプラの植林材を利用した合板やLVL（平行合板）等の環境に優しい商品の取扱いを更に高めてまいります。

#### 食 料

売上高は3,963億円、営業利益は46億円となりました。川上領域では、カナダ産に加えオーストラリア産小麦の三国間取引、トルコやメキシコでの蓄養マグロ事業、サウジアラビア産の抗生物質を使用していないエビ、欧州バリーカレポー社のチョコレートなどを展開しました。

川中・川下分野では、開発・輸入機能を持つ食料専門商社・問屋である双日食料株式会社に加え、畜産専門商社の日商岩井ミートアンドアグリプロダクツ株式会社、ならびに天然食品添加物を中心とした食品素材の輸入販売を行うユニテックフーズ株式会社などの関係会社における業容の充実・拡大など、グローバルな視点での食料資源確保と多様化する消費者ニーズへの的確な対応を基本方針として、安全・安心をキーワードにした取り組みを展開しました。平成17年4月1日付けで双日株式会社食品部を双日食料株式会社へ事業分割し、開発・輸入機能のさらなる強化を図り、同社を食料グループの重点中核会社として注力していきます。

川下領域では、株式会社ゼンショーと業務提携契約を締結するなど、外食・コンビニエンスストア・量販店とのアライアンスを強化しました。また、経済成長が著しい中国を重点地域としており、冷凍刺身用マグロの加工販売事業やプレミックス生産事業も操業しております。

#### 物資・リテール

売上高は2,404億円、営業利益は19億円となりました。チップ事業においては、ベトナムで国営林産物輸出入公団と共同設立した当社として3番目のウッドチップ製造工場が、操業開始しました。

リテール事業においては、事業ポートフォリオ再構築の一環のため、当社が保有する株式会社なか卯の株式51.4%のうち、33.0%を株式会社ゼンショーへ譲渡し、同社との間で業務提携契約を締結しました。また、米国最大の靴小売チェーンであるペイレスシューソース社と共同で設立した靴小売事業会社ペイレス・シューソース・ジャパン株式会社においては、平成16年11月に千葉県船橋市の「TOKYO-BAYららぽーと」に第一号店を開店しました。

#### 織 維

売上高は1,478億円、営業利益は49億円となりました。衣料分野では、見本製作・検品対応のクイックレスポンス体制、およびデニム素材の特殊加工の拠点として、中国山東省に「青島双日服飾有限公司」を設立し、顧客ニーズ対応のサービス提供を主眼に、企画提案型商い展開の基礎構築を図りました。また小売に近い分野での事業拡大に向け、中堅アパレルメーカーでレディースに強みを持つ「シンガポール株式会社」を平成16年5月に買収し、販売ルートの拡充を図り、生産から販売までのサプライチェーンを構築、収益構造の変革を進めました。

素材分野では、中国即髪集団・大和紡績株式会社・大和染工株式会社等と高級無地・先染め合弁工場「青島即髪龍山染織有限公司」を設立し、素材段階でのメーカー機能の充実を図りました。本格稼働は平成18年以降となりますが、この生産拠点構築によって、日本や欧米アパレルへの拡

販体制が整う予定です。原料資材分野では、レイヨントップメーカーであるレンチング社（オーストリア）との取り組みを深め、「テンセル」ブランドの不織布用途での日本総代理店となりました。既に販売権を有する「リヨセル」ブランドと共に素材・衣料分野に用途を広げ、世界的に拡販を図る方針です。

寝装製品分野では、平成14年に設立した中国合弁工場「富嘉綿業有限公司」の生産管理力が評価され、大手SPA（製造販売小売業）への当社商品供給シェア拡大に大きく貢献しました。

#### 海外現地法人

売上高は7,431億円、営業利益は42億円となりました。米州では堅調な米国内個人消費を背景にコンピューター通信関連機器の販売が好調に推移しました。また、中国を始めとする世界的な鉄鋼生産の拡大の中で、北米・中米・南米産鉄鋼原料の輸出取引が順調に伸びました。さらに自動車産業分野の連結子会社であるAutrans社が自動車メーカー向けに新規の組立・物流サービスを開始し、中国他で生産する水産加工品、冷凍野菜の米国国内市場向け販売網の構築や、トリニダードトバゴでのIPP（独立系発電事業者）事業への参画を行いました。欧州では中国、香港製の価格競争力あるデジタル家電の欧州域内での販売が大きな伸びを示し、産業機械、船用機械の販売も好調に推移しました。また特殊包装資材の販売、特殊化学品製品の欧州域内外での販売、トルコでの溶剤販売が堅調に推移し、欧州域内での水産物の販売強化や、本社と共同での北海油田の上流権益への投資を行いました。アジアでは塗料・接着剤原料や合繊原料などの化学品や自動車・家電・OA製品部材用合成樹脂、小麦・パーム油などの食料を中心に経済規模の拡大に伴う需要を取り込んで大きく取扱高を増やし、また、インドからソーダ灰・工業塩などの化学品や鉄鉱石を東南アジアや中国向けに輸出するなど、アジアでの商流の変化をいち早く取り込みました。中国では香港の電子通信・木材・合成樹脂・船舶、上海の合成樹脂、ヘアリング、電子通信、化学品が好調に推移し、また、人民元建てによる地場取引の拡大やより川下に近い分野での営業展開を図ることを目的として、双日（中国）有限公司が100%出資する貿易権・中国国内販売権を持つ商業企業の設立申請を行いました。

#### その他事業

売上高は1,202億円、営業利益は38億円となりました。IT（情報産業）分野では、平成16年4月に東証一部上場企業である日商エレクトロニクス株式会社を連結子会社化したことにより、連結売上高が大きく増加しました。さらに平成16年10月の株式会社チップワンストップ、平成17年3月のリスクモンスター株式会社と、かつて当社が中心となって設立したIT企業2社のIPO（証券市場への株式上場）に成功し、そのキャピタルゲインが収益に大きく貢献致しました。また、アニメ等のコンテンツ事業が輸出取引を中心に大きな伸びを示しました。環境分野においては、平成16年2月設立の株式会社CRS埼玉、平成16年8月設立の常石CRS株式会社の2工場いずれもが、平成17年1月の自動車リサイクル法施行とほぼ同時に同法31条の認定を受け、本格的な稼動に入っており、環境ビジネスの取り組みを開始しました。40%を出資している持分法適用会社の株式会社メタルワンも売上高を大幅に伸ばし、当社の持分法投資損益に大きく貢献しました。

### (3) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

#### 財政状態

双日ホールディングス株式会社の「新事業計画」にそって「保有不動産の処分」を進め、また、「選択と集中」を加速するにあたり、事業リスクの低減、および資産の質・流動性の観点から、海外投融資を含む低採算事業の見直しを行い、撤退コストや回収可能額を厳格に算定しました。その結果、従来、営業循環過程にあると判断していた流動資産を固定資産へ振替処理し、多額の固定化営業債権の計上と貸倒引当金の大幅な積増を行いました。これらの処理により、当連結会計年度末の総資産は2兆4,532億円となりました。

株主資本については、昨年9月29日開催の取締役会にて双日ホールディングス株式会社を割当先とする第三者割当による新株式の発行を決議し、10月29日に総額3,700億円の払込を受けました。この増資のうち、3,400億円については当社に対する貸付金元本債権の現物出資となっております。この結果、「新事業計画」に基づく4,126億円の当期純損失を差し引きましても、2,712億円となっております。

また、現金及び預金を控除したネット有利子負債は1兆88億円となりました。

#### キャッシュ・フロー

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは、主として、本年3月に判明した社内ルール違反による商品先物取引を清算するための支出として180億円があったことなどにより196億円の支出となりました。投資活動によるキャッシュ・フローは、2,411億円の収入となりました。主な収入としましては、保有不動産の処分を進めたことによる有形固定資産の売却、投資有価証券の売却や貸付金の回収などによるものです。財務活動によるキャッシュ・フローは、主な支出としましては、有利子負債の削減を進めたことによる借入金の返済によるものであり2,086億円の支出となりました。

#### 流動性の分析

当社は、当期末において4,088億円の現金及び現金同等物を有しております。増資により手許資金を厚くしたことなどによります。

当社の流動資産は、1兆4,288億円、流動負債は1兆7,639億円とワーキングキャピタルとしては現状マイナスではありますがその差額は縮小の傾向にあり、また、長期の資金調達により、流動比率などの財務指標の改善に向けて取り組んでまいります。

#### 資金調達について

完全親会社である双日ホールディングス株式会社の「新事業計画」はメインバンクをはじめ、主要取引行から高い評価を頂いており、引き続き安定した取引関係が維持できております。

#### (4) 経営者の問題認識と戦略的関連事象及び今後の見通しと方針について

当社は、商法第364条に定める株式移転制度を利用して設立された持株会社である双日ホールディングス株式会社の完全事業子会社であり、当社の経営者による問題認識や今後の方針等につきまして、双日ホールディングス株式会社を頂点とする双日グループとしてのそれに相違なく、以下、双日グループとして記載しております。

##### 経営課題認識と経営施策の進捗状況

双日グループは、「財務体質の抜本的強化」と「良質な収益構造への変革」を成し遂げ、外部環境に左右されない強固な経営基盤の確立と市場の信認の早期回復を通じて企業価値を向上させることを基本方針とした、3カ年の「新事業計画」を昨年9月に策定致しました。

「新事業計画」は、下記の施策を通じ“財務体質の抜本的な強化”と“良質な収益構造への変革”を基本方針とし、企業価値の向上を目指すものであります。

##### A 財務体質の抜本的強化

###### <資産内容の徹底した見直し>

「新事業計画」では、従来からの視点を一新し、事業リスクの低減、および資産の質・流動性の向上の観点から、計画初年度（平成16年度）において、従来、継続を前提としていた事業を含む低採算事業からの大胆な撤退、ならびに保有不動産の処分等を行い、このことにより、資産の質の低下に終止符を打ち、資産の質を一気に向上させることを目指しました。

##### B 良質な収益構造の変革

###### <選択と集中の加速と、SCVA（リスク・リターン指標）の向上>

SCVA（Sojitz Corporation Value Added）の観点から、大胆に「選択と集中」を加速します。経済付加価値を生まない事業を徹底的に整理するとともに、現在は価値を生んでいるものの将来性に乏しい事業も整理の対象といたします。他方、成長領域での価値をさらに高めるために既存事業を拡大させるための資金投入や、新規の投融資、ならびにM&Aを積極的に行います。なお、今後も下記の3つのプロセスを通じて事業ポートフォリオを継続的に見直すことによってSCVAの向上を図り、良質な収益構造への変革を実現してまいります。

- ・ 成長領域への資源投入
- ・ 選択事業・低採算事業からの撤退
- ・ 継続的な「事業ポートフォリオ管理」と「リスク管理の強化・高度化」によるSCVAの向上

初年度である平成17年3月期には、財務体質の抜本的強化のため、資産の健全化を徹底して実行しました。事業リスクの低減、および資産の質・流動性の向上の観点から、低採算事業からの大胆な撤退、ならびに保有不動産の処分等を行い、これらの資産健全化処理を平成17年3月期中に計画通り完了させ、将来の追加損失発生リスクを遮断しました。圧縮した資産は6,200億円、損失処理は4,300億円、ならびに創出した資金は1,500億円であります。この結果、当社の資産の質を一気に改善するという所期の目的を達成しました。

新事業計画初年度である平成17年3月期の数値計画と実績数値

|          | 計画       | 実績       | 達成率  |
|----------|----------|----------|------|
| 経常利益     | 500億円    | 581億円    | 116% |
| ネット有利子負債 | 11,100億円 | 10,023億円 | 124% |
| ネットDER   | 3.8倍     | 3.6倍     | 113% |

(上記数値は双日ホールディングス株式会社のものです。)

今後の経営方針・施策

新事業計画最終年度(平成19年3月期)の連結ベースでの財務目標は以下のとおりです。

- ・ 経常利益： 750億円
- ・ ネットDER： 3倍程度(ネット有利子負債1兆円水準)
- ・ 格付け： BBB以上

新事業計画初年度は、ほぼ順調に計画を達成しました。計画2年目である平成17年3月期は、計画達成をより確実なものとするための飛躍の年と位置付け、以下の取り組みを実行して参ります。

A 双日ホールディングス株式会社と双日株式会社との合併

本年10月1日に、統合の最終形として双日ホールディングス株式会社は双日株式会社と合併し、新たな体制へと進化致します。双日ホールディングス株式会社は平成15年4月の設立以来、持株会社として合理化の実行、資産の健全化、選択と集中の加速という統合を遂行する上での役割を担ってまいりましたが、平成16年4月1日のニチメン株式会社と日商岩井株式会社の合併による双日株式会社の発足と平成17年3月期決算ならびに新事業計画の進捗によって、これらの目的は達成できたと考えております。この合併を前提とし、またその効果を最大限発揮するための相応しい経営体制として、グループ経営体制を簡素化し、かつ、双日グループがめざす革新的な機能型商社にふさわしい透明性の高い経営体制の構築を目的とし、外部からの取締役と社外監査役の拡充を行い、ガバナンス体制を更に強化致します。

B 株主資本構成の再構築

資産健全化計画の実施に伴い損失処理を行った結果、平成17年3月期末処理損失(連結ベース)は4,920億円となりました。同時に、資本の部は平成16年10月のエクイティ・ファイナンスを実施致しましたが、この未処理損失については、資本準備金及び資本金の一部を取り崩して充当して対応致します。資本金の取り崩しのうち、損失処理額を越える部分については、その他資本剰余金に振り替え、将来の機動的な資本政策に備えます。これらの処理は、資本の部の中の勘定の振替であり、双日ホールディングス株式会社の純資産額に変更を生じるものではなく、また、発行済み株式総数にも変更はありませんので、1株当たりの純資産額に変更を生じるものではありません。また、双日ホールディングス株式会社の連結株主資本への影響はなく、平成17年3月末時点での2,802億円(連結ベース)を維持します。財務体質の改善を引き続き図りながら、安定した経営基盤を確立して参ります。

### C 発行済優先株式への対応

株式価値向上のために、株主資本を減少させることなく希薄化を抑制することが重要な経営課題の一つと考えています。双日ホールディングス株式会社は現在まで合計6,260億円の優先株式を発行しておりますが、このうち、第一回種優先株式（発行残高526億円）は平成18年5月に転換請求可能期間に入ります。今般、転換社債型新株予約権付社債（600億円）を発行し、第一回種優先株式については、上限600億円の取得枠を設定致しました。CBの転換により増加する資本の範囲内で当該優先株式の買入・消却を実施することにより、株主資本を減少させることなく株式価値の希薄化を抑制するとともに、資本構造の改善を加速させる予定です。平成20年5月以降に転換請求可能期間が到来する優先株式につきましては、配当や内部留保を行いながら期間収益の積み上げを原資とした買入・消却が可能であると考えていますが、具体的な対応策については情勢を見ながら最適な対応を検討して参ります。

#### 今後の見通し

双日グループの事業ポートフォリオの特徴は、個々に競争力のある強い事業（商権）の集合体であることです。100年以上の当社の歴史の中で培われた、10万口座を越える広範な顧客・市場基盤の中で、商社機能を発揮して当社独自の付加価値を創造しお客様とともに成長を続けることを目指します。

新事業計画2年目の本年からは、「資産健全化による選択事業・低採算事業からの撤退」から、「成長領域への資源投入」へ軸足を移し、攻めに転じます。当社グループは、革新的な機能型商社の実現のために、安定的に収益を稼ぎ出す体制の確立（足元の収益力確保）と、その収益基盤拡大のための新規投融資の実施（将来の収益源への種まき）を進めていきます。双日グループの事業ポートフォリオはSCVA経営の推進とリスク管理の高度化により最適化を図っておりますが、ビジネスシナジーを最大化させ、川下展開等、当社が重点分野と位置付ける事業領域の強化を図るため、平成17年4月1日付で組織の改変を行いました。事業子会社である双日株式会社の営業部門を5部門、1グループ体制とし、また、海外現地法人については、成長著しい中国では現地法人機能を拡充し、インドには現地法人を新設して事業展開を強化しました。さらに、米州・欧州に加え、新たに中国・アジアにも商品部門制を導入し、海外4極における商品戦略を強化しました。それぞれの事業セグメントにおいて、成長戦略を描き、当社ならではの「強み」と「特徴」を発揮して、収益を拡大していきます。

中期的な成長のためには新規投融資をコンスタントに実行していく必要があり、将来の収益源への種まきとして、リスク・リターンが見合う優良案件に的を絞り、成長領域に新規投融資を行って参ります。平成17年度及び平成18年度の2年間で、1,500億円程度の新規投融資を計画しており、資源確保（権益）投融資、既存ビジネスの機能強化を図り付加価値を高める投融資、パートナーとの連携で商権・ビジネスを拡大するための投融資、新たに事業領域を拡大するための投融資を進めていきます。

以上の取り組みの結果、平成18年3月期の経常利益は当期比69億円増益の650億円になると予想しています。

当期純利益は、前述のとおり経常利益が増益となるほか、当期に資産健全化処理に伴う特別損失を計上し、将来の追加損失の発生リスクを低減させたことなどが寄与し、黒字転換を果たし350億円になるとの見通しを立てています。

上記の業績見通しは、現在入手可能な情報から当社が現時点で合理的であるとした判断、および仮定に基づいて算定しています。従い、実際の業績は、内外主要市場の経済状況や為替相場の変動などさまざまな重要な要素により、記載の見通しとは大きく異なる可能性があります。

(数値は双日ホールディングス株式会社のものであります。)

#### 利益配分に関する基本方針

双日ホールディングス株式会社は、株主に対して安定的に配当を行うとともに、内部留保の拡充と有効活用によって企業競争力と株主価値を向上させることを経営の最重要課題のひとつと位置付けております。配当水準につきましては、資本構成と株主資本の状況や、利益成長のための投資等に伴う資金需要などを勘案し、適切な水準を決定していきます。

当連結会計年度においては、財務体質の抜本的な強化を図るために資産内容を徹底して見直し、この見直しに伴う損失処理によって大幅な欠損金が生じました。この欠損金を解消するために、平成17年6月に開催の定時株主総会において、資本準備金の取り崩し、および資本の減少を付議し、承認を得ました。この資本の減少は、「資本の部」の勘定の振替であり、双日ホールディングス株式会社の純資産額に変更を生じるものではありません。また、この資本の減少による発行済株式総数の変更もありませんので、1株当たりの純資産額に変更を生じるものでもありません。

なお、双日ホールディングス株式会社はグループ全体としての財務体質の改善と経営基盤の強化のための内部留保との調和を図り、期間利益を積み上げた上で、平成18年度決算における配当を目指します。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

##### (1)提出会社

前連結会計年度に計画されておりました、「国際新赤坂ビル」への本社オフィスの移転は当連結会計年度において完了し、以下の通りとなりました。

| 事業の種類別セグメントの名称 | 事業所名 | 設備の内容 | 所在地   | 従業員数(人) | 土地                  |           | 建物        | その他       | 備考                |
|----------------|------|-------|-------|---------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
|                |      |       |       |         | 面積(m <sup>2</sup> ) | 帳簿価額(百万円) | 帳簿価額(百万円) | 帳簿価額(百万円) |                   |
| 全社             | 東京本社 | 事務所   | 東京都港区 | 1,431   |                     |           | 634       | 1,682     | 賃借料<br>1,262百万円/年 |

本社の移転に伴い、従来本社ビルとして使用しておりました三田NNビルは、当連結会計年度において売却致しました。また、前連結会計年度で「2.主要な設備の状況」に記載していた木材物流センター、木材倉庫も当連結会計年度において売却しております。

尚、平成16年4月1日に旧日商岩井(株)と合併した事により当社の主要な設備となりました旧日商岩井(株)本社ビルは当連結会計年度に売却し、新横浜コンピューターセンターにつきましては、売却予定価額まで帳簿価額の引き下げを行いました。

##### (2)国内子会社

当連結会計年度におきまして、新規投資によりシンガポール(株)と日商エレクトロニクス(株)が新たに連結対象会社となっております。これに伴い、以下の設備が新たに当社の主要な設備となりました。

| 事業の種類別セグメントの名称 | 事業所名            | 設備の内容      | 所在地     | 従業員数(人) | 土地                  |           | 建物        | その他       | 備考    |
|----------------|-----------------|------------|---------|---------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
|                |                 |            |         |         | 面積(m <sup>2</sup> ) | 帳簿価額(百万円) | 帳簿価額(百万円) | 帳簿価額(百万円) |       |
| 繊維             | シンガポール(株)       | 本社オフィス     | 岐阜県岐阜市  | 177     | 2,413               | 1,759     | 356       | 1         | 一部賃貸中 |
|                | (株)シンガポールセンター   | 本社オフィス及び工場 | 岐阜県本巣郡  | 33      | 21,564              | 1,355     | 149       | 4         | 一部賃貸中 |
|                | (株)シンガポールファッション | 本社オフィス及び工場 | 新潟県魚沼市  | 159     | 20,085              | 57        | 329       | 10        |       |
| その他事業          | 日商エレクトロニクス(株)   | 厚生施設       | 静岡県御殿場市 |         | 4,059               | 195       | 1,318     | 34        |       |
|                |                 | 社宅         | 東京都小金井市 |         | 4,233               | 862       | 360       | 7         |       |

前連結会計年度で「2.主要な設備の状況」に記載していた中津エステート(株)保有の賃貸用ビル(所在地:東京都千代田区)につきましては、当連結会計年度に売却致しました。また、下田マリントウン開発(株)の主要な設備でありました開発用地は、当連結会計年度におきまして売却予定価額まで帳簿価額の引き下げを行いました。

## 2 【主要な設備の状況】

当社グループ(当社および連結子会社)の平成17年3月31日現在における主要な設備は以下のとおりであります。

### (1) 提出会社

| 事業の種類別<br>セグメントの<br>名称 | 事業所名 | 設備の内容      | 所在地    | 従業員数<br>(人) | 土地        |               | 建物            | その他           | 備考                 |
|------------------------|------|------------|--------|-------------|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|                        |      |            |        |             | 面積<br>(㎡) | 帳簿価額<br>(百万円) | 帳簿価額<br>(百万円) | 帳簿価額<br>(百万円) |                    |
| 全社                     | 東京本社 | 事務所        | 東京都港区  | 1,431       |           |               | 634           | 1,682         | 賃借料<br>1,262百万円/年間 |
|                        |      | コンピュータセンター | 横浜市都筑区 |             |           |               | 1,499         |               | (注 1)              |

## (2) 国内子会社

| 事業の種類別<br>セグメントの<br>名称 | 会社名                  | 設備の内容                  | 所在地          | 従業員<br>数(人) | 土地        |               | 建物            | その他           | 備考                                 |
|------------------------|----------------------|------------------------|--------------|-------------|-----------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|
|                        |                      |                        |              |             | 面積<br>(㎡) | 帳簿価額<br>(百万円) | 帳簿価額<br>(百万円) | 帳簿価額<br>(百万円) |                                    |
| 機械・<br>宇宙航空            | 日本鉄鋼建材リー<br>ス㈱       | 工場                     | 千葉県成田市       | 6           | 76,894    | 1,596         | 18            | 294           |                                    |
| エネルギー・<br>金属資源         | 双日エネルギー㈱             | 充填所等                   | 東京都港区<br>ほか  | 513         | 90,473    | 11,029        | 2,502         | 1,294         | 賃借料<br>833百万円 / 年間<br>(注 1)        |
|                        | 東京油槽㈱                | 石油化学品等<br>の物流ターミ<br>ナル | 神奈川県川崎市      | 74          | 72,157    | 8,331         | 316           | 1,250         | (注 1)                              |
| 化学品・<br>合成樹脂           | ブラ・ネット・ホ<br>ールディングス㈱ | オフィス及び<br>工場等          | 東京都大田区<br>ほか | 1,907       | 388,720   | 3,215         | 2,962         | 3,134         |                                    |
|                        | 三宝樹脂㈱                | 土地                     | 大阪府堺市南<br>島  |             | 12,490    | 2,261         |               |               | (注 1)                              |
| 建設都市開発                 | 双日商業開発㈱              | ショッピング<br>センター         | 佐賀県佐賀市       | 17          | 12,084    | 474           | 4,692         | 1,042         | 賃借料<br>170百万円 / 年間<br>賃貸中<br>(注 1) |
|                        | 山形新都心開発㈱             | 賃貸ビル                   | 山形県山形市       | 6           |           |               | 3,188         |               | 賃貸中<br>(注 1)                       |
|                        | 秋田新都心ビル㈱             | 賃貸ビル                   | 秋田県秋田市       | 7           |           |               | 2,655         | 21            | 賃貸中<br>(注 1)                       |
| 木材                     | 日商岩井住宅資材㈱            | 事務所及び倉<br>庫等           | 石川県金沢市       | 177         | 187,115   | 3,713         | 631           | 146           | (注 1)                              |
|                        | 与志本林業㈱               | 賃貸マンショ<br>ン            | 東京都品川区       | 77          | 4,318     | 4,311         | 555           | 2             | 賃貸中                                |
| 繊維                     | 第一紡績㈱                | 物流センター                 | 岐阜県羽島郡       | 40          | 73,986    | 2,590         | 565           | 41            |                                    |
|                        |                      | 商業施設                   | 大阪府堺市鳳<br>東町 | 13          | 32,655    | 6,392         | 986           | 21            | 賃貸中                                |
|                        |                      | 工場                     | 熊本県荒尾市       | 332         | 86,493    | 980           | 431           | 20            |                                    |
|                        | シンガポール㈱              | 本社オフィス                 | 岐阜県岐阜市       | 177         | 2,413     | 1,759         | 356           | 1             | 一部賃貸中                              |
|                        | ㈱シンガポール<br>センター      | 本社オフィス<br>及び工場         | 岐阜県本巣郡       | 33          | 21,564    | 1,355         | 149           | 4             | 一部賃貸中                              |
|                        | ㈱シンガポール<br>ファッション    | 本社オフィス<br>及び工場         | 新潟県魚沼市       | 159         | 20,085    | 57            | 329           | 10            |                                    |
| その他事業                  | 日商エレクトロニ<br>クス㈱      | 厚生施設                   | 静岡県御殿場市      |             | 4,059     | 195           | 1,318         | 34            |                                    |
|                        |                      | 社宅                     | 東京都小金井市      |             | 4,233     | 862           | 360           | 7             |                                    |
|                        | 中津エステート㈱             | 賃貸ビル                   | 大阪市北区        |             | 1,754     | 2,753         | 1,203         |               |                                    |
|                        |                      | 商業ビル                   | 大阪市北区        |             | 1,934     | 1,867         | 838           | 12            |                                    |
|                        | エフ・アール・<br>シー㈱       | 賃貸ビル・<br>駐車場           | 福岡市東区        | 6           | 8,373     | 1,335         | 991           | 5             | 賃貸中                                |

### (3) 在外子会社

| 事業の種類別<br>セグメントの<br>名称 | 会社名   | 設備の内容          | 所在地              | 従業員数<br>(人) | 土地        |               | 建物            | その他           | 備考    |
|------------------------|---|----------------|------------------|-------------|-----------|---------------|---------------|---------------|-------|
|                        |   |                |                  |             | 面積<br>(㎡) | 帳簿価額<br>(百万円) | 帳簿価額<br>(百万円) | 帳簿価額<br>(百万円) |       |
| 機械・<br>宇宙航空            | GEONET AVIATION<br>LIMITED                  | 航空機            | アイルランド<br>ダブリン   |             |           |               |               | 4,180         |       |
|                        | PRAIRIE HOLDING<br>S.A.                     | 船舶             | パナマ              |             |           |               |               | 3,193         |       |
|                        | SOJITZ AIRCRAFT<br>LEASING B.V              | 航空機            | オランダ<br>アムステルダム  |             |           |               |               | 42,549        |       |
|                        | SOLAR GLOBAL<br>MARITIME                    | 船舶             | リベリア<br>モンロビア    |             |           |               |               | 2,960         | (注 1) |
| エネルギー・<br>金属資源         | SOJITZ RESOURCES<br>(AUSTRALIA)<br>PTY.LTD  | 土地ほか           | オーストラリア<br>ワースレー |             |           | 91            |               | 4,534         | (注 1) |
| 化学品・<br>合成樹脂           | P.T.KALTIM<br>METHANOL<br>INDUSTRI          | 本社オフィス<br>及び工場 | インドネシア<br>ジャカルタ  | 263         | 79,781    | 224           |               | 23,081        | (注 1) |
|                        | THAI CENTRAL<br>CHEMICAL PUBLIC<br>CO., LTD | 本社オフィス<br>及び工場 | タイ<br>バンコク       | 957         | 1,962,530 | 2,912         | 1,585         | 1,751         | (注 1) |
| 海外現地法人                 | 双日米国会社                                      | 本社ビルほか         | 米国<br>ニューヨーク     | 752         | 21,152    | 214           | 897           | 897           |       |

(注) 1 平成16年4月1日の旧日商岩井株式会社との合併により、新たに当社グループの主要な設備となったものであります。

2 帳簿価額には消費税等は含まれておりません。

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 会社が発行する株式の総数(株) |
|------|-----------------|
| 普通株式 | 3,498,204,716   |
| 計    | 3,498,204,716   |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数(株)<br>(平成17年3月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成17年6月28日) | 上場証券取引所名又は<br>登録証券業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------|----|
| 普通株式 | 1,614,551,179                     | 1,614,551,179                   |                        |    |
| 計    | 1,614,551,179                     | 1,614,551,179                   |                        |    |

(注) 完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。

#### (2) 【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                              | 発行済株式<br>総数増減数<br>(千株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(千株) | 資本金増減額<br>(百万円) | 資本金残高<br>(百万円) | 資本準備金<br>増減額<br>(百万円) | 資本準備金<br>残高<br>(百万円) |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------|
| 平成14年4月1日～<br>平成15年3月31日<br>(注)1 | 13,508                 | 434,511               |                 | 52,179         | 12,916                | 35,223               |
| 平成15年4月1日～<br>平成16年3月31日<br>(注)2 | 440,040                | 874,551               | 55,005          | 107,184        | 30,774                | 65,997               |
| 平成16年4月1日<br>(注)3                |                        | 874,551               |                 | 107,184        | 255,570               | 321,567              |
| 平成16年6月24日<br>(注)4               |                        | 874,551               |                 | 107,184        | 29,198                | 292,368              |
| 平成16年10月29日<br>(注)5              | 740,000                | 1,614,551             | 185,000         | 292,184        | 185,000               | 477,368              |

- (注) 1 (株)ニチメンインフィニティを完全子会社とする株式交換のために普通株式を新たに発行したことにより、発行済株式総数が13,508千株、資本準備金が1,421百万円増加しました。また、商法289条第2項の規定に基づく取崩しにより資本準備金が14,338百万円減少しました。
- 2 平成15年5月14日を払込期日とする第三者割当増資(割当先:ニチメン・日商岩井ホールディングス株式会社)により、発行済株式総数が425,600,000株、資本金及び資本準備金がそれぞれ53,200百万円増加しました。  
平成15年5月16日を払込期日とする第三者割当増資(割当先:ニチメン・日商岩井ホールディングス株式会社)により、発行済株式総数が14,440,000株、資本金及び資本準備金がそれぞれ1,805百万円増加しました。  
また、商法289条第2項の規定に基づく取崩しにより資本準備金が24,231百万円減少しました。
- 3 平成16年4月1日付にて旧日商岩井株式会社と合併したため、資本準備金が255,570百万円増加しました。
- 4 商法289条第2項の規定に基づく取崩しにより資本準備金が29,198百万円減少しました。
- 5 平成16年10月29日を払込期日とする第三者割当増資(割当先:双日ホールディングス株式会社)により、発行済株式総数が740,000,000株、資本金及び資本準備金がそれぞれ185,000百万円増加しました。このうち、680,000,000株は当社に対する貸付金元本債権の現物出資により発行しております。

(4) 【所有者別状況】

平成17年3月31日現在

| 区分              | 株式の状況(1単元の株式数1,000株) |      |      |            |       |    |           |           | 単元未満<br>株式の状<br>況<br>(株) |
|-----------------|----------------------|------|------|------------|-------|----|-----------|-----------|--------------------------|
|                 | 政府及び<br>地方公共<br>団体   | 金融機関 | 証券会社 | その他の<br>法人 | 外国法人等 |    | 個人<br>その他 | 計         |                          |
|                 |                      |      |      |            | 個人以外  | 個人 |           |           |                          |
| 株主数<br>(人)      | -                    | -    | -    | 1          | -     | -  | -         | 1         |                          |
| 所有株式数<br>(単元)   | -                    | -    | -    | 1,614,551  | -     | -  | -         | 1,641,551 | 179                      |
| 所有株式数<br>の割合(%) | -                    | -    | -    | 100.00     | -     | -  | -         | 100.00    |                          |

(5) 【大株主の状況】

平成17年3月31日現在

| 氏名又は名称        | 住所              | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式総数に対する<br>所有株式数の割合(%) |
|---------------|-----------------|---------------|----------------------------|
| 双日ホールディングス(株) | 東京都港区赤坂六丁目1番20号 | 1,614,551     | 100.00                     |
| 計             |                 | 1,614,551     | 100.00                     |

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成17年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)             | 議決権の数(個)  | 内容 |
|----------------|--------------------|-----------|----|
| 無議決権株式         |                    |           |    |
| 議決権制限株式(自己株式等) |                    |           |    |
| 議決権制限株式(その他)   |                    |           |    |
| 完全議決権株式(自己株式等) |                    |           |    |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 1,614,551,000 | 1,614,551 |    |
| 単元未満株式         | 普通株式 179           |           |    |
| 発行済株式総数        | 1,614,551,179      |           |    |
| 総株主の議決権        |                    | 1,614,551 |    |

【自己株式等】

該当事項はありません。

(7) 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

### (1) 【定時総会決議又は取締役会決議による自己株式の買受け等の状況】

#### 【前決議期間における自己株式の取得等の状況】

該当事項はありません。

#### 【当定時株主総会における自己株式取得に係る決議状況】

該当事項はありません。

### (2) 【資本減少、定款の定めによる利益による消却又は償還株式の消却に係る自己株式の買受け等の状況】

#### 【前決議期間における自己株式の買受け等の状況】

該当事項はありません。

#### 【当定時株主総会における自己株式取得に係る決議状況等】

該当事項はありません。

## 3 【配当政策】

当社は、株主に対して安定的に配当を行うとともに、内部留保の拡充と有効活用によって企業競争力と株主価値を向上させることを経営の最重要課題のひとつと位置付けております。配当水準につきましては、資本構成と株主資本の状況や、利益成長のための投資等に伴う資金需要などを勘案し、適切な水準を決定します。

当期においては、財務体質の抜本的な強化を図るために資産内容を徹底して見直し、この見直しに伴う損失処理によって大幅な欠損金が生じました。この欠損金を解消するために、平成17年6月27日に開催の定時株主総会において、損失処理として資本準備金の取り崩しの承認を得ました。

なお、当社はグループ全体としての財務体質の改善と経営基盤の強化のための内部留保との調和を図り、期間利益を積み上げた上で、双日ホールディングス株式会社として合併後の平成18年度決算における配当を目指します。

## 4 【株価の推移】

### (1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

| 回次    | 第184期   | 第185期   | 第186期   | 第187期   | 第188期   |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月  | 平成13年3月 | 平成14年3月 | 平成15年3月 | 平成16年3月 | 平成17年3月 |
| 最高(円) | 143     | 202     | 121     |         |         |
| 最低(円) | 85      | 62      | 40      |         |         |

(注) 1 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部によるものであります。

2 当社は平成15年3月26日に上場を廃止したため、「平成15年3月」の欄は、平成14年4月1日から上場廃止までの期間の最高・最低株価を記載しております。

- (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】  
該当事項はありません。

## 5 【役員状況】

| 役名                   | 職名   | 氏名    | 生年月日       | 略歴   | 所有株式数 |
|----------------------|------|-------|------------|--|-------|
| 代表取締役<br>取締役社長       | CEO  | 土橋 昭夫 | 昭和24年1月2日  | 昭和47年4月 当社へ入社<br>平成7年7月 東京建設第一部長<br>平成10年6月 建設本部長補佐<br>平成11年4月 建設本部長<br>平成11年6月 執行役員に就任<br>平成13年4月 建設カンパニー長<br>平成14年4月 常務執行役員に就任<br>平成14年6月 常務取締役に就任<br>平成15年4月 専務取締役に就任<br>ニチメン・日商岩井ホールディングス㈱（現<br>双日ホールディングス㈱）執行役員に就任<br>平成15年12月 当社取締役社長に就任<br>平成16年6月 ニチメン・日商岩井ホールディングス㈱（現<br>双日ホールディングス㈱）取締役に就任<br>平成17年6月 双日ホールディングス㈱取締役社長に就任<br>（現）                   |       |
| 代表取締役<br>副社長<br>執行役員 | 社長補佐 | 加瀬 豊  | 昭和22年2月19日 | 昭和45年5月 日商岩井㈱へ入社<br>平成4年11月 日商岩井ニュージーランド会社社長<br>兼オークランド店長<br>平成7年4月 日商岩井㈱木材製品部長<br>平成9年6月 日商岩井米国会社ポートランド店長<br>平成11年1月 同社生活・資源事業グループエグゼクティブ<br>平成13年6月 日商岩井㈱執行役員に就任<br>日商岩井米国会社EVP<br>平成14年4月 同社化学品・資材カンパニープレジデント<br>平成15年4月 同社取締役常務執行役員に就任<br>平成16年4月 当社代表取締役専務執行役員に就任<br>平成16年8月 代表取締役副社長執行役員に就任  |       |
| 取締役<br>副社長<br>執行役員   | 社長補佐 | 橋川 真幸 | 昭和24年1月25日 | 昭和46年4月 ㈱三和銀行(現㈱UFJ銀行)へ入行<br>平成3年10月 同行内神田支店長<br>平成5年1月 ㈱大京へ出向<br>平成6年11月 同行営業本部第二部長<br>平成9年2月 同行個人部長<br>平成10年4月 同行企画部長<br>平成10年6月 同行取締役に就任<br>平成11年6月 同行執行役員に就任<br>平成13年3月 同行常務執行役員に就任<br>平成14年5月 同行専務執行役員に就任<br>平成15年4月 ニチメン・日商岩井ホールディングス㈱（現<br>双日ホールディングス㈱）取締役副社長執行<br>役員に就任<br>平成15年6月 日商岩井㈱副社長執行役員に就任<br>平成16年4月 当社代表取締役会長に就任<br>平成16年10月 取締役副社長執行役員に就任 |       |

| 役名            | 職名   | 氏名    | 生年月日       | 略歴  | 所有株式数 |
|---------------|--|-------|------------|---|-------|
| 取締役<br>専務執行役員 | ＣＣＯ<br>新規事業開発<br>グループ、<br>コンプライア<br>ス部<br>担当 | 藤島 安之 | 昭和22年3月25日 | 昭和44年7月 特許庁総務部総務課へ入省<br>昭和50年1月 中小企業庁長官官房総務課国際班長<br>昭和50年8月 中小企業庁長官官房総務課企画調整班長<br>昭和51年5月 資源エネルギー庁公益事業部開発課長補佐<br>昭和52年9月 通商政策局米州大洋州課長補佐<br>昭和53年9月 大臣官房秘書課付<br>昭和54年4月 外務省在スペイン大使館一等書記官<br>昭和57年5月 産業政策局産業組織政策室長<br>昭和59年8月 資源エネルギー庁公益事業部開発課電源立地<br>企画官<br>昭和60年11月 内閣法制局第四部参事官<br>平成2年6月 産業政策局産業資金課長<br>平成4年6月 貿易局総務課長<br>平成5年6月 資源エネルギー庁長官官房総務課長<br>平成6年7月 中部通商産業局長<br>平成7年6月 中小企業庁計画部長<br>平成8年7月 大臣官房審議官(産業政策局担当)<br>平成9年7月 経済企画庁日本銀行政策委員会経済企画庁代<br>表委員<br>平成10年4月 大臣官房付<br>平成10年7月 外務省パナマ共和国駐劄特命全権大使<br>平成13年8月 日商岩井(株)国際業務部、グループ業務部担当<br>業務顧問<br>平成14年6月 同社常務執行役員に就任<br>平成15年4月 同社取締役専務執行役員に就任<br>平成16年4月 当社取締役専務執行役員に就任<br>〔主な兼職〕<br>(株)双日総合研究所代表取締役社長(平成15年<br>8月就任) |       |
| 取締役<br>専務執行役員 | 法務部、<br>リスク管理<br>部、<br>リスク管理<br>企画室<br>担当    | 小林 克彦 | 昭和34年3月19日 | 昭和58年4月 住友海上火災保険(株)(現三井住友海上火災保<br>険(株))へ入社<br>昭和64年1月 ゴールドマン・サックス証券会社へ入社<br>平成7年4月 メリルリンチ証券会社へ入社<br>平成14年4月 リーマン・ブラザーズ証券会社へ入社<br>平成15年4月 ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)(現<br>双日ホールディングス(株))取締役専務執行役<br>員に就任<br>平成16年4月 当社専務執行役員に就任<br>平成16年8月 取締役専務執行役員に就任  |       |
| 取締役<br>常務執行役員 | 営業全般補佐<br>海外担当補佐<br>人事総務部<br>担当              | 石原 啓資 | 昭和26年8月5日  | 昭和50年4月 当社へ入社<br>平成10年7月 工業樹脂部長<br>平成11年4月 合成樹脂第二部長<br>平成12年4月 基礎化学品第一部長<br>平成13年10月 基礎化学品部長<br>平成14年4月 執行役員に就任 化学品カンパニー長<br>平成15年4月 常務執行役員に就任<br>平成17年4月 取締役常務執行役員に就任  |       |
| 取締役<br>常務執行役員 | ＣＦＯ<br>財務部、<br>主計部<br>担当                     | 佐藤 洋二 | 昭和24年7月14日 | 昭和48年4月 日商岩井(株)入社<br>平成11年1月 日商岩井米国会社 経理・管理 経理・関連<br>事業ゼネラルマネージャー<br>平成15年1月 日商岩井(株)企画ユニットリーダー<br>平成15年4月 同社執行役員に就任<br>平成16年4月 当社常務執行役員に就任<br>平成17年4月 取締役常務執行役員に就任  |       |

| 役名     | 職名 | 氏名     | 生年月日       | 略歴   | 所有<br>株式数 |
|--------|----|--------|------------|--|-----------|
| 常勤監査役  |    | 和田 譲 治 | 昭和22年9月26日 | 昭和45年4月 日商岩井(株)へ入社<br>平成4年4月 日商岩井メキシコ会社社長兼<br>メキシコシティー店長兼モンテレイ店長<br>平成10年1月 日商岩井(株)海外開発建設部長<br>平成11年7月 同社秘書部長<br>平成12年4月 同社秘書室長<br>平成14年6月 同社執行役員に就任<br>平成15年4月 同社常勤監査役に就任<br>平成16年4月 当社常勤監査役に就任<br>平成16年6月 ニチメン・日商岩井ホールディングス(株) (現<br>双日ホールディングス(株))<br>常勤監査役に就任(現)   |           |
| 常勤監査役  |    | 岡崎 謙 二 | 昭和22年7月12日 | 昭和45年4月 当社へ入社<br>平成7年12月 プラント第一部長<br>平成8年12月 経営企画部長<br>平成11年4月 輸送機本部長<br>平成11年6月 執行役員に就任<br>平成12年4月 鉄鋼・機械カンパニーCEO補佐<br>平成12年10月 鉄鋼・機械カンパニーCEO<br>平成13年4月 常務執行役員に就任<br>平成14年4月 専務執行役員に就任<br>平成15年4月 専務取締役就任<br>平成16年4月 代表取締役専務執行役員に就任<br>平成16年10月 取締役専務執行役員に就任<br>平成17年4月 常勤監査役に就任<br>平成17年6月 双日ホールディングス(株)常勤監査役に就任   |           |
| 非常勤監査役 |    | 石田 克 明 | 昭和15年1月2日  | 昭和38年4月 野沢石綿セメント(株)(現株)ノザワへ入社<br>昭和43年9月 オリエンツ・リース(株)(現オリックス(株))へ入<br>社<br>平成2年6月 同社取締役就任<br>平成2年11月 同社北米総支配人、ORIX USA Corp. 社長に就<br>任<br>平成6年6月 同社常務取締役就任<br>平成8年5月 同社専務取締役就任<br>平成9年5月 同社取締役副社長に就任<br>平成10年7月 同社代表取締役副社長に就任<br>平成12年4月 同社代表取締役副会長に就任<br>平成15年4月 当社監査役に就任<br>平成16年6月 ニチメン・日商岩井ホールディングス(株) (現<br>双日ホールディングス(株)) 監査役に就任<br>(現)<br>〔主な兼職〕<br>オリックス自動車(株)代表取締役会長(平成16<br>年5月就任) |           |
| 計      |    |        |            |  |           |

(注) 監査役 石田克明は、株式会社の監査等に関する商法の特例に関する法律第18条第1項に定める「社外監査役」であります。

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況】

### (1) 基本的な考え方

当社は、コーポレート・ガバナンス充実のためには、株主をはじめとするステークホルダーに対する経営責任と説明責任の明確化が重要であると考えており、グループ全体の収益力の向上と企業価値の極大化を目指して、子会社の事業活動を管理・監督するとともに、透明性の高い経営体制の確立が極めて重要であるとの認識のもと、次の諸施策を実施しております。

### (2) 施策の実施状況

会社の経営上の意思決定、執行および監督に係る経営管理組織その他コーポレート・ガバナンス体制の状況

当社は監査役設置会社であり、監査役会は監査役3名（うち社外監査役1名）で構成されております。

コンプライアンス体制については、取締役会決議によりコンプライアンス委員会を設置し、取締役会の指示のもと、行動基準を定めたマニュアルの制定、基準遵守のための役職員への行動基準の周知・徹底、ならびに違法・違反行為を報告するためのホットラインを設置するなどの取り組みを行っております。

なお、当社は本年10月1日付で完全親会社である双日ホールディングス株式会社との合併を予定しており、新しい「会社法」に関する法令改正の動向を勘案の上、引き続き最適なコーポレート・ガバナンス体制の検討を行ってまいります。

当社と当社の社外監査役の人的関係、資本的关系または取引関係その他の利害関係の概要

提出日現在の社外監査役の石田克明氏と当社との間に利害関係はありません。

会社のコーポレート・ガバナンスの充実に向けた取り組みの実施状況

当社は経営の意思決定と業務執行の分離による権限・責任の明確化および意思決定・執行の迅速化を実現するため、執行役員制度を導入しております。また、急速な経営環境の変化に迅速かつ的確に対応し、経営に対する責任を明確にするため、取締役および執行役員の任期を1年としております。

### (3) 内部統制システムの整備の状況

- ・業務執行の適法性、有効性および効率性を担保するための内部統制システムは、リスク管理部、コンプライアンス部、主計部、経営企画部等の社内組織による牽制および双日ホールディングス株式会社の監査部による事後チェックと関連の社内規程により機能しております。今般、内部統制システムの見直しとさらなる強化を目的として、当社および双日ホールディングス株式会社の横断的組織として検討タスクフォース（双日ホールディングス株式会社：経営企画・IR部、広報部、監査部、コンプライアンス部、リスク管理部、双日株式会社：主計部、経営企画部、より構成）を設置し、適時開示に係る社内体制の整備、内部統制システムの取組方針（対象範囲、実行方法、スケジューリング、推進体制等）の検討を開始しました。
- ・平成17年2月末に、双日グループ内の報告・情報開示体制を明示した会社情報の適時開示に係る宣誓書を、東京証券取引所および大阪証券取引所に提出しました。

#### (4) リスク管理体制の整備の状況

- ・ 当社は、総合商社として、物品の売買および貿易業をはじめとして、国内および海外における各種製品の製造・販売やサービスの提供、各種プロジェクトの企画・調整、各種事業分野への投資、ならびに金融活動などグローバルに多角的な事業を行っており、市場リスク（為替、金利、商品市況、株価などの変動リスク）、信用リスク（貸倒リスク、回収リスク）、投資リスク、カントリーリスク、オペレーショナルリスクなど、様々なリスクにさらされておりますので、これらのリスクを適切にモニターしコントロールするために「リスク管理総合基準」などを設け、この基準に基づきリスク管理体制や管理手法を整備しております。各リスク項目に対する管理体制は以下のとおりです。
  - ・ 市場リスクに伴う損失の発生または拡大を未然に防ぐために、為替、金利、商品などの市況商品やそれらの派生商品の各々について、社内組織単位ごとにポジション（ロング・ショート）限度枠と損失限度額を設定の上、厳格なポジション・損失管理を行うとともに、損切りルールの遵守を徹底しております。また、一般の営業・財務活動に伴い発生する市場リスクは、物品の売買取引や資産・負債のマッチングと、先物為替予約取引、商品先物・先渡契約、金利スワップ取引などによるヘッジ取引などによって、リスクをミニマイズすることを基本方針としております。また相場変動を通じて収益獲得を目的とする取引については、ポジション・損失管理と損切りルールの徹底に加え、フロント業務とバックオフィス業務を明確に分離し管理しております。
  - ・ 上記のリスク管理体制を整備していたにもかかわらず、意図的に文書の偽造や報告がなされたことにより本来のチェック・監督機能が十分に発揮されずに損失が発生した今般のコモディティー取引に関する事故の反省を踏まえ、今後の再発防止に向けた具体的な対策として、
    - 営業部門の企画業務室に営業部の先物取引に関するチェック権限と責任を与えて、営業現場での牽制機能の強化を図る。
    - 先物担当者の定期的な部門内外への異動を制度化する。（担当期間は最長2年間）
    - 先物担当者は任期中、毎年、休暇および研修による一時的な職務からの強制離脱を図らせる。
    - 職能部門間の横断的なコミュニケーションルートを確立する。
    - 通常2年に1回の社内監査を、先物取引については既に1年に1回の監査としているが、さらに取引規模に応じて調査期間の延長・調査人員の増員などを行い、監査の実効性を高める。
    - これまで以上にコンプライアンスの意識の徹底を図り、コンプライアンス遵守を個人ならびに組織の業績評価に反映させる。
    - 内部通報制度については、通報者が関係者である場合の懲罰の軽減等、インセンティブを設ける。等の措置を講じます。
- 上記諸施策の実施を含め、事故再発防止に向け「再発防止委員会」を設置し、内部統制と一体となったリスク管理体制の抜本的な強化を図ってまいります。
- ・ 取引先に対する信用リスクを客観的に評価するために取引先ごとに信用格付を付与するとともに、信用格付を参考に取引先ごとの取引限度額を設定し、信用供与額を取引限度に収めることによって信用リスクをコントロールしております。また、延払・融資・保証行為に伴う信用リスクは、収益性が信用リスクに見合ったものかを評価し、リスクに見合う収益を生まない取引については、収益性改善または信用リスク抑制の措置を採ることとしております。

- ・事業投資から発生する損失の予防・抑制を目的として、事業投資案件の審議における厳格なスクリーニング、フォローアップ管理、撤退について各々基準を設け、管理を行っております。新規事業投資案件のスクリーニングでは、キャッシュフロー計画を含めた事業計画を精査し事業性を厳格に評価するとともに、キャッシュフロー内部収益率（IRR）のハードルを設定し、リスクに見合った収益が得られる案件を抽出できる仕組みを整えております。既に実行済みの事業投資案件については定期的に事業性を評価して問題点を早期・事前に把握し、撤退・整理損をミニマイズする目的で、撤退条件を設定し、リスクに見合った収益を生まない投資から適時に撤退するための意思決定に活用しております。
- ・カントリーリスク発現時の損失の発生を最小化するためには、まず特定の国・地域に対するエクスポージャーの集中を避ける必要があると考えており、各国・地域ごとにカントリーリスクの大きさに応じた国格付を付与し、国格付の低い国に対してはエクスポージャー総計の管理を行い、カントリーリスクが大きい国との取り組みでは、案件ごとにリスク回避策を講じております。
- ・平成16年10月にリスク管理企画室を新設し、リスク管理体制のあり方の検討、決裁事項の立案・審議プロセスの見直し、モニタリング制度の構築、撤退基準とその運用ルールの見直し、などを行うとともに、各営業部門の統合リスク量の計量体制を整え、ポートフォリオ管理の導入を図ります。さらに、より厳格なリスク評価を行うために平成18年4月よりSCVAの算出方法をWACC（加重平均資本コスト）方式からリスクアセット方式に変更する準備を進めております。

(5) 役員報酬の内容

(単位：百万円)

| 区分           | 取締役  |     | 監査役  |     | 計    |     | 摘要  |
|--------------|------|-----|------|-----|------|-----|-----|
|              | 支給人員 | 支給額 | 支給人員 | 支給額 | 支給人員 | 支給額 |     |
| 株主総会決議に基づく報酬 | 8名   | 112 | 5名   | 40  | 13名  | 152 | 1,2 |
| 内、社内         | 8名   | 112 | 3名   | 29  | 11名  | 141 |     |
| 内、社外         | -    | -   | 2名   | 10  | 2名   | 10  |     |

1 取締役：平成11年6月25日定時株主総会決議

月額35百万円（年額 420百万円）（使用人兼務取締役の使用人分給与は含まない）

2 監査役：平成6年6月29日定時株主総会決議

月額7百万円（年額 84百万円）

(6) 監査報酬の内容

当社及び当社の連結子会社が会計監査人に支払うべき報酬等の合計額

336百万円

上記の合計額のうち、公認会計士法（昭和23年法律第103号）第2条第1項の業務（監査証明業務）の対価として当社及び当社の連結子会社が会計監査人に支払うべき報酬等の額

332百万円

上記の合計額のうち、当社が会計監査人に支払うべき会計監査人としての報酬等の額

151百万円

(7) 会計監査の状況

当社は、新日本監査法人とあずさ監査法人による共同監査を受けており、業務を執行した公認会計士の氏名、監査業務に係る補助者の構成は以下のとおりです。

| 公認会計士の氏名等      |       | 所属する監査法人 | 継続監査年数 |
|----------------|-------|----------|--------|
| 指定社員<br>業務執行社員 | 小西 文夫 | 新日本監査法人  | 11年    |
|                | 杉山 正治 |          |        |
|                | 竹野 俊成 |          |        |
|                | 富山 正次 | あずさ監査法人  |        |
|                | 横井 直人 |          |        |
|                | 小野 純司 |          |        |

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士24名、会計士補9名、その他3名であります。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

ただし、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成16年1月30日内閣府令第5号)附則第2項のただし書きにより、改正前の連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

ただし、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成16年1月30日内閣府令第5号)附則第2項のただし書きにより、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

### 2 監査証明について

(1) 当社は、証券取引法第193条の2の規定に基づき、前連結会計年度(平成15年4月1日から平成16年3月31日まで)の連結財務諸表及び前事業年度(平成15年4月1日から平成16年3月31日まで)の財務諸表について、新日本監査法人により監査を受けております。また、当連結会計年度(平成16年4月1日から平成17年3月31日まで)の連結財務諸表及び当事業年度(平成16年4月1日から平成17年3月31日まで)の財務諸表については、新日本監査法人及びあずさ監査法人により監査を受けております。

(2) 日商岩井株式会社の前連結会計年度(平成15年4月1日から平成16年3月31日まで)の連結財務諸表及び前事業年度(平成15年4月1日から平成16年3月31日まで)の財務諸表については、あずさ監査法人により監査を受けております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

| 区分         | 注記<br>番号         | 前連結会計年度<br>(平成16年3月31日) |            |          |            | 当連結会計年度<br>(平成17年3月31日) |            |
|------------|------------------|-------------------------|------------|----------|------------|-------------------------|------------|
|            |                  | ニチメン株式会社                |            | 日商岩井株式会社 |            | 金額(百万円)                 | 構成比<br>(%) |
|            |                  | 金額(百万円)                 | 構成比<br>(%) | 金額(百万円)  | 構成比<br>(%) |                         |            |
| (資産の部)     |                  |                         |            |          |            |                         |            |
| 流動資産       |                  |                         |            |          |            |                         |            |
| 1          | 現金及び預金           |                         | 219,252    |          | 202,069    |                         | 425,571    |
| 2          | 受取手形及び売掛金        |                         | 252,024    |          | 407,296    |                         | 618,085    |
| 3          | 有価証券             |                         | 5,957      |          | 11,748     |                         | 7,150      |
| 4          | たな卸資産            |                         | 83,857     |          | 149,942    |                         | 194,694    |
| 5          | 短期貸付金            |                         | 31,479     |          | 200,346    |                         | 41,000     |
| 6          | 繰延税金資産           |                         | 6,228      |          | 6,708      |                         | 7,434      |
| 7          | その他の流動資産         |                         | 37,296     |          |            |                         | 145,853    |
| 8          | その他              |                         |            |          | 135,081    |                         |            |
| 9          | 貸倒引当金            |                         | 4,050      |          | 35,721     |                         | 10,957     |
|            | 流動資産合計           |                         | 632,046    | 59.14    | 1,077,472  | 55.25                   | 1,428,831  |
| 固定資産       |                  |                         |            |          |            |                         |            |
| 1 有形固定資産   |                  |                         |            |          |            |                         |            |
|            | (1) 賃貸用固定資産      | 8                       | 31,607     |          |            | 505                     |            |
|            | 減価償却累計額          |                         | 3,130      | 28,476   |            | 208                     | 297        |
|            | (2) 建物及び構築物      | 1,8                     | 49,708     |          | 133,870    | 95,842                  |            |
|            | 減価償却累計額          |                         | 19,057     | 30,650   | 40,586     | 44,295                  | 51,547     |
|            | (3) 機械装置及び運搬具    | 1,8                     | 45,798     |          | 153,542    | 158,299                 |            |
|            | 減価償却累計額          |                         | 18,940     | 26,857   | 52,098     | 55,889                  | 102,409    |
|            | (4) 器具及び備品       |                         |            |          | 10,422     |                         |            |
|            | 減価償却累計額          |                         |            |          | 8,275      | 2,146                   |            |
|            | (5) 土地           | 1,8                     |            | 79,823   |            |                         | 76,679     |
|            | (6) 建設仮勘定        |                         |            |          |            | 14,447                  |            |
|            | (7) その他の有形固定資産   |                         | 17,772     |          |            | 34,799                  |            |
|            | 減価償却累計額          |                         | 7,140      | 10,632   |            | 19,105                  | 15,693     |
|            | 有形固定資産合計         |                         | 176,440    | 16.51    | 315,249    | 16.17                   | 246,627    |
| 2 無形固定資産   |                  |                         |            |          |            |                         |            |
|            | (1) 連結調整勘定       |                         | 10,771     |          | 9,380      |                         | 79,989     |
|            | (2) 営業権          |                         |            |          | 649        |                         |            |
|            | (3) その他の無形固定資産   |                         | 3,587      |          |            |                         | 23,771     |
|            | (4) その他          |                         |            |          | 18,761     |                         |            |
|            | 無形固定資産合計         |                         | 14,359     | 1.34     | 28,790     | 1.48                    | 103,761    |
| 3 投資その他の資産 |                  |                         |            |          |            |                         |            |
|            | (1) 投資有価証券       | 1.                      | 131,454    |          | 276,073    |                         | 409,338    |
|            | (2) 長期貸付金        | 2.3                     | 48,088     |          | 133,095    |                         | 102,142    |
|            | (3) 繰延税金資産       | 1                       | 32,796     |          | 60,435     |                         | 57,137     |
|            | (4) 再評価に係る繰延税金資産 |                         | 456        |          | 1,365      |                         | 881        |
|            | (5) 固定化営業債権      |                         |            |          | 107,182    |                         | 286,934    |
|            | (6) その他の投資その他の資産 |                         | 86,365     |          |            |                         | 54,580     |
|            | (7) その他          |                         |            |          | 40,147     |                         |            |
|            | (8) 貸倒引当金        |                         | 53,423     |          | 90,232     |                         | 237,332    |
|            | 投資その他の資産合計       |                         | 245,739    | 23.00    | 528,067    | 27.07                   | 673,682    |
|            | 固定資産合計           |                         | 436,538    | 40.85    | 872,108    | 44.72                   | 1,024,070  |
| 繰延資産       |                  |                         |            |          |            |                         |            |
|            | 1 開業費            |                         | 1          |          |            |                         | 0          |
|            | 2 新株発行費          |                         | 65         |          |            |                         | 270        |
|            | 3 社債発行費          |                         | 17         |          |            |                         | 12         |
|            | 繰延資産合計           |                         | 84         | 0.01     | 585        | 0.03                    | 283        |
|            | 資産合計             |                         | 1,068,669  | 100.00   | 1,950,165  | 100.00                  | 2,453,185  |

| 区分       | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(平成16年3月31日) |            |           |            | 当連結会計年度<br>(平成17年3月31日) |            |
|----------|----------|-------------------------|------------|-----------|------------|-------------------------|------------|
|          |          | ニチメン株式会社                |            | 日商岩井株式会社  |            | 金額(百万円)                 | 構成比<br>(%) |
|          |          | 金額(百万円)                 | 構成比<br>(%) | 金額(百万円)   | 構成比<br>(%) |                         |            |
| (負債の部)   |          |                         |            |           |            |                         |            |
| 流動負債     |          |                         |            |           |            |                         |            |
| 1        | 1        | 148,893                 |            | 295,328   |            | 472,621                 |            |
| 2        | 1        | 431,180                 |            | 870,915   |            | 960,640                 |            |
| 3        |          | 41,900                  |            | 99,300    |            | 139,200                 |            |
| 4        |          | 32,500                  |            |           |            | 17,050                  |            |
| 5        |          | 3,014                   |            | 4,054     |            | 7,556                   |            |
| 6        |          | 26                      |            | 231       |            | 422                     |            |
| 7        |          | 1,538                   |            |           |            | 4,234                   |            |
| 8        |          | 500                     |            |           |            |                         |            |
| 9        | 1        | 41,464                  |            |           |            | 162,195                 |            |
| 10       | 1        |                         |            | 187,233   |            |                         |            |
|          |          | 701,017                 | 65.60      | 1,457,063 | 74.71      | 1,763,921               | 71.91      |
| 固定負債     |          |                         |            |           |            |                         |            |
| 1        | 1        | 8,300                   |            | 25,867    |            | 16,048                  |            |
| 2        | 1,9      | 201,268                 |            | 252,704   |            | 301,427                 |            |
| 3        |          | 5,186                   |            | 4,341     |            | 7,544                   |            |
| 4        |          | 1,660                   |            | 6,133     |            | 29,046                  |            |
| 5        | 1        | 12,615                  |            |           |            | 30,639                  |            |
| 6        | 1        |                         |            | 13,623    |            |                         |            |
|          |          | 229,030                 | 21.43      | 302,670   | 15.52      | 384,706                 | 15.68      |
|          |          | 930,048                 | 87.03      | 1,759,733 | 90.24      | 2,148,627               | 87.59      |
| (少数株主持分) |          |                         |            |           |            |                         |            |
|          |          | 6,557                   | 0.61       | 12,023    | 0.62       | 33,349                  | 1.36       |
| (資本の部)   |          |                         |            |           |            |                         |            |
|          | 7        | 107,184                 | 10.03      | 184,524   | 9.46       | 292,184                 | 11.91      |
|          |          | 65,867                  | 6.16       | 131,650   | 6.75       | 477,240                 | 19.45      |
|          |          | 22,020                  | 2.06       | 81,950    | 4.20       | 446,783                 | 18.21      |
|          | 6        | 2,947                   | 0.28       | 2,513     | 0.13       | 4,869                   | 0.20       |
|          |          | 6,910                   | 0.65       | 11,088    | 0.57       | 32,631                  | 1.33       |
|          |          | 22,930                  | 2.14       | 64,390    | 3.30       | 79,193                  | 3.23       |
|          |          | 132,063                 | 12.36      | 178,408   | 9.15       | 271,208                 | 11.05      |
|          |          | 1,068,669               | 100.00     | 1,950,165 | 100.00     | 2,453,185               | 100.00     |

【連結損益計算書】

| 区分                    | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日) |            |          |            | 当連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日) |            |           |            |
|-----------------------|----------|---|------------|----------|------------|---|------------|-----------|------------|
|                       |          | ニチメン株式会社                                    |            | 日商岩井株式会社 |            | ニチメン株式会社                                    |            | 日商岩井株式会社  |            |
|                       |          | 金額(百万円)                                     | 百分比<br>(%) | 金額(百万円)  | 百分比<br>(%) | 金額(百万円)                                     | 百分比<br>(%) | 金額(百万円)   | 百分比<br>(%) |
| 売上高                   |          | 1,763,770                                   | 100.00     |          | 3,896,093  | 100.00                                      |            | 4,675,933 | 100.00     |
| 売上原価                  |          | 1,660,992                                   | 94.17      |          | 3,764,381  | 96.62                                       |            | 4,431,656 | 94.78      |
| 売上総利益                 |          | 102,778                                     | 5.83       |          | 131,711    | 3.38  |            | 244,277   | 5.22       |
| 販売費及び一般管理費            |          |   |            |          |            |   |            |           |            |
| 1 役員報酬及び<br>従業員給料手当   | 25,451   |   |            |          |            |   | 56,314     |           |            |
| 2 給料手当                |          |   |            | 29,395   |            |   |            |           |            |
| 3 従業員賞与               | 826      |   |            |          |            |   | 5,917      |           |            |
| 4 賞与                  |          |   |            | 2,601    |            |   |            |           |            |
| 5 賞与引当金繰入額            | 1,620    |   |            |          |            |   | 4,234      |           |            |
| 6 退職給付費用              | 1,243    |   |            | 7,017    |            |   | 3,198      |           |            |
| 7 福利厚生費               | 3,862    |   |            |          |            |   | 9,841      |           |            |
| 8 旅費及び交通費             | 3,180    |   |            |          |            |   | 7,882      |           |            |
| 9 旅費交通費               |          |   |            | 5,844    |            |   |            |           |            |
| 10 賃借料                | 8,226    |   |            |          |            |   | 18,735     |           |            |
| 11 動産・不動産賃借料          |          |   |            | 11,097   |            |   |            |           |            |
| 12 通信費                | 1,541    |   |            |          |            |   | 3,195      |           |            |
| 13 租税公課               | 1,050    |   |            | 2,571    |            |   | 3,784      |           |            |
| 14 交際費                | 633      |   |            |          |            |   | 1,830      |           |            |
| 15 業務委託費              | 7,231    |   |            |          |            |   | 15,431     |           |            |
| 16 事務委託料              |          |   |            | 11,768   |            |   |            |           |            |
| 17 減価償却費              | 6,396    |   |            | 6,601    |            |   | 11,316     |           |            |
| 18 貸倒引当金繰入額           | 1,429    |   |            | 1,120    |            |   | 1,837      |           |            |
| 19 連結調整勘定償却額          |          |   |            |          |            |   | 4,452      |           |            |
| 20 雑費                 | 13,472   |   |            |          |            |   | 31,449     |           |            |
| 21 その他の販売費<br>及び一般管理費 | 76,165   | 4.32  |            | 27,949   | 105,969    | 2.72  | 179,422    | 3.83      |            |
| 営業利益                  |          | 26,612                                      | 1.51       |          | 25,742     | 0.66  |            | 64,854    | 1.39       |
| 営業外収益                 |          |   |            |          |            |   |            |           |            |
| 1 受取利息                | 6,722    |   |            | 17,625   |            |   | 18,397     |           |            |
| 2 受取配当金               | 1,921    |   |            | 2,447    |            |   | 3,653      |           |            |
| 3 有価証券売却益             | 1,169    |   |            |          |            |   | 377        |           |            |
| 4 持分法による投資利益          | 711      |   |            | 8,213    |            |   | 10,751     |           |            |
| 5 投資有価証券売却益           |          |   |            | 6,231    |            |   | 2,382      |           |            |
| 6 雑収入                 | 10,962   |   |            |          |            |   | 16,089     |           |            |
| 7 その他の営業外収益           | 21,487   | 1.22  |            | 6,116    | 40,633     | 1.04  | 51,652     | 1.10      |            |
| 営業外費用                 |          |   |            |          |            |   |            |           |            |
| 1 支払利息                | 18,347   |   |            | 33,844   |            |   | 46,068     |           |            |
| 2 コマーシャルペーパー<br>利息    | 311      |   |            | 1,773    |            |   | 2,920      |           |            |
| 3 有価証券売却損             | 344      |   |            |          |            |   | 20         |           |            |
| 4 雑損金                 | 6,632    |   |            |          |            |   | 9,740      |           |            |
| 5 その他の営業外費用           | 25,635   | 1.46  |            | 7,089    | 42,707     | 1.10  | 58,750     | 1.25      |            |
| 経常利益                  |          | 22,464                                      | 1.27       |          | 23,668     | 0.61  |            | 57,756    | 1.24       |

| 区分              | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |            |        |          |            |         | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |            |      |
|-----------------|----------|--|------------|--------|----------|------------|---------|--|------------|------|
|                 |          | ニチメン株式会社                                 |            |        | 日商岩井株式会社 |            |         |  |            |      |
|                 |          | 金額(百万円)                                  | 百分比<br>(%) |        | 金額(百万円)  | 百分比<br>(%) |         | 金額(百万円)                                  | 百分比<br>(%) |      |
| 特別利益            |          |  |            |        |          |            |         |  |            |      |
| 1 有形固定資産等売却益    | 1        | 496                                      |            | 185    |          |            | 2,617   |  |            |      |
| 2 投資有価証券売却益     |          | 7,424                                    |            |        |          |            | 8,772   |  |            |      |
| 3 投資有価証券等売却益    |          |  |            | 14,406 |          |            |         |  |            |      |
| 4 持分変動利益        |          |  |            |        |          |            | 1,043   |  |            |      |
| 5 退職給付引当金取崩益等   |          |  | 7,920      | 0.45   |          | 14,591     | 0.37    | 2,868                                    | 15,301     | 0.32 |
| 特別損失            |          |  |            |        |          |            |         |  |            |      |
| 1 有形固定資産等売却・除却損 | 2        | 3,342                                    |            |        |          |            | 98,046  |  |            |      |
| 2 有形固定資産等処分損    | 2        |  |            | 1,653  |          |            |         |  |            |      |
| 3 有形固定資産等評価損    | 3        |  |            |        |          |            | 24,650  |  |            |      |
| 4 投資有価証券処分損     |          | 506                                      |            |        |          |            | 12,540  |  |            |      |
| 5 投資有価証券売却損     |          |  |            | 6,346  |          |            |         |  |            |      |
| 6 出資金処分損        |          |  |            |        |          |            | 375     |  |            |      |
| 7 投資有価証券評価損     |          | 1,692                                    |            |        |          |            | 11,179  |  |            |      |
| 8 投資有価証券等評価損    |          |  |            | 7,458  |          |            |         |  |            |      |
| 9 出資金評価損        |          |  |            |        |          |            | 2,236   |  |            |      |
| 10 関係会社等整理・引当損  | 4        | 14,140                                   |            |        |          |            | 62,265  |  |            |      |
| 11 関係会社整理損等     | 4        |  |            | 20,495 |          |            |         |  |            |      |
| 12 特定海外債権引当金繰入額 | 5        |  |            | 28,338 |          |            |         |  |            |      |
| 13 事業構造改善損      | 6        | 6,471                                    |            |        |          |            | 223,991 |  |            |      |
| 14 特別退職金        |          | 1,923                                    |            |        |          |            |         |  |            |      |
| 15 特別退職金等       |          |  |            | 5,103  |          |            |         |  |            |      |
| 16 退職給付制度変更費用   | 7        | 15,271                                   |            |        |          |            |         |  |            |      |
| 17 先物取引清算損失     | 8        |  | 43,348     | 2.45   |          | 69,396     | 1.78    | 17,986                                   | 453,273    | 9.69 |
| 税金等調整前当期純損失     |          |  | 12,963     | 0.73   |          | 31,136     | 0.80    |  | 380,215    | 8.13 |
| 法人税、住民税及び事業税    |          | 4,799                                    |            | 4,669  |          |            | 11,271  |  |            |      |
| 法人税等調整額         |          | 10,395                                   | 5,596      | 0.31   | 12,292   | 7,623      | 0.20    | 18,286                                   | 29,557     | 0.63 |
| 少数株主利益          |          |  | 188        | 0.01   |          | 2,633      | 0.07    |  | 2,778      | 0.06 |
| 当期純損失           |          |  | 7,556      | 0.43   |          | 26,145     | 0.67    |  | 412,550    | 8.82 |

【連結剰余金計算書】

| 区分                                | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日) |        | 当連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日) |         |
|-----------------------------------|----------|---|--------|---|---------|
|                                   |          | ニチメン株式会社                                    |        | 日商岩井株式会社                                    |         |
| 区分                                | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                     |        | 金額(百万円)                                     |         |
| <b>(資本剰余金の部)</b>                  |          |   |        |   |         |
| 資本剰余金期首残高                         |          |   | 49,325 | 98,892                                      | 65,867  |
| 資本剰余金増加高                          |          |   |        |   |         |
| 1 増資による新株の発行                      |          | 55,005                                      |        | 81,585                                      | 185,000 |
| 2 利益剰余金からの振替高                     |          | 106   |        |   |         |
| 3 合併差益                            |          | 55,111                                      | 29     | 81,614                                      | 255,571 |
| 資本剰余金減少高                          |          |   |        |   |         |
| 資本剰余金取崩額                          |          | 38,569                                      | 38,569 | 48,856                                      | 29,198  |
| 資本剰余金期末残高                         |          |   | 65,867 | 131,650                                     | 477,240 |
| <b>(利益剰余金の部)</b>                  |          |   |        |   |         |
| 利益剰余金期首残高                         |          |   | 39,660 | 95,253                                      | 22,020  |
| 利益剰余金増加高                          |          |   |        |   |         |
| 1 連結子会社及び持分法<br>適用会社の増減に係る<br>増加高 |          |   |        |   | 3,041   |
| 2 資本剰余金取崩額                        |          | 38,569                                      |        | 48,856                                      | 29,198  |
| 3 最小年金債務調整額                       | 1        | 24  |        |   |         |
| 4 未実現デリバティブ<br>評価損益               | 2        |   |        |   | 22      |
| 5 持分変動差額                          |          | 38,594                                      | 1,647  | 50,504                                      | 32,262  |
| 利益剰余金減少高                          |          |   |        |   |         |
| 1 当期純損失                           |          | 7,556                                       |        | 26,145                                      | 412,550 |
| 2 合併による減少高                        |          |   |        |   | 42,101  |
| 3 取締役賞与金                          |          | 5   |        |   | 22      |
| 4 役員賞与                            |          |   |        | 4   |         |
| 5 連結子会社及び持分法<br>適用会社の増減に係る<br>減少高 |          | 59  |        | 4,648                                       |         |
| 6 土地再評価差額金取崩額                     |          | 618   |        | 26  | 885     |
| 7 最小年金債務調整額                       | 1        |   |        |   | 177     |
| 8 未実現デリバティブ<br>評価損益               | 2        | 346   |        |   |         |
| 9 持分変動差額                          |          | 1,647                                       |        |   |         |
| 10 連結子会社合併による<br>減少高              |          | 9,856                                       |        |   | 1,288   |
| 11 自己株式処分差損                       |          | 757   |        |   |         |
| 12 その他有価証券<br>評価差額金充当額            | 3        |   |        | 6,376                                       |         |
| 13 資本剰余金への振替高                     |          | 106   | 20,954 | 37,201                                      | 457,025 |
| 利益剰余金期末残高                         |          |   | 22,020 | 81,950                                      | 446,783 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

|                         |          | 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |          | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|-------------------------|----------|--|----------|--|
|                         |          | ニチメン株式会社                                 | 日商岩井株式会社 |  |
| 区分                      | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                  | 金額(百万円)  | 金額(百万円)                                  |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー    |          |  |          |  |
| 1 税金等調整前<br>当期純損失( )    |          | 12,963                                   | 31,136   | 380,215                                  |
| 2 減価償却費                 |          | 8,226                                    | 24,548   | 24,759                                   |
| 3 投資有価証券評価損             |          | 1,692                                    |          | 13,415                                   |
| 4 有価証券(投資を含む)<br>評価損    |          |  | 7,458    |  |
| 5 有形固定資産除却損             |          | 760                                      |          | 2,498                                    |
| 6 有形固定資産等評価損            |          |  |          | 24,650                                   |
| 7 連結調整勘定償却額             |          | 474                                      | 2,033    | 4,452                                    |
| 8 貸倒引当金の増加額             |          | 702                                      | 22,796   | 64,121                                   |
| 9 事業構造改善損失引当金<br>の減少額   |          | 3,892                                    |          | 500                                      |
| 10 退職給付引当金の減少額          |          | 6,677                                    | 5,310    | 7,843                                    |
| 11 受取利息及び受取配当金          |          | 8,644                                    | 20,072   | 22,051                                   |
| 12 支払利息                 |          | 18,658                                   | 35,617   | 48,989                                   |
| 13 為替差損益                |          | 1,645                                    | 1,582    | 322                                      |
| 14 持分法による投資損益           |          | 711                                      | 8,213    | 10,751                                   |
| 15 有価証券等売却益             |          | 8,593                                    |          | 12,576                                   |
| 16 有価証券(投資を含む)<br>売却益   |          |  | 14,290   |  |
| 17 有価証券等売却損             |          | 850                                      |          | 12,937                                   |
| 18 有形固定資産売却益            |          | 496                                      |          | 2,617                                    |
| 19 有形固定資産売却損            |          | 2,581                                    |          | 95,547                                   |
| 20 固定資産売却損              |          |  | 1,468    |  |
| 21 売上債権の減少額             |          | 44,273                                   | 52,408   | 7,227                                    |
| 22 たな卸資産の減少額            |          | 11,907                                   | 41,906   | 45,102                                   |
| 23 仕入債務の減少額             |          | 14,806                                   | 32,455   | 15,774                                   |
| 24 未収消費税等の増加額           |          | 863                                      |          | 228                                      |
| 25 役員賞与の支払額             |          | 10                                       | 5        | 25                                       |
| 26 退職金制度変更に伴う<br>未払金増加額 |          | 6,798                                    |          |  |
| 27 その他                  | 5        | 12,058                                   | 14,969   | 128,052                                  |
| 小計                      |          | 52,025                                   | 63,368   | 19,307                                   |
| 28 利息及び配当金の受取額          |          | 8,712                                    |          | 20,434                                   |
| 29 受取利息及び配当金の<br>受取額    |          |  | 30,379   |  |
| 30 利息の支払額               |          | 18,620                                   | 38,828   | 48,523                                   |
| 31 法人税等の支払額             |          | 4,209                                    | 5,718    | 10,801                                   |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー    |          | 37,909                                   | 49,201   | 19,582                                   |

|                                     |          | 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |          | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|-------------------------------------|----------|--|----------|--|
|                                     |          | ニチメン株式会社                                 | 日商岩井株式会社 |  |
| 区分                                  | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                  | 金額(百万円)  | 金額(百万円)                                  |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー                |          |  |          |  |
| 1 定期預金の預入による支出                      |          | 3,617                                    |          | 18,566                                   |
| 2 定期預金の払戻による収入                      |          | 3,762                                    |          | 28,399                                   |
| 3 定期預金の純増加額                         |          |  | 15,177   |  |
| 4 有価証券の純減少額                         |          | 5,847                                    | 839      | 18,111                                   |
| 5 有形固定資産の取得<br>による支出                |          | 2,184                                    | 7,967    | 8,312                                    |
| 6 有形固定資産の売却<br>による収入                |          | 2,165                                    | 1,381    | 77,419                                   |
| 7 投資有価証券等の取得<br>による支出               |          | 6,407                                    |          | 17,936                                   |
| 8 投資有価証券の取得<br>による支出                |          |  | 4,330    |  |
| 9 投資有価証券等の売却<br>による収入               |          | 28,027                                   |          | 80,361                                   |
| 10 投資有価証券の<br>償還・売却による収入            |          |  | 52,669   |  |
| 11 連結の範囲の変更を伴う<br>子会社株式の取得による<br>支出 | 2        | 2,698                                    |          | 2,013                                    |
| 12 連結の範囲の変更を伴う<br>子会社株式の売却による<br>収入 | 3        | 1,276                                    |          | 1,223                                    |
| 13 連結の範囲の変更を伴う<br>子会社株式の売却による<br>支出 |          |  | 3,442    |  |
| 14 短期貸付金の純減少<br>(純増加)額              |          | 5,151                                    |          | 58,176                                   |
| 15 短期貸付金の純減少額                       |          |  | 31,317   |  |
| 16 長期貸付金の増加<br>による支出                |          | 4,851                                    |          | 8,180                                    |
| 17 長期貸付けによる支出                       |          |  | 30,707   |  |
| 18 長期貸付金の回収<br>による収入                |          | 1,638                                    | 22,393   | 26,810                                   |
| 19 営業譲渡に伴う収入                        | 4        | 5,894                                    |          |  |
| 20 その他                              |          | 4,017                                    | 4,853    | 8,056                                    |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー                |          | 19,683                                   | 51,829   | 241,102                                  |

|                                       |          | 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |          | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|---------------------------------------|----------|--|----------|--|
|                                       |          | ニチメン株式会社                                 | 日商岩井株式会社 |  |
| 区分                                    | 注記<br>番号 | 金額(百万円)                                  | 金額(百万円)  | 金額(百万円)                                  |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー                  |          |  |          |  |
| 1 短期借入金の純増加<br>(純減少)額                 |          | 9,765                                    | 200,193  | 85,255                                   |
| 2 コマーシャルペーパーの<br>純減少(純増加)額            |          | 39,600                                   | 80,000   | 2,000                                    |
| 3 長期借入れによる収入                          |          | 60,346                                   | 147,848  | 208,206                                  |
| 4 長期借入金の返済<br>による支出                   |          | 202,875                                  | 209,672  | 488,918                                  |
| 5 社債の発行による収入                          |          | 2,564                                    | 9,800    |  |
| 6 社債の償還による支出                          |          | 43,908                                   | 41,886   | 40,088                                   |
| 7 増資による収入                             |          | 109,912                                  |          | 29,722                                   |
| 8 株式の発行による収入                          |          |  | 163,170  |  |
| 9 少数株主への株式の発行<br>による収入                |          | 29                                       | 481      | 155                                      |
| 10 少数株主への配当金の<br>支払額                  |          | 99                                       | 260      | 913                                      |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー                  |          | 24,664                                   | 50,712   | 208,581                                  |
| 現金及び現金同等物に係る<br>換算差額                  |          | 2,361                                    | 3,269    | 882                                      |
| 現金及び現金同等物の増加額                         |          | 30,567                                   | 47,049   | 12,056                                   |
| 現金及び現金同等物の<br>期首残高                    |          | 193,324                                  | 117,116  | 220,583                                  |
| 合併に伴う現金及び現金<br>同等物の増加額                |          |  |          | 166,426                                  |
| 合併に伴う連結範囲の変更<br>による現金及び現金同等物<br>の増加額  |          |  |          | 9,851                                    |
| 連結範囲の変更に伴う<br>現金及び現金同等物の減少額           |          | 3,393                                    |          | 162                                      |
| 子会社の合併に伴い<br>受け入れた被合併会社の<br>現金及び現金同等物 |          | 84                                       |          |  |
| XI 新規連結及び合併に伴う<br>現金及び現金同等物の増加額       |          |  | 4,270    |  |
| X 連結除外及び合併に伴う<br>現金及び現金同等物の減少額        |          |  | 2,009    |  |
| X 現金及び現金同等物の<br>期末残高                  | 1        | 220,583                                  | 166,426  | 408,755                                  |

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

|               | 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)  |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)  |
|---------------|--|--|--|
|               | ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社   |  |
| 1 連結の範囲に関する事項 | <p>(1) 連結子会社<br/>連結子会社の数は123社であります。<br/>当連結会計年度において新規設立・取得、重要性の増加等により、新たに14社を連結の範囲に含めました。その主な連結子会社名は次のとおりであります。<br/>在外子会社<br/>PLA MATELS (SHANGHAI) CO., LTD.<br/>国内子会社<br/>プラネット㈱<br/>なお、主な子会社名は、「第1企業の概況、4関係会社の状況」に記載しております。</p> <p>また、会社更生法の適用を受けて経営再建中でありました当社の100%子会社である第一紡績㈱は全ての更生債務および更生担保権債務を完済し、大阪地方裁判所より更生手続終結の決定が出されたことにより連結対象子会社としております。<br/>なお、売却及び清算等により54社が減少しております。</p> <p>(2) 非連結子会社<br/>連結の範囲より除外した子会社は、在外子会社38社、国内子会社5社、計43社であります。これらの非連結子会社の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等はいずれも小規模であり、かつ全体としても、連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていません。なお、主な非連結子会社名は次のとおりであります。<br/>磐梯荘園管理㈱</p> | <p>連結子会社の数は190社であります。<br/>このうち、主要な連結子会社名は「第1企業の概況 4関係会社の状況」に記載しております。<br/>なお、非連結子会社の総資産、売上高、当期純損益、及び利益剰余金は、いずれも小規模であり、かつ全体としても連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていません。</p> | <p>(1) 連結子会社<br/>連結子会社の数は327社であります。<br/>当連結会計年度において新規設立・取得等により、新たに55社を連結の範囲に含めました。その主な連結子会社名は次のとおりであります。<br/>在外子会社<br/>Sojitz Aircraft Leasing B.V.<br/>国内子会社<br/>シンガポール㈱<br/>日商エレクトロニクス㈱<br/>なお、主な子会社名は、「第1企業の概況、4関係会社の状況」に記載しております。<br/>なお、旧日商岩井㈱との合併により連結子会社となった会社は、持分の増加により子会社となった会社も含め、P.T.Kaltim Methanol Industri、グローバル・ケミカル・ホールディングス㈱、イーエナジー㈱、ユニテックフーズ㈱など204社であります。</p> <p>また、売却及び清算等により55社が減少しております。</p> <p>(2) 非連結子会社<br/>連結の範囲より除外した子会社は、在外子会社70社、国内子会社21社、計91社であります。これらの非連結子会社の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等はいずれも小規模であり、かつ全体としても、連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていません。なお、主な非連結子会社名は次のとおりであります。<br/>MONARCH MARITIME, S.A.</p> |

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)   |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)   |
|----------------|---|--|---|
|                | ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社   |   |
| 2 持分法の適用に関する事項 | <p>(1) 非連結子会社及び関連会社のうち非連結子会社19社、関連会社97社に対する投資について持分法を適用しております。なお、持分法適用会社は当連結会計年度において、新規設立・取得等により16社が増加し、連結子会社への移行、清算及び売却等により29社が減少しております。</p> <p>(2) 持分法適用の範囲に含めた主な非連結子会社及び関連会社は次のとおりであります。<br/>非連結子会社<br/>磐梯荘園管理(株)<br/>関連会社<br/>アリスタライフサイエンス(株)<br/>サン建材(株)<br/>グローバル・ケミカル・ホールディングス(株)</p> <p>(3) 持分法を適用していない非連結子会社24社及び関連会社6社、合計30社は、それぞれ連結当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性はありません。</p> | <p>持分法を適用した会社数は119社(非連結子会社 5社及び関連会社114社)であります。<br/>このうち、主要な非連結子会社名は、上記1に、主要な持分法適用関連会社名は「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しております。<br/>なお、持分法を適用していない非連結子会社及び関連会社は、それぞれ連結純損益、連結利益剰余金に重要な影響を及ぼしておりません。</p> | <p>(1) 非連結子会社及び関連会社のうち非連結子会社10社、関連会社178社に対する投資について持分法を適用しております。なお、持分法適用会社は当連結会計年度において、新規設立・取得等により24社が増加し、連結子会社への移行、清算及び売却等により64社が減少しております。</p> <p>なお、旧日商岩井(株)との合併により非連結子会社及び関連会社となり、持分法を適用した会社は、(株)メタルワン、エルエヌジージャパン(株)などであり、持分の増加により非連結子会社及び関連会社となった会社を含め、非連結子会社5社、関連会社107社であります。</p> <p>(2) 持分法適用の範囲に含めた主な非連結子会社及び関連会社は次のとおりであります。<br/>非連結子会社<br/>MONARCH MARITIME, S.A.<br/>関連会社<br/>アリスタライフサイエンス(株)<br/>エルエヌジージャパン(株)<br/>(株)メタルワン</p> <p>(3) 持分法を適用していない非連結子会社81社及び関連会社34社、合計115社は、それぞれ連結当期純損益及び利益剰余金等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性はありません。なお、主な持分法非適用子会社及び関連会社は次のとおりであります。<br/>信和合成有限公司</p> |

|                     | 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)  |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)   |     |          |        |          |        |          |        |   |
|---------------------|--|--|---|-----|----------|--------|----------|--------|----------|--------|---|
|                     | ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社   |   |     |          |        |          |        |          |        |   |
| 3 連結子会社の事業年度等に関する事項 | <p>連結子会社のうち、決算日が連結決算日と異なる子会社は65社であります。これらの子会社については、決算日が連結決算日から3ヶ月を超えないため、当該子会社の決算財務諸表を使用しております。</p> <p>なお、連結決算日との間に生じ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。</p>   | <p>連結子会社のうち、決算日が連結決算日と異なり、決算日の差異が3ヶ月を超えないため、当該子会社の決算財務諸表を使用している子会社は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>連結子会社名</td> <td>決算日</td> </tr> <tr> <td>日商岩井米国会社</td> <td>12月31日</td> </tr> <tr> <td>日商岩井欧州会社</td> <td>12月31日</td> </tr> <tr> <td>日商岩井香港会社</td> <td>12月31日</td> </tr> </table> <p>ほか114社</p>            | 連結子会社名  | 決算日 | 日商岩井米国会社 | 12月31日 | 日商岩井欧州会社 | 12月31日 | 日商岩井香港会社 | 12月31日 | <p>連結子会社のうち、決算日が連結決算日と異なる子会社は194社あります。これらの子会社のうち、当該決算日と連結決算日の差異が3ヶ月を超えない連結子会社については当該子会社の財務諸表を使用しておりますが、連結決算日との間に生じ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。連結決算日との差異が3ヶ月を超えている連結子会社については連結決算日に正規の決算に準ずる合理的な手続きによる決算を行っております。</p> |
| 連結子会社名              | 決算日  |  |   |     |          |        |          |        |          |        |   |
| 日商岩井米国会社            | 12月31日   |  |   |     |          |        |          |        |          |        |   |
| 日商岩井欧州会社            | 12月31日   |  |   |     |          |        |          |        |          |        |   |
| 日商岩井香港会社            | 12月31日   |  |   |     |          |        |          |        |          |        |   |
| 4 会計処理基準に関する事項      | <p>連結財務諸表提出会社の採用する会計処理基準は次のとおりです。また、連結子会社も、概ね同一の会計処理基準を採用しております。</p> <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>有価証券</p> <p>満期保有目的の債券</p> <p>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>...決算期末日の市場価格等に基づく時価法(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)によっております。</p> <p>時価のないもの<br/>...移動平均法による原価法によっております。</p> <p>デリバティブ<br/>...時価法によっております。</p> | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>売買目的有価証券(一部の在外連結子会社)<br/>時価法によっております。<br/>売却原価は主として移動平均法により算出しております。</p> <p>満期保有目的の債券<br/>償却原価法(定額法)によっております。</p> <p>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>連結決算日の市場価格等に基づく時価法(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)によっております。</p> <p>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法によっております。</p> <p>デリバティブ<br/>時価法によっております。</p> | <p>連結財務諸表提出会社の採用する会計処理基準は次のとおりです。また、連結子会社も、概ね同一の会計処理基準を採用しております。</p> <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>有価証券<br/>売買目的有価証券(一部の在外連結子会社)<br/>...時価法によっております。<br/>売却原価は主として移動平均法により算出しております。</p> <p>満期保有目的の債券<br/>...償却原価法(定額法)によっております。</p> <p>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>...決算期末日の市場価格等に基づく時価法(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)によっております。</p> <p>時価のないもの<br/>...移動平均法による原価法によっております。</p> <p>デリバティブ<br/>...時価法によっております。</p> |     |          |        |          |        |          |        |   |

|  | 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)  |   | 当連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)  |
|--|--|---|--|
|  | ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社  |  |
|  | <p>運用目的の金銭の信託<br/>...時価法によっておりま<br/>す。</p> <p>たな卸資産<br/>...個別法による原価法によ<br/>っておりますが、在外連<br/>結子会社では個別法によ<br/>る低価法を採用しており<br/>ます。</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償<br/>却の方法</p> <p>有形固定資産<br/>主として定率法を採用して<br/>おります。</p> <p>但し、当社東京本社の建物<br/>及び構築物と平成10年 4月 1<br/>日以降に取得した建物(附属<br/>設備を除く)は定額法によ<br/>っております。</p> <p>なお、主な耐用年数は以下<br/>のとおりであります。</p> <p>建物及び構築物 3～65年<br/>(含む賃貸用固定資産)</p> <p>機械装置及び運搬具<br/>2～25年</p> <p>無形固定資産<br/>定額法を採用しておりま<br/>す。</p> <p>なお、自社利用のソフトウ<br/>ェアについては、社内におけ<br/>る利用可能期間(5年)に基づ<br/>く定額法によっております。</p> | <p>たな卸資産<br/>主として個別法または移<br/>動平均法による原価基準<br/>によっております。</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償<br/>却の方法</p> <p>有形固定資産<br/>当社及び国内連結子会社は、<br/>主として定率法によっており<br/>ます。なお、耐用年数及び残<br/>存価額については、法人税法<br/>に規定する方法と同一の基準<br/>によっております。在外連結<br/>子会社は、主として見積り耐<br/>用年数に基づく定額法によ<br/>っております。</p> <p>但し、当社の日商岩井新横浜<br/>センターの建物、構築物及び<br/>当社及び国内連結子会社の平<br/>成10年 4月 1日以降に取得し<br/>た建物(附属設備は除く)につ<br/>いては、定額法によっており<br/>ます。</p> <p>無形固定資産<br/>当社及び国内連結子会社は、<br/>主として定額法によっており<br/>ます。なお、耐用年数及び残<br/>存価額については、主に法人<br/>税法に規定する方法と同一の<br/>基準によっております。在外<br/>連結子会社は、主として見積<br/>り耐用年数に基づく定額法に<br/>よっております。また、ソフ<br/>トウェア(自社利用分)につ<br/>いても社内における利用可能<br/>期間に基づく定額法によって<br/>おります。</p> <p>繰延資産<br/>開業費は、国内連結子会社に<br/>ついては、商法施行規則に規<br/>定する期間により、また、在<br/>外連結子会社については、所<br/>在国の会計基準に準拠して定<br/>められた期間により均等償却<br/>しております。</p> <p>新株発行費は3年間で均等償<br/>却しております。</p> <p>社債発行費は、社債の償還期<br/>限又は商法施行規則に規定す<br/>る最長期間(3年間)のいずれ<br/>か短い期間で均等償却して<br/>おります。</p> | <p>運用目的の金銭の信託<br/>...時価法によっておりま<br/>す。</p> <p>たな卸資産<br/>...主として個別法または移<br/>動平均による原価法によ<br/>っておりますが、一部の<br/>在外連結子会社では個別<br/>法による低価法を採用し<br/>ております。</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償<br/>却の方法</p> <p>有形固定資産<br/>主として定率法を採用して<br/>おります。</p> <p>但し、平成10年 4月 1日以<br/>降に取得した建物(附属設備<br/>を除く)は定額法によってお<br/>ります。</p> <p>なお、主な耐用年数は以下<br/>のとおりであります。</p> <p>建物及び構築物 3～65年<br/>(含む賃貸用固定資産)</p> <p>機械装置及び運搬具<br/>2～25年</p> <p>無形固定資産<br/>定額法を採用しておりま<br/>す。</p> <p>なお、自社利用のソフトウ<br/>ェアについては、社内におけ<br/>る利用可能期間(5年)に基づ<br/>く定額法によっております。<br/>また、一部の連結子会社で<br/>は、鉱業権について生産高比<br/>例法によっております。</p> |

|  | 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)  |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)  |
|--|---|--|---|
|  | ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社   |   |
|  | <p>(3) 重要な引当金の計上基準<br/>貸倒引当金<br/>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検討し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>賞与引当金<br/>従業員に対する賞与の支払に備えて、支給見込額を計上しております。</p> <p>事業構造改善損失引当金<br/>事業構造改善計画の実施に伴い将来発生する損失に備えるため、所要額を計上しております。</p> <p>退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。<br/>(追加情報)<br/>当社は、確定拠出年金法の施行に伴い、平成15年9月に適格退職年金制度及び退職一時金制度を廃止し、確定拠出年金制度及び前払退職金制度に移行し、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」(企業会計基準適用指針第1号)を適用しております。<br/>本移行に伴う影響額は、特別損失として15,271百万円計上しております。<br/>なお、一部の従業員には退職一時金制度が存続しておりますが、対象従業員の数が少なく、退職給付の重要性が乏しいため、簡便法により計算した退職給付債務を用いて、退職給付引当金及び退職給付費用を計上することに変更しております。この変更による影響額は軽微であります。</p> | <p>(3) 重要な引当金の計上基準<br/>貸倒引当金<br/>金銭債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権は、貸倒実績率による方法により、貸倒懸念債権等特定の債権については、債権の内容を個別に検討する方法により、所要額を計上しております。</p> <p>退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、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、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。<br/>なお、会計基準変更時差異については、原則として、10年による按分額を費用処理しております。<br/>過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(主に8年)による按分額を費用処理することとしております。<br/>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(主に10年)による定額法(一部子会社は定率法)により按分した額をそれぞれ発生の日連結会計年度から費用処理しております。</p> | <p>(3) 重要な引当金の計上基準<br/>貸倒引当金<br/>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検討し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>賞与引当金<br/>従業員に対する賞与の支払に備えて、支給見込額を計上しております。</p> <p>退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額(一部の子会社では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。</p> |

|  | 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)  |   | 当連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)  |
|--|--|---|--|
|  | ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社  |  |
|  | <p>(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準<br/>外貨建金銭債権債務は、連結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。なお、在外子会社等の資産及び負債は、当該子会社等の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算しております。換算差額は、少数株主持分及び資本の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。</p> <p>(5) 重要なリース取引の処理方法<br/>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。</p> <p>(6) 重要なヘッジ会計の方法<br/>ヘッジ会計の方法<br/>原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約、通貨スワップ及び通貨オプションについては振当処理に、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。<br/>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>外貨建取引の為替変動リスクに対しては為替予約取引、通貨スワップ取引、通貨オプション取引を、借入金、貸付金、利付債券等の金利変動リスクに対しては金利スワップ取引、金利オプション取引を、貴金属、穀物等の商品価格変動リスクに対しては商品先物取引、商品先渡取引等をヘッジ手段として用いております。</p> | <p>(4) 連結財務諸表の作成の基礎となった連結会社の財務諸表の作成に当たって採用した重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準<br/>外貨建金銭債権債務は連結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。なお、在外連結子会社等の資産及び負債は、当該子会社等の連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算しております。換算差額は、少数株主持分及び資本の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。</p> <p>(5) 重要なリース取引の処理方法<br/>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が、一部の在外連結子会社については売買取引に係る方法に準じた会計処理方法によっております。</p> <p>(6) 重要なヘッジ会計の方法<br/>ヘッジ会計の方法<br/>原則として繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約及び通貨スワップについては振当処理に、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。<br/>ヘッジ手段<br/>通貨関連：為替予約取引、通貨スワップ取引<br/>金利関連：金利スワップ取引、金利オプション取引、キャップ取引<br/>商品関連：先物取引、先渡取引<br/>ヘッジ対象<br/>通貨関連：外貨建債権・債務及び外貨建予定取引<br/>金利関連：公社債、貸付金等の金融資産及び借入金、社債、転換社債等の金融負債<br/>商品関連：商品売買取引における成約残</p> | <p>(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準<br/>外貨建金銭債権債務は、連結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。なお、在外子会社等の資産及び負債は、当該子会社等の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算しております。換算差額は、少数株主持分及び資本の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。</p> <p>(5) 重要なリース取引の処理方法<br/>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。</p> <p>(6) 重要なヘッジ会計の方法<br/>ヘッジ会計の方法<br/>原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約、通貨スワップ及び通貨オプションについては振当処理に、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。<br/>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>外貨建取引の為替変動リスクに対しては為替予約取引、通貨スワップ取引、通貨オプション取引を、借入金、貸付金、利付債券等の金利変動リスクに対しては金利スワップ取引、金利キャップ取引、金利オプション取引を、貴金属、穀物、石油等の商品価格変動リスクに対しては商品先物取引、商品先渡取引等をヘッジ手段として用いております。</p> |

|  | 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)   |   | 当連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)   |
|--|---|---|---|
|  | ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社  |   |
|  | <p>ヘッジ方針<br/>事業活動に伴って発生する通貨、金利、有価証券、商品の相場変動リスクを回避するため、社内管理規程に基づき、主としてデリバティブ取引によりリスクをヘッジしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を半期毎に比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> <p>(7) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項<br/>繰延資産の処理方法<br/>開業費は、国内連結子会社について、商法施行規則の規定する期間により、また、在外連結子会社については、所在国の会計基準に準拠して定められた期間により均等償却しております。</p> <p>新株発行費は、3年間で均等償却しております。</p> <p>社債発行費は、社債の償還期限又は商法施行規則に規定する最長期間（3年間）のいずれか短い期間で均等償却しております。</p> <p>社債発行差金は、償還期間にわたり均等償却しております。</p> <p>大型不動産開発事業に係る支払利息の取得原価への算入<br/>大型不動産開発事業（総投資額が20億円以上かつ開発期間が1年超のもの）に係る正常な開発期間中の支払利息は取得原価に算入しており、当連結会計年度における算入額及び取崩額はそれぞれ241百万円、450百万円であり、累積額は178百万円であります。</p> <p>消費税等の会計処理<br/>税抜方式によっております。</p> <p>連結納税制度の適用<br/>当連結会計年度より連結納税制度を適用しております。</p> | <p>ヘッジ方針及びヘッジの有効性の評価方法<br/>主として内部規程である「市場リスク管理方針」に基づき、事業活動に伴い発生する相場変動に伴う為替、金利、商品等のリスクをヘッジしております。</p> <p>ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> <p>(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項</p> <p>消費税等の会計処理<br/>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。</p> <p>連結納税制度の適用<br/>当連結会計年度から連結納税制度を適用しております。</p> | <p>ヘッジ方針<br/>事業活動に伴って発生する通貨、金利、有価証券、商品の相場変動リスクを回避するため、社内管理規程に基づき、主としてデリバティブ取引によりリスクをヘッジしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を半期毎に比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> <p>(7) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項<br/>繰延資産の処理方法<br/>開業費は、国内連結子会社について、商法施行規則の規定する期間により、また、在外連結子会社については、所在国の会計基準に準拠して定められた期間により均等償却しております。</p> <p>新株発行費は、3年間で均等償却しております。</p> <p>社債発行費は、社債の償還期限又は商法施行規則に規定する最長期間（3年間）のいずれか短い期間で均等償却しております。</p> <p>大型不動産開発事業に係る支払利息の取得原価への算入<br/>大型不動産開発事業（総投資額が20億円以上かつ開発期間が1年超のもの）に係る正常な開発期間中の支払利息は取得原価に算入しており、当連結会計年度における算入額及び取崩額はそれぞれ376百万円、286百万円であり、累積額は268百万円であります。</p> <p>消費税等の会計処理<br/>税抜方式によっております。</p> <p>連結納税制度の適用<br/>連結納税制度を適用しております。</p> |

|                           | 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)   |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)   |
|---------------------------|--|--|--|
|                           | ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社   |  |
| 5 連結子会社の資産及び負債の評価に関する事項   | 連結子会社の資産及び負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。   | 連結子会社の資産及び負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。   | 連結子会社の資産及び負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。   |
| 6 連結調整勘定の償却に関する事項         | 連結調整勘定は、5年から20年の期間で均等償却することにしております。ただし、金額的に少額のもの、取得年度で一括償却しております。  | 連結調整勘定の償却については、原則として5～20年間で均等償却しております。ただし、金額的に少額のもの、取得連結会計年度で一括償却しております。   | 連結調整勘定は、5年から20年の期間で均等償却することにしております。ただし、金額的に少額のもの、取得年度で一括償却しております。  |
| 7 利益処分項目等の取扱いに関する事項       | 連結剰余金計算書は、連結会社の利益処分について連結会計年度中に確定した利益処分に基づいて作成しております。  | 連結剰余金計算書は連結会社の利益処分について連結会計年度中に確定した利益処分に基づいて作成しております。   | 連結剰余金計算書は、連結会社の利益処分について連結会計年度中に確定した利益処分に基づいて作成しております。  |
| 8 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 | 連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。 | 連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価格の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。 | 連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。 |

会計処理の変更

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日) |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日) |
|---|--|---|
| ニチメン株式会社                                    | 日商岩井株式会社   |   |
|   | <p>(有価証券のうち時価のあるその他有価証券の評価基準及び評価方法)</p> <p>当社は、連結決算日前1ヶ月の市場価格等の平均価格に基づく時価法、連結子会社は、決算日市場価格等に基づく時価法によっておりましたが、平成15年4月1日に旧ニチメン(株)と共同して、株式移転により完全親会社「ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)」を設立したことを機に、ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)と会計処理方法を統一するために、当連結会計年度より、当社及び連結子会社は、連結決算日の市場価格等に基づく時価法を適用しております。</p> <p>この結果、従来の方法によった場合と比べ、投資有価証券が3,384百万円、その他有価証券評価差額が1,996百万円、繰延税金資産が1,387百万円それぞれ増加しております。</p> <p>セグメント情報に与える影響は(セグメント情報)に記載しております。</p> |   |
|   | <p>(たな卸資産の評価基準及び評価方法)</p> <p>当社は、主として先入先出法(販売用不動産は個別法)による原価基準によっておりましたが、当連結会計年度より、移動平均法または個別法による原価に基づく原価法に変更しております。</p> <p>これは、当社の新基幹システムの導入を契機に商品特性に応じてより適正な棚卸資産の評価及び期間損益の計算を行う目的で、個々の取引毎に損益計算することが合理的な商品は個別法を採用し、その他の商品については価格変動による損益計算への影響を平準化するために移動平均法を採用したことによるものです。</p> <p>なお、この変更による影響額は僅少です。</p>  |   |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|--|--|--|
| ニチメン株式会社                                 | 日商岩井株式会社   |  |
|  | <p>(外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準)</p> <p>在外子会社等の収益及び費用につきましては、従来、在外子会社等の決算日の直物為替相場により換算してまいりましたが、平成15年4月1日に旧ニチメン(株)と共同して、株式移転により完全親会社「ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)」を設立したことを機に、ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)と会計処理方法を統一するために、当連結会計年度より期中平均相場により換算することに変更しております。</p> <p>この結果、従来の方法によった場合と比較して、売上高は113,553百万円、売上総利益は1,913百万円増加し、営業利益は219百万円減少、経常利益は1,080百万円増加、税金等調整前当期純損失は1,976百万円減少しております。</p>         |  |
|  | <p>(連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲)</p> <p>連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、従来、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価格の変動リスクを負わない取得日から3ヶ月以内に満期日又は償還期限の到来する短期投資からなっておりましたが、平成15年4月1日に旧ニチメン(株)と共同して、株式移転により完全親会社「ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)」を設立したことを機に、ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)と会計処理方法を統一するために、当連結会計年度より、譲渡性預金や商業・ペーパー等を含めております。この結果、従来の方法によった場合と比較して、投資活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高に影響はありません。</p> |  |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |          | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)  |
|--|----------|---|
| ニチメン株式会社                                 | 日商岩井株式会社 | <p>資産の評価基準及び評価方法(たな卸資産の評価基準及び評価方法)</p> <p>たな卸資産の評価方法は、個別法による原価法で在外連結子会社では個別法による低価法を採用していましたが、当連結会計年度より、主として個別法または移動平均法による原価法で在外連結子会社では個別法による低価法を採用することに変更しております。</p> <p>これは、旧日商岩井(株)と合併したことにより、会計処理の統一を行い、また、当社も旧日商岩井(株)と同一の基幹システムの導入したことにより、商品特性に応じてより適正なたな卸資産の評価及び期間損益の計算を行う目的で、個々の取引毎に損益計算することが合理的な商品は個別法を採用し、その他の商品については価格変動による損益計算書への影響を平準化するために移動平均法を採用したことによるものです。なお、この変更による影響額は軽微であります。</p> |

表示方法の変更

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)  |
|--|--|---|
| ニチメン株式会社                                 | 日商岩井株式会社   |   |
|  | <p>(連結貸借対照表)</p> <p>「固定化営業債権」は前連結会計年度まで、投資その他の資産の「その他」に含めて表示しておりましたが、当連結会計年度において、資産の総額の100分の1を超えたため区分掲記しております。</p> <p>なお、前連結会計年度末の「固定化営業債権」は56,127百万円であります。</p> <p>「コマーシャルペーパー」は、前連結会計年度まで、流動負債の「その他」に含めて表示しておりましたが、当連結会計年度において資産の総額の100分の1を超えたため区分掲記しております。</p> <p>なお、前連結会計年度末の「コマーシャルペーパー」は19,300百万円であります。</p> |   |
|  |  | <p>(連結貸借対照表)</p> <p>(1) 「固定化営業債権」は前連結会計年度は、投資その他の資産の「その他の投資その他の資産」に含めて表示しておりましたが、当連結会計年度末において、資産の総額の100分の5を超えたため区分掲記しております。</p> <p>なお、前連結会計年度末の「固定化営業債権」は45,337百万円であります。</p> <p>(2) 証券取引法の改正に伴い、金融商品会計に関する実務指針が改正され、投資事業有限責任組合およびこれに類する組合への出資（証券取引法第2条第2項において有価証券とみなされるもの）を従来の投資その他の資産の「その他の投資その他の資産」より「投資有価証券」に表示を変更しております。なお、前連結会計年度末の「その他の投資その他の資産」に含まれる当該出資の金額は8,258百万円であります。</p> |

注記事項  
(連結貸借対照表関係)

| 前連結会計年度<br>(平成16年3月31日)   |           | 当連結会計年度<br>(平成17年3月31日)  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
|---|-----------|--|----------|-----|-----------|-----------|-------|---------|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|--------|----|--------|--|--------|-------------|-----|-----------|---------|-----------|----------|---------------------|--------|-----------|-------|-------|--------|-----------|--------|---------|-------|-------|-------|-------|--------|---------------|--------|----|-----|----|--------|---------|-------|----------------|--------|--|--|-------|--------|--|--|---------------|-----|--|--|
| ニチメン株式会社  |           | 日商岩井株式会社   |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| <p>1 下記の資産を、借入債務の担保及び取引保証金等の代用として差入れています。</p> <table border="0"> <tr><td>預金</td><td>3,045百万円</td></tr> <tr><td>売掛金</td><td>4,532</td></tr> <tr><td>たな卸資産</td><td>456</td></tr> <tr><td>建物及び構築物</td><td>2,381</td></tr> <tr><td>機械装置及び運搬具</td><td>10,304</td></tr> <tr><td>土地</td><td>3,824</td></tr> <tr><td>投資有価証券</td><td>12,734</td></tr> <tr><td>計</td><td>37,279</td></tr> </table> <p>担保設定の原因となっている借入債務は次のとおりであります。</p> <p>短期・長期借入金<br/>(1年内返済分を含む) 18,981百万円</p> |           | 預金   | 3,045百万円 | 売掛金 | 4,532     | たな卸資産     | 456   | 建物及び構築物 | 2,381  | 機械装置及び運搬具 | 10,304 | 土地      | 3,824  | 投資有価証券    | 12,734 | 計  | 37,279 | <p>1 このうち債務の担保及び保証金等の代用として供している資産は次のとおりであります。</p> <p>(1) 債務の担保に供している資産</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">担保提供資産(百万円)</th> <th colspan="2">対応債務(百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>現金及び預金</td> <td>10,398</td> <td>支払手形及び買掛金</td> <td>3,156</td> </tr> <tr> <td>受取手形及び売掛金</td> <td>7,521</td> <td>短期借入金</td> <td>33,530</td> </tr> <tr> <td>たな卸資産</td> <td>17,752</td> <td>その他流動負債</td> <td>4,661</td> </tr> <tr> <td>短期貸付金</td> <td>3,660</td> <td>長期借入金</td> <td>48,390</td> </tr> <tr> <td>有形固定資産(土地を除く)</td> <td>68,688</td> <td>社債</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>56,031</td> <td>その他固定負債</td> <td>2,619</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券(有価証券含む)</td> <td>79,214</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>長期貸付金</td> <td>26,964</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>投資その他の資産(その他)</td> <td>480</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(注) 上記の投資有価証券、短期貸付金、長期貸付金には、連結上消去されている子会社株式、子会社貸付金がそれぞれ12,998百万円、25,896百万円含まれております。</p> <p>また、上記のほか、日商岩井米国会社の借入金52,386百万円については、米国の動産担保法制による担保設定がされております。</p> |        | 担保提供資産(百万円) |     | 対応債務(百万円) |         | 現金及び預金    | 10,398   | 支払手形及び買掛金           | 3,156  | 受取手形及び売掛金 | 7,521 | 短期借入金 | 33,530 | たな卸資産     | 17,752 | その他流動負債 | 4,661 | 短期貸付金 | 3,660 | 長期借入金 | 48,390 | 有形固定資産(土地を除く) | 68,688 | 社債 | 100 | 土地 | 56,031 | その他固定負債 | 2,619 | 投資有価証券(有価証券含む) | 79,214 |  |  | 長期貸付金 | 26,964 |  |  | 投資その他の資産(その他) | 480 |  |  |
| 預金  | 3,045百万円  |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 売掛金   | 4,532     |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| たな卸資産   | 456       |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 建物及び構築物   | 2,381     |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 機械装置及び運搬具   | 10,304    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 土地  | 3,824     |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 投資有価証券  | 12,734    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 計   | 37,279    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 担保提供資産(百万円)   |           | 対応債務(百万円)  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 現金及び預金  | 10,398    | 支払手形及び買掛金  | 3,156    |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 受取手形及び売掛金   | 7,521     | 短期借入金  | 33,530   |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| たな卸資産   | 17,752    | その他流動負債  | 4,661    |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 短期貸付金   | 3,660     | 長期借入金  | 48,390   |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 有形固定資産(土地を除く)   | 68,688    | 社債   | 100      |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 土地  | 56,031    | その他固定負債  | 2,619    |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 投資有価証券(有価証券含む)  | 79,214    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 長期貸付金   | 26,964    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 投資その他の資産(その他)   | 480       |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
|   |           | <p>1 下記の資産を、借入債務の担保及び取引保証金等の代用として差入れています。</p> <p>(1) 債務の担保に供している資産</p> <table border="0"> <tr><td>預金</td><td>11,106百万円</td></tr> <tr><td>受取手形及び売掛金</td><td>5,965</td></tr> <tr><td>たな卸資産</td><td>16,349</td></tr> <tr><td>流動資産(その他)</td><td>471</td></tr> <tr><td>建物及び構築物</td><td>16,000</td></tr> <tr><td>機械装置及び運搬具</td><td>18,284</td></tr> <tr><td>土地</td><td>14,322</td></tr> <tr><td>投資有価証券(有価証券含む)</td><td>65,357</td></tr> <tr><td>長期貸付金</td><td>264</td></tr> <tr><td>計</td><td>148,121</td></tr> </table> <p>担保設定の原因となっている借入債務は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr><td>支払手形及び買掛金</td><td>3,514百万円</td></tr> <tr><td>短期・長期借入金(1年内返済分を含む)</td><td>90,750</td></tr> <tr><td>流動負債(その他)</td><td>8,108</td></tr> <tr><td>社債</td><td>100</td></tr> <tr><td>固定負債(その他)</td><td>608</td></tr> </table> <p>(注) 上記のほか、投資有価証券、短期貸付金、長期貸付金については、連結上消去されている子会社株式、子会社貸付金がそれぞれ15,872百万円、19,890百万円あり、また、双日米国会社の借入金26,773百万円については、米国の動産担保法制による担保設定がされております。</p> |          | 預金  | 11,106百万円 | 受取手形及び売掛金 | 5,965 | たな卸資産   | 16,349 | 流動資産(その他) | 471    | 建物及び構築物 | 16,000 | 機械装置及び運搬具 | 18,284 | 土地 | 14,322 | 投資有価証券(有価証券含む)   | 65,357 | 長期貸付金       | 264 | 計         | 148,121 | 支払手形及び買掛金 | 3,514百万円 | 短期・長期借入金(1年内返済分を含む) | 90,750 | 流動負債(その他) | 8,108 | 社債    | 100    | 固定負債(その他) | 608    |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 預金  | 11,106百万円 |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 受取手形及び売掛金   | 5,965     |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| たな卸資産   | 16,349    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 流動資産(その他)   | 471       |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 建物及び構築物   | 16,000    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 機械装置及び運搬具   | 18,284    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 土地  | 14,322    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 投資有価証券(有価証券含む)  | 65,357    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 長期貸付金   | 264       |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 計   | 148,121   |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 支払手形及び買掛金   | 3,514百万円  |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 短期・長期借入金(1年内返済分を含む)   | 90,750    |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 流動負債(その他)   | 8,108     |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 社債  | 100       |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |
| 固定負債(その他)   | 608       |  |          |     |           |           |       |         |        |           |        |         |        |           |        |    |        |  |        |             |     |           |         |           |          |                     |        |           |       |       |        |           |        |         |       |       |       |       |        |               |        |    |     |    |        |         |       |                |        |  |  |       |        |  |  |               |     |  |  |

| 前連結会計年度<br>(平成16年3月31日)  |  | 当連結会計年度<br>(平成17年3月31日)   |
|--|--|---|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社   |   |
| <p>投資有価証券の内、7,101百万円は取引保証金等の代用として差入れております。</p>   | <p>(2) 取引保証金等の代用として供している資産<br/>現金及び預金 2,230百万円<br/>受取手形及び売掛金 118百万円<br/>有形固定資産(土地除く) 801百万円<br/>投資有価証券 36,500百万円</p>   | <p>(2) 取引保証金等の代用として供している資産<br/>現金及び預金 2,669百万円<br/>受取手形及び売掛金 1,827百万円<br/>投資有価証券(有価証券含43,897百万円む)</p>   |
| <p>2 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。</p> <p>投資有価証券 51,615百万円<br/>その他の投資その他の資産(出資金) 6,903</p>  | <p>2 非連結子会社及び関連会社に係る注記</p> <p>投資有価証券 104,707百万円(株式) (101,424百万円)(出資金) (3,282百万円)</p>   | <p>2 非連結子会社及び関連会社に対するものは次のとおりであります。</p> <p>投資有価証券 159,369百万円<br/>その他(出資金) 10,523</p>  |
| <p>3 貸付有価証券</p>  | <p>3 このうち貸付有価証券が33,425百万円含まれております。</p>   | <p>3 このうち貸付有価証券が10,919百万円含まれております。</p>  |
| <p>4 保証債務<br/>下記の各社の借入金等に対し保証を行っております。</p> <p>ニチメン・日商岩井ホールディングス 25,000百万円<br/>P.T.CHANDRA ASRI 8,907<br/>双日 エネルギー 5,926<br/>日本アサハン アルミニウム 1,289<br/>GUAM-PHILIPPINES CABLE LP 1,183<br/>その他(45件) 6,201<br/>計 48,509</p> <p>上記には、保証予約等の保証類似行為による2,208百万円を含めております。</p> | <p>4 偶発債務<br/>下記には保証債務95,892百万円の他に保証類似行為として、保証予約等6,348百万円を含んでおります。</p> <p>連結会社以外の会社の銀行借入等に対する保証</p> <p>ニチメン・日商岩井ホールディングス 25,000百万円<br/>ボンタン・エルエヌジー・トレイン・エイチ投資 5,929百万円<br/>ボンタン・トレイン・ジー・プロジェクト・ファイナンス 5,249百万円<br/>エヌエヌ・ケミカル 4,983百万円<br/>肉の神明 3,722百万円<br/>その他 57,356百万円<br/>合計 102,241百万円</p> <p>(注) 連帯保証等において当社の負担額が特定されているものについては、当社の負担額を記載しております。</p> | <p>4 保証債務<br/>下記の各社の借入金等に対し保証を行っております。</p> <p>双日ホールディングス 25,000百万円<br/>P.T.CHANDRA ASRI 7,893<br/>ボンタン・エルエヌジー・トレイン・エイチ投資 5,202<br/>ボンタン・トレイン・ジー・プロジェクト・ファイナンス 4,216<br/>エルエヌジー ジャパン 3,660<br/>その他(106件) 39,966<br/>計 85,938</p> <p>(注) 連帯保証等において当社の負担額が特定されているものについては、当社の負担額を記載しております。</p> <p>上記には、保証予約等の保証類似行為による1,069百万円を含めております。</p> |
| <p>5 受取手形割引高 14,415百万円<br/>受取手形裏書譲渡高 1,005</p>   | <p>5 手形割引高及び裏書譲渡高<br/>(1) 受取手形割引高 9,213百万円<br/>(2) 受取手形裏書譲渡高 57百万円</p>   | <p>5 受取手形割引高 33,660百万円<br/>受取手形裏書譲渡高 368</p>  |

| 前連結会計年度<br>(平成16年3月31日)   |   | 当連結会計年度<br>(平成17年3月31日)   |
|---|---|---|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社  |   |
| <p>6 一部の国内連結子会社は、土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を資本の部に計上しております。</p> <p>再評価の方法<br/>...主として土地の再評価に関する法律施行令(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価により算出しております。</p> <p>再評価を行った年月日<br/>平成14年3月31日</p> <p>再評価を行なった土地の当期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額<br/>59百万円</p> | <p>6 一部の国内連結子会社は、土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を資本の部に計上しております。</p> <p>再評価の方法<br/>...主として土地の再評価に関する法律施行令(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価により算出しております。</p> <p>再評価を行った年月日<br/>平成14年3月31日迄</p> <p>再評価を行なった土地の当期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額<br/>728百万円</p> | <p>6 一部の国内連結子会社は、土地の再評価に関する法律(平成10年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用の土地の再評価を行い、土地再評価差額金を資本の部に計上しております。</p> <p>再評価の方法<br/>...主として土地の再評価に関する法律施行令(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条第5号に定める不動産鑑定士による鑑定評価により算出しております。</p> <p>再評価を行った年月日<br/>平成14年3月31日迄</p> <p>再評価を行なった土地の当期末における時価と再評価後の帳簿価額との差額<br/>1,269百万円</p> |
| <p>7 当社の発行済株式総数は、普通株式874,551千株であります。</p>  | <p>7 当社の発行済株式数は普通株式1,527,117千株であります。</p>  | <p>7 当社の発行済株式総数は、普通株式1,614,551千株であります。</p>  |
| <p>8 有形固定資産<br/>有形固定資産のうち、提出会社の東京本社ビルとして使用している三田NNビルは流動化取引の一環として信託銀行に信託譲渡しております。本流動化スキームにおいては、対象不動産に対するコントロール権は有していないものの、連結決算日において信託受益権の97%を保有しており、リスク負担割合も5%超となっていることから、「特別目的会社を活用した不動産の流動化に係わる譲渡人の会計処理に関する実務指針」に照らし、引き続き有形固定資産として計上しております。</p>                                      |   | <p>8</p>  |

| 前連結会計年度<br>(平成16年3月31日)  |          | 当連結会計年度<br>(平成17年3月31日) |
|--|----------|-------------------------|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社 |                         |
| <p>9 長期借入金<br/>           固定負債における長期借入金には、流動化取引の一環として、提出会社の東京本社ビルとして使用している三田NNビルを信託譲渡したことに伴い、信託銀行が当該信託財産を責任財産として実行した信託による借入金をその原資として、一部元本交付された243億円が含まれております。当該借入金の実際の債務者は信託銀行であり、返済原資は当該信託財産に限定されているため、当社の他の財産から返済する義務はありません。</p> |          | 9                       |

## (連結損益計算書関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)   |   | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)   |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
|--|---|--|-------------|-----------|---------|-------|-----|--------|--|--|-------------|--------------|----------|--|----------------|-----------|---------|--------|-----|--------|---|--------|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| <p>1 有形固定資産等売却益の内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>土地</td> <td>142百万円</td> </tr> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>74</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>279</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>496</td> </tr> </table>   | 土地  | 142百万円   | 建物及び構築物     | 74        | その他     | 279   | 計   | 496    | <p>1 有形固定資産等売却益の内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>土地</td> <td>74百万円</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置<br/>ほか</td> <td>111百万円</td> </tr> </table>    | 土地   | 74百万円       | 機械及び装置<br>ほか | 111百万円   | <p>1 有形固定資産等売却益の内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>土地</td> <td>2,053百万円</td> </tr> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>156</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>407</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>2,617</td> </tr> </table>            | 土地             | 2,053百万円  | 建物及び構築物 | 156    | その他 | 407    | 計 | 2,617  |
| 土地   | 142百万円  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 建物及び構築物  | 74  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| その他  | 279   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 計  | 496   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 土地   | 74百万円   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 機械及び装置<br>ほか   | 111百万円  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 土地   | 2,053百万円  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 建物及び構築物  | 156   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| その他  | 407   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 計  | 2,617   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| <p>2 有形固定資産等売却・除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>土地</td> <td>1,915百万円</td> </tr> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>1,142</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>284</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>3,342</td> </tr> </table>   | 土地  | 1,915百万円   | 建物及び構築物     | 1,142     | その他     | 284   | 計   | 3,342  | <p>2 有形固定資産等処分損の内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>土地</td> <td>468百万円</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置<br/>ほか</td> <td>1,185百万円</td> </tr> </table> | 土地   | 468百万円      | 機械及び装置<br>ほか | 1,185百万円 | <p>2 有形固定資産等売却・除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>土地</td> <td>41,493百万円</td> </tr> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>33,607</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>22,945</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>98,046</td> </tr> </table> | 土地             | 41,493百万円 | 建物及び構築物 | 33,607 | その他 | 22,945 | 計 | 98,046 |
| 土地   | 1,915百万円  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 建物及び構築物  | 1,142   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| その他  | 284   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 計  | 3,342   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 土地   | 468百万円  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 機械及び装置<br>ほか   | 1,185百万円  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 土地   | 41,493百万円   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 建物及び構築物  | 33,607  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| その他  | 22,945  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 計  | 98,046  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 3  | 3   | <p>3 売買契約に基づく売却損失見込額を評価損として計上したものであり、内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>土地</td> <td>16,436百万円</td> </tr> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>6,611</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>1,602</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>24,650</td> </tr> </table> | 土地          | 16,436百万円 | 建物及び構築物 | 6,611 | その他 | 1,602  | 計  | 24,650   |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 土地   | 16,436百万円   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 建物及び構築物  | 6,611   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| その他  | 1,602   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 計  | 24,650  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| <p>4 ECOWIND LTD、NEPCO S.A.、下田マリンタウン開発(株)他、関係会社等の事業整理等に伴う損失であり、内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>貸倒損</td> <td>1,840百万円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金<br/>繰入</td> <td>4,667</td> </tr> <tr> <td>株式消却損等</td> <td>7,632</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>14,140</td> </tr> </table> | 貸倒損   | 1,840百万円   | 貸倒引当金<br>繰入 | 4,667     | 株式消却損等  | 7,632 | 計   | 14,140 | <p>4 このうち貸倒引当金繰入額は、12,044百万円であります。</p>   | <p>4 関係会社等の事業整理等に伴う損失であり、内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>貸倒引当金<br/>繰入</td> <td>20,075百万円</td> </tr> <tr> <td>貸倒償却損</td> <td>15,860</td> </tr> <tr> <td>株式消却損・<br/>評価損等</td> <td>26,330</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>62,265</td> </tr> </table> | 貸倒引当金<br>繰入 | 20,075百万円    | 貸倒償却損    | 15,860   | 株式消却損・<br>評価損等 | 26,330    | 計       | 62,265 |     |        |   |        |
| 貸倒損  | 1,840百万円  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 貸倒引当金<br>繰入  | 4,667   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 株式消却損等   | 7,632   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 計  | 14,140  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 貸倒引当金<br>繰入  | 20,075百万円   |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 貸倒償却損  | 15,860  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 株式消却損・<br>評価損等   | 26,330  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 計  | 62,265  |  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |
| 5  | <p>5 特定国の債権につき回収可能性を検討し、所要額を貸倒引当金に繰入れたもの等であります。</p> | 5  |             |           |         |       |     |        |  |  |             |              |          |  |                |           |         |        |     |        |   |        |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)   |          | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)     |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
|--|----------|--|-----|-------|-----|--|----------|-------|--|---|-------|--|---|--|---------|---------|-----|----------|--------|--|----------|--------|--|-------|--------|--|-----|--------|--|---|---------|--|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社 |  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| <p>6 事業構造改善計画の実施に伴い、不採算事業・取引などの縮小・撤退を行ったことにより発生した損失及び将来発生する損失に備えるために所要額を計上したものであり、その内訳は次のとおりであります。</p> <table border="1"> <tr> <td>棚卸資産評価損</td> <td>4,111</td> <td>百万円</td> </tr> <tr> <td>営業譲渡損</td> <td>774</td> <td></td> </tr> <tr> <td>事務所閉鎖費用等</td> <td>1,585</td> <td></td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>6,471</td> <td></td> </tr> </table> | 棚卸資産評価損  | 4,111  | 百万円 | 営業譲渡損 | 774 |  | 事務所閉鎖費用等 | 1,585 |  | 計 | 6,471 |  | 6 | <p>6 新事業計画の実施に伴い、不採算事業・取引などの縮小・撤退を行ったことにより発生した損失及び将来発生する損失に備えるために所要額を計上したものであり、その内訳は次のとおりであります。</p> <table border="1"> <tr> <td>貸倒引当金繰入</td> <td>103,929</td> <td>百万円</td> </tr> <tr> <td>融資債権等売却損</td> <td>46,091</td> <td></td> </tr> <tr> <td>たな卸資産評価損</td> <td>29,408</td> <td></td> </tr> <tr> <td>貸倒償却損</td> <td>25,469</td> <td></td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>19,091</td> <td></td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>223,991</td> <td></td> </tr> </table> | 貸倒引当金繰入 | 103,929 | 百万円 | 融資債権等売却損 | 46,091 |  | たな卸資産評価損 | 29,408 |  | 貸倒償却損 | 25,469 |  | その他 | 19,091 |  | 計 | 223,991 |  |
| 棚卸資産評価損  | 4,111    | 百万円  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| 営業譲渡損  | 774      |  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| 事務所閉鎖費用等   | 1,585    |  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| 計  | 6,471    |  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| 貸倒引当金繰入  | 103,929  | 百万円  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| 融資債権等売却損   | 46,091   |  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| たな卸資産評価損   | 29,408   |  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| 貸倒償却損  | 25,469   |  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| その他  | 19,091   |  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| 計  | 223,991  |  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| <p>7 退職金制度変更により、適格退職年金制度および退職一時金制度を廃止し、確定拠出年金制度および前払退職金制度へ移行したことに伴う損失であります。</p>  | 7        | 7  |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |
| 8  | 8        | <p>8 ロンドンのLME市場での銅地金及びアルミ地金の先物取引の清算損失です。</p> |     |       |     |  |          |       |  |   |       |  |   |  |         |         |     |          |        |  |          |        |  |       |        |  |     |        |  |   |         |  |

## (連結剰余金計算書関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)                            |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)             |
|---|--|--|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社                                 |  |
| 1 最小年金債務調整額は、米国関係会社において年金資産が年金債務に満たない額を米国会計基準に従い、資本直入したものであります。     | 1  | 1 米国関係会社において年金資産が年金債務に満たない額を米国会計基準に従い、資本直入したものであります。 |
| 2 未実現デリバティブ評価損益は、米国関係会社においてデリバティブの公正価値の変動額を米国会計基準に従い、資本直入したものであります。 | 2  | 2 米国関係会社においてデリバティブの公正価値の変動額を米国会計基準に従い、資本直入したものであります。 |
| 3   | 3 海外連結子会社における、その他有価証券評価差額金の処理に伴う減少であります。 | 3  |

## (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)  |            | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
|---|------------|--|------------------|--------|---------------|-------|-----------|----------|---|----------|------------|------------------|---|-----------|-----------------|---|-----------------|------------|------------------|--|---------------|-----------|-----------|---------|-----------|--|------|-----------|------|-------|--------|--------|---------|-----------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社   |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| <p>1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。<br/>(平成16年3月31日現在)</p> <table> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>219,252百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td>832</td> </tr> <tr> <td>有価証券勘定の内、MMF等</td> <td>2,162</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>220,583</td> </tr> </table>  | 現金及び預金勘定   | 219,252百万円                               | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 832    | 有価証券勘定の内、MMF等 | 2,162 | 現金及び現金同等物 | 220,583  | <p>1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目との金額の関係は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>202,069百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td>35,643百万円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>166,426百万円</td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 202,069百万円 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 35,643百万円   | 現金及び現金同等物 | 166,426百万円      | <p>1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。<br/>(平成17年3月31日現在)</p> <table> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td>425,571百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td>23,125</td> </tr> <tr> <td>有価証券勘定の内、MMF等</td> <td>6,309</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td>408,755</td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定        | 425,571百万円 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 23,125   | 有価証券勘定の内、MMF等 | 6,309     | 現金及び現金同等物 | 408,755 |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 現金及び預金勘定  | 219,252百万円 |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金  | 832        |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 有価証券勘定の内、MMF等   | 2,162      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 現金及び現金同等物   | 220,583    |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 現金及び預金勘定  | 202,069百万円 |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金  | 35,643百万円  |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 現金及び現金同等物   | 166,426百万円 |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 現金及び預金勘定  | 425,571百万円 |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金  | 23,125     |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 有価証券勘定の内、MMF等   | 6,309      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 現金及び現金同等物   | 408,755    |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| <p>2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の連結開始時の資産及び負債の主な内訳並びに当該会社株式の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>流動資産</td> <td>9,665百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>19,410</td> </tr> <tr> <td>連結調整勘定</td> <td>6,369</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td>8,714</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td>6,794</td> </tr> <tr> <td>少数株主持分</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>株式の取得価額</td> <td>7,189</td> </tr> <tr> <td>被買収会社の現金及び現金同等物</td> <td>4,491</td> </tr> <tr> <td>差引：取得のための支出(純額)</td> <td>2,698</td> </tr> </table> | 流動資産       | 9,665百万円                                 | 固定資産             | 19,410 | 連結調整勘定        | 6,369 | 流動負債      | 8,714    | 固定負債  | 6,794    | 少数株主持分     | 7                | 株式の取得価額   | 7,189     | 被買収会社の現金及び現金同等物 | 4,491   | 差引：取得のための支出(純額) | 2,698      | <p>2</p>         | <p>2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の連結開始時の資産及び負債の主な内訳並びに当該会社株式の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>流動資産</td> <td>47,500百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>18,927</td> </tr> <tr> <td>連結調整勘定</td> <td>4,666</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td>26,082</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td>7,401</td> </tr> <tr> <td>少数株主持分</td> <td>21,106</td> </tr> <tr> <td>株式の取得価額</td> <td>16,504</td> </tr> <tr> <td>被買収会社の現金及び現金同等物</td> <td>14,490</td> </tr> <tr> <td>差引：取得のための支出(純額)</td> <td>2,013</td> </tr> </table> | 流動資産          | 47,500百万円 | 固定資産      | 18,927  | 連結調整勘定    | 4,666  | 流動負債 | 26,082    | 固定負債 | 7,401 | 少数株主持分 | 21,106 | 株式の取得価額 | 16,504    | 被買収会社の現金及び現金同等物 | 14,490 | 差引：取得のための支出(純額) | 2,013  |
| 流動資産  | 9,665百万円   |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 固定資産  | 19,410     |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 連結調整勘定  | 6,369      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 流動負債  | 8,714      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 固定負債  | 6,794      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 少数株主持分  | 7          |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 株式の取得価額   | 7,189      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 被買収会社の現金及び現金同等物   | 4,491      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 差引：取得のための支出(純額)   | 2,698      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 流動資産  | 47,500百万円  |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 固定資産  | 18,927     |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 連結調整勘定  | 4,666      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 流動負債  | 26,082     |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 固定負債  | 7,401      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 少数株主持分  | 21,106     |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 株式の取得価額   | 16,504     |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 被買収会社の現金及び現金同等物   | 14,490     |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 差引：取得のための支出(純額)   | 2,013      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| <p>3 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の連結除外時の資産及び負債の主な内訳は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>流動資産</td> <td>2,568百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>808</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td>3,377</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td>2,832百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td>71</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td>2,903</td> </tr> </table>   | 流動資産       | 2,568百万円                                 | 固定資産             | 808    | 資産合計          | 3,377 | 流動負債      | 2,832百万円 | 固定負債  | 71       | 負債合計       | 2,903            | <p>3 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳</p> <table> <tr> <td>流動資産</td> <td>27,508百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>18,710百万円</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td>46,218百万円</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td>16,074百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td>24,061百万円</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td>40,136百万円</td> </tr> </table> | 流動資産      | 27,508百万円       | 固定資産  | 18,710百万円       | 資産合計       | 46,218百万円        | 流動負債   | 16,074百万円     | 固定負債      | 24,061百万円 | 負債合計    | 40,136百万円 | <p>3 株式の売却により連結子会社でなくなった会社の連結除外時の資産及び負債の主な内訳は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>流動資産</td> <td>12,933百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>7,504</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td>20,437</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td>11,075百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td>3,356</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td>14,431</td> </tr> </table> | 流動資産 | 12,933百万円 | 固定資産 | 7,504 | 資産合計   | 20,437 | 流動負債    | 11,075百万円 | 固定負債            | 3,356  | 負債合計            | 14,431 |
| 流動資産  | 2,568百万円   |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 固定資産  | 808        |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 資産合計  | 3,377      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 流動負債  | 2,832百万円   |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 固定負債  | 71         |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 負債合計  | 2,903      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 流動資産  | 27,508百万円  |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 固定資産  | 18,710百万円  |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 資産合計  | 46,218百万円  |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 流動負債  | 16,074百万円  |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 固定負債  | 24,061百万円  |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 負債合計  | 40,136百万円  |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 流動資産  | 12,933百万円  |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 固定資産  | 7,504      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 資産合計  | 20,437     |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 流動負債  | 11,075百万円  |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 固定負債  | 3,356      |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |
| 負債合計  | 14,431     |  |                  |        |               |       |           |          |   |          |            |                  |   |           |                 |   |                 |            |                  |  |               |           |           |         |           |  |      |           |      |       |        |        |         |           |                 |        |                 |        |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)   |              | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)  |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
|--|--------------|---|------|------------|------|---------|------|-----------|------|-----------|------|--------------|------|---------|------|-----------|------|-----------|------|--------|------|---------|------|------------|------|-------|------|---------|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社     |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| <p>4 営業の譲渡により減少した鉄鋼製品事業の資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>流動資産</td> <td>20,785百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>5,744</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td>26,529</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td>15,641百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td>1,342</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td>16,984</td> </tr> </table> | 流動資産         | 20,785百万円   | 固定資産 | 5,744      | 資産合計 | 26,529  | 流動負債 | 15,641百万円 | 固定負債 | 1,342     | 負債合計 | 16,984       | 4    | 4       |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 流動資産   | 20,785百万円    |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 固定資産   | 5,744        |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 資産合計   | 26,529       |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 流動負債   | 15,641百万円    |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 固定負債   | 1,342        |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 負債合計   | 16,984       |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 5  | 5            | 5 主なものは、関係会社等整理・引当損、事業構造改善損に含まれている、投資活動に係る損失の除外であります。   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 6  | 6            | <p>6 重要な非資金取引の内容</p> <p>(1) 当連結会計年度に合併した日商岩井株式会社より引き継いだ資産及び負債の主な内訳は、次のとおりであります。また、合併により増加した資本準備金は255,570百万円であります。</p> <table> <tr> <td>流動資産</td> <td>653,663百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>845,792</td> </tr> <tr> <td>繰延資産</td> <td>152</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td>1,499,608</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td>1,029,685百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td>218,780</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td>1,248,465</td> </tr> </table> <p>(2) 持分法適用関連会社のうち、日商岩井株式会社との合併により連結子会社となった会社の連結開始時の資産及び負債の主な内訳は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>流動資産</td> <td>76,416百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>53,532</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td>129,949</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td>110,323百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td>6,483</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td>116,806</td> </tr> </table> | 流動資産 | 653,663百万円 | 固定資産 | 845,792 | 繰延資産 | 152       | 資産合計 | 1,499,608 | 流動負債 | 1,029,685百万円 | 固定負債 | 218,780 | 負債合計 | 1,248,465 | 流動資産 | 76,416百万円 | 固定資産 | 53,532 | 資産合計 | 129,949 | 流動負債 | 110,323百万円 | 固定負債 | 6,483 | 負債合計 | 116,806 |
| 流動資産   | 653,663百万円   |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 固定資産   | 845,792      |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 繰延資産   | 152          |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 資産合計   | 1,499,608    |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 流動負債   | 1,029,685百万円 |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 固定負債   | 218,780      |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 負債合計   | 1,248,465    |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 流動資産   | 76,416百万円    |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 固定資産   | 53,532       |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 資産合計   | 129,949      |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 流動負債   | 110,323百万円   |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 固定負債   | 6,483        |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |
| 負債合計   | 116,806      |   |      |            |      |         |      |           |      |           |      |              |      |         |      |           |      |           |      |        |      |         |      |            |      |       |      |         |

|  |          |   |
|--|----------|---|
| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |          | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)  |
| ニチメン株式会社                                 | 日商岩井株式会社 |   |
|  |          | (3) 当連結会計年度に実施した増資 370,000 百万円のうち、340,000 百万円については、親会社である双日ホールディングス株式会社の当社に対する貸付金元本債権の現物出資によるものであります。 |

## (リース取引関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)   |                  |                     |                  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
|---|------------------|---------------------|------------------|--|------------------|---------------------|------------------|--|------------------|---------------------|------------------|----------|-------|--|--|--|--|-----|--------|-----|----------|----|----------|--------|--------|----------|--------|---|--|--|--|-----|----------|-----|-------|----|-------|--------|----------|----------|-------|
| ニチメン株式会社  |                  |                     |                  | 日商岩井株式会社   |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 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<br>(借主側)<br>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  |                  |                     |                  | 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<br>(借手側)<br>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 |                  |                     |                  | 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<br>(借主側)<br>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 |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
|   | 取得価額相当額<br>(百万円) | 減価償却累計額相当額<br>(百万円) | 期末残高相当額<br>(百万円) |  | 取得価額相当額<br>(百万円) | 減価償却累計額相当額<br>(百万円) | 期末残高相当額<br>(百万円) |  | 取得価額相当額<br>(百万円) | 減価償却累計額相当額<br>(百万円) | 期末残高相当額<br>(百万円) |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 機械装置及び運搬具   | 789              | 407                 | 381              | 建物及び構築物  | 15               | 13                  | 2                | 機械装置及び運搬具  | 2,061            | 1,162               | 898              |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| その他   | 4,377            | 2,213               | 2,164            | 機械装置及び運搬具  | 1,786            | 941                 | 844              | その他  | 4,339            | 2,373               | 1,965            |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 合計  | 5,167            | 2,621               | 2,545            | 器具及び備品   | 1,657            | 1,031               | 626              | 合計   | 6,400            | 3,536               | 2,863            |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
|   |                  |                     |                  | その他  | 327              | 241                 | 86               |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
|   |                  |                     |                  | 合計   | 3,787            | 2,227               | 1,559            |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| <p>なお、取得価額相当額は、有形固定資産の期末残高等に占める未経過リース料期末残高の割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>1年内</td> <td>1,040百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>1,516</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>2,556</td> </tr> </table> <p>なお、未経過リース料期末残高相当額は、有形固定資産の期末残高等に占めるその割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>また、未経過リース料期末残高相当額には転貸リース取引にかかる残高を含んでおります。</p> <p>支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>支払リース料</td> <td>1,107百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>1,107</td> </tr> </table> <p>減価償却費相当額の算定方法<br/>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。</p> |                  |                     |                  | 1年内  | 1,040百万円         | 1年超                 | 1,516            | 合計   | 2,556            | 支払リース料              | 1,107百万円         | 減価償却費相当額 | 1,107 | <p>(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。</p> <p>2 未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>1年内</td> <td>639百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>1,001百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,641百万円</td> </tr> </table> <p>(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。</p> <p>3 支払リース料、減価償却費相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>支払リース料</td> <td>765百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>765百万円</td> </tr> </table> <p>4 減価償却費相当額の算定方法<br/>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。</p> |  |  |  | 1年内 | 639百万円 | 1年超 | 1,001百万円 | 合計 | 1,641百万円 | 支払リース料 | 765百万円 | 減価償却費相当額 | 765百万円 | <p>なお、取得価額相当額は、有形固定資産の期末残高等に占める未経過リース料期末残高の割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>1年内</td> <td>1,673百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>2,623</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>4,296</td> </tr> </table> <p>なお、未経過リース料期末残高相当額は、有形固定資産の期末残高等に占めるその割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>また、未経過リース料期末残高相当額には転貸リース取引にかかる残高を含んでおります。</p> <p>支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>支払リース料</td> <td>1,528百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>1,528</td> </tr> </table> <p>減価償却費相当額の算定方法<br/>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。</p> |  |  |  | 1年内 | 1,673百万円 | 1年超 | 2,623 | 合計 | 4,296 | 支払リース料 | 1,528百万円 | 減価償却費相当額 | 1,528 |
| 1年内   | 1,040百万円         |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 1年超   | 1,516            |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 合計  | 2,556            |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 支払リース料  | 1,107百万円         |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 減価償却費相当額  | 1,107            |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 1年内   | 639百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 1年超   | 1,001百万円         |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 合計  | 1,641百万円         |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 支払リース料  | 765百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 減価償却費相当額  | 765百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 1年内   | 1,673百万円         |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 1年超   | 2,623            |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 合計  | 4,296            |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 支払リース料  | 1,528百万円         |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |
| 減価償却費相当額  | 1,528            |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |       |  |  |  |  |     |        |     |          |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |          |     |       |    |       |        |          |          |       |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)   |               |                      |               | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)  |               |                      |               |  |               |                      |               |
|--|---------------|----------------------|---------------|---|---------------|----------------------|---------------|--|---------------|----------------------|---------------|
| ニチメン株式会社   |               |                      |               | 日商岩井株式会社  |               |                      |               |  |               |                      |               |
| (貸主側)<br>リース物件の取得価額、減価償却累計額及び期末残高  |               |                      |               | (貸手側)<br>1 リース物件の取得価額、減価償却累計額及び期末残高   |               |                      |               | (貸主側)<br>リース物件の取得価額、減価償却累計額及び期末残高  |               |                      |               |
|  | 取得価額<br>(百万円) | 減価償却<br>累計額<br>(百万円) | 期末残高<br>(百万円) |   | 取得価額<br>(百万円) | 減価償却<br>累計額<br>(百万円) | 期末残高<br>(百万円) |  | 取得価額<br>(百万円) | 減価償却<br>累計額<br>(百万円) | 期末残高<br>(百万円) |
| 機械装置<br>及び運搬具  | 204           | 65                   | 139           | 機械装置<br>及び運搬具   | 515           | 304                  | 210           | 機械装置<br>及び運搬具  | 482           | 152                  | 329           |
| その他  | 254           | 102                  | 152           | 合計  | 515           | 304                  | 210           | その他  | 254           | 148                  | 106           |
| 合計   | 459           | 167                  | 291           |   |               |                      |               | 合計   | 736           | 300                  | 436           |
| 未経過リース料期末残高相当額   |               |                      |               | 2 未経過リース料期末残高相当額  |               |                      |               | 未経過リース料期末残高相当額   |               |                      |               |
| 1年内 111百万円   |               |                      |               | 1年内 159百万円  |               |                      |               | 1年内 632百万円   |               |                      |               |
| 1年超 357  |               |                      |               | 1年超 51百万円   |               |                      |               | 1年超 1,212  |               |                      |               |
| 合計 469   |               |                      |               | 合計 210百万円   |               |                      |               | 合計 1,845   |               |                      |               |
| なお、未経過リース料期末残高相当額は、営業債権の期末残高等に占める未経過リース料残高及び見積残存価額の残高の合計額の割合が低いいため、受取利子込み法により算定しております。 |               |                      |               | (注1) 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いため、支払利子込み法により算定しております。   |               |                      |               | なお、未経過リース料期末残高相当額は、営業債権の期末残高等に占める未経過リース料残高及び見積残存価額の残高の合計額の割合が低いいため、受取利子込み法により算定しております。 |               |                      |               |
| また、未経過リース料期末残高相当額には転貸リース取引にかかる残高を含んでおります。  |               |                      |               | (注2) 上記に含まれる転貸リース取引に係わる貸手側の未経過リース料期末残高相当額は122百万円(うち、1年以内99百万円)であります。なお、借手側の残高はほぼ同額であり、上記の借手側の未経過リース料期末残高相当額に含まれております。 |               |                      |               | また、未経過リース料期末残高相当額には転貸リース取引にかかる残高を含んでおります。  |               |                      |               |
| 受取リース料及び減価償却費<br>受取リース料 101百万円<br>減価償却費 75   |               |                      |               | 3 受取リース料、減価償却費<br>受取リース料 228百万円<br>減価償却費 81百万円  |               |                      |               | 受取リース料及び減価償却費<br>受取リース料 125百万円<br>減価償却費 84   |               |                      |               |
| 2 オペレーティング・リース取引<br>(借主側)<br>未経過リース料   |               |                      |               | オペレーティング・リース取引<br>(借手側)<br>未経過リース料  |               |                      |               | 2 オペレーティング・リース取引<br>(借主側)<br>未経過リース料   |               |                      |               |
| 1年内 2百万円   |               |                      |               | 1年内 194百万円  |               |                      |               | 1年内 291百万円   |               |                      |               |
| 1年超 3  |               |                      |               | 1年超 1,264百万円  |               |                      |               | 1年超 1,312  |               |                      |               |
| 合計 5   |               |                      |               | 合計 1,458百万円   |               |                      |               | 合計 1,603   |               |                      |               |
|  |               |                      |               | (貸手側)<br>未経過リース料  |               |                      |               | (貸主側)<br>未経過リース料   |               |                      |               |
|  |               |                      |               | 1年内 97百万円   |               |                      |               | 1年内 298百万円   |               |                      |               |
|  |               |                      |               | 1年超 1,047百万円  |               |                      |               | 1年超 1,926  |               |                      |               |
|  |               |                      |               | 合計 1,145百万円   |               |                      |               | 合計 2,225   |               |                      |               |

(有価証券関係)

ニチメン株式会社

前連結会計年度(平成16年3月31日)

有価証券

1 その他有価証券で時価のあるもの(平成16年3月31日)

| 種類                         | 取得原価<br>(百万円) | 連結貸借対照表計上額<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |        |
|----------------------------|---------------|---------------------|-------------|--------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | (1) 株式        | 32,982              | 46,134      | 13,152 |
|                            | (2) 債券        |                     |             |        |
|                            | 国債            | 62                  | 62          | 0      |
|                            | 社債            | 2,494               | 2,814       | 320    |
|                            | (3) その他       | 3,688               | 4,157       | 469    |
| 小計                         | 39,226        | 53,169              | 13,942      |        |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | (1) 株式        | 3,072               | 2,524       | 547    |
|                            | (2) 債券        |                     |             |        |
|                            | 社債            | 4,408               | 3,568       | 839    |
|                            | (3) その他       | 595                 | 513         | 82     |
| 小計                         | 8,076         | 6,606               | 1,469       |        |
| 合計                         | 47,303        | 59,775              | 12,472      |        |

2 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)

| 売却額(百万円) | 売却益の合計額(百万円) | 売却損の合計額(百万円) |
|----------|--------------|--------------|
| 32,944   | 6,532        | 888          |

3 時価評価されていない主な有価証券の内容及び連結貸借対照表計上額(平成16年3月31日)

(その他有価証券)

|         |           |
|---------|-----------|
| 株式      | 19,371百万円 |
| 非上場外国債券 | 3,916     |
| その他     | 2,730     |
| 合計      | 26,018    |

4 その他有価証券のうち満期のあるものの今後の償還予定額(平成16年3月31日)

|     | 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) | 10年超<br>(百万円) |
|-----|---------------|------------------|-------------------|---------------|
| 債券  |               |                  |                   |               |
| 国債  | 62            | -                | -                 | -             |
| 社債  | 400           | 2,375            | 1,293             | 4,784         |
| その他 | -             | -                | -                 | 166           |
| 合計  | 462           | 2,375            | 1,293             | 4,951         |

(注) 当連結会計年度において、その他有価証券について826百万円の減損処理を行っております。

日商岩井株式会社

前連結会計年度(平成16年3月31日)

有価証券

1 売買目的有価証券(平成16年3月31日)

| 種類     | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 当連結会計年度の損益に含まれた評価差額(百万円) |
|--------|-----------------|--------------------------|
| (1) 株式 | 109             | 113                      |
| (2) 債券 | 6,420           | 340                      |
| 合計     | 6,529           | 227                      |

2 満期保有目的の債券で時価のあるもの(平成16年3月31日)

|                      | 種類         | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------------|------------|-----------------|---------|---------|
| 時価が連結貸借対照表計上額を超えるもの  | (1) 国債・地方債 | 20              | 20      | 0       |
|                      | (2) 海外公社債  | 8,615           | 9,132   | 517     |
|                      | 小計         | 8,635           | 9,152   | 517     |
| 時価が連結貸借対照表計上額を超えないもの | 海外公社債      | 4,311           | 3,962   | 349     |
| 合計                   |            | 12,947          | 13,114  | 167     |

3 その他有価証券で時価のあるもの(平成16年3月31日)

|                        | 種類              | 取得原価(百万円) | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------|-----------------|-----------|-----------------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式          | 43,280    | 68,312          | 25,031  |
|                        | (2) 債券<br>国債    | 9         | 9               | 0       |
|                        | 小計              | 43,290    | 68,322          | 25,031  |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式          | 30,271    | 23,258          | 7,012   |
|                        | (2) 債券<br>海外公社債 | 1,928     | 1,747           | 180     |
|                        | 小計              | 32,199    | 25,006          | 7,193   |
| 合計                     |                 | 75,490    | 93,328          | 17,838  |

4 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成15年4月1日 至平成16年3月31日)

| 売却額(百万円) | 売却益の合計(百万円) | 売却損の合計(百万円) |
|----------|-------------|-------------|
| 64,799   | 17,649      | 5,160       |

5 時価のない有価証券の主な内容及び連結貸借対照表計上額(平成16年3月31日)

|                  |           |
|------------------|-----------|
| (1) 満期保有目的の債券    |           |
| 非上場外国債券          | 3,247百万円  |
| (2) その他有価証券      |           |
| 非上場株式(店頭売買株式を除く) | 50,385百万円 |
| 非上場外国債券          | 12,045百万円 |

6 その他有価証券のうち満期があるもの及び満期保有目的の債券の今後の償還予定額(平成16年3月31日)

| 区分         | 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) | 10年超<br>(百万円) |
|------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
| 債券         |               |                  |                   |               |
| (1) 国債・地方債 | 20            |                  | 9                 |               |
| (2) 海外公社債  | 5,188         | 16,495           | 2,814             | 5,468         |
| (3) その他    |               | 2                |                   |               |
| その他        | 10            |                  |                   | 1             |
| 合計         | 5,218         | 16,497           | 2,824             | 5,469         |

(注) 当連結会計年度において、有価証券について7,458百万円減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が50%以上下落した銘柄全てを対象とするほか、時価の下落率が30%以上の銘柄についても回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

当連結会計年度(平成17年3月31日)

有価証券

1 売買目的有価証券(平成17年3月31日)

| 種類 | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 当連結会計年度の損益に含まれた評価差額(百万円) |
|----|-----------------|--------------------------|
| 株式 | 157             | 6                        |

2 満期保有目的の債券で時価のあるもの(平成17年3月31日)

|                      | 種類         | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 時価(百万円) | 差額(百万円) |
|----------------------|------------|-----------------|---------|---------|
| 時価が連結貸借対照表計上額を超えるもの  | (1) 国債・地方債 | 49              | 49      | 0       |
|                      | (2) 海外公社債  | 5,708           | 6,725   | 1,016   |
|                      | 小計         | 5,758           | 6,775   | 1,016   |
| 時価が連結貸借対照表計上額を超えないもの | 海外公社債      | 291             | 285     | 5       |
| 合計                   |            | 6,050           | 7,061   | 1,011   |

3 その他有価証券で時価のあるもの(平成17年3月31日)

|                        | 種類      | 取得原価(百万円) | 連結貸借対照表計上額(百万円) | 差額(百万円) |
|------------------------|---------|-----------|-----------------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | 99,338    | 150,394         | 51,055  |
|                        | (2) 債券  |           |                 |         |
|                        | 社債      | 1,341     | 1,558           | 216     |
|                        | 海外公社債   | 583       | 702             | 119     |
|                        | (3) その他 | 2,387     | 2,914           | 527     |
|                        | 小計      | 103,649   | 155,568         | 51,919  |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 16,015    | 13,205          | 2,809   |
|                        | (2) 債券  |           |                 |         |
|                        | 国債      | 410       | 410             | 0       |
|                        | 海外公社債   | 1,355     | 1,245           | 110     |
|                        | (3) その他 | 165       | 159             | 6       |
|                        | 小計      | 17,947    | 15,020          | 2,926   |
| 合計                     |         | 121,596   | 170,589         | 48,992  |

4 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成16年4月1日至平成17年3月31日)

| 売却額(百万円) | 売却益の合計額(百万円) | 売却損の合計額(百万円) |
|----------|--------------|--------------|
| 77,382   | 11,338       | 14,312       |

5 時価評価されていない主な有価証券の内容及び連結貸借対照表計上額(平成17年3月31日)

(1)満期保有目的の債券

|         |       |
|---------|-------|
| 非上場外国債券 | 29百万円 |
| その他     | 499   |
| 合計      | 529   |

(2)その他有価証券

|         |           |
|---------|-----------|
| 株式      | 63,853百万円 |
| 社債      | 2         |
| 非上場外国債券 | 1,731     |
| 非上場債券   | 2,598     |
| その他     | 11,607    |
| 合計      | 79,792    |

6 その他有価証券のうち満期のあるものの今後の償還予定額(平成17年3月31日)

| 区分     | 1年以内(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) | 10年超(百万円) |
|--------|-----------|------------------|-------------------|-----------|
| 債券     |           |                  |                   |           |
| 国債・地方債 | 49        | 410              |                   | 678       |
| 社債     |           | 375              |                   |           |
| 海外公社債  | 146       | 175              | 2,306             | 1,686     |
| その他    | 3,297     |                  | 3,688             |           |
| その他    |           | 51               |                   | 159       |
| 合計     | 3,494     | 1,012            | 5,995             | 2,524     |

(注) 当連結会計年度において、その他有価証券について11,179百万円の減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が50%以上下落した銘柄全てを対象とするほか、時価の下落率が30%以上の銘柄についても回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

ニチメン株式会社

1 取引の状況に関する事項

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日) |  |
|---|--|
| (1) 取引の内容                                   | <p>当社グループ(当社及び連結子会社)は、顧客のニーズに応え経営目標を達成するために、国際的に多岐にわたる事業活動を行っております。</p> <p>この事業活動は、取扱商品・取引内容が多様であるため、通貨・金利・有価証券・商品の相場変動によるリスクを伴っております。この相場変動によるリスクを効率的に管理するために様々なデリバティブ取引を利用しており、その主な取引は、通貨関連では為替予約取引・通貨スワップ取引・通貨オプション取引、金利関連では金利スワップ取引・金利オプション取引、有価証券関連では債券先物取引・債券先物オプション取引・債券オプション取引・株価指数先物取引、商品関連では貴金属・穀物等の先物取引・先渡取引であります。</p>  |
| (2) 取引に対する取組方針                              | <p>基本的には、預金・売掛金・有価証券・商品・買掛金・借入金等の貸借対照表の残高、契約残高、予定取引高の範囲で利用することにしております。</p> <p>一部収益の獲得を目的としたトレーディング取引を行っていますが、ポジション枠による規制を行い、必要に応じて反対取引を行うことによりリスクを一定以下とすることにしており、また、損失が一定の範囲を超えた場合には、ロスカットルール等により損益に大きな影響を及ぼさないように管理しております。</p>  |
| (3) 取引の利用目的                                 | <p>将来の為替レート・株価・債券価格・金利の変動リスクの回避、運用資産の利回りの改善、資金調達コストの軽減、また、相場変動の激しい商品の購入価格・販売価格の安定化を図り、相場変動によるリスクを効率的に管理して安定的な収益を確保することを目的に、各種のデリバティブ取引を有機的に組合せ利用しております。</p>  |
| (4) 取引に係るリスクの内容                             | <p>デリバティブ取引に係る主なリスクには、市場リスクと信用リスクがありますが、為替関連取引は為替相場の変動によるリスクを有しており、金利関連取引は市場金利の変動によるリスクを有しております。また、有価証券関連取引は有価証券の価格の変動リスクを有しており、商品関連取引は商品の価格変動リスクを有しております。当社グループが行っているデリバティブ取引は、市場リスクをヘッジするものがほとんどであり、デリバティブ取引の市場リスクは、基本的に、ヘッジ対象の価値が逆方向に動くことによって効果的に相殺されます。</p> <p>また、トレーディング取引についても、取引限度額を設けてその範囲内で行っており、ロスカットルールを定めることにより損益に大きな影響を及ぼさないように管理しております。また、事業活動には、契約不履行により将来得られるはずであった効果が享受できなくなる信用リスクを伴っており、取引の地域・相手先を分散することにより特定の地域・相手先にリスクが過度に集中しないよう管理しておりますが、デリバティブ取引においても信用リスクを最小限にするため、取引の相手先を国際的な格付機関による信用度の高い金融機関等に限定しており、また定期的に相手先の信用状況を調査し限度額の見直しを行っておりますので契約不履行による信用リスクは、ほとんどないと判断しております。</p> |

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)

(5) 取引に係るリスク管理体制

デリバティブ取引に関するリスク管理体制については、当社及び連結子会社の決裁規程に基づく取引限度額の承認を得た上で、各社の社内管理規程に定められた運用ルールに従い取引を行い、毎月関係機能部門に報告する体制を採っております。

運用ルールには主管者の責任で取組方針、利用目的、取引経路、業務分担、ロスカットルール等を定め、内部牽制機能を明確にしてリスクを管理できる体制で取引を行うこととしております。特に、業務分担では、取引を行う部門から厳密に分離したバック・オフィスが、取引の確認、代金決済、残高確認を行い、日々のポジションを時価評価し主管者に報告する体制としております。

デリバティブ取引の大宗を占める財務部門(海外現地法人の財務部門含む)は、各々の限度枠を設けグループ全体を管理し、その運用実績を報告する仕組みとしております。また、監査部門は、定期的に規程・限度額の遵守状況、リスク管理機能の有効性・独立性・報告書の信頼性のチェックを行っております。

(6) 「取引の時価等に関する事項」に係る補足説明等

スワップ取引、オプション取引等に係る「契約額等」は、あくまでデリバティブ取引における名目的な契約額または計算上の想定元本であり、当該元本自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

## 2 取引の時価等に関する事項

### (1) 通貨関連

| 区分        | 取引の種類    | 前連結会計年度末<br>(平成16年3月31日) |                         |             |               |
|-----------|----------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------|
|           |          | 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) |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引   |                          |                         |             |               |
|           | 売建       |                          |                         |             |               |
|           | 米ドル      | 13,527                   |                         | 13,271      | 255           |
|           | ユーロ      | 2,574                    |                         | 2,544       | 29            |
|           | その他      | 1,343                    |                         | 1,325       | 17            |
|           | 計        | 17,445                   |                         | 17,141      | 303           |
|           | 買建       |                          |                         |             |               |
|           | 米ドル      | 60,300                   |                         | 59,779      | 521           |
|           | ユーロ      | 4,545                    |                         | 4,369       | 176           |
|           | その他      | 1,049                    |                         | 1,036       | 13            |
| 計         | 65,896   |                          | 65,184                  | 711         |               |
|           | 通貨スワップ取引 |                          |                         |             |               |
|           | 買建       |                          |                         |             |               |
|           | ユーロ      | 5,000                    | 5,000                   | 48          | 48            |
| 合計        |          |                          |                         |             | 456           |

(注) 1 時価の算定方法

為替予約取引の時価は、先物為替相場を使用しております。

通貨スワップ取引の時価は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2 ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。

(2) 金利関連

| 区分        | 取引の種類     | 前連結会計年度末<br>(平成16年3月31日) |                         |             |               |
|-----------|-----------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------|
|           |           | 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) |
| 市場取引以外の取引 | 金利スワップ取引  |                          |                         |             |               |
|           | 受取固定・支払変動 | 23,071                   | 8,071                   | 826         | 826           |
|           | 支払固定・受取変動 | 50,399                   | 33,574                  | 693         | 693           |
|           | 支払変動・受取変動 | 20,880                   | 7,195                   | 108         | 108           |
| 合計        |           |                          |                         |             | 242           |

(注) 1 時価の算定方法

時価は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2 ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。

## (3) 商品関連

|           |        | 前連結会計年度末<br>(平成16年3月31日) |                         |             |               |
|-----------|--------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 区分        | 取引の種類  | 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      | 商品先物取引 |                          |                         |             |               |
|           | 金属     |                          |                         |             |               |
|           | 売建     | 13,211                   |                         | 13,702      | 491           |
|           | 買建     | 10,016                   |                         | 10,170      | 154           |
|           | 食料     |                          |                         |             |               |
|           | 売建     | 1,130                    |                         | 1,156       | 25            |
|           | 買建     | 511                      |                         | 504         | 6             |
|           | 売建計    | 14,341                   |                         | 14,858      | 516           |
|           | 買建計    | 10,527                   |                         | 10,675      | 147           |
| 市場取引以外の取引 | 商品先渡取引 |                          |                         |             |               |
|           | 金属     |                          |                         |             |               |
|           | 売建     | 2,215                    |                         | 2,405       | 189           |
|           | 買建     | 5,276                    |                         | 5,817       | 540           |
|           | 売建計    | 2,215                    |                         | 2,405       | 189           |
|           | 買建計    | 5,276                    |                         | 5,817       | 540           |
| 合計        |        |                          |                         |             | 17            |

(注) 1 時価の算定方法

商品先物取引の時価は、東京工業品取引所、東京穀物商品取引所等の最終価格で算定しております。

商品先渡取引の時価は、一般に公表されている期末指標価格によって算定しております。

2 ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。

1 取引の状況に関する事項

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日) |   |
|---|---|
| (1) 取引の内容                                   | <p>当社及び連結子会社が利用しているデリバティブ取引は、通貨関連では、為替予約取引、及びスワップ取引、金利関連では、キャップ取引、及びスワップ取引、商品関連では、金属・食料の先物取引、先渡取引及びオプション取引であります。</p>  |
| (2) 取引に対する取組方針                              | <p>当社及び連結子会社は、営業取引・財務取引により生じる相場変動リスクを管理するために、必要な範囲内でデリバティブ取引に取り組む他、一定の限度の範囲内で収益の獲得を目的とするデリバティブ取引に取り組むこととしております。</p>   |
| (3) 取引の利用目的                                 | <p>当社及び連結子会社は、外貨建取引に係る為替相場変動リスク、資金の調達、貸付及び運用取引に係る金利相場変動リスク・価格変動リスク、商品取引における価格変動リスクを回避又は軽減する目的、及び収益を獲得する目的で通貨、金利、及び商品関連デリバティブ取引を利用しております。</p> <p>なお、デリバティブ取引を利用してヘッジ会計を行っております。</p> <p>ヘッジ会計の方法、ヘッジ手段、ヘッジ対象、ヘッジ方針及びヘッジの有効性の評価方法は、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項4(6)重要なヘッジ会計の方法に記載のとおりであります。</p>  |
| (4) 取引に係るリスクの内容                             | <p>当社及び連結子会社が利用しているデリバティブ取引は、それぞれ為替相場、金利相場、及び商品相場の変動リスクを有しております。このうち、ヘッジを目的としたデリバティブ取引の相場変動リスクについては、ヘッジ対象となる現物取引等の相場変動により減殺されております。なお、当社及び連結子会社はデリバティブ取引の契約先をいずれも信用度の高い国内外の優良な金融機関、取引所及び取次会社に分散させており、契約不履行による信用リスクの回避に努めております。</p>  |
| (5) 取引に係るリスク管理体制                            | <p>当社は、管理規定に基づき、年度毎に管理運営要領、取引限度額、損失限度額・損失許容率を定めた上で取引を実行し、ポジション残高及び評価損益を定期的に経営会議において報告しております。</p> <p>個々の取引は目的に応じて各営業部及び財務関係部署で行い、各取引部署がポジション管理及び決済管理を行っております。これら自己管理に加えて、リスク管理の徹底を図るために、業務委託先のニチメン・日商岩井職能(株)がバックオフィスとして、法務・リスクマネジメント部がミドルオフィスとして取引状況、ポジション残高及び評価損益等を分離独立した第三者の立場からチェックするとともに、定期的に取引先との残高及び評価損益等の確認を実施しております。</p> <p>連結子会社における取引管理におきましても、各連結子会社の経理部が第三者の立場から取引先との残高、及び評価損益等の確認を実施しており、その結果は定期的に当社法務・リスクマネジメント部に報告されております。</p> <p>又、総合的なリスク管理を図るため、社内横断のリスク管理委員会にて、市場リスク管理を含めた全社的なリスク管理への対応を一層強化しております。</p> |
| (6) 定量的情報の補足説明                              | <p>スワップ取引、オプション取引等に係る「契約額等」は、名目的な契約額又は計算上の想定元本であり、当該金額自体がそのまま市場リスク量又は信用リスク量等を表すものではありません。</p> <p>ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。</p> <p>オプション取引(スワップ取引を含む)につきましては、契約額等の下に括弧書きでオプション料(連結貸借対照表計上額)を示し、それに対応する時価と評価損益を記載しております。</p>  |

## 2 取引の時価に関する事項

### デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

以下のヘッジ目的以外のデリバティブ取引に関する評価損益は、すべて損益計算書に計上しております。

ヘッジ会計を適用しているものについては、開示の対象から除いております。

### 金利関連

| 区分     | 種類                    | 前連結会計年度(平成16年3月31日) |                         |             |               |
|--------|-----------------------|---------------------|-------------------------|-------------|---------------|
|        |                       | 契約額等<br>(百万円)       | 契約額等<br>の内、1年超<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 評価損益<br>(百万円) |
| 市場取引以外 | 金利スワップ取引<br>受取固定・支払変動 | 1,000               |                         | 60          | 60            |
|        | 合計                    | 1,000               |                         | 60          | 60            |

(注) 時価の算定方法

金利スワップ取引

期末日現在の金利率を基に将来予想されるキャッシュ・フローを現在価値に割り引いて算出しております。

一部算出困難なもの及び連結子会社のものは、取引金融機関から提示された価格によっております。

## 当連結会計年度

### 1 取引の状況に関する事項

| 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |  |
|--|--|
| (1) 取引の内容                                | <p>当社グループ(当社及び連結子会社)は、顧客のニーズに応え経営目標を達成するために、国際的に多岐にわたる事業活動を行っております。</p> <p>この事業活動は、取扱商品・取引内容が多様であるため、通貨・金利・有価証券・商品の相場変動によるリスクを伴っております。この相場変動によるリスクを効率的に管理するために様々なデリバティブ取引を利用しており、その主な取引は、通貨関連では為替予約取引・通貨スワップ取引・通貨オプション取引、金利関連では金利スワップ取引・金利オプション取引及びキャップ取引、有価証券関連では債券先物取引・債券先物オプション取引・債券オプション取引・株価指数先物取引、商品関連では貴金属・石油・穀物等の先物取引・先渡取引及びオプション取引であります。</p>  |
| (2) 取引に対する取組方針                           | <p>基本的には、預金・売掛金・有価証券・商品・買掛金・借入金等の貸借対照表の残高、契約残高、予定取引高の範囲で利用することにしております。</p> <p>一部収益の獲得を目的としたトレーディング取引を行っていますが、ポジション枠による規制を行い、必要に応じて反対取引を行うことによりリスクを一定以下とすることにしており、また、損失が一定の範囲を超えた場合には、ロスカットルール等により損益に大きな影響を及ぼさないように管理しております。</p>  |
| (3) 取引の利用目的                              | <p>将来の為替レート・株価・債券価格・金利の変動リスクの回避、運用資産の利回りの改善、資金調達コストの軽減、また、相場変動の激しい商品の購入価格・販売価格の安定化を図り、相場変動によるリスクを効率的に管理して安定的な収益を確保することを目的に、各種のデリバティブ取引を有機的に組合せ利用しております。</p> <p>なお、デリバティブ取引を利用してヘッジ会計を行っております。</p> <p>ヘッジ会計の方法、ヘッジ手段、ヘッジ対象、ヘッジ方針及びヘッジの有効性の評価方法は、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項4(6)重要なヘッジ会計の方法に記載のとおりであります。</p>  |
| (4) 取引に係るリスクの内容                          | <p>デリバティブ取引に係る主なリスクには、市場リスクと信用リスクがありますが、為替関連取引は為替相場の変動によるリスクを有しており、金利関連取引は市場金利の変動によるリスクを有しております。また、有価証券関連取引は有価証券の価格の変動リスクを有しており、商品関連取引は商品の価格変動リスクを有しております。当社グループが行っているデリバティブ取引は、市場リスクをヘッジするものがほとんどであり、デリバティブ取引の市場リスクは、基本的に、ヘッジ対象の価値が逆方向に動くことによって効果的に相殺されます。</p> <p>また、トレーディング取引についても、取引限度額を設けてその範囲内で行っており、ロスカットルールを定めることにより損益に大きな影響を及ぼさないように管理しております。また、事業活動には、契約不履行により将来得られるはずであった効果が享受できなくなる信用リスクを伴っており、取引の地域・相手先を分散することにより特定の地域・相手先にリスクが過度に集中しないよう管理しておりますが、デリバティブ取引においても信用リスクを最小限にするため、取引の相手先を国際的な格付機関による信用度の高い金融機関等に限定しており、また定期的に相手先の信用状況を調査し限度額の見直しを行っておりますので契約不履行による信用リスクは、ほとんどないと判断しております。</p> |

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)

(5) 取引に係るリスク管理体制

デリバティブ取引に関するリスク管理体制については、当社及び連結子会社の決裁規程に基づく取引限度額の承認を得た上で、各社の社内管理規程に定められた運用ルールに従い取引を行い、毎月関係機能部門に報告する体制を採っております。

運用ルールには主管者の責任で取組方針、利用目的、取引経路、業務分担、ロスカットルール等を定め、内部牽制機能を明確にしてリスクを管理できる体制で取引を行うこととしております。特に、業務分担では、取引を行う部門から厳密に分離したバック・オフィスが、取引の確認、代金決済、残高確認を行い、日々のポジションを時価評価し主管者に報告する体制としております。

デリバティブ取引の大宗を占める財務部門(海外現地法人の財務部門含む)は、各々の限度枠を設けグループ全体を管理し、その運用実績を報告する仕組みとしております。また、監査部門は、定期的に規程・限度額の遵守状況、リスク管理機能の有効性・独立性・報告書の信頼性のチェックを行っております。

(6) 定量的情報の補足説明

スワップ取引、オプション取引等に係る「契約額等」は、名目的な契約額又は計算上の想定元本であり、当該金額自体がそのまま市場リスク量又は信用リスク量等を表すものではありません。

ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。

## 2 取引の時価等に関する事項

### (1) 通貨関連

|           |         | 当連結会計年度末<br>(平成17年3月31日) |                         |             |               |
|-----------|---------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 区分        | 取引の種類   | 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) |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引  |                          |                         |             |               |
|           | 売建      |                          |                         |             |               |
|           | 米ドル     | 32,763                   |                         | 33,306      | 543           |
|           | ユーロ     | 1,052                    |                         | 1,061       | 9             |
|           | タイバーツ   | 3,156                    |                         | 3,158       | 2             |
|           | その他     | 2,720                    |                         | 2,841       | 120           |
|           | 計       | 39,692                   |                         | 40,368      | 676           |
|           | 買建      |                          |                         |             |               |
|           | 米ドル     | 94,307                   |                         | 96,515      | 2,208         |
|           | ユーロ     | 4,785                    |                         | 4,845       | 59            |
| 英ポンド      | 6,400   |                          | 6,706                   | 306         |               |
| その他       | 2,962   |                          | 2,997                   | 35          |               |
| 計         | 108,455 |                          | 111,065                 | 2,609       |               |
| 合計        |         |                          |                         |             | 1,933         |

(注) 1 時価の算定方法

為替予約取引の時価は、先物為替相場を使用しております。

なお、評価損益は、すべて連結損益計算書に計上しております。

2 ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。

(2) 金利関連

| 区分        | 取引の種類     | 当連結会計年度末<br>(平成17年3月31日) |                         |             |               |
|-----------|-----------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------|
|           |           | 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) |
| 市場取引以外の取引 | 金利スワップ取引  |                          |                         |             |               |
|           | 受取固定・支払変動 | 2,042                    |                         | 57          | 57            |
|           | 受取変動・支払固定 | 18,591                   | 10,549                  | 504         | 504           |
|           | 受取変動・支払変動 | 6,877                    |                         | 46          | 46            |
| 合計        |           |                          |                         |             | 493           |

(注) 1 時価の算定方法

時価は、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

なお、評価損益はすべて連結損益計算書に計上しております。

2 ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。

## (3) 商品関連

|           |        | 当連結会計年度末<br>(平成17年3月31日) |                         |             |               |
|-----------|--------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 区分        | 取引の種類  | 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      | 商品先物取引 |                          |                         |             |               |
|           | 金属     |                          |                         |             |               |
|           | 売建     | 3,682                    |                         | 3,759       | 76            |
|           | 買建     | 2,878                    |                         | 2,969       | 91            |
|           | 石油     |                          |                         |             |               |
|           | 売建     | 1,817                    |                         | 1,927       | 109           |
|           | 買建     | 1,807                    |                         | 1,900       | 92            |
|           | 売建計    | 5,500                    |                         | 5,687       | 186           |
|           | 買建計    | 4,685                    |                         | 4,870       | 184           |
| 市場取引以外の取引 | 商品先渡取引 |                          |                         |             |               |
|           | 金属     |                          |                         |             |               |
|           | 売建     | 647                      |                         | 693         | 45            |
|           | 買建     | 1,330                    |                         | 1,371       | 40            |
|           | 売建計    | 647                      |                         | 693         | 45            |
|           | 買建計    | 1,330                    |                         | 1,371       | 40            |
| 合計        |        |                          |                         |             | 6             |

## (注) 1 時価の算定方法

商品先物取引の時価は、東京工業品取引所等の最終価格で算定しております。

商品先渡取引の時価は、一般に公表されている期末指標価格によって算定しております。

なお、評価損益はすべて連結損益計算書に計上しております。

## 2 ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。

(退職給付関係)

ニチメン株式会社

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出年金法の施行に伴い、平成15年9月に適格退職年金制度及び退職一時金制度を廃止し、確定拠出年金制度及び前払退職金制度に移行しております。なお、国内連結子会社は、確定給付型の制度として、適格退職年金制度、退職一時金制度を設けております。

また、従業員の退職等に際して割増退職金を支払う場合があります。なお、一部の在外連結子会社でも確定給付型の制度を設けており、また一部の連結子会社において退職給付信託を設定しております。

2 退職給付債務に関する事項

|                               | 前連結会計年度<br>(平成16年3月31日) |
|-------------------------------|-------------------------|
|                               | 金額(百万円)                 |
| イ 退職給付債務                      | 5,743                   |
| ロ 年金資産                        | 2,803                   |
| ハ 未積立退職給付債務(イ + ロ)            | 2,940                   |
| ニ 会計基準変更時差異の未処理額              | 933                     |
| ホ 未認識数理計算上の差異                 | 405                     |
| ヘ 未認識過去勤務債務(債務の減額)            |                         |
| ト 連結貸借対照表計上額純額(ハ + ニ + ホ + ヘ) | 1,602                   |
| チ 前払年金費用                      | 58                      |
| リ 退職給付引当金(ト - チ)              | 1,660                   |

(注) 一部の連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

3 退職給付費用に関する事項

|                                     | 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |
|-------------------------------------|--|
|                                     | 金額(百万円)                                  |
| イ 勤務費用                              | 836                                      |
| ロ 利息費用                              | 54                                       |
| ハ 期待運用収益                            | 40                                       |
| ニ その他                               | 246                                      |
| ホ 会計基準変更時差異の費用処理額                   | 253                                      |
| ヘ 数理計算上の差異の費用処理額                    | 74                                       |
| ト 過去勤務債務の費用処理額                      |  |
| チ 退職給付費用(イ + ロ + ハ + ニ + ホ + ヘ + ト) | 1,423                                    |

(注) 1 上記退職給付費用以外に、割増退職金及び退職給付制度移行に伴う費用としてそれぞれ1,923百万円及び15,271百万円を特別損失として計上しております。

2 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、「イ 勤務費用」に計上しております。

3 「ニ その他」は、確定拠出年金への掛金支払額及び、前払退職金支払額であります。

#### 4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

|                  | 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)                                     |
|------------------|--|
| イ 退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準   |
| ロ 割引率            | 2.5%   |
| ハ 期待運用収益率        | 3.5%   |
| ニ 過去勤務債務の額の処理年数  |  |
| ホ 数理計算上の差異の処理年数  | 10年<br>(一部の連結子会社で発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数による定額法により、翌連結会計年度から費用処理することにしております。) |
| ヘ 会計基準変更時差異の処理年数 | 8年<br>(一部の連結子会社では8年以内にて償却してあります。)  |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)   |           |
|--|-----------|
| 1 採用している退職給付制度の概要  |           |
| 当社は、平成14年4月より確定拠出年金及び前払い退職金制度を設けております。国内連結子会社は、確定給付型の制度として、厚生年金基金制度、適格退職年金制度及び退職一時金制度を設けております。 |           |
| 2 退職給付債務に関する事項(平成16年3月31日)   |           |
| 退職給付債務   | 34,987百万円 |
| 年金資産   | 3,122     |
| 退職給付引当金  | 6,133     |
| 差引未積立退職給付債務( - ( + ))  | 25,731    |
| (差引分内訳)  |           |
| 会計基準変更時差異の未処理額   | 29,814    |
| 未認識過去勤務債務  | 5,325     |
| 未認識数理計算上の差異  | 1,242     |
| 内訳合計( + + )  | 25,731    |
| (注) 1 連結子会社の厚生年金基金の代行部分を含めて記載しております。   |           |
| 2 一部の連結子会社は退職給付債務の算定に当たり、簡便法を適用しております。   |           |
| 3 退職給付費用に関する事項(自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)   |           |
| 勤務費用 (注) 2   | 1,691百万円  |
| 利息費用   | 278       |
| その他  | 557       |
| 期待運用収益   | 39        |
| 小計( + + + )  | 2,488     |
| 会計基準変更時差異の費用処理額  | 5,179     |
| 数理計算上の差異の費用処理額   | 195       |
| 過去勤務債務の費用処理額   | 846       |
| 退職給付費用( + + + + + )  | 7,017百万円  |
| (注) 1 上記退職給付費用以外に、特別退職金等5,103百万円を支払っており、特別損失として計上しております。                                       |           |
| 2 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、「勤務費用」に計上しております。   |           |
| 3 「その他」は、確定拠出年金への掛金支払額であります。   |           |
| 4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項  |           |
| 退職給付見込額の期間配分方法   |           |
| 期間定額基準   |           |
| 割引率  |           |
| 2.00%  |           |
| (一部子会社は2.20% ~ 2.50%)  |           |
| 期待運用収益率  |           |
| 1.70%(一部子会社は1.00% ~ 2.00%)   |           |
| 過去勤務債務の額の処理年数  |           |
| 発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(主に8年)による定額法。  |           |
| 数理計算上の差異の処理年数  |           |
| 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(主に10年)による定額法(一部子会社は定率法)により、翌連結会計年度から費用処理。                          |           |
| 会計基準変更時差異の処理年数   |           |
| 原則として10年による按分額を費用処理。   |           |

## 当連結会計年度

### 1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出年金制度及び前払退職金制度を採用しております。

その他の国内連結子会社は、主に確定給付型の制度として、厚生年金基金制度、適格退職年金制度、退職一時金制度を設けております。

また、従業員の退職等の際して割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の在外連結子会社でも確定給付型の制度を設けており、また一部の連結子会社において退職給付信託を設定しております。

### 2 退職給付債務に関する事項

|                               | 当連結会計年度<br>(平成17年3月31日) |
|-------------------------------|-------------------------|
|                               | 金額(百万円)                 |
| イ 退職給付債務                      | 35,962                  |
| ロ 年金資産                        | 6,032                   |
| ハ 未積立退職給付債務(イ + ロ)            | 29,930                  |
| ニ 会計基準変更時差異の未処理額              | 763                     |
| ホ 未認識数理計算上の差異                 | 181                     |
| ヘ 未認識過去勤務債務(債務の減額)            |                         |
| ト 連結貸借対照表計上額純額(ハ + ニ + ホ + ヘ) | 28,985                  |
| チ 前払年金費用                      | 60                      |
| リ 退職給付引当金(ト - チ)              | 29,046                  |

(注) 1 一部の連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり、簡便法を採用しております。

2 一部の連結子会社は複数事業主制度(連合設立型厚生年金基金)を採用しております。当該厚生年金基金については、連結子会社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に算定できないため、当該厚生年金基金への要拠出額を退職給付費用として処理する方法を採用しております。なお、制度の加入人数により算定した年金資産見積額は3,967百万円であります。

3 当社の連結子会社である日商エレクトロニクス(株)が加入している東京都電機厚生年金基金については、同社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に算定できないため、当該厚生年金基金への要拠出額を退職給付費用として処理する方法を採用しております。なお、掛金拠出割合により算定した年金資産見積額は5,577百万円であります。

4 当社と旧日商岩井(株)が平成16年4月1日に合併したことに伴い、旧日商岩井(株)における前連結会計年度末の未認識退職給付債務を退職給付引当金に繰入れております。

### 3 退職給付費用に関する事項

|                         | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|-------------------------|--|
|                         | 金額(百万円)                                  |
| イ 勤務費用 (注) 1            | 2,034                                    |
| ロ 利息費用                  | 167                                      |
| ハ その他 (注) 2             | 1,207                                    |
| ニ 期待運用収益                | 78                                       |
| ホ 会計基準変更時差異の費用処理額       | 139                                      |
| ヘ 数理計算上の差異の費用処理額        | 55                                       |
| ト 過去勤務債務の費用処理額          | 6  |
| チ 退職給付費用(イ+ロ+ハ+ニ+ホ+ヘ+ト) | 3,533                                    |

- (注) 1 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、「イ 勤務費用」に計上しております。
- 2 「ハ その他」は、確定拠出年金への掛金支払額等であります。
- 3 一部の連結子会社及び持分法適用会社が加入している連合設立型厚生年金基金については、厚生年金基金の加入会社に占める当社の連結子会社及び持分法適用会社の構成比率が著しく低下することが事実となり、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に算定することが出来なくなった為、退職給付引当金取崩益等として2,868百万円を特別利益に計上しております。

### 4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

|                  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)                                 |
|------------------|--|
| イ 退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準   |
| ロ 割引率            | 2.0~2.5%   |
| ハ 期待運用収益率        | 1.0~3.5%   |
| ニ 過去勤務債務の額の処理年数  |  |
| ホ 数理計算上の差異の処理年数  | 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(主に5年と10年)による定額法により、翌連結会計年度から費用処理することとしております。 |
| ヘ 会計基準変更時差異の処理年数 | 原則として8~10年による按分額を費用処理しております。   |

## (税効果会計関係)

| 前連結会計年度<br>(平成16年3月31日)                   |               | 当連結会計年度<br>(平成17年3月31日)                   |               |
|---|---------------|---|---------------|
| ニチメン株式会社                                  |               | 日商岩井株式会社                                  |               |
| 1 繰延税金資産及び繰延税金負債<br>の主な発生原因は、次のとおり<br>です。 |               | 1 繰延税金資産及び繰延税金負債<br>の主な発生原因は、次のとおり<br>です。 |               |
| 繰延税金資産                                    | 百万円           | (繰延税金資産)                                  | 百万円           |
| 貸倒引当金損金<br>算入限度超過額                        | 17,970        | 貸倒引当金                                     | 50,650        |
| 賞与引当金損金<br>算入限度超過額                        | 591           | 繰越欠損金                                     | 41,122        |
| 退職給付引当金損金<br>算入限度超過額                      | 496           | 投資有価証券<br>評価損                             | 15,612        |
| 繰越欠損金                                     | 28,949        | 退職給付引当金                                   | 2,402         |
| 販売用不動産<br>評価損等                            | 2,862         | 土地再評価差額                                   | 1,365         |
| 未実現利益                                     | 4,325         | その他                                       | 9,107         |
| 投資有価証券<br>評価損                             | 15,048        | 繰延税金資産<br>小計                              | 120,261       |
| その他                                       | 7,055         | 評価性引当額                                    | 37,909        |
| 繰延税金資産小計                                  | 77,299        | 繰延税金資産合計                                  | 82,351        |
| 評価性引当額                                    | 33,500        | 繰延税金負債<br>との相殺                            | 13,841        |
| 繰延税金資産合計                                  | 43,799        | 繰延税金資産<br>計上額                             | 68,509        |
| 繰延税金負債                                    | 百万円           | (繰延税金負債)                                  | 百万円           |
| 減価償却                                      | 2,788         | 減価償却費                                     | 10,711        |
| 圧縮積立金                                     | 83            | その他有価証券<br>評価差額金                          | 4,569         |
| 子会社留保持分                                   | 593           | その他                                       | 3,133         |
| その他有価証券<br>評価差額金                          | 4,156         | 繰延税金負債合計                                  | 18,414        |
| その他                                       | 2,364         | 繰延税金資産<br>との相殺                            | 13,841        |
| 繰延税金負債合計                                  | 9,985         | 繰延税金負債<br>計上額                             | 4,573         |
| 繰延税金資産の<br>純額                             | 百万円<br>33,813 | 繰延税金資産<br>の純額                             | 63,936        |
|   |               | (繰延税金負債)                                  | 百万円           |
|   |               | 合併差益                                      | 30,758        |
|   |               | 減価償却                                      | 6,744         |
|   |               | その他有価証券<br>評価差額金                          | 18,295        |
|   |               | その他                                       | 6,925         |
|   |               | 繰延税金負債合計                                  | 62,724        |
|   |               | 繰延税金資産<br>との相殺                            | 54,757        |
|   |               | 繰延税金負債<br>計上額                             | 7,966         |
|   |               | 繰延税金資産の<br>純額                             | 百万円<br>57,487 |

| 前連結会計年度<br>(平成16年3月31日)  |  | 当連結会計年度<br>(平成17年3月31日)  |        |
|--|--|--|--------|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社   |  |        |
| 平成16年3月31日現在の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。                  | 当連結会計年度の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。   | 平成17年3月31日現在の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。  |        |
| 百万円  | 百万円  | 百万円  |        |
| 流動資産 - 繰延税金資産  | 流動資産 - 繰延税金資産  | 流動資産 - 繰延税金資産  | 7,434  |
| 6,228  | 6,708  | 固定資産 - 繰延税金資産  | 57,137 |
| 固定資産 - 繰延税金資産  | 固定資産 - 繰延税金資産  | 固定資産 - 再評価に係る繰延税金資産  | 881    |
| 32,796   | 60,435   | 流動負債 - 繰延税金負債  | 422    |
| 流動負債 - 繰延税金負債  | 固定負債 - 繰延税金負債  | 固定負債 - 繰延税金負債  | 7,544  |
| 26   | 1,365  |  |        |
| 固定負債 - 繰延税金負債  | 流動負債 - 繰延税金負債  |  |        |
| 5,186  | 231  |  |        |
| 固定資産 - 再評価に係る繰延税金資産  | 固定負債 - 繰延税金負債  |  |        |
| 456  | 4,341  |  |        |
| 2 連結財務諸表規則第15条の5第1項第2号の規定に基づく注記については、税金等調整前当期純損失のため、記載を省略しております。 | 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税の負担率との差異の原因となった主な項目の内訳<br>当連結会計年度においては税金等調整前当期純損失となっておりますので、当連結会計年度の差異原因の項目別内訳の記載を省略しております。 | 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税の負担率との差異の原因となった主な項目の内訳<br>当連結会計年度においては税金等調整前当期純損失となっておりますので、当連結会計年度の差異原因の項目別内訳の記載を省略しております。 |        |

## (セグメント情報)

## 【事業の種類別セグメント情報】

ニチメン株式会社

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)

|                           | 合成樹脂<br>・化学品<br>(百万円) | 繊維・<br>リテール<br>(百万円) | 食料<br>(百万円) | 建設・<br>木材<br>(百万円) | 機械・<br>金属<br>(百万円) |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| 売上高及び営業損益                 |                       |                      |             |                    |                    |
| 売上高                       |                       |                      |             |                    |                    |
| (1) 外部顧客に対する<br>売上高       | 826,049               | 192,249              | 146,715     | 127,941            | 322,792            |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 5,961                 | 3,489                | 2,769       | 168                | 5,063              |
| 計                         | 832,010               | 195,738              | 149,484     | 128,109            | 327,855            |
| 営業費用                      | 828,790               | 189,511              | 148,507     | 119,544            | 320,898            |
| 営業利益又は<br>営業損失( )         | 3,220                 | 6,227                | 977         | 8,565              | 6,957              |
| 資産、減価償却費及び<br>資本的支出       |                       |                      |             |                    |                    |
| 資産                        | 224,245               | 143,400              | 41,924      | 180,674            | 192,376            |
| 減価償却費                     | 1,359                 | 1,223                | 148         | 701                | 4,464              |
| 資本的支出                     | 112                   | 184                  | 14          | 68                 | 353                |

|                           | 海外現地法人<br>(百万円) | その他<br>(百万円) | 合計<br>(百万円) | 消去又<br>は全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|---------------------------|-----------------|--------------|-------------|---------------------|-------------|
| 売上高及び営業損益                 |                 |              |             |                     |             |
| 売上高                       |                 |              |             |                     |             |
| (1) 外部顧客に対する<br>売上高       | 110,841         | 37,183       | 1,763,770   |                     | 1,763,770   |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 50,499          | 16           | 67,965      | (67,965)            |             |
| 計                         | 161,340         | 37,199       | 1,831,735   | (67,965)            | 1,763,770   |
| 営業費用                      | 161,451         | 36,907       | 1,805,608   | (68,450)            | 1,737,158   |
| 営業利益又は<br>営業損失( )         | 111             | 292          | 26,127      | 485                 | 26,612      |
| 資産、減価償却費及び<br>資本的支出       |                 |              |             |                     |             |
| 資産                        | 172,621         | 98,478       | 1,053,718   | 14,951              | 1,068,669   |
| 減価償却費                     | 288             | 43           | 8,226       |                     | 8,226       |
| 資本的支出                     | 195             | 36           | 962         |                     | 962         |

(注) 1 商品・サービスの種類、性質、製造方法、販売方法等の類似性、損益集計区分及び関連資産等に照らし、事業区分を行っております。

2 各事業の主な商品は次のとおりであります。

- (1) 合成樹脂・化学品 …………… 合成樹脂原料及び製品、電子材料、紙・パルプ、無機・有機化学品、農薬、医薬、精密化学品
- (2) 繊維・リテール …………… 衣料製品、寝装製品、羽毛、生機、和風ファストフードチェーン、育児用品、ポータブルデジタル機器
- (3) 食料 …………… 穀物、加工食品、養殖海産物、食品スーパーマーケット、無人コンビニエンスストア

- (4) 建設・木材 ..... マンション事業、建設資材、不動産仲介、原木、合板
- (5) 機械・金属 ..... 電力・石化・通信プラント、建機車輛、一般機械、航空機、船舶、自動車、鉄鋼、非鉄金属、貴金属、情報通信機器、IT事業
- (6) 海外現地法人 ..... 世界の主要拠点において、複数の商品を取扱う総合商社
- (7) その他 ..... 国内地域法人、海外支店

3 「消去又は全社」に含めた金額及び主な内容は以下のとおりであります。

|                                 | 前連結会計年度 | 主な内容                       |
|---------------------------------|---------|----------------------------|
| 「消去又は全社」の項目に含めた配賦不能営業費用の金額(百万円) | 680     | 提出会社の役員室・監査役室等に係る職能部門の費用   |
| 「消去又は全社」の項目に含めた全社資産の金額(百万円)     | 180,039 | 提出会社における現・預金、及び公社債等の余資運用資産 |

日商岩井株式会社

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)

|                      | 機械<br>(百万円) | 宇宙航空<br>(百万円) | エネルギー<br>・金属資源<br>(百万円) | 生活産業<br>(百万円) | 建設<br>都市開発<br>(百万円) | 海外<br>現地法人<br>(百万円) | その他<br>事業<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去<br>又は全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|----------------------|-------------|---------------|-------------------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------|---------------------|-------------|
| 売上高及び<br>営業損益        |             |               |                         |               |                     |                     |                    |            |                     |             |
| 売上高                  |             |               |                         |               |                     |                     |                    |            |                     |             |
| (1) 外部顧客に<br>対する売上高  | 467,508     | 419,466       | 1,137,654               | 879,269       | 149,569             | 754,459             | 88,164             | 3,896,093  |                     | 3,896,093   |
| (2) セグメント間<br>の内部売上高 | 8,771       | 29            | 57,854                  | 21,996        | 579                 | 237,282             | 50,991             | 377,505    | (377,505)           |             |
| 計                    | 476,280     | 419,496       | 1,195,509               | 901,266       | 150,148             | 991,741             | 139,156            | 4,273,598  | (377,505)           | 3,896,093   |
| 営業費用                 | 470,551     | 415,857       | 1,187,699               | 887,202       | 147,149             | 990,478             | 136,496            | 4,235,436  | (365,085)           | 3,870,350   |
| 営業利益                 | 5,729       | 3,639         | 7,809                   | 14,063        | 2,999               | 1,262               | 2,659              | 38,162     | (12,420)            | 25,742      |
| 資産                   | 162,907     | 116,336       | 315,984                 | 375,695       | 221,649             | 529,527             | 200,946            | 1,923,047  | 27,118              | 1,950,165   |
| 減価償却費                | 1,417       | 2,786         | 1,317                   | 12,286        | 1,073               | 812                 | 4,854              | 24,548     |                     | 24,548      |
| 資本的支出                | 980         | 1,205         | 570                     | 3,776         | 491                 | 119                 | 3,184              | 10,328     |                     | 10,328      |

(注) 1 各事業の主な商品は次のとおりであります。

- (1) 機械 ..... 自動車、自動車及び自動車部品製造関連設備機器、船舶、車輛、電子・通信及び家電関連設備機器、製鉄・セメント関連プラント設備機器、医療、金属加工機及び関連設備他
- (2) 宇宙航空 ..... 航空機及び関連機器
- (3) エネルギー・金属資源 ..... 石油・ガス、石油製品、原子燃料、石炭、鉄鉱石、合金鉄、アルミ、銅、非鉄製品、海洋石油生産設備、エネルギー化学プラント、発電・送变电設備他
- (4) 生活産業 ..... 穀物、砂糖、油脂・飼料原料、水産物、畜産物、その他食品、物資製品、チップ植林事業、有機化学品、精密化学品、電材、クロールアルカリ・塩ビ、アグリ・無機化学品、窯業・鉱産、合成樹脂、木材、住宅建材他
- (5) 建設都市開発 ..... 都市開発、地域再開発事業、建設資材他

- (6) 海外現地法人 ..... 世界の主要拠点において、複数の商品を取扱う総合商社  
 (7) その他事業 ..... 国内地域法人、物流・保険サービス他

- 2 各セグメントに配賦できない収益及び費用は「消去及び全社」に含めております。  
 3 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額は、402,682百万円であり、その主なものは財務活動に係る現金及び預金、及び投資有価証券等であります。

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)

|                           | 機械・<br>宇宙航空<br>(百万円) | エネルギー・<br>金属資源<br>(百万円) | 化学品・<br>合成樹脂<br>(百万円) | 建設都市開発<br>(百万円) | 木材<br>(百万円) | 食料<br>(百万円) | 物資・<br>リテール<br>(百万円) |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------------|
| 売上高及び営業損益                 |                      |                         |                       |                 |             |             |                      |
| 売上高                       |                      |                         |                       |                 |             |             |                      |
| (1) 外部顧客に<br>対する売上高       | 869,771              | 1,077,758               | 596,144               | 192,422         | 291,981     | 396,314     | 240,395              |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 16,845               | 34,200                  | 29,809                | 3,651           | 16,184      | 12,053      | 3,252                |
| 計                         | 886,616              | 1,111,958               | 625,953               | 196,074         | 308,165     | 408,367     | 243,647              |
| 営業費用                      | 874,279              | 1,101,335               | 610,307               | 188,971         | 304,431     | 403,792     | 241,718              |
| 営業利益                      | 12,336               | 10,622                  | 15,646                | 7,103           | 3,733       | 4,575       | 1,928                |
| 資産、減価償却費<br>及び資本の支出       |                      |                         |                       |                 |             |             |                      |
| 資産                        | 326,470              | 346,899                 | 355,287               | 177,124         | 103,840     | 117,919     | 55,294               |
| 減価償却費                     | 7,322                | 2,838                   | 4,710                 | 937             | 139         | 257         | 364                  |
| 資本的支出                     | 1,081                | 11,287                  | 3,714                 | 961             | 361         | 35          | 25                   |

|                           | 繊維<br>(百万円) | 海外現地法人<br>(百万円) | その他事業<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去又<br>は全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|---------------------------|-------------|-----------------|----------------|------------|---------------------|-------------|
| 売上高及び営業損益                 |             |                 |                |            |                     |             |
| 売上高                       |             |                 |                |            |                     |             |
| (1) 外部顧客に<br>対する売上高       | 147,840     | 743,118         | 120,187        | 4,675,933  |                     | 4,675,933   |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 2,870       | 290,456         | 14,001         | 423,323    | (423,323)           |             |
| 計                         | 150,710     | 1,033,574       | 134,188        | 5,099,256  | (423,323)           | 4,675,933   |
| 営業費用                      | 145,852     | 1,029,374       | 130,355        | 5,030,419  | (419,340)           | 4,611,079   |
| 営業利益                      | 4,857       | 4,199           | 3,833          | 68,837     | (3,982)             | 64,854      |
| 資産、減価償却費<br>及び資本の支出       |             |                 |                |            |                     |             |
| 資産                        | 106,020     | 474,874         | 246,821        | 2,310,554  | 142,631             | 2,453,185   |
| 減価償却費                     | 857         | 915             | 6,181          | 24,524     | 234                 | 24,759      |
| 資本的支出                     | 510         | 657             | 1,966          | 20,601     |                     | 20,601      |

- (注) 1 商品・サービスの種類、性質、製造方法、販売方法等の類似性、損益集計及び関連資産等に照らし、事業区分を行っております。  
 2 各事業の主な商品は第一部 企業情報 第1 企業の概況 の 2 事業の内容に記載しております。  
 3 営業費用のうち消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は8,260百万円であり、その主なものは、双日㈱における職能グループの費用であります。  
 4 資産のうち消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額は、388,244百万円であり、その主なものは現預金・公社債等の余資運用資産及び投資有価証券等であります。

(事業区分の変更及び営業費用・全社資産の配賦方法の変更)

平成15年4月の旧日商岩井㈱との経営統合以来、完全親会社である双日ホールディングス㈱にてグループとしての事業ポートフォリオの再構築を進めてまいりましたが、平成16年4月に旧日商岩井㈱と合併した事により、商権単位のレベルで事業ポートフォリオの再検証が容易となりその最適化を図った結果、セグメント情報の有用性を更に高めるため、当連結会計年度より、以下の通り事業区分の変更を行っております。

- ・従来、「合成樹脂・化学品」に含めておりました「エネルギー」と従来、「機械・金属」に含めておりました「エネルギー関連のプラント等」を旧日商岩井㈱から引継いだ「エネルギー・金属資源」に統合しております。
- ・従来、「機械・金属」に含めておりました「機械」を旧日商岩井㈱から引継いだ「機械」、「宇宙航空」と統合し、「機械・宇宙航空」としております。
- ・従来の「合成樹脂・化学品」を旧日商岩井㈱から引継いだ「生活産業」に含められていた「化学品」と統合し、「化学品・合成樹脂」としております。
- ・従来、「建設・木材」に含めておりました「建設」を旧日商岩井㈱から引継いだ「建設都市開発」と統合し、「建設都市開発」としております。
- ・従来、「建設・木材」に含めておりました「木材」を旧日商岩井㈱から引継いだ「生活産業」に含められていた「木材」と統合し、「木材」としております。
- ・従来、「繊維・リテール」に含めておりました「リテール」を旧日商岩井㈱から引継いだ「生活産業」に含められていた「物資」と統合し、「物資・リテール」としております。
- ・従来、「繊維・リテール」に含めておりました「繊維」を「繊維」としております。
- ・従来、「機械・金属」に含めておりました「IT事業」を「その他」と統合し、「その他事業」としております。

また、旧日商岩井㈱との合併を契機に、職能部門で発生した営業費用の各セグメントへの配賦基準を見直し、当連結会計年度より営業費用の配賦方法の変更を行っております。この変更による影響額は下欄に記載のとおりであります。資産につきましても、消去又は全社の項目に含めた全社資産の配賦基準を一部見直し、当連結会計年度より全社資産の配賦方法の変更を行っております。

なお、前連結会計年度を当連結会計年度において用いた事業区分の方法及び営業費用・全社資産の配賦方法により区分すると次のようになります。

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)

|                           | 機械・<br>宇宙航空<br>(百万円) | エネルギー・<br>金属資源<br>(百万円) | 化学品・<br>合成樹脂<br>(百万円) | 建設都市開発<br>(百万円) | 木材<br>(百万円) | 食料<br>(百万円) | 物資・<br>リテール<br>(百万円) |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------------|
| 売上高及び営業損益                 |                      |                         |                       |                 |             |             |                      |
| 売上高                       |                      |                         |                       |                 |             |             |                      |
| (1) 外部顧客に<br>対する売上高       | 168,421              | 665,442                 | 293,460               | 73,911          | 51,440      | 146,362     | 42,028               |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 1,015                | 632                     | 5,329                 |                 | 168         | 2,768       | 486                  |
| 計                         | 169,437              | 666,075                 | 298,789               | 73,911          | 51,608      | 149,131     | 42,515               |
| 営業費用                      | 164,373              | 664,614                 | 295,847               | 67,875          | 50,185      | 148,066     | 42,459               |
| 営業利益又は<br>営業損失( )         | 5,064                | 1,460                   | 2,942                 | 6,035           | 1,423       | 1,064       | 55                   |
| 資産、減価償却費<br>及び資本の支出       |                      |                         |                       |                 |             |             |                      |
| 資産                        | 103,281              | 31,211                  | 182,486               | 81,166          | 21,621      | 33,788      | 24,468               |
| 減価償却費                     | 3,945                | 393                     | 1,012                 | 583             | 30          | 38          | 389                  |
| 資本的支出                     | 177                  | 122                     | 0                     | 16              | 6           | 0           | 1                    |

|                           | 繊維<br>(百万円) | 海外現地法人<br>(百万円) | その他<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去又<br>は全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|---------------------------|-------------|-----------------|--------------|------------|---------------------|-------------|
| 売上高及び営業損益                 |             |                 |              |            |                     |             |
| 売上高                       |             |                 |              |            |                     |             |
| (1) 外部顧客に<br>対する売上高       | 148,087     | 110,840         | 63,774       | 1,763,770  |                     | 1,763,770   |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 3,003       | 50,499          | 4,062        | 67,965     | (67,965)            |             |
| 計                         | 151,090     | 161,340         | 67,836       | 1,831,736  | (67,965)            | 1,763,770   |
| 営業費用                      | 144,824     | 161,451         | 64,402       | 1,804,100  | (66,942)            | 1,737,158   |
| 営業利益又は<br>営業損失( )         | 6,266       | 111             | 3,433        | 27,635     | (1,022)             | 26,612      |
| 資産、減価償却費<br>及び資本の支出       |             |                 |              |            |                     |             |
| 資産                        | 96,626      | 172,620         | 94,827       | 842,099    | 226,569             | 1,068,669   |
| 減価償却費                     | 614         | 288             | 930          | 8,226      |                     | 8,226       |
| 資本的支出                     | 130         | 195             | 311          | 962        |                     | 962         |

(注) このうち、営業費用の配賦方法の変更による各セグメントの営業費用及び営業利益の増加額又は減少額( )は以下のとおりです。

|      | 機械・<br>宇宙航空<br>(百万円) | エネルギー・<br>金属資源<br>(百万円) | 化学品・<br>合成樹脂<br>(百万円) | 建設都市開発<br>(百万円) | 木材<br>(百万円) | 食料<br>(百万円) | 物資・<br>リテール<br>(百万円) |
|------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------------|
| 営業費用 | (210)                | (161)                   | (665)                 | (202)           | (200)       | (378)       | (101)                |
| 営業利益 | 210                  | 161                     | 665                   | 202             | 200         | 378         | 101                  |

|      | 繊維<br>(百万円) | 海外現地法人<br>(百万円) | その他<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去又<br>は全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|------|-------------|-----------------|--------------|------------|---------------------|-------------|
| 営業費用 | (558)       |                 | (206)        | (2,683)    | 2,683               |             |
| 営業利益 | 558         |                 | 206          | 2,683      | (2,683)             |             |

【所在地別セグメント情報】

ニチメン株式会社

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)

|                           | 日本<br>(百万円) | 北米<br>(百万円) | 欧州<br>(百万円) | アジア・<br>オセアニア<br>(百万円) | その他の<br>地域<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去又は<br>全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|---------------------|------------|---------------------|-------------|
| 売上高及び営業損益                 |             |             |             |                        |                     |            |                     |             |
| 売上高                       |             |             |             |                        |                     |            |                     |             |
| (1) 外部顧客に対する<br>売上高       | 1,620,491   | 38,285      | 28,809      | 72,911                 | 3,274               | 1,763,770  |                     | 1,763,770   |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 18,155      | 43,767      | 6,140       | 23,693                 |                     | 91,755     | ( 91,755)           |             |
| 計                         | 1,638,646   | 82,052      | 34,949      | 96,604                 | 3,274               | 1,855,525  | ( 91,755)           | 1,763,770   |
| 営業費用                      | 1,613,706   | 82,423      | 34,547      | 95,340                 | 2,403               | 1,828,419  | ( 91,261)           | 1,737,158   |
| 営業利益<br>(又は営業損失)          | 24,940      | 371         | 402         | 1,264                  | 871                 | 27,106     | ( 494)              | 26,612      |
| 資産                        | 851,466     | 59,600      | 59,658      | 73,460                 | 15,193              | 1,059,377  | 9,292               | 1,068,669   |

(注) 1 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

2 本邦以外の区分に属する主な国又は地域

北米 : 米国、カナダ

欧州 : 英国、ドイツ

アジア・オセアニア : シンガポール、中国

その他の地域 : 中南米

3 「消去又は全社」に含めた金額及び主な内容は、「事業の種類別セグメント情報」の「注3」と同一であります。

日商岩井株式会社

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)

|                      | 日本<br>(百万円) | 北米<br>(百万円) | 欧州<br>(百万円) | アジア・<br>オセアニア<br>(百万円) | その他の<br>地域<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去<br>又は全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|---------------------|------------|---------------------|-------------|
| 売上高及び営業損益            |             |             |             |                        |                     |            |                     |             |
| 売上高                  |             |             |             |                        |                     |            |                     |             |
| (1) 外部顧客に対する<br>売上高  | 2,828,857   | 249,608     | 179,561     | 622,333                | 15,732              | 3,896,093  |                     | 3,896,093   |
| (2) セグメント間の<br>内部売上高 | 270,504     | 535,485     | 16,720      | 461,025                | 122                 | 1,283,859  | (1,283,859)         |             |
| 計                    | 3,099,362   | 785,094     | 196,282     | 1,083,358              | 15,855              | 5,179,952  | (1,283,859)         | 3,896,093   |
| 営業費用                 | 3,084,425   | 784,727     | 194,666     | 1,077,086              | 14,927              | 5,155,832  | (1,285,481)         | 3,870,350   |
| 営業利益<br>(又は営業損失)     | 14,937      | 366         | 1,615       | 6,272                  | 927                 | 24,119     | 1,622               | 25,742      |
| 資産                   | 1,698,677   | 208,973     | 267,006     | 256,527                | 52,994              | 2,484,179  | (534,013)           | 1,950,165   |

(注) 1 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

2 本邦以外の区分に属する主な国又は地域

(1) 北米.....米国、カナダ

(2) 欧州.....英国、スペイン

(3) アジア・オセアニア...シンガポール、タイ

(4) その他の地域.....中南米、アフリカ

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)

|                           | 日本<br>(百万円) | 北米<br>(百万円) | 欧州<br>(百万円) | アジア・<br>オセアニア<br>(百万円) | その他の<br>地域<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去又は<br>全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|---------------------|------------|---------------------|-------------|
| 売上高及び営業損益                 |             |             |             |                        |                     |            |                     |             |
| 売上高                       |             |             |             |                        |                     |            |                     |             |
| (1) 外部顧客に対する<br>売上高       | 3,542,501   | 350,122     | 142,877     | 598,290                | 42,142              | 4,675,933  | -                   | 4,675,933   |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 247,871     | 112,244     | 37,929      | 210,403                | 345                 | 608,794    | (608,794)           | -           |
| 計                         | 3,790,373   | 462,366     | 180,806     | 808,694                | 42,487              | 5,284,728  | (608,794)           | 4,675,933   |
| 営業費用                      | 3,748,084   | 457,867     | 177,112     | 795,050                | 37,152              | 5,215,267  | (604,188)           | 4,611,079   |
| 営業利益                      | 42,289      | 4,499       | 3,693       | 13,643                 | 5,334               | 69,460     | (4,605)             | 64,854      |
| 資産                        | 1,917,145   | 193,591     | 234,599     | 272,002                | 48,843              | 2,666,182  | (212,996)           | 2,453,185   |

(注) 1 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

2 本邦以外の区分に属する主な国又は地域

北米 : 米国、カナダ

欧州 : 英国、ドイツ

アジア・オセアニア : シンガポール、中国

その他の地域 : 中南米、アフリカ

3 「消去又は全社」に含めた金額及び主な内容は、「事業の種類別セグメント情報」の「注3」及び「注4」と同一であります。

(営業費用及び全社資産の配賦方法の変更)

平成16年4月に旧ニチメン(株)と旧日商若井(株)が合併し双日(株)となったことを契機に、当社は職能部門で発生した営業費用の各セグメントへの配賦基準を見直し、当連結会計年度より営業費用の配賦方法の変更を行っております。資産につきましても、消去又は全社の項目に含めた全社資産の配賦基準を一部見直し、当連結会計年度より全社資産の配賦方法の変更を行っております。

なお、前連結会計年度を当連結会計年度において用いた営業費用及び全社資産の配賦方法により区分すると次のようになります。

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)

|                           | 日本<br>(百万円) | 北米<br>(百万円) | 欧州<br>(百万円) | アジア・<br>オセアニア<br>(百万円) | その他の<br>地域<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去又は<br>全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|---------------------|------------|---------------------|-------------|
| 売上高及び営業損益                 |             |             |             |                        |                     |            |                     |             |
| 売上高                       |             |             |             |                        |                     |            |                     |             |
| (1) 外部顧客に対する<br>売上高       | 1,620,491   | 38,285      | 28,809      | 72,911                 | 3,274               | 1,763,770  |                     | 1,763,770   |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 | 18,155      | 43,767      | 6,140       | 23,693                 |                     | 91,755     | (91,755)            |             |
| 計                         | 1,638,646   | 82,052      | 34,949      | 96,604                 | 3,274               | 1,855,525  | (91,755)            | 1,763,770   |
| 営業費用                      | 1,612,091   | 82,423      | 34,547      | 95,340                 | 2,403               | 1,826,804  | (89,646)            | 1,737,158   |
| 営業利益<br>(又は営業損失)          | 26,555      | 371         | 402         | 1,264                  | 871                 | 28,721     | (2,109)             | 26,612      |
| 資産                        | 717,204     | 59,600      | 59,658      | 73,460                 | 15,193              | 925,115    | 143,554             | 1,068,669   |

(注) 従来の方によった場合と比較して、営業費用が日本で1,614百万円減少し、消去又は全社で同額増加しております。

【海外売上高】

ニチメン株式会社

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)

|                      | 北米     | 欧州      | アジア・オセアニア | その他の地域 | 計         |
|----------------------|--------|---------|-----------|--------|-----------|
| 海外売上高(百万円)           | 63,316 | 109,812 | 206,647   | 40,272 | 420,047   |
| 連結売上高(百万円)           |        |         |           |        | 1,763,770 |
| 連結売上高に占める海外売上高の割合(%) | 3.6    | 6.2     | 11.7      | 2.3    | 23.8      |

(注) 1 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

2 各区分に属する主な国又は地域

北米 : 米国、カナダ

欧州 : 英国、ドイツ

アジア・オセアニア : シンガポール、中国

その他の地域 : 中南米

3 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国又は地域における売上高であります。

日商岩井株式会社

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)

|                      | 北米      | 欧州      | アジア・オセアニア | その他の地域  | 計         |
|----------------------|---------|---------|-----------|---------|-----------|
| 海外売上高 (百万円)          | 262,943 | 236,740 | 748,520   | 314,939 | 1,563,143 |
| 連結売上高 (百万円)          |         |         |           |         | 3,896,093 |
| 連結売上高に占める海外売上高の割合(%) | 6.7     | 6.1     | 19.2      | 8.0     | 40.1      |

(注) 1 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

2 各区分に属する主な国又は地域

(1) 北米.....米国、カナダ

(2) 欧州.....ドイツ、スペイン

(3) アジア・オセアニア...中国、タイ

(4) その他の地域.....中南米、アフリカ

3 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国又は地域における売上高であります。

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)

|                      | 北米      | 欧州      | アジア・オセアニア | その他の地域  | 計         |
|----------------------|---------|---------|-----------|---------|-----------|
| 海外売上高(百万円)           | 313,841 | 221,808 | 905,238   | 241,350 | 1,682,238 |
| 連結売上高(百万円)           |         |         |           |         | 4,675,933 |
| 連結売上高に占める海外売上高の割合(%) | 6.7     | 4.7     | 19.4      | 5.2     | 36.0      |

(注) 1 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

2 各区分に属する主な国又は地域

北米 : 米国、カナダ

欧州 : 英国、ドイツ

アジア・オセアニア : 中国、シンガポール

その他の地域 : 中南米、中東

3 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国又は地域における売上高であります。

【関連当事者との取引】

ニチメン株式会社

本項目のうち、消費税等の課税対象取引にかかわる取引金額には消費税等の額を含めておりません。

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)

親会社

| 属性  | 会社等の名称               | 住所    | 資本金<br>(百万円) | 事業の内容                        | 議決権等の被所有割合<br>(%) | 関係内容     |        | 取引の内容             | 取引金額<br>(百万円) | 科目    | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|----------------------|-------|--------------|------------------------------|-------------------|----------|--------|-------------------|---------------|-------|---------------|
|     |                      |       |              |                              |                   | 役員の兼任等   | 事業上の関係 |                   |               |       |               |
| 親会社 | ニチメン・日商岩井ホールディングス(株) | 東京都港区 | 150,606      | 総合商社等の事業会社株式の保有と当該会社の経営管理と運営 | 被所有<br>直接100.00   | 兼任<br>1人 |        | 第三者割当増資の引受<br>* 1 | 55,005        | 資本金   | 55,005        |
|     |                      |       |              |                              |                   |          |        |                   | 55,005        | 資本剰余金 | 55,005        |
|     |                      |       |              |                              |                   |          |        | 社債の保証<br>* 2      | 25,000        | 保証債務  | 25,000        |

取引条件ないし取引条件の決定方針等

- \* 1 ニチメン・日商岩井ホールディングス株式会社が、1株当たり250円で440,040,000株引き受けたものであります。
- \* 2 同社が平成16年3月25日に発行した第1回無担保社債について保証を行ったものであります。

子会社等

| 属性   | 会社等の名称                                 | 住所               | 資本金<br>(百万円) | 事業の内容         | 議決権等の所有(被所有)割合<br>(%) | 関係内容                 |        | 取引の内容 | 取引金額<br>(百万円) | 科目    | 期末残高<br>(百万円) |
|------|--|------------------|--------------|---------------|-----------------------|----------------------|--------|-------|---------------|-------|---------------|
|      |  |                  |              |               |                       | 役員の兼任等               | 事業上の関係 |       |               |       |               |
| 子会社  | (株)ジュエリスト<br>* 1                       | 東京都新宿区           | 30           | 宝飾品の販売        | 所有<br>直接 60.00        | 兼任<br>1人             |        | 債権の放棄 | 66            |       |               |
| 子会社  | (株)レコジットジャパン<br>* 1                    | 東京都港区            | 100          | セラミック製品の製造・販売 | 所有<br>直接100.00        | 兼任<br>4人             |        | 債権の放棄 | 20            |       |               |
| 子会社  | Cawthray Motors Ltd.<br>* 2            | オークランド(ニュージーランド) | NZ\$ 5,300千  | 新中古車・部品販売及び整備 | 所有<br>直接100.00        |                      |        | 債権の放棄 | 17            |       |               |
| 子会社  | NICHIMEN PALTEX CO.,(HONG KONG)<br>* 1 | 香港(中国)           | HK\$ 1,560千  | テキスタイル製品の販売   | 所有<br>直接100.00        | 兼任<br>3人             | 原材料の供給 | 債権の放棄 | 9             |       |               |
| 関連会社 | (株)アーテックスズキ<br>* 3                     | 新潟県西蒲原郡          | 480          | 合成樹脂の成形、加工    | 所有<br>直接 39.00        | 兼任<br>3人             | 原材料の供給 | 債権の放棄 | 1,500         |       |               |
| 関連会社 | グローバル・ケミカル・ホールディングス(株)<br>* 4          | 東京都港区            | 5,000        | 化学品事業の持ち株会社   | 所有<br>直接 50.00        | 兼任<br>2人<br>転籍<br>2人 |        | 資金の貸付 | 325           | 短期貸付金 | 17,500        |

取引条件ないし取引条件の決定方針等

- \* 1 同社の清算結了に際し、当社の債権を放棄したものです。
- \* 2 同社の売却に際し、当社の債権の一部を放棄したものです。
- \* 3 同社経営支援のため、当社の債権の一部を放棄したものです。
- \* 4 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。返済条件は期間1年であり、担保の受け入れはありません。

日商岩井株式会社

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)

親会社

| 属性  | 会社等の名称                         | 住所    | 資本金<br>(百万円) | 事業の内容<br>又は職業                        | 議決権等の<br>被所有割合<br>(%) | 関係内容     |        | 取引の内容         | 取引金額<br>(百万円) | 科目    | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|--------------------------------|-------|--------------|--------------------------------------|-----------------------|----------|--------|---------------|---------------|-------|---------------|
|     |                                |       |              |                                      |                       | 役員の兼任等   | 事業上の関係 |               |               |       |               |
| 親会社 | ニチメン・<br>日商岩井ホ<br>ールディン<br>グス㈱ | 東京都港区 | 150,606      | 総合商社等の事業会社<br>株式の保有と当該会<br>社の経営管理と運営 | (被所有)<br>直接 100%      | 兼任<br>4人 |        | 新株の割当<br>(注1) | 81,585        | 資本金   | 81,585        |
|     |                                |       |              |                                      |                       |          |        |               | 81,585        | 資本剰余金 | 81,585        |
|     |                                |       |              |                                      |                       |          |        | 資金の借入<br>(注2) | 31,000        | 長期借入金 | 27,240        |
|     |                                |       |              |                                      |                       |          |        | 債務保証(注3)      | 25,000        | 保証債務  | 25,000        |

- (注) 1 当社の実施した第三者割当増資を、ニチメン・日商岩井ホールディングス㈱が引き受けたものであります。
- 2 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。返済条件は期間2年であり、担保の提供はありません。
- 3 ニチメン・日商岩井ホールディングス㈱の社債発行(25,000百万円 期間2年)につき債務保証を行ったものであります。

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)

親会社

| 属性  | 会社等の名称        | 住所    | 資本金<br>(百万円) | 事業の内容                        | 議決権等の被所有割合<br>(%) | 関係内容     |        | 取引の内容             | 取引金額<br>(百万円) | 科目        | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|---------------|-------|--------------|------------------------------|-------------------|----------|--------|-------------------|---------------|-----------|---------------|
|     |               |       |              |                              |                   | 役員の兼任等   | 事業上の関係 |                   |               |           |               |
| 親会社 | 双日ホールディングス(株) | 東京都港区 | 336,122      | 総合商社等の事業会社株式の保有と当該会社の経営管理と運営 | 被所有<br>直接100.00   | 兼任<br>5人 |        | 第三者割当増資の引受<br>* 1 | 185,000       |           |               |
|     |               |       |              |                              |                   |          |        |                   | 185,000       |           |               |
|     |               |       |              |                              |                   |          |        | 借入金<br>の返済<br>* 2 | 1,184         | 関係会社短期借入金 | 27,540        |
|     |               |       |              |                              |                   |          |        | 社債の<br>保証<br>* 3  | 25,000        | 保証債務      | 25,000        |

取引条件ないし取引条件の決定方針等

- \* 1 双日ホールディングス株式会社が、1株当たり500円で740,000,000株引き受けたものであります。
- \* 2 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。返済条件は2年(借入時)であり、担保の提供はありません。
- \* 3 同社が平成16年3月25日に発行した第1回無担保社債について保証を行ったものであります。

子会社等

| 属性   | 会社等の名称  | 住所           | 資本金<br>(百万円)    | 事業の内容                             | 議決権等の所有(被所有)割合<br>(%) | 関係内容     |        | 取引の内容 | 取引金額<br>(百万円) | 科目 | 期末残高<br>(百万円) |
|------|---|--------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------|--------|-------|---------------|----|---------------|
|      |   |              |                 |                                   |                       | 役員の兼任等   | 事業上の関係 |       |               |    |               |
| 子会社  | Meranix Investment Ltd.<br>* 1                  | リベリア・モンロビア   | US\$ 40,000千    | マレーシア国における伐採権の保有および原木伐採事業のための投資会社 | 100.0                 |          |        | 債権の放棄 | 8,485         |    |               |
| 子会社  | ワールド・リーシング(株)<br>* 1                            | 東京都港区        | 90              | リース事業                             | 100.0                 | 兼任<br>1人 |        | 債権の放棄 | 7,954         |    |               |
| 関連会社 | (株)アーテックスズキ<br>* 1                              | 新潟県西蒲原郡      | 480             | プラスチック収納ケース製造・販売                  | 39.0                  | 出向<br>2人 | 原材料の供給 | 債権の放棄 | 6,273         |    |               |
| 子会社  | (株)高藤化成<br>* 1                                  | 神奈川県厚木市      | 490             | 合成樹脂製品の製造販売および輸出入                 | 93.9                  |          | 原材料の供給 | 債権の放棄 | 2,200         |    |               |
| 子会社  | P.T.Maharaja Arthastar Indonesia Finance<br>* 2 | インドネシア・ジャカルタ | IDR 34,500,000千 | ファイナンスリースを中心とするファイナンス業            | 85.0                  | 兼任<br>5人 |        | 債権の放棄 | 1,409         |    |               |
| 関連会社 | PT. Nico Central<br>* 2                         | インドネシア・ジャカルタ | US\$ 10,000千    | 賃貸ビルの開発所有運営                       | 30.0                  |          |        | 債権の放棄 | 1,189         |    |               |
| 子会社  | 日本クラウンハウス(株)<br>* 1                             | 茨城県猿島郡       | 60              | 建設部材の生産                           | 100.0                 |          | 原材料の供給 | 債権の放棄 | 1,047         |    |               |

| 属性  | 会社等の名称                                      | 住所            | 資本金<br>(百万円)   | 事業の内容                          | 議決権等の所有<br>(被所有)<br>割合<br>(%) | 関係内容     |        | 取引の内容     | 取引金額<br>(百万円) | 科目 | 期末<br>残高<br>(百万円) |
|-----|---|---------------|----------------|--------------------------------|-------------------------------|----------|--------|-----------|---------------|----|-------------------|
| 子会社 | Sanshin Industrial<br>(U.S.A.) Corp.<br>* 1 | 米国・<br>サンディエゴ | US\$4,120<br>千 | フロッピー<br>ディスク用<br>プレス部品<br>の製造 | 100.0                         | 転籍<br>1人 | 原材料の供給 | 債権の<br>放棄 | 981           |    |                   |

取引条件ないし取引条件の決定方針等

- \* 1 同社の清算終了に際し、当社の債権を放棄したものです。
- \* 2 同社の売却に際し、当社の債権の一部を放棄したものです。

## (1株当り情報)

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)                          |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)                          |
|---|--|---|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社   |   |
| 1 1株当り純資産額 151.01円  | 1株当たり純資産額 116円83銭  | 1 1株当り純資産額 167円98銭  |
| 2 1株当り<br>当期純損失金額 9.20円   | 1株当たり<br>当期純損失金額 18円5銭                                       | 2 1株当り<br>当期純損失金額 347円64銭   |
| なお、潜在株式調整後1株当り当期純利益金額については、1株当り当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 | なお、潜在株式調整後1株当り当期純利益金額については、1株当り当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |

(注) 1株当り当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                                | 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |           | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|-----------------------------------|--|-----------|--|
|                                   | ニチメン株式会社                                 | 日商岩井株式会社  |  |
| 当期純損失(百万円)                        | 7,556                                    | 26,145    | 412,550                                  |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円)<br>利益処分による役員賞与金 |  |           | 22                                       |
| 普通株式に係る当期純損失(百万円)                 | 7,556                                    | 26,145    | 412,573                                  |
| 普通株式の期中平均株式数(千株)                  | 821,571                                  | 1,448,201 | 1,186,770                                |

(重要な後発事象)

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)   |          | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|--|----------|--|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社 |  |
| <p>(1) 当社と旧日商岩井株式会社とは平成16年2月26日開催のそれぞれの臨時株主総会における合併契約書の承認決議を得て、平成16年4月1日に合併し、商号を「双日株式会社」に変更いたしました。</p> <p>合併に関する事項の概要は次のとおりであります。</p> <p>イ 当社および旧日商岩井株式会社は、ニチメン・日商岩井ホールディングス株式会社の完全子会社であることより合併比率の取り決めはありません。また、新株式の発行および合併交付金の支払いは行ないません。</p> <p>ロ 旧ニチメン株式会社が法手続き上の存続会社となります。</p> <p>ハ 当社は、合併により、資本準備金255,570百万円を増加させ、その他有価証券評価差額金4,426百万円を減少させました。この結果、資本準備金は321,567百万円、その他有価証券評価差額金は1,162百万円となりました。</p> |          |  |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)                  |           | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |           |
|---|-----------|--|-----------|
| ニチメン株式会社  |           | 日商岩井株式会社                                 |           |
| 二 合併により、旧日商岩井株式会社より引き継いだ資産及び負債の内訳は次のとおりであります。<br>(単位：百万円) |           |  |           |
| 科目  | 金額        | 科目                                       | 金額        |
| 流動資産  | 653,663   | 流動負債                                     | 1,029,685 |
| 現金及び預金  | 95,824    | 支払手形及び買掛金                                | 175,512   |
| 受取手形及び売掛金   | 194,190   | 短期借入金                                    | 612,563   |
| 有価証券  | 2,939     | コマーシャルペーパー                               | 99,300    |
| 商品  | 75,176    | その他の流動負債                                 | 142,309   |
| 短期貸付金   | 243,982   |  |           |
| その他の流動資産  | 96,136    |  |           |
| 貸倒引当金   | 54,586    |  |           |
| 固定資産  | 845,792   | 固定負債                                     | 218,780   |
| 有形固定資産  | 78,940    | 長期借入金                                    | 178,968   |
|   |           | 社債                                       | 8,700     |
| 無形固定資産  | 14,376    | 退職給付引当金                                  | 28,843    |
|   |           | その他の固定負債                                 | 2,268     |
| 投資その他の資産  | 752,475   |  |           |
| 投資有価証券・出資金  | 138,393   |  |           |
| 関係会社株式・出資金  | 429,653   | 負債合計                                     | 1,248,465 |
| 長期貸付金   | 125,733   |  |           |
| その他の固定資産  | 160,330   |  |           |
| 貸倒引当金   | 101,635   |  |           |
| 繰延資産  | 152       |  |           |
| 資産合計  | 1,499,608 | 正味引継財産合計額                                | 251,143   |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)  |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
|---|--|--|----|-----------|----|----------------|--|------|----------------|-------|------|------------------|------|------|-----------------|---------------------------------|------|-----------------|--|------|---------------|--------------|------|---------------|-------------|------|-------|--|------|-------|--|------|-----|--|------|-----|--|------|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社                                     |  |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| <p>ホ 合併に際し、新たに次の各氏が取締役及び監査役に就任いたしました。</p> <p>取締役<br/>橋川真幸、南 健一、<br/>加瀬 豊、藤島安之</p> <p>監査役<br/>和田譲治、品川正治</p> <p>尚、平成16年4月1日現在の双日株式会社の取締役および監査役の「地位」及び「担当または主な職業」は次のとおりであります。</p> <p>(平成16年4月1日現在)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>地位</th> <th>担当または主な職業</th> <th>氏名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>代表取締役<br/>取締役会長</td> <td></td> <td>橋川真幸</td> </tr> <tr> <td>代表取締役<br/>取締役社長</td> <td>C E O</td> <td>土橋昭夫</td> </tr> <tr> <td>代表取締役<br/>副社長執行役員</td> <td>社長補佐</td> <td>南 健一</td> </tr> <tr> <td>代表取締役<br/>専務執行役員</td> <td>財務部、主計部、法務部、リスク管理部担当<br/>兼 C F O</td> <td>岡崎謙二</td> </tr> <tr> <td>代表取締役<br/>専務執行役員</td> <td>秘書部、経営企画部、人事総務部、事業統括部担当<br/>兼 海外担当<br/>兼 C I O</td> <td>加瀬 豊</td> </tr> <tr> <td>取締役<br/>専務執行役員</td> <td>新規事業開発グループ担当</td> <td>藤島安之</td> </tr> <tr> <td>取締役<br/>専務執行役員</td> <td>化学品・合成樹脂部門長</td> <td>隅田勝之</td> </tr> <tr> <td>常勤監査役</td> <td></td> <td>仲谷 勝</td> </tr> <tr> <td>常勤監査役</td> <td></td> <td>和田譲治</td> </tr> <tr> <td>監査役</td> <td></td> <td>品川正治</td> </tr> <tr> <td>監査役</td> <td></td> <td>石田克明</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注) 監査役 品川正治、石田克明の両氏は「株式会社の監査等に関する商法の特例に関する法律」第18条第1項に定める社外監査役であります。</p> |  |  | 地位 | 担当または主な職業 | 氏名 | 代表取締役<br>取締役会長 |  | 橋川真幸 | 代表取締役<br>取締役社長 | C E O | 土橋昭夫 | 代表取締役<br>副社長執行役員 | 社長補佐 | 南 健一 | 代表取締役<br>専務執行役員 | 財務部、主計部、法務部、リスク管理部担当<br>兼 C F O | 岡崎謙二 | 代表取締役<br>専務執行役員 | 秘書部、経営企画部、人事総務部、事業統括部担当<br>兼 海外担当<br>兼 C I O | 加瀬 豊 | 取締役<br>専務執行役員 | 新規事業開発グループ担当 | 藤島安之 | 取締役<br>専務執行役員 | 化学品・合成樹脂部門長 | 隅田勝之 | 常勤監査役 |  | 仲谷 勝 | 常勤監査役 |  | 和田譲治 | 監査役 |  | 品川正治 | 監査役 |  | 石田克明 |
| 地位  | 担当または主な職業                                    | 氏名                                       |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 代表取締役<br>取締役会長  |  | 橋川真幸                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 代表取締役<br>取締役社長  | C E O  | 土橋昭夫                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 代表取締役<br>副社長執行役員  | 社長補佐   | 南 健一                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 代表取締役<br>専務執行役員   | 財務部、主計部、法務部、リスク管理部担当<br>兼 C F O              | 岡崎謙二                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 代表取締役<br>専務執行役員   | 秘書部、経営企画部、人事総務部、事業統括部担当<br>兼 海外担当<br>兼 C I O | 加瀬 豊                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 取締役<br>専務執行役員   | 新規事業開発グループ担当                                 | 藤島安之                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 取締役<br>専務執行役員   | 化学品・合成樹脂部門長                                  | 隅田勝之                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 常勤監査役   |  | 仲谷 勝                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 常勤監査役   |  | 和田譲治                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 監査役   |  | 品川正治                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 監査役   |  | 石田克明                                     |    |           |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |              |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)  |          | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|---|----------|--|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社 |  |
| <p>(2) 当社は平成16年4月13日開催の取締役にてアイ・ティー・エックス株式会社との間で同社が保有する日商エレクトロニクス株式会社の株式譲渡契約締結の承認決議を得て、平成16年4月16日付で株券の受渡しを完了しました。この結果、当社は間接所有も含め日商エレクトロニクス株式会社の総株主の議決権に対する割合の40.28%を所有したことになります。また、同社は資本金の額が当社の資本金の額の100分の10以上になるため証券取引法上の特定子会社となります。</p> <p>取得株式の概要は次のとおりであります。</p> <p>1) 商号 日商エレクトロニクス株式会社<br/>(英文名 Nissho Electronics Corporation)</p> <p>2) 事業内容 情報通信関連、情報処理関連、電子関連、音声・画像関連の各分野におけるソリューションおよびサービスの提供</p> <p>3) 本店所在地 東京都中央区築地7丁目3番1号</p> <p>4) 代表者 代表取締役社長 辻 孝夫</p> <p>5) 資本金 14,336百万円</p> <p>6) 決算期 3月末</p> <p>7) 発行済株式総数 28,551,000株</p> <p>8) 取得株式数 10,104,400株(議決権割合 35.43%)<br/>取得前の所有株式数：<br/>- 株(議決権割合 - %)<br/>取得後の所有株式数：<br/>10,104,400株(議決権割合 35.43%)<br/>尚、当社のほか当社の子会社(双日米国会社等)が合計1,383,200株(4.85%)を所有しておりますので、間接所有を含めた当社の所有株式数は11,487,600株(40.28%)となります。</p> <p>9) 株式譲渡契約締結 平成16年4月13日</p> <p>10) 株券の引渡し 平成16年4月16日</p> |          |  |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)   |  | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|--|--|--|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社   |  |
| <p>(3) 平成16年4月1日付にて、旧米国ニチメンと旧日商岩井米国会社は旧米国ニチメンを存続会社として合併して、双日米国会社となりました。</p> <p>これにより、旧日商岩井米国会社が金融機関と締結していた米国動産担保法制による担保契約が旧米国ニチメンの借入金契約にも適用され、旧日商岩井米国会社が提供しておりました担保に加え、旧米国ニチメンの資産についても同様の条件にて担保を提供することになります。</p> <p>なお、連結決算日における米国の動産担保法制により担保設定がなされている借入金の合計額は58,026百万円(US\$549,029千)であります。</p> | <p>双日株式会社(旧ニチメン株式会社)と当社は、平成16年2月26日開催のそれぞれの臨時株主総会において承認可決された合併契約書に基づき、平成16年4月1日をもって合併し、当社は、双日株式会社(旧ニチメン株式会社)に資産・負債及び権利義務の一切ならびに従業員を引き継ぎました。</p> <p>合併後の新会社の概要は次のとおりであります。</p> <p>1) 商号 双日株式会社<br/>(英文名Sojitz Corporation)</p> <p>2) 事業内容 総合商社</p> <p>3) 本店所在地 東京都港区芝四丁目1番23号</p> <p>4) 取締役および<br/>監査役 代表取締役会長 橋川真幸<br/>代表取締役社長 土橋昭夫<br/>代表取締役 南 健一<br/>代表取締役 岡崎謙二<br/>代表取締役 加瀬 豊<br/>取締役 藤島安之<br/>取締役 隅田勝之<br/>監査役 仲谷 勝<br/>監査役 和田譲治<br/>監査役 品川正治<br/>監査役 石田克明</p> <p>5) 資本金および<br/>資本準備金 資本金 107,184百万円</p> <p>6) 決算期 年1回 3月31日</p> |  |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |            | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)  |            |            |         |            |                 |            |                         |            |      |            |      |            |
|--|------------|---|------------|------------|---------|------------|-----------------|------------|-------------------------|------------|------|------------|------|------------|
| ニチメン株式会社                                 | 日商岩井株式会社   | <p>当社と完全親会社である双日ホールディングス株式会社とは平成17年4月28日開催のそれぞれの取締役会にて、平成17年10月1日付で双日ホールディングス株式会社を存続会社として合併する合併契約書締結の承認を決議し、平成17年6月27日開催の当社の定時株主総会および平成17年6月28日開催の双日ホールディングス株式会社の定時株主総会にてそれぞれ承認決議されました。</p> <p>その内容は次のとおりであります。</p> <p>1) 合併の目的</p> <p>双日ホールディングス株式会社が平成15年4月の設立以来、双日グループの持ち株会社として担ってきた、経営統合の推進、合理化計画の実行、資産内容の健全化、選択と集中の加速、ガバナンス機能の強化などの役割は所期の目的を達成できたと判断しております。双日ホールディングス株式会社が昨年9月に発表しております「新事業計画」の2年目にあたり、グループ経営体制の簡素化を図り、効率的且迅速な意思決定を行うことで計画の達成をより確実なものとするため、本年10月1日をもって100%子会社である当社との合併を行います。</p> <p>2) 合併の要旨</p> <p>(1) 合併の日程</p> <table border="0"> <tr> <td>合併契約書承認締役会</td> <td>平成17年4月28日</td> </tr> <tr> <td>合併契約書調印</td> <td>平成17年4月28日</td> </tr> <tr> <td>合併契約書承認株主総会(当社)</td> <td>平成17年6月27日</td> </tr> <tr> <td>合併契約書承認株主総会(双日ホールディングス)</td> <td>平成17年6月28日</td> </tr> <tr> <td>合併期日</td> <td>平成17年10月1日</td> </tr> <tr> <td>合併登記</td> <td>平成17年10月上旬</td> </tr> </table> <p>(2) 合併方式</p> <p>双日ホールディングス株式会社を存続会社とする吸収合併方式で、当社は解散します。</p> <p>(3) 合併比率</p> <p>双日ホールディングス株式会社は当社の発行済株式の全てを保有していることから、合併に際しては新株式の発行および資本金の増加は行いません。</p> | 合併契約書承認締役会 | 平成17年4月28日 | 合併契約書調印 | 平成17年4月28日 | 合併契約書承認株主総会(当社) | 平成17年6月27日 | 合併契約書承認株主総会(双日ホールディングス) | 平成17年6月28日 | 合併期日 | 平成17年10月1日 | 合併登記 | 平成17年10月上旬 |
| 合併契約書承認締役会                               | 平成17年4月28日 |   |            |            |         |            |                 |            |                         |            |      |            |      |            |
| 合併契約書調印                                  | 平成17年4月28日 |   |            |            |         |            |                 |            |                         |            |      |            |      |            |
| 合併契約書承認株主総会(当社)                          | 平成17年6月27日 |   |            |            |         |            |                 |            |                         |            |      |            |      |            |
| 合併契約書承認株主総会(双日ホールディングス)                  | 平成17年6月28日 |   |            |            |         |            |                 |            |                         |            |      |            |      |            |
| 合併期日                                     | 平成17年10月1日 |   |            |            |         |            |                 |            |                         |            |      |            |      |            |
| 合併登記                                     | 平成17年10月上旬 |   |            |            |         |            |                 |            |                         |            |      |            |      |            |

| 前連結会計年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |          | 当連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)  |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
|--|----------|---|---------|-------|-----|------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|----------|-------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|-------|----------|-------|
| ニチメン株式会社                                 | 日商岩井株式会社 | <p>(4) 合併交付金<br/>合併交付金の支払は行いません。</p> <p>3) 合併後の状況(予定)</p> <p>(1) 商号<br/>双日株式会社(英文名称: Sojitz Corporation)<br/>(注)合併期日に商号変更することを予定しております。</p> <p>(2) 事業内容<br/>総合商社</p> <p>(3) 合併後の経営体制<br/>取締役および監査役</p> <table border="0"> <tr><td>代表取締役社長</td><td>土橋 昭夫</td></tr> <tr><td>取締役</td><td>加瀬 豊</td></tr> <tr><td>取締役</td><td>橋川 真幸</td></tr> <tr><td>取締役</td><td>藤島 安之</td></tr> <tr><td>取締役</td><td>小林 克彦</td></tr> <tr><td>取締役</td><td>石原 啓資</td></tr> <tr><td>取締役</td><td>佐藤 洋二</td></tr> <tr><td>取締役(非常勤)</td><td>村岡 茂生</td></tr> <tr><td>取締役(非常勤)</td><td>宮内 義彦</td></tr> <tr><td>常勤監査役</td><td>和田 譲治</td></tr> <tr><td>常勤監査役</td><td>八幡 俊朔</td></tr> <tr><td>常勤監査役</td><td>岡崎 謙二</td></tr> <tr><td>監査役(非常勤)</td><td>石田 克明</td></tr> <tr><td>監査役(非常勤)</td><td>星野 和夫</td></tr> </table> <p>注1) 村岡 茂生氏は商法第188条第2項第7号ノ2に定める社外取締役であります。</p> <p>2) 八幡 俊朔、石田 克明、星野 和夫の各氏は「株式会社の監査等に関する商法の特例に関する法律」第18条第1項に定める社外監査役であります。</p> | 代表取締役社長 | 土橋 昭夫 | 取締役 | 加瀬 豊 | 取締役 | 橋川 真幸 | 取締役 | 藤島 安之 | 取締役 | 小林 克彦 | 取締役 | 石原 啓資 | 取締役 | 佐藤 洋二 | 取締役(非常勤) | 村岡 茂生 | 取締役(非常勤) | 宮内 義彦 | 常勤監査役 | 和田 譲治 | 常勤監査役 | 八幡 俊朔 | 常勤監査役 | 岡崎 謙二 | 監査役(非常勤) | 石田 克明 | 監査役(非常勤) | 星野 和夫 |
| 代表取締役社長                                  | 土橋 昭夫    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                      | 加瀬 豊     |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                      | 橋川 真幸    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                      | 藤島 安之    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                      | 小林 克彦    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                      | 石原 啓資    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                      | 佐藤 洋二    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役(非常勤)                                 | 村岡 茂生    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役(非常勤)                                 | 宮内 義彦    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 常勤監査役                                    | 和田 譲治    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 常勤監査役                                    | 八幡 俊朔    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 常勤監査役                                    | 岡崎 謙二    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 監査役(非常勤)                                 | 石田 克明    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 監査役(非常勤)                                 | 星野 和夫    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |

【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名                           | 銘柄                              | 発行年月日<br>(平成年月日)        | 前期末残高<br>(百万円)     | 当期末残高<br>(百万円)     | 利率<br>(%)         | 担保  | 償還期限<br>(平成年月日)          |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----|--------------------------|
| 提出会社<br>(注) 1                 | 第11回無担保変動利付社債                   | 9.11.20                 |                    | 500                | (注) 6             | 無担保 | 19.11.20                 |
| "<br>(注) 1                    | 第19回無担保普通社債<br>(注) 5            | 10.8.27                 |                    | 1,800<br>(1,800)   | 3.00              | 無担保 | 17.8.26                  |
| "                             | 第十一回無担保普通社債<br>(注) 5            | 11.9.14                 | 4,500<br>(4,500)   |                    | 3.21              | 無担保 | 16.9.14                  |
| "                             | 第十二回無担保普通社債<br>(注) 5            | 12.6.26                 | 8,000<br>(8,000)   |                    | 2.03              | 無担保 | 16.6.25                  |
| "                             | 第十三回無担保普通社債<br>(注) 5            | 12.9.22                 | 8,200              | 8,400<br>(8,400)   | 2.70              | 無担保 | 17.9.22                  |
| "                             | 第十四回無担保普通社債<br>(注) 5            | 12.12.14                | 20,000<br>(20,000) |                    | 2.10              | 無担保 | 16.12.14                 |
| "                             | 期限前償還条件付普通社債<br>(注) 5           | 15.6.17                 | 100                | 100<br>(100)       | (注) 7             | 無担保 | 17.6.17                  |
| (注) 1                         | 第5回期限前償還条項付<br>無担保社債(注) 5       | 16.3.31                 |                    | 5,000<br>(5,000)   | 3.00              | 無担保 | 18.3.31                  |
| (注) 1, 2                      | ユーロ・ミディアム・ターム・ノート(注) 5          | 7.11.21<br>~<br>13.9.27 |                    | 10,694<br>(1,043)  | 0.45<br>~<br>8.00 | 無担保 | 17.11.21<br>~<br>19.12.3 |
| SOJITZ HK<br>(CAYMAN)<br>LTD. | アジア・ドラゴン・ミディアム・ターム・ノート<br>(注) 5 | 7.10.31<br>~<br>8.7.31  |                    | 6,085<br>(507)     | 2.14<br>~<br>2.49 | 無担保 | 17.3.22<br>~<br>18.7.18  |
| (注) 1, 3                      | その他<br>(注) 4, 5                 | 14.7.25<br>~<br>15.3.25 |                    | 520<br>(200)       | 0.71<br>~<br>1.24 | あり  | 17.7.25<br>~<br>21.8.26  |
| 合計                            |                                 |                         | 40,800<br>(32,500) | 33,099<br>(17,050) |                   |     |                          |

(注) 1 旧日商岩井(株)及び同社連結子会社が発行している社債を継承したものであります

2 双日英国会社、SOJITZ INTERNATIONAL FINANCE (CAYMAN) LTD.の発行している社債を集約しております。なお、外貨建社債は当期末残高の内、5,000千U.S\$であります。

3 旧日商岩井及び同社連結子会社から継承し、期中償還したものがあります。

4 双日ジーエムシー(株)、双日マシナリー(株)、東京油槽(株)の発行している社債を集約しております。

5 前期末残高及び当期末残高のうち、下段( )内の金額は、1年以内の償還予定のものであります。

6 10年物円スワップ金利から0.89%を差し引いた利率とし、計算結果がゼロを下回る場合にはゼロパーセントとしております。

7 発行後半年間は年率1.2%、その後の半年間は年率2.0%、それ以降償還期限までの1年間は年率2.2%であります。

8 連結決算日後5年内における償還予定額は以下のとおりであります。

| 1年以内<br>(百万円) | 1年超2年以内<br>(百万円) | 2年超3年以内<br>(百万円) | 3年超4年以内<br>(百万円) | 4年超5年以内<br>(百万円) |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 17,050        | 12,422           | 3,405            |                  | 220              |

【借入金等明細表】

| 区分                             | 前期末残高<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限                |
|--------------------------------|----------------|----------------|-------------|---------------------|
| 短期借入金                          | 305,469        | 764,217        | 2.64        |                     |
| 1年以内に返済予定の長期借入金                | 125,711        | 196,422        | 2.81        |                     |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)         | 201,268        | 301,427        | 2.65        | 平成18年4月<br>～平成51年7月 |
| その他の有利子負債<br>コマーシャルペーパー(1年内返済) | 41,900         | 139,200        | 2.07        |                     |
| 合計                             | 674,349        | 1,401,267      |             |                     |

- (注) 1 平均利率を算定する際の利率及び残高は期末のものを使用しております。  
 なお、金利変動リスクを回避する目的で、金利スワップ等のデリバティブ取引を利用している借入金についてはデリバティブ取引に基づく利率にて算定しております。
- 2 前期末残高には旧日商岩井㈱及び同社連結子会社の借入金は含んでおりません。
- 3 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年以内における返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 1年超2年以内<br>(百万円) | 2年超3年以内<br>(百万円) | 3年超4年以内<br>(百万円) | 4年超5年以内<br>(百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 179,106          | 60,260           | 22,722           | 8,710            |

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### 【貸借対照表】

| 区分     | 注記<br>番号    | 前事業年度<br>(平成16年3月31日) |            |          |            | 当事業年度<br>(平成17年3月31日) |            |
|--------|-------------|-----------------------|------------|----------|------------|-----------------------|------------|
|        |             | ニチメン株式会社              |            | 日商岩井株式会社 |            | 金額(百万円)               | 構成比<br>(%) |
|        |             | 金額(百万円)               | 構成比<br>(%) | 金額(百万円)  | 構成比<br>(%) |                       |            |
| (資産の部) |             |                       |            |          |            |                       |            |
| 流動資産   |             |                       |            |          |            |                       |            |
| 1      | 現金及び預金      | 161,340               |            | 95,824   |            | 231,671               |            |
| 2      | 受取手形        | 27,942                |            | 25,891   |            | 35,949                |            |
| 3      | 売掛金         | 92,080                |            | 168,298  |            | 181,256               |            |
| 4      | 有価証券        | 400                   |            | 2,939    |            |                       |            |
| 5      | 商品          | 23,233                |            |          |            | 56,961                |            |
|        | 商品          |                       |            | 38,219   |            |                       |            |
|        | 未着商品        |                       |            | 5,601    |            |                       |            |
|        | 販売用不動産      |                       |            | 31,355   | 75,176     |                       |            |
| 6      | 販売用不動産      | 36,944                |            |          |            | 18,545                |            |
| 7      | 未着商品        | 4,387                 |            |          |            | 17,653                |            |
| 8      | 前渡金         | 6,102                 |            | 7,649    |            | 13,783                |            |
| 9      | 前払費用        | 2,991                 |            | 8,751    |            | 11,856                |            |
| 10     | 繰延税金資産      | 4,447                 |            | 5,013    |            | 1,600                 |            |
| 11     | 短期貸付金       | 9,289                 |            |          |            | 6,418                 |            |
|        | 短期貸付金       |                       |            | 83,603   |            |                       |            |
|        | 関係会社短期貸付金   |                       |            | 175,083  | 258,686    |                       |            |
| 12     | 従業員短期貸付金    | 20                    |            |          |            | 97                    |            |
| 13     | 関係会社短期貸付金   | 59,357                |            |          |            | 107,621               |            |
| 14     | 保証預け金       | 6,237                 |            |          |            | 3,063                 |            |
| 15     | 未収収益        | 1,256                 |            | 11,673   |            | 1,810                 |            |
| 16     | 未収入金        |                       |            | 41,027   |            | 44,260                |            |
| 17     | その他         | 6,611                 |            | 18,313   |            | 10,881                |            |
| 18     | 貸倒引当金       | 1,318                 |            | 54,586   |            | 2,487                 |            |
|        | 流動資産合計      | 441,325               | 49.87      | 664,659  | 44.34      | 740,943               | 41.38      |
| 固定資産   |             |                       |            |          |            |                       |            |
| 1      | 有形固定資産      |                       |            |          |            |                       |            |
|        | (1) 賃貸用固定資産 | 31,607                |            |          |            | 505                   |            |
|        | 減価償却累計額     | 3,130                 | 28,476     |          |            | 208                   | 297        |
|        | (2) 建物      | 14,960                |            | 71,622   |            | 9,323                 |            |
|        | 減価償却累計額     | 4,548                 | 10,412     | 16,556   | 55,065     | 2,570                 | 6,753      |
|        | (3) 構築物     | 249                   |            | 3,783    |            | 1,230                 |            |
|        | 減価償却累計額     | 117                   | 131        | 2,223    | 1,559      | 804                   | 426        |
|        | (4) 機械      | 791                   |            |          |            | 1,081                 |            |
|        | 減価償却累計額     | 528                   | 262        |          |            | 821                   | 260        |
|        | (5) 機械及び装置  |                       |            | 1,362    |            |                       |            |
|        | 減価償却累計額     |                       |            | 638      | 723        |                       |            |
|        | (6) 車両及び運搬具 | 112                   |            | 395      |            | 427                   |            |
|        | 減価償却累計額     | 97                    | 14         | 327      | 67         | 351                   | 75         |
|        | (7) 器具及び備品  | 5,087                 |            | 3,846    |            | 6,053                 |            |
|        | 減価償却累計額     | 2,890                 | 2,196      | 2,937    | 909        | 4,137                 | 1,916      |
|        | (8) 土地      |                       | 24,459     |          | 51,811     |                       | 9,151      |
|        | (9) 建設仮勘定   |                       |            |          | 1,550      |                       |            |
|        | 有形固定資産合計    | 65,953                | 7.45       | 111,688  | 7.45       | 18,881                | 1.05       |

| 区分                   | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成16年3月31日) |            |          |            | 当事業年度<br>(平成17年3月31日) |            |        |
|----------------------|----------|-----------------------|------------|----------|------------|-----------------------|------------|--------|
|                      |          | ニチメン株式会社              |            | 日商岩井株式会社 |            | 金額(百万円)               | 構成比<br>(%) |        |
|                      |          | 金額(百万円)               | 構成比<br>(%) | 金額(百万円)  | 構成比<br>(%) |                       |            |        |
| 2 無形固定資産             |          |                       |            |          |            |                       |            |        |
| (1) 電話加入権            |          |                       | 14         |          | 25         |                       | 30         |        |
| (2) 電信電話専用権          |          |                       | 1          |          |            |                       | 2          |        |
| (3) ソフトウェア           |          |                       | 1,924      |          | 5,121      |                       | 5,950      |        |
| (4) 借地権              |          |                       |            |          | 9,229      |                       |            |        |
| (5) その他              |          |                       | 56         |          |            |                       | 43         |        |
| 無形固定資産合計             |          |                       | 1,997      | 0.23     | 14,376     | 0.96                  | 6,027      | 0.34   |
| 3 投資その他の資産           |          |                       |            |          |            |                       |            |        |
| (1) 投資有価証券           | 1.       |                       | 69,951     |          | 128,704    |                       | 182,317    |        |
| (2) 関係会社株式           | 2.       |                       | 184,886    |          | 350,307    |                       | 573,137    |        |
| (3) 関係会社社債           | 1.       |                       | 100        |          |            |                       | 0          |        |
| (4) その他の関係会社<br>有価証券 |          |                       |            |          |            |                       | 715        |        |
| (5) 出資金              |          |                       | 8,071      |          | 9,689      |                       | 5,427      |        |
| (6) 関係会社出資金          |          |                       | 18,094     |          | 9,616      |                       | 27,547     |        |
| (7) 長期貸付金            | 1        |                       | 29,350     |          | 28,813     |                       | 13,088     |        |
| (8) 従業員長期貸付金         |          |                       | 76         |          | 13         |                       | 92         |        |
| (9) 関係会社長期貸付金        | 1        |                       | 44,039     |          | 99,147     |                       | 90,816     |        |
| (10) 固定化営業債権         | 3,<br>4  |                       | 44,316     |          | 102,318    |                       | 364,289    |        |
| (11) 長期前払費用          |          |                       | 1,528      |          | 104        |                       | 914        |        |
| (12) 繰延税金資産          |          |                       | 24,074     |          | 55,938     |                       | 45,754     |        |
| (13) その他             |          |                       | 6,076      |          | 25,097     |                       | 12,532     |        |
| (14) 貸倒引当金           |          |                       | 55,064     |          | 101,635    |                       | 292,397    |        |
| 投資その他の資産<br>合計       |          |                       | 375,502    | 42.44    | 708,116    | 47.24                 | 1,024,236  | 57.21  |
| 固定資産合計               |          |                       | 443,452    | 50.12    | 834,181    | 55.65                 | 1,049,145  | 58.60  |
| 繰延資産                 |          |                       |            |          |            |                       |            |        |
| (1) 新株発行費            |          |                       | 65         |          | 105        |                       | 270        |        |
| (2) 社債発行費            |          |                       | 17         |          | 46         |                       | 12         |        |
| 繰延資産合計               |          |                       | 83         | 0.01     | 152        | 0.01                  | 283        | 0.02   |
| 資産合計                 |          |                       | 884,861    | 100.00   | 1,498,993  | 100.00                | 1,790,372  | 100.00 |

| 区分            | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成16年3月31日) |              |                  |              | 当事業年度<br>(平成17年3月31日) |              |
|---------------|----------|-----------------------|--------------|------------------|--------------|-----------------------|--------------|
|               |          | ニチメン株式会社              |              | 日商岩井株式会社         |              | 金額(百万円)               | 構成比<br>(%)   |
|               |          | 金額(百万円)               | 構成比<br>(%)   | 金額(百万円)          | 構成比<br>(%)   |                       |              |
| <b>(負債の部)</b> |          |                       |              |                  |              |                       |              |
| <b>流動負債</b>   |          |                       |              |                  |              |                       |              |
| 1             | 4        | 6,690                 |              | 61,811           |              | 10,515                |              |
| 2             | 4        | 12,653                |              |                  |              | 56,736                |              |
| 3             | 4        | 58,960                |              | 113,701          |              | 137,666               |              |
| 4             | 1        | 301,473               |              | 612,563          |              | 574,090               |              |
| 5             |          | 77                    |              |                  |              | 27,540                |              |
| 6             |          | 41,900                |              | 99,300           |              | 139,200               |              |
| 7             |          | 32,500                |              |                  |              | 15,300                |              |
| 8             |          | 13,664                |              | 19,711           |              | 17,241                |              |
| 9             |          | 1,306                 |              | 3,004            |              | 3,550                 |              |
| 10            |          | 20                    |              | 133              |              | 653                   |              |
| 11            |          | 4,925                 |              | 7,923            |              | 15,257                |              |
| 12            | 1.<br>4  | 19,440                |              | 99,721           |              | 59,674                |              |
| 13            |          | 422                   |              | 730              |              | 891                   |              |
| 14            |          | 763                   |              |                  |              | 3,493                 |              |
| 15            |          | 285                   |              |                  |              | 1,402                 |              |
| 16            | 4        | 1,455                 |              | 11,085           |              | 1,769                 |              |
| <b>流動負債合計</b> |          | <b>496,541</b>        | <b>56.12</b> | <b>1,029,685</b> | <b>68.69</b> | <b>1,064,984</b>      | <b>59.48</b> |
| <b>固定負債</b>   |          |                       |              |                  |              |                       |              |
| 1             |          | 8,500                 |              | 8,700            |              | 500                   |              |
| 2             | 1.<br>10 | 182,206               |              | 149,159          |              | 241,599               |              |
| 3             |          | 41,546                |              | 29,809           |              | 95,671                |              |
| 4             |          | 40                    |              | 2,462            |              | 21,751                |              |
| 5             |          | 6,453                 |              | 2,268            |              | 11,784                |              |
| <b>固定負債合計</b> |          | <b>238,747</b>        | <b>26.98</b> | <b>192,399</b>   | <b>12.84</b> | <b>371,307</b>        | <b>20.74</b> |
| <b>負債合計</b>   |          | <b>735,288</b>        | <b>83.10</b> | <b>1,222,084</b> | <b>81.53</b> | <b>1,436,291</b>      | <b>80.22</b> |

| 区分               | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成16年3月31日) |            |           |            | 当事業年度<br>(平成17年3月31日) |            |          |            |
|------------------|----------|-----------------------|------------|-----------|------------|-----------------------|------------|----------|------------|
|                  |          | ニチメン株式会社              |            | 日商岩井株式会社  |            | ニチメン株式会社              |            | 日商岩井株式会社 |            |
|                  |          | 金額(百万円)               | 構成比<br>(%) | 金額(百万円)   | 構成比<br>(%) | 金額(百万円)               | 構成比<br>(%) | 金額(百万円)  | 構成比<br>(%) |
| (資本の部)           |          |                       |            |           |            |                       |            |          |            |
| 資本金              | 5        | 107,184               | 12.11      | 184,524   | 12.31      | 292,184               | 16.32      |          |            |
| 資本剰余金            |          |                       |            |           |            |                       |            |          |            |
| 1 資本準備金          |          | 65,997                |            | 131,648   |            | 477,368               |            |          |            |
| 資本剰余金合計          |          | 65,997                | 7.46       | 131,648   | 8.78       | 477,368               | 26.66      |          |            |
| 利益剰余金            |          |                       |            |           |            |                       |            |          |            |
| 1 当期末処理損失        |          | 29,198                |            | 45,375    |            | 437,118               |            |          |            |
| 利益剰余金合計          |          | 29,198                | 3.30       | 45,375    | 3.03       | 437,118               | 24.41      |          |            |
| その他有価証券評価<br>差額金 |          | 5,589                 | 0.63       | 6,111     | 0.41       | 21,646                | 1.21       |          |            |
| 資本合計             |          | 149,572               | 16.90      | 276,908   | 18.47      | 354,080               | 19.78      |          |            |
| 負債及び資本合計         |          | 884,861               | 100.00     | 1,498,993 | 100.00     | 1,790,372             | 100.00     |          |            |

【損益計算書】

| 区分           | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日) |            |          |            | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日) |            |           |            |        |
|--------------|----------|---|------------|----------|------------|---|------------|-----------|------------|--------|
|              |          | ニチメン株式会社                                  |            | 日商岩井株式会社 |            | ニチメン株式会社                                  |            | 日商岩井株式会社  |            |        |
|              |          | 金額(百万円)                                   | 百分比<br>(%) | 金額(百万円)  | 百分比<br>(%) | 金額(百万円)                                   | 百分比<br>(%) | 金額(百万円)   | 百分比<br>(%) |        |
| 売上高          | 1        |   | 1,209,691  | 100.00   |            | 2,411,483                                 | 100.00     |           | 2,475,475  | 100.00 |
| 売上原価         | 2        |   |            |          |            |   |            |           |            |        |
| 1 商品期首棚卸高    |          | 77,867                                    |            |          | 106,103    |   |            | 60,178    |            |        |
| 2 当期商品仕入高    | 3        | 1,144,648                                 |            |          | 2,336,222  |   |            | 2,447,640 |            |        |
| 3 商品期末棚卸高    |          | 60,178                                    |            |          | 75,176     |   |            | 93,160    |            |        |
| 4 直接販売諸掛     | 2        | 16,781                                    | 1,179,119  | 97.47    |            | 2,367,149                                 | 98.16      |           | 2,414,657  | 97.54  |
| 売上総利益        |          |   | 30,572     | 2.53     |            | 44,334                                    | 1.84       |           | 60,817     | 2.46   |
| 販売費及び一般管理費   |          |   |            |          |            |   |            |           |            |        |
| 1 役員報酬       |          | 97  |            |          | 109        |   |            | 152       |            |        |
| 2 従業員給料手当    |          | 4,007                                     |            |          |            |   |            | 8,779     |            |        |
| 3 給料手当       |          |   |            |          | 7,596      |   |            |           |            |        |
| 4 従業員賞与      |          | 165                                       |            |          |            |   |            | 2,660     |            |        |
| 5 賞与         |          |   |            |          | 311        |   |            |           |            |        |
| 6 賞与引当金繰入額   |          | 285                                       |            |          |            |   |            | 1,402     |            |        |
| 7 退職金        |          | 235                                       |            |          |            |   |            | 138       |            |        |
| 8 退職給付費用     |          | 498                                       |            |          | 4,742      |   |            | 1,207     |            |        |
| 9 福利厚生費      |          | 1,107                                     |            |          | 1,302      |   |            | 3,006     |            |        |
| 10 旅費及び交通費   |          | 1,197                                     |            |          | 2,245      |   |            | 2,290     |            |        |
| 11 通信費       |          | 640                                       |            |          | 394        |   |            | 803       |            |        |
| 12 交際費       |          | 174                                       |            |          | 314        |   |            | 438       |            |        |
| 13 広告費       |          |   |            |          | 47         |   |            |           |            |        |
| 14 事務消耗品費    |          | 130                                       |            |          | 225        |   |            | 278       |            |        |
| 15 光熱費       |          | 181                                       |            |          | 889        |   |            | 718       |            |        |
| 16 租税公課      | 4        | 296                                       |            |          | 828        |   |            | 1,485     |            |        |
| 17 動産・不動産賃借料 |          |   |            |          | 6,245      |   |            |           |            |        |
| 18 賃借料       |          | 2,696                                     |            |          |            |   |            | 8,663     |            |        |
| 19 減価償却費     |          | 2,045                                     |            |          | 4,035      |   |            | 3,875     |            |        |
| 20 保繕費       |          | 426                                       |            |          |            |   |            | 737       |            |        |
| 21 営繕費       |          |   |            |          | 483        |   |            |           |            |        |
| 22 手数料       |          | 450                                       |            |          |            |   |            | 1,105     |            |        |
| 23 支払手数料     |          |   |            |          | 71         |   |            |           |            |        |
| 24 業務委託費     |          | 5,271                                     |            |          |            |   |            | 13,031    |            |        |
| 25 事務委託料     |          |   |            |          | 10,454     |   |            |           |            |        |
| 26 貸倒引当金繰入額  |          | 315                                       |            |          | 140        |   |            | 1,579     |            |        |
| 27 雑費        |          | 636                                       |            |          |            |   |            | 5,519     |            |        |
| 28 その他       |          |   | 20,860     | 1.73     | 1,680      | 42,118                                    | 1.75       |           | 57,874     | 2.34   |
| 営業利益         |          |   | 9,711      | 0.80     |            | 2,215                                     | 0.09       |           | 2,942      | 0.12   |

| 区分                  | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |        |            |         | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |            |          |         |            |
|---------------------|----------|--|--------|------------|---------|--|------------|----------|---------|------------|
|                     |          | ニチメン株式会社                               |        | 日商岩井株式会社   |         | ニチメン株式会社                               |            | 日商岩井株式会社 |         |            |
|                     |          | 金額(百万円)                                |        | 百分比<br>(%) | 金額(百万円) |  | 百分比<br>(%) | 金額(百万円)  |         | 百分比<br>(%) |
| 営業外収益               |          |  |        |            |         |  |            |          |         |            |
| 1 受取利息              | 3        | 3,885                                  |        |            | 13,382  |  |            | 15,620   |         |            |
| 2 受取配当金             | 3        | 6,086                                  |        |            | 12,139  |  |            | 21,164   |         |            |
| 3 投資有価証券売却益         |          |  |        |            | 3,989   |  |            |          |         |            |
| 4 雑収入               |          | 6,423                                  | 16,395 | 1.36       | 2,501   | 32,013                                 | 1.33       | 14,578   | 51,363  | 2.07       |
| 営業外費用               |          |  |        |            |         |  |            |          |         |            |
| 1 支払利息              | 3        | 13,418                                 |        |            | 28,518  |  |            | 36,316   |         |            |
| 2 コマーシャルペーパー<br>利息  |          | 311                                    |        |            | 1,773   |  |            | 2,919    |         |            |
| 3 雑損金               |          | 4,849                                  |        |            |         |  |            | 6,333    |         |            |
| 4 雑支出               |          |  | 18,579 | 1.54       | 3,681   | 33,973                                 | 1.41       | 45,570   |         | 1.84       |
| 経常利益                |          |  | 7,527  | 0.62       |         | 255                                    | 0.01       |          | 8,735   | 0.35       |
| 特別利益                |          |  |        |            |         |  |            |          |         |            |
| 1 有形固定資産等売却益        | 5        | 11                                     |        |            | 9       |  |            | 520      |         |            |
| 2 関係会社株式売却益         | 6        | 1,106                                  |        |            | 1,350   |  |            | 2,194    |         |            |
| 3 投資有価証券売却益         | 7        | 5,579                                  | 6,697  | 0.55       | 9,195   | 10,554                                 | 0.44       | 3,413    | 6,128   | 0.25       |
| 特別損失                |          |  |        |            |         |  |            |          |         |            |
| 1 有形固定資産等売却損        | 5        | 165                                    |        |            |         |  |            | 55,766   |         |            |
| 2 有形固定資産等除却損        | 5        | 74                                     |        |            |         |  |            | 1,967    |         |            |
| 3 有形固定資産等処分損        | 5        |  |        |            | 204     |  |            |          |         |            |
| 4 有形固定資産等評価損        | 8        |  |        |            |         |  |            | 6,681    |         |            |
| 5 投資有価証券売却損         | 9        | 489                                    |        |            | 5,010   |  |            | 12,053   |         |            |
| 6 出資金売却損            |          |  |        |            |         |  |            | 375      |         |            |
| 7 投資有価証券評価損         | 10       | 794                                    |        |            | 6,731   |  |            | 8,115    |         |            |
| 8 出資金評価損            | 10       |  |        |            |         |  |            | 1,231    |         |            |
| 9 関係会社等整理・<br>引当損   | 11       | 25,485                                 |        |            | 30,004  |  |            | 123,308  |         |            |
| 10 事業構造改善損          | 12       | 5,861                                  |        |            |         |  |            | 213,315  |         |            |
| 11 先物取引清算損失         | 13       |  |        |            |         |  |            | 17,986   |         |            |
| 12 特別退職金            | 14       | 1,433                                  |        |            | 4,868   |  |            |          |         |            |
| 13 退職給付制度変更費用       | 15       | 15,271                                 |        |            |         |  |            |          |         |            |
| 14 特定海外債権引当金<br>繰入額 | 16       |  | 49,575 | 4.09       | 24,262  | 71,080                                 | 2.95       | 440,802  |         | 17.81      |
| 税引前当期純損失            |          |  | 35,350 | 2.92       |         | 60,270                                 | 2.50       |          | 425,938 | 17.21      |
| 法人税、住民税及び<br>事業税    |          | 1,156                                  |        |            | 2,341   |  |            | 5,468    |         |            |
| 法人税等調整額             |          | 5,661                                  | 6,818  | 0.56       | 12,553  | 14,895                                 | 0.62       | 16,648   | 11,180  | 0.45       |
| 当期純損失               |          |  | 28,532 | 2.36       |         | 45,375                                 | 1.88       |          | 437,118 | 17.66      |
| 自己株式処分差損            |          |  | 666    |            |         |  |            |          |         |            |
| 当期末処理損失             |          |  | 29,198 |            |         | 45,375                                 |            |          | 437,118 |            |

【損失処理計算書】

|                |          | 前事業年度<br>(平成16年6月24日) |        | 第100期   | 当事業年度<br>(平成17年6月27日) |         |         |
|----------------|----------|-----------------------|--------|---|-----------------------|---------|---------|
|                |          | ニチメン株式会社              |        | 日商岩井株式会社  |                       |         |         |
| 区分             | 注記<br>番号 | 金額(百万円)               |        | 当社は、平成16年4月<br>1日を合併期日とし<br>て、旧ニチメン株式<br>会社と合併し、消滅会<br>社となったため、当期<br>の該当事項はありませ<br>ん。 | 金額(百万円)               |         |         |
| (当期未処理損失の処理)   |          |                       |        |   |                       |         |         |
| 当期未処理損失        |          |                       | 29,198 |   |                       |         | 437,118 |
| 損失処理額          |          |                       |        |   |                       |         |         |
| 1 資本準備金<br>取崩額 |          | 29,198                | 29,198 |   | 437,118               | 437,118 |         |
| 次期繰越損失         |          |                       |        |   |                       |         |         |

(注) 上記( )内の年月日は、株主総会の決議日であります。

重要な会計方針

| 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)  |  | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)   |
|---|--|--|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社   |  |
| <p>1 有価証券の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 満期保有目的の債券</p> <p>(2) 子会社株式及び関連会社株式移動平均法による原価法によっております。</p> <p>(3) その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>期末日の市場価格等に基づく時価法(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)によっております。<br/>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法によっております。</p> <p>2 デリバティブ等の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) デリバティブ<br/>時価法によっております。</p> <p>(2) 運用目的の金銭の信託<br/>時価法によっております。</p> <p>3 たな卸資産の評価基準及び評価方法<br/>個別法による原価法によっております。</p> <p>4 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産<br/>定率法を採用しております。但し、東京本社の建物及び構築物と平成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。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>建物及び構築物 3～65年(含む賃貸用固定資産)<br/>機械及び車両運搬具 2～17年<br/>器具及び備品 2～20年</p> | <p>1 有価証券(投資を含む)の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 満期保有目的の債券<br/>償却原価法(定額法)によっております。</p> <p>(2) その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>決算日の市場価格等に基づく時価法(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)によっております。<br/>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法によっております。</p> <p>(3) 子会社株式及び関連会社株式移動平均法による原価法によっております。</p> <p>2 デリバティブ等の評価基準及び評価方法<br/>時価法によっております。</p> <p>3 たな卸資産の評価基準及び評価方法<br/>個別法または移動平均法による原価基準によっております。</p> <p>4 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産<br/>定率法によっております。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。但し、日商岩井新横浜センターの建物、構築物及び平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については、定額法によっております。</p> | <p>1 有価証券の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 満期保有目的の債券<br/>償却原価法(定額法)によっております。</p> <p>(2) 子会社株式及び関連会社株式移動平均法による原価法によっております。</p> <p>(3) その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>期末日の市場価格等に基づく時価法(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)によっております。<br/>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法によっております。</p> <p>2 デリバティブ等の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) デリバティブ<br/>時価法によっております。</p> <p>(2) 運用目的の金銭の信託<br/>時価法によっております。</p> <p>3 たな卸資産の評価基準及び評価方法<br/>個別法または移動平均法による原価法によっております。</p> <p>4 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産<br/>定率法を採用しております。但し、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。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>建物及び構築物 3～65年(含む賃貸用固定資産)<br/>機械及び車両運搬具 2～17年<br/>器具及び備品 2～20年</p> |

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)   |  | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)  |
|---|--|--|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社   |  |
| <p>(2) 無形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>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)に基づく定額法によっております。</p> <p>5 繰延資産の処理方法<br/>新株発行費は、3年間で均等償却しております。<br/>社債発行費は、社債の償還期限又は商法施行規則に規定する最長期間(3年間)のいずれか短い期間で均等償却しております。<br/>社債発行差金は、償還期間にわたり均等償却しております。</p> <p>6 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準<br/>外貨建金銭債権債務は、期末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。</p> <p>7 引当金の計上基準<br/>(1) 貸倒引当金<br/>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検討し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>従業員に対する賞与の支払に備えて、支給見込額を計上しております。</p> | <p>(2) 無形固定資産<br/>定額法によっております。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。また、ソフトウェア(自社利用分)についても、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>5 繰延資産の処理方法<br/>(1) 新株発行費<br/>新株発行費は、3年間で均等償却しております。<br/>(2) 社債発行費<br/>社債発行費は、社債の償還期限又は商法施行規則に規定する最長期間(3年間)のいずれか短い期間で均等償却しております。</p> <p>6 外貨建短期金銭債権・債務の円換算方法<br/>外貨建金銭債権債務は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。</p> <p>7 引当金の計上基準<br/>(1) 貸倒引当金<br/>金銭債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権は、貸倒実績率による方法により、貸倒懸念債権等特定の債権については、債権の内容を個別に検討する方法により、所要額を計上しております。</p> | <p>(2) 無形固定資産<br/>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)に基づく定額法によっております。</p> <p>5 繰延資産の処理方法<br/>新株発行費は、3年間で均等償却しております。<br/>社債発行費は、社債の償還期限又は商法施行規則に規定する最長期間(3年間)のいずれか短い期間で均等償却しております。</p> <p>6 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準<br/>外貨建金銭債権債務は、期末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。</p> <p>7 引当金の計上基準<br/>(1) 貸倒引当金<br/>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検討し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>従業員に対する賞与の支払に備えて、支給見込額を計上しております。</p> |

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)   |   | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)  |
|---|---|--|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社  |  |
| <p>(3) 退職給付引当金<br/>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の見込額に基づき計上しております。</p> <p>(追加情報)<br/>当社は、確定拠出年金法の施行に伴い、平成15年9月に適格退職年金制度及び退職一時金制度を廃止し、確定拠出年金制度及び前払退職金制度に移行し、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」(企業会計基準適用指針第1号)を適用しております。本移行に伴う影響額は、特別損失として15,271百万円計上しております。</p> <p>なお、一部の従業員には退職一時金制度が存続しておりますが、対象従業員の数が少なく、退職給付の重要性が乏しいため、簡便法により計算した退職給付債務を用いて、退職給付引当金及び退職給付費用を計上することに変更しております。この変更による影響額は軽微であります。</p> <p>8 リース取引の処理方法<br/>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かかる方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>9 ヘッジ会計の方法<br/>(1) ヘッジ会計の方法<br/>原則として繰延ヘッジ処理によっております。</p> <p>なお、振当処理の要件を満たしている為替予約、通貨スワップ及び通貨オプションについては振当処理に、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。</p> | <p>(2) 退職給付引当金<br/>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の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>なお、会計基準変更時差異については、10年による按分額を費用処理しております。</p> <p>過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(8年)による按分額を費用処理することとしております。</p> <p>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(10年)による定額法により、翌事業年度から費用処理しております。</p> <p>8 リース取引の処理方法<br/>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。</p> <p>9 ヘッジ会計の方法<br/>(1) ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については、振当処理を採用しております。</p> | <p>(3) 退職給付引当金<br/>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の見込額に基づき計上しております。</p> <p>8 リース取引の処理方法<br/>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かかる方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>9 ヘッジ会計の方法<br/>(1) ヘッジ会計の方法<br/>原則として繰延ヘッジ処理によっております。</p> <p>なお、振当処理の要件を満たしている為替予約、通貨スワップ及び通貨オプションについては振当処理に、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては特例処理によっております。</p> |

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)   |  | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)   |
|---|--|---|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社   |   |
| <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>外貨建取引の為替変動リスクに対して為替予約取引、通貨スワップ取引、通貨オプション取引を、借入金、貸付金、利付債券等の金利変動リスクに対して金利スワップ取引、金利オプション取引を、貴金属、穀物等の商品価格変動リスクに対しては商品先物取引、商品先渡取引等をヘッジ手段として用いております。</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>当社の事業活動に伴って発生する通貨、金利、有価証券、商品の相場変動リスクを回避するため、社内管理規程に基づき、主としてデリバティブ取引によりリスクをヘッジしております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を半期毎に比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によつて金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> | <p>(2) ヘッジ手段<br/>通貨関連：為替予約取引、通貨スワップ取引<br/>金利関連：金利スワップ取引、金利オプション取引<br/>商品関連：先物取引、先渡取引</p> <p>(3) ヘッジ対象<br/>通貨関連：外貨建債権・債務及び外貨建予定取引<br/>金利関連：公社債、貸付金等の金融資産及び借入金、社債、転換社債等の金融負債<br/>商品関連：商品売買取引における成約残</p> <p>(4) ヘッジ方針及びヘッジの有効性の評価方法<br/>当社の内部規程である「市場リスク管理方針」に基づき、当社の事業活動に伴い発生する相場変動に伴う為替、金利、商品等のリスクをヘッジしております。<br/>ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。</p> | <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>外貨建取引の為替変動リスクに対して為替予約取引、通貨スワップ取引、通貨オプション取引を、借入金、貸付金、利付債券等の金利変動リスクに対して金利スワップ取引、金利キャップ取引、金利オプション取引を、貴金属、穀物、石油等の商品価格変動リスクに対しては商品先物取引、商品先渡取引等をヘッジ手段として用いております。</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>当社の事業活動に伴って発生する通貨、金利、有価証券、商品の相場変動リスクを回避するため、社内管理規程に基づき、主としてデリバティブ取引によりリスクをヘッジしております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計又は相場変動を半期毎に比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。ただし、特例処理によつて金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> |

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)  |  | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)   |
|--|--|---|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社   |   |
| <p>10 その他の財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>(1) 大型不動産開発事業に係る支払利息の取得原価への算入<br/>大型不動産開発事業(総投資額が20億円以上かつ開発期間が1年超のもの)に係る正常な開発期間中の支払利息は取得原価に算入しており、当期における算入額及び取崩額はそれぞれ241百万円、450百万円であり、累積額は178百万円であります。</p> <p>(2) 消費税等の会計処理<br/>税抜方式によっております。</p> <p>(3) 連結納税制度の適用<br/>当事業年度より連結納税制度を適用しております。</p> | <p>10 その他財務諸表作成のための重要な事項</p> <p>(1) 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。</p> <p>(2) 大型不動産開発事業(総投資額が20億円以上かつ開発期間が1年超のもの)に係る正常な開発期間中の支払利息は取得原価に算入しており、当期に取得原価に算入した支払利息の額は109百万円であります。</p> <p>(3) 当期から連結納税制度を適用しております。</p> | <p>10 その他の財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>(1) 大型不動産開発事業に係る支払利息の取得原価への算入<br/>大型不動産開発事業(総投資額が20億円以上かつ開発期間が1年超のもの)に係る正常な開発期間中の支払利息は取得原価に算入しており、当期における算入額及び取崩額はそれぞれ376百万円、286百万円であり、累積額は268百万円であります。</p> <p>(2) 消費税等の会計処理<br/>税抜方式によっております。</p> <p>(3) 連結納税制度の適用<br/>連結納税制度を適用しております。</p> |

#### 会計方針の変更

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日) |  | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日) |
|---|--|---|
| ニチメン株式会社                                  | 日商岩井株式会社   |   |
|   | <p>(有価証券のうち時価のある其他有価証券の評価基準及び評価方法)</p> <p>その他有価証券の時価のあるものについては、決算日前1ヶ月の市場価格等の平均価格に基づく時価法(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)によっておりましたが、平成15年4月1日に旧ニチメン(株)と共同して、株式移転により完全親会社「ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)」を設立したことを機に、ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)と会計処理方法を統一するために、当期より、決算日の市場価格等に基づく時価法(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)を適用しております。この結果、従来の方によった場合と比べ、投資有価証券が3,384百万円、その他有価証券評価差額が1,996百万円、繰延税金資産が1,387百万円、それぞれ増加しております。</p> |   |

| 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |  | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|--|--|--|
| ニチメン株式会社                               | 日商岩井株式会社   |  |
|  | <p>(たな卸資産の評価基準及び評価方法)</p> <p>たな卸資産の評価方法は、先入先出法(販売用不動産は個別法)による原価基準によっておりましたが、当期より、移動平均法または個別法による原価に基づく原価法に変更しております。これは、当社の新基幹システムの導入を契機に商品特性に応じてより適正な棚卸資産の評価及び期間損益の計算を行う目的で、個々の取引毎に損益計算することが合理的な商品は個別法を採用し、その他の商品については価格変動による損益計算への影響を平準化するために移動平均法を採用したことによるものです。なお、この変更による影響額は僅少です。</p>   |  |
|  | <p>(販売用不動産に関わる金利の会計処理)</p> <p>大型不動産開発事業に係る支払利息の会計処理は、開発期間が2年を超える大型不動産開発事業については、正常な開発期間中の支払利息を取得原価に算入しておりましたが、平成15年4月1日に旧ニチメン(株)と共同して、株式移転により完全親会社「ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)」を設立したことを機に、ニチメン・日商岩井ホールディングス(株)と会計処理方法を統一するために、当期より総投資額が20億円以上かつ開発期間が1年超のものに係る正常な開発期間中の支払利息を取得原価に算入することに変更しております。この結果、従来の方法によった場合と比較して、経常利益及び税引前当期純損失に与える影響額はありません。</p> |  |

| 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |          | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)  |
|--|----------|---|
| ニチメン株式会社                               | 日商岩井株式会社 |   |
|  |          | <p>資産の評価基準及び評価方法(たな卸資産の評価基準及び評価方法)</p> <p>たな卸資産の評価方法は、個別法による原価法を採用しておりましたが、当期より、個別法または移動平均法による原価法を採用することに変更しております。</p> <p>これは、旧日商岩井(株)と合併したことにより、会計処理の統一を行い、また、当社も旧日商岩井(株)と同一の基幹システムを導入したことにより、商品特性に応じてより適正なたな卸資産の評価及び期間損益の計算を行う目的で、個々の取引毎に損益計算することが合理的な商品は個別法を採用し、その他の商品については価格変動による損益計算書への影響を平準化するために移動平均法を採用したことによるものです。なお、この変更による影響額は軽微であります。</p> |

表示方法の変更

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日) |          | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)   |
|---|----------|---|
| ニチメン株式会社                                  | 日商岩井株式会社 |   |
|   |          | <p>(貸借対照表)</p> <p>(1) 「未収入金」は前期まで、流動資産の「その他」に含めて表示しておりましたが、当期において、資産の総額の100分の1を超えたため区分掲記しております。<br/>なお、前期末の「未収入金」は3,917百万円であります。</p> <p>(2) 証券取引法の改正に伴い、金融商品会計に関する実務指針が改正され、投資事業有限責任組合およびこれに類する組合への出資(証券取引法第2条第2項において有価証券とみなされるもの)を従来の「出資金」および「関係会社出資金」より「投資有価証券」および「その他の関係会社有価証券」に表示を変更しております。<br/>なお、前期の「出資金」および「関係会社出資金」に含まれる当該出資の金額はそれぞれ6,139百万円および1,134百万円であります。</p> |
|   |          | <p>(損益計算書)</p> <p>「直接販売諸掛」は前期まで区分掲記しておりましたが、旧日商岩井(株)と合併したことにより、表示方法の見直しを行った結果、「売上原価」の合計額にまとめて記載しております。</p>  |

注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度<br>(平成16年3月31日)  |  | 当事業年度<br>(平成17年3月31日)  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
|--|--|--|--------|-----------|--|--------|--------|-------|--------|--------|-------|-----|-------|-------|-----|-------|--------|-----------|-------|--|--|----|--------|--|--|----|--------|--|--|-----|----|--|--|--------|--------|--|--|--------|--------|--|--|-------|-----|--|--|-----------|--------|--|--|--|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社   |  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| <p>1 下記の資産を、借入債務の担保及び取引保証金等の代用として差入れております。</p> <p>預金 1,248百万円<br/>売掛金 3,982<br/>投資有価証券 12,524<br/>計 17,755</p> <p>担保設定の原因となっている借入債務は次のとおりであります。</p> <p>長期借入金 8,492百万円<br/>(1年内返済分を含む)</p> <p>投資有価証券の内、7,077百万円は取引保証金等の代用として差入れております。</p> | <p>1 このうち債務の担保及び保証金等の代用として供している資産は次のとおりであります。</p> <p>(1) 債務の担保に供している資産</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">担保提供資産(百万円)</th> <th colspan="2">対応債務(百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>現金及び預金</td> <td>10,089</td> <td>短期借入金</td> <td>12,493</td> </tr> <tr> <td>販売用不動産</td> <td>7,841</td> <td>預り金</td> <td>2,200</td> </tr> <tr> <td>短期貸付金</td> <td>572</td> <td>長期借入金</td> <td>39,194</td> </tr> <tr> <td>関係会社短期貸付金</td> <td>3,087</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>建物</td> <td>52,751</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>42,324</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td>33</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>投資有価証券</td> <td>52,820</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>関係会社株式</td> <td>20,772</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>長期貸付金</td> <td>111</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>関係会社長期貸付金</td> <td>26,852</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 取引保証金等の代用として供している資産</p> <p>受取手形 118百万円<br/>建物 801百万円<br/>投資有価証券 3,016百万円<br/>関係会社株式 33,610百万円</p> | 担保提供資産(百万円)  |        | 対応債務(百万円) |  | 現金及び預金 | 10,089 | 短期借入金 | 12,493 | 販売用不動産 | 7,841 | 預り金 | 2,200 | 短期貸付金 | 572 | 長期借入金 | 39,194 | 関係会社短期貸付金 | 3,087 |  |  | 建物 | 52,751 |  |  | 土地 | 42,324 |  |  | 構築物 | 33 |  |  | 投資有価証券 | 52,820 |  |  | 関係会社株式 | 20,772 |  |  | 長期貸付金 | 111 |  |  | 関係会社長期貸付金 | 26,852 |  |  | <p>1 下記の資産を、借入債務の担保及び取引保証金等の代用として差入れております。</p> <p>預金 12,466百万円<br/>売掛金 2,808<br/>商品 8,108<br/>短期貸付金<br/>(関係会社短期貸付金を含む) 2,823<br/>投資有価証券<br/>(関係会社株式を含む) 121,760<br/>長期貸付金<br/>(関係会社長期貸付金を含む) 17,330<br/>計 165,298</p> <p>担保設定の原因となっている借入債務は次のとおりであります。</p> <p>長期借入金 30,907百万円<br/>(1年内返済分を含む)<br/>預り金 8,108百万円</p> <p>投資有価証券の内、45,216百万円は取引保証金等の代用として差入れております。</p> |
| 担保提供資産(百万円)  |  | 対応債務(百万円)  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 現金及び預金   | 10,089   | 短期借入金  | 12,493 |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 販売用不動産   | 7,841  | 預り金  | 2,200  |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 短期貸付金  | 572  | 長期借入金  | 39,194 |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 関係会社短期貸付金  | 3,087  |  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 建物   | 52,751   |  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 土地   | 42,324   |  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 構築物  | 33   |  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 投資有価証券   | 52,820   |  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 関係会社株式   | 20,772   |  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 長期貸付金  | 111  |  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 関係会社長期貸付金  | 26,852   |  |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 2  | <p>2 このうち貸付有価証券が18,442百万円含まれております。</p> <p>株券貸借契約により受入れた有価証券が、時価6,905百万円あります。これら全額を貸付けております。</p>  | <p>2 このうち貸付有価証券が7,915百万円含まれております。</p> <p>株券貸借契約により受入れた有価証券が、時価1,118百万円あります。これら全額を貸付けております。</p> |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |
| 3  | <p>3 財務諸表等規則第32条第1項第10号の債権であります。これらの債権の担保資産処分等による回収見込額は、6,385百万円であります。</p>   | <p>3 財務諸表等規則第32条第1項第10号の債権であります。これらの債権の担保資産処分等による回収見込額は、103,849百万円あります。</p>                    |        |           |  |        |        |       |        |        |       |     |       |       |     |       |        |           |       |  |  |    |        |  |  |    |        |  |  |     |    |  |  |        |        |  |  |        |        |  |  |       |     |  |  |           |        |  |  |  |

| 前事業年度<br>(平成16年3月31日)   |  | 当事業年度<br>(平成17年3月31日)   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
|---|--|---|-----|--------|------|----|--------|-------|-----|--------|---|------|----------|-----|-----------|---------|----------|--------|-----------|------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|--------|----------|---|------|----------|-----|--------|------|--------|---------|---------|------|-----|--------|--------|-----|--------|-----|--------|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| <p>4 関係会社に係わる注記<br/>区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対するものは次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>受取手形</td> <td>1,263百万円</td> </tr> <tr> <td>売掛金</td> <td>22,180</td> </tr> <tr> <td>支払手形</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>貿易支払手形</td> <td>9,948</td> </tr> <tr> <td>買掛金</td> <td>10,159</td> </tr> </table> | 受取手形   | 1,263百万円  | 売掛金 | 22,180 | 支払手形 | 30 | 貿易支払手形 | 9,948 | 買掛金 | 10,159 | <p>関係会社に係る注記<br/>区分掲記したものの以外で各科目に含まれている関係会社に対するものは次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>受取手形</td> <td>3,766百万円</td> </tr> <tr> <td>売掛金</td> <td>29,585百万円</td> </tr> <tr> <td>固定化営業債権</td> <td>6,244百万円</td> </tr> <tr> <td>その他の資産</td> <td>11,020百万円</td> </tr> <tr> <td>支払手形</td> <td>16,547百万円</td> </tr> <tr> <td>買掛金</td> <td>30,787百万円</td> </tr> <tr> <td>預り金</td> <td>30,733百万円</td> </tr> <tr> <td>その他の負債</td> <td>1,337百万円</td> </tr> </table> | 受取手形 | 3,766百万円 | 売掛金 | 29,585百万円 | 固定化営業債権 | 6,244百万円 | その他の資産 | 11,020百万円 | 支払手形 | 16,547百万円 | 買掛金 | 30,787百万円 | 預り金 | 30,733百万円 | その他の負債 | 1,337百万円 | <p>4 関係会社に係わる注記<br/>区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対するものは次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>受取手形</td> <td>3,576百万円</td> </tr> <tr> <td>売掛金</td> <td>47,553</td> </tr> <tr> <td>未収入金</td> <td>29,224</td> </tr> <tr> <td>固定化営業債権</td> <td>118,686</td> </tr> <tr> <td>支払手形</td> <td>187</td> </tr> <tr> <td>貿易支払手形</td> <td>26,309</td> </tr> <tr> <td>買掛金</td> <td>31,854</td> </tr> <tr> <td>預り金</td> <td>24,188</td> </tr> </table> | 受取手形 | 3,576百万円 | 売掛金 | 47,553 | 未収入金 | 29,224 | 固定化営業債権 | 118,686 | 支払手形 | 187 | 貿易支払手形 | 26,309 | 買掛金 | 31,854 | 預り金 | 24,188 |
| 受取手形  | 1,263百万円   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 売掛金   | 22,180   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 支払手形  | 30   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 貿易支払手形  | 9,948  |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 買掛金   | 10,159   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 受取手形  | 3,766百万円   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 売掛金   | 29,585百万円  |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 固定化営業債権   | 6,244百万円   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| その他の資産  | 11,020百万円  |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 支払手形  | 16,547百万円  |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 買掛金   | 30,787百万円  |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 預り金   | 30,733百万円  |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| その他の負債  | 1,337百万円   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 受取手形  | 3,576百万円   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 売掛金   | 47,553   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 未収入金  | 29,224   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 固定化営業債権   | 118,686  |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 支払手形  | 187  |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 貿易支払手形  | 26,309   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 買掛金   | 31,854   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| 預り金   | 24,188   |   |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |
| <p>5 株式の状況<br/>授權株式数<br/>普通株式 3,498,204,716株<br/>ただし、定款の定めにより株式の消却が行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。<br/>発行済株式の総数<br/>普通株式 874,551,179株</p>   | <p>5 会社が発行する株式の総数<br/>普通株式 3,200,000,000株<br/>発行済株式の総数<br/>普通株式 1,527,117,453株</p> | <p>5 株式の状況<br/>授權株式数<br/>普通株式 3,498,204,716株<br/>ただし、定款の定めにより株式の消却が行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。<br/>発行済株式の総数<br/>普通株式 1,614,551,179株</p> |     |        |      |    |        |       |     |        |   |      |          |     |           |         |          |        |           |      |           |     |           |     |           |        |          |   |      |          |     |        |      |        |         |         |      |     |        |        |     |        |     |        |

| 前事業年度<br>(平成16年3月31日)   |                   | 当事業年度<br>(平成17年3月31日) |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
|---|-------------------|-----------------------|------------------|-------|---------|-------|----------|-------|-------|-------|-----------|-------|---------------|-------|--------------|-------|---------------------------|-------|----------|-------|---|--------|---|-------------------|-----------|----------------------------|-----------|--|-----------|------------------|----------|------------------------------|----------|--------------------------|----------|--------------------------|----------|---------------------------------|----------|----------|----------|------------------------|----------|-----------|------------|----|------------|--|------------|-----------|---|--------|------------------|--------|--|-------|---------|-------|-----------|-------|-------|-------|---------|-------|-----------|-------|---|---------|---|---------|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社          |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| <p>6 保証債務</p> <p>(1) 下記の各社の借入金等に対し保証を行っております。</p> <table> <tr> <td>ニチメン・日商岩井ホールディングス</td> <td>25,000百万円</td> </tr> <tr> <td>P.T.CHANDRA ASRI</td> <td>8,907</td> </tr> <tr> <td>双日エネルギー</td> <td>5,926</td> </tr> <tr> <td>ニチメン金属販売</td> <td>4,931</td> </tr> <tr> <td>ブラネット</td> <td>4,045</td> </tr> <tr> <td>日本鉄鋼建材リース</td> <td>3,194</td> </tr> <tr> <td>Granplex, Inc</td> <td>2,619</td> </tr> <tr> <td>日本アサハンアルミニウム</td> <td>1,289</td> </tr> <tr> <td>GUAM-PHILIPPINES CABLE LP</td> <td>1,183</td> </tr> <tr> <td>その他(65件)</td> <td>8,733</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>65,831</td> </tr> </table> <p>上記には、保証予約等の保証類似行為による4,904百万円を含めております。</p> | ニチメン・日商岩井ホールディングス | 25,000百万円             | P.T.CHANDRA ASRI | 8,907 | 双日エネルギー | 5,926 | ニチメン金属販売 | 4,931 | ブラネット | 4,045 | 日本鉄鋼建材リース | 3,194 | Granplex, Inc | 2,619 | 日本アサハンアルミニウム | 1,289 | GUAM-PHILIPPINES CABLE LP | 1,183 | その他(65件) | 8,733 | 計 | 65,831 | <p>偶発債務</p> <p>下記(1)、(2)には、保証債務163,660百万円の他に保証類似行為として、保証予約106,648百万円及びキーブウェル・レター(健全性維持契約 以下同じ)等24,939百万円を含んでおります。</p> <p>(1) 取引先の銀行借入等に対する保証</p> <table> <tr> <td>ニチメン・日商岩井ホールディングス</td> <td>25,000百万円</td> </tr> <tr> <td>SUNROCK AIRCRAFT CORP.LTD.</td> <td>21,017百万円</td> </tr> <tr> <td>STATE ENGINEERING COMPANY FOR INDUSTRIAL DESIGN AND CONSTRUCTION</td> <td>18,986百万円</td> </tr> <tr> <td>AQUARIUS FINANCE</td> <td>9,847百万円</td> </tr> <tr> <td>NISSHO IWAI HK (CAYMAN) LTD.</td> <td>9,000百万円</td> </tr> <tr> <td>SOLAR SHIPHOLDINGS CORP.</td> <td>7,386百万円</td> </tr> <tr> <td>P.T. PETRO OXO NUSANTARA</td> <td>6,788百万円</td> </tr> <tr> <td>JIANGSU GOLD EAST PAPER CO.,LTD</td> <td>6,468百万円</td> </tr> <tr> <td>日商岩井住宅資材</td> <td>6,319百万円</td> </tr> <tr> <td>ボンタン・エルエヌジー・トレイン・エイチ投資</td> <td>5,929百万円</td> </tr> <tr> <td>その他(165社)</td> <td>147,137百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>263,882百万円</td> </tr> </table> | ニチメン・日商岩井ホールディングス | 25,000百万円 | SUNROCK AIRCRAFT CORP.LTD. | 21,017百万円 | STATE ENGINEERING COMPANY FOR INDUSTRIAL DESIGN AND CONSTRUCTION | 18,986百万円 | AQUARIUS FINANCE | 9,847百万円 | NISSHO IWAI HK (CAYMAN) LTD. | 9,000百万円 | SOLAR SHIPHOLDINGS CORP. | 7,386百万円 | P.T. PETRO OXO NUSANTARA | 6,788百万円 | JIANGSU GOLD EAST PAPER CO.,LTD | 6,468百万円 | 日商岩井住宅資材 | 6,319百万円 | ボンタン・エルエヌジー・トレイン・エイチ投資 | 5,929百万円 | その他(165社) | 147,137百万円 | 合計 | 263,882百万円 | <p>6 保証債務</p> <p>(1) 下記の各社の借入金等に対し保証を行っております。</p> <table> <tr> <td>双日ホールディングス</td> <td>25,000百万円</td> </tr> <tr> <td>SUNROCK AIRCRAFT CORP.LTD. AQUARIUS FINANCE</td> <td>21,965</td> </tr> <tr> <td>P.T.CHANDRA ASRI</td> <td>10,005</td> </tr> <tr> <td>SOJITZ PETROLEUM CO.(SINGAPORE) PTE LTD.</td> <td>7,893</td> </tr> <tr> <td>双日エネルギー</td> <td>7,513</td> </tr> <tr> <td>エヌエヌ・ケミカル</td> <td>7,116</td> </tr> <tr> <td>ブラネット</td> <td>7,013</td> </tr> <tr> <td>日商岩井不動産</td> <td>6,923</td> </tr> <tr> <td>その他(202件)</td> <td>6,201</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>142,161</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>241,794</td> </tr> </table> <p>上記には、保証予約等の保証類似行為による68,869百万円を含めております。</p> | 双日ホールディングス | 25,000百万円 | SUNROCK AIRCRAFT CORP.LTD. AQUARIUS FINANCE | 21,965 | P.T.CHANDRA ASRI | 10,005 | SOJITZ PETROLEUM CO.(SINGAPORE) PTE LTD. | 7,893 | 双日エネルギー | 7,513 | エヌエヌ・ケミカル | 7,116 | ブラネット | 7,013 | 日商岩井不動産 | 6,923 | その他(202件) | 6,201 | 計 | 142,161 | 計 | 241,794 |
| ニチメン・日商岩井ホールディングス   | 25,000百万円         |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| P.T.CHANDRA ASRI  | 8,907             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 双日エネルギー   | 5,926             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| ニチメン金属販売  | 4,931             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| ブラネット   | 4,045             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 日本鉄鋼建材リース   | 3,194             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| Granplex, Inc   | 2,619             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 日本アサハンアルミニウム  | 1,289             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| GUAM-PHILIPPINES CABLE LP   | 1,183             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| その他(65件)  | 8,733             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 計   | 65,831            |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| ニチメン・日商岩井ホールディングス   | 25,000百万円         |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| SUNROCK AIRCRAFT CORP.LTD.  | 21,017百万円         |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| STATE ENGINEERING COMPANY FOR INDUSTRIAL DESIGN AND CONSTRUCTION  | 18,986百万円         |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| AQUARIUS FINANCE  | 9,847百万円          |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| NISSHO IWAI HK (CAYMAN) LTD.  | 9,000百万円          |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| SOLAR SHIPHOLDINGS CORP.  | 7,386百万円          |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| P.T. PETRO OXO NUSANTARA  | 6,788百万円          |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| JIANGSU GOLD EAST PAPER CO.,LTD   | 6,468百万円          |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 日商岩井住宅資材  | 6,319百万円          |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| ボンタン・エルエヌジー・トレイン・エイチ投資  | 5,929百万円          |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| その他(165社)   | 147,137百万円        |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 合計  | 263,882百万円        |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 双日ホールディングス  | 25,000百万円         |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| SUNROCK AIRCRAFT CORP.LTD. AQUARIUS FINANCE   | 21,965            |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| P.T.CHANDRA ASRI  | 10,005            |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| SOJITZ PETROLEUM CO.(SINGAPORE) PTE LTD.  | 7,893             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 双日エネルギー   | 7,513             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| エヌエヌ・ケミカル   | 7,116             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| ブラネット   | 7,013             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 日商岩井不動産   | 6,923             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| その他(202件)   | 6,201             |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 計   | 142,161           |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |
| 計   | 241,794           |                       |                  |       |         |       |          |       |       |       |           |       |               |       |              |       |                           |       |          |       |   |        |   |                   |           |                            |           |  |           |                  |          |                              |          |                          |          |                          |          |                                 |          |          |          |                        |          |           |            |    |            |  |            |           |   |        |                  |        |  |       |         |       |           |       |       |       |         |       |           |       |   |         |   |         |

| 前事業年度<br>(平成16年3月31日)  |   | 当事業年度<br>(平成17年3月31日)  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
|--|---|--|--------|--------|----------------|---|--------|-------|-----------------|--------|----------|--------|-----------------|-----------|--------|---|--------------|----------|---------|-----------|----|-----------|---|--------|-----------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|-------|---------|--------|---|---------|-------------------|------------|--------|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| <p>(2) 上記のほか、海外現地法人の借入金等に対し保証を行っております。</p> <table> <tr><td>双日欧州会社</td><td>19,376百万円</td></tr> <tr><td>香港ニチメン</td><td>14,110</td></tr> <tr><td>ニチメン<br/>アジア大洋州</td><td>12,476</td></tr> <tr><td>米国ニチメン</td><td>6,344</td></tr> <tr><td>ニチメン・<br/>タイ合弁会社</td><td>1,767</td></tr> <tr><td>計</td><td>54,075</td></tr> </table> <p>上記には、保証予約等の保証類似行為による36,734百万円を含めております。</p> <p>(1)、(2)のうち、外貨建の保証債務は下記のとおりであります。</p> <table> <tr><td>US\$ 411,848千単位</td><td rowspan="2">52,900百万円</td></tr> <tr><td>その他の外貨</td></tr> </table> | 双日欧州会社  | 19,376百万円  | 香港ニチメン | 14,110 | ニチメン<br>アジア大洋州 | 12,476  | 米国ニチメン | 6,344 | ニチメン・<br>タイ合弁会社 | 1,767  | 計        | 54,075 | US\$ 411,848千単位 | 52,900百万円 | その他の外貨 | <p>(2) 海外現地法人の借入等に対する保証</p> <table> <tr><td>日商岩井<br/>香港会社</td><td>9,141百万円</td></tr> <tr><td>その他(8社)</td><td>22,224百万円</td></tr> <tr><td>合計</td><td>31,365百万円</td></tr> </table> <p>(注) 連帯保証等において当社の負担額が特定されているものについては、当社の負担額を記載しております。</p> | 日商岩井<br>香港会社 | 9,141百万円 | その他(8社) | 22,224百万円 | 合計 | 31,365百万円 | <p>(2) 上記のほか、海外現地法人の借入金等に対し保証を行っております。</p> <table> <tr><td>双日米国会社</td><td>46,504百万円</td></tr> <tr><td>双日英国会社</td><td>29,095</td></tr> <tr><td>双日アジア会社</td><td>25,950</td></tr> <tr><td>双日香港会社</td><td>17,593</td></tr> <tr><td>双日タイ会社</td><td>6,717</td></tr> <tr><td>その他(8社)</td><td>14,571</td></tr> <tr><td>計</td><td>140,433</td></tr> </table> <p>上記には、保証予約等の保証類似行為による73,662百万円を含めております。</p> <p>(注) 連帯保証等において当社の負担額が特定されているものについては、当社の負担額を記載しております。</p> <p>(1)、(2)のうち、外貨建の保証債務は下記のとおりであります。</p> <table> <tr><td>US\$ 1,915,071千単位</td><td rowspan="2">247,606百万円</td></tr> <tr><td>その他の外貨</td></tr> </table> | 双日米国会社 | 46,504百万円 | 双日英国会社 | 29,095 | 双日アジア会社 | 25,950 | 双日香港会社 | 17,593 | 双日タイ会社 | 6,717 | その他(8社) | 14,571 | 計 | 140,433 | US\$ 1,915,071千単位 | 247,606百万円 | その他の外貨 |
| 双日欧州会社   | 19,376百万円   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 香港ニチメン   | 14,110  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| ニチメン<br>アジア大洋州   | 12,476  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 米国ニチメン   | 6,344   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| ニチメン・<br>タイ合弁会社  | 1,767   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 計  | 54,075  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| US\$ 411,848千単位  | 52,900百万円   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| その他の外貨   |   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 日商岩井<br>香港会社   | 9,141百万円  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| その他(8社)  | 22,224百万円   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 合計   | 31,365百万円   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 双日米国会社   | 46,504百万円   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 双日英国会社   | 29,095  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 双日アジア会社  | 25,950  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 双日香港会社   | 17,593  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 双日タイ会社   | 6,717   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| その他(8社)  | 14,571  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 計  | 140,433   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| US\$ 1,915,071千単位  | 247,606百万円  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| その他の外貨   |   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| <p>7 輸出手形割引高は、6,107百万円であります。</p> <p>(内、関係会社輸出手形割引高は、314百万円)</p> <p>(注) 輸出手形割引高に含まれる輸出貿易信用状取引における銀行間決済未済の銀行買取残高は2,809百万円であります。</p>  | <p>手形割引高及び裏書譲渡高</p> <p>(1) 受取手形割引高 8,173百万円<br/>(うち関係会社分 1,774百万円)</p> <p>(2) 受取手形裏書譲渡高 27百万円</p> | <p>7 輸出手形割引高は、24,556百万円であります。</p> <p>(内、関係会社輸出手形割引高は、1,231百万円)</p> <p>受取手形裏書譲渡高は23百万円であります。</p> <p>(注) 輸出手形割引高に含まれる輸出貿易信用状取引における銀行間決済未済の銀行買取残高は10,162百万円であります。</p> |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| <p>8 平成13年6月27日開催の定時株主総会における決議に基づき下記の欠損てん補を行っております。</p> <table> <tr><td>百万円</td><td></td></tr> <tr><td>利益準備金</td><td>4,308</td></tr> </table>  | 百万円   |  | 利益準備金  | 4,308  |                | <p>8 平成15年6月26日開催の定時株主総会における決議に基づき下記の欠損てん補を行っております</p> <table> <tr><td>百万円</td><td></td></tr> <tr><td>資本準備金</td><td>24,231</td></tr> <tr><td>その他資本剰余金</td><td>14,338</td></tr> </table> | 百万円    |       | 資本準備金           | 24,231 | その他資本剰余金 | 14,338 |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 百万円  |   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 利益準備金  | 4,308   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 百万円  |   |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| 資本準備金  | 24,231  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |
| その他資本剰余金   | 14,338  |  |        |        |                |   |        |       |                 |        |          |        |                 |           |        |   |              |          |         |           |    |           |   |        |           |        |        |         |        |        |        |        |       |         |        |   |         |                   |            |        |

| 前事業年度<br>(平成16年3月31日)   |  | 当事業年度<br>(平成17年3月31日)              |
|---|--|------------------------------------|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社   |                                    |
| <p>9 有形固定資産<br/>有形固定資産のうち、東京本社ビルとして使用している三田NNビルは流動化取引の一環として信託銀行に信託譲渡しております。本流動化スキームにおいては、対象不動産に対するコントロール権は有していないものの、期末日において信託受益権の97%を保有しており、リスク負担割合も5%超となっていることから、「特別目的会社を活用した不動産の流動化に係わる譲渡人の会計処理に関する実務指針」に照らし、引き続き有形固定資産として計上しております。</p> |  | 9                                  |
| <p>10 長期借入金<br/>固定負債における長期借入金には、流動化取引の一環として、東京本社ビルとして使用している三田NNビルを信託譲渡したことに伴い、信託銀行が当該信託財産を責任財産として実行した信託による借入金をその原資として、一部元本交付された243億円が含まれております。当該借入金の実際の債務者は信託銀行であり、返済原資は当該信託財産に限定されているため、当社の他の財産から返済する義務はありません。</p>                       |  | 10                                 |
| <p>11 資本の欠損の額は29,198百万円であります。</p>   | <p>資本の欠損 45,375百万円</p> <p>商法施行規則第124条第3号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額は6,111百万円であります。</p> | <p>11 資本の欠損の額は437,118百万円であります。</p> |

## (損益計算書関係)

| 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)  |   | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)   |
|---|---|--|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社  |  |
| 1 代行取引及び受託取引に係わる売上高を含んでおります。  |   | 1 代行取引及び受託取引に係わる売上高を含んでおります。   |
| 2 運賃・保管料等の売上原価諸掛であります。  | 2 売上原価には直接販売諸掛(保管料、荷役料、運賃等)及び不動産開発事業にかかる金利を含んでおります。   | 2 売上原価には運賃・保管料等の直接販売諸掛を含んでおります。  |
| 3 関係会社との取引に係わるものは次のとおりであります。<br>受取利息 2,223百万円<br>受取配当金 4,917  | 3 関係会社との取引に係る注記<br>関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。<br>当期商品 521,677百万円<br>仕入高<br>受取利息 7,090百万円<br>受取配当金 10,432百万円 | 3 関係会社との取引に係わるものは次のとおりであります。<br>受取利息 9,659百万円<br>受取配当金 17,257<br>支払利息 11,667   |
| 4 内訳は次のとおりであります。<br>事業所税 40百万円<br>固定資産税 140<br>印紙税 60<br>その他 55<br>合計 296   | 4 租税公課の主な内訳は次のとおりであります。<br>事業所税 43百万円<br>固定資産税 413百万円<br>印紙税 128百万円<br>その他 243百万円                             | 4 内訳は次のとおりであります。<br>外形標準課税 650百万円<br>事業所税 591<br>印紙税 113<br>固定資産税 103<br>その他 28<br>合計 1,485  |
| 5 有形固定資産等売却損益及び除却損の内訳は次のとおりであります。<br>売却益<br>器具及び備品 8百万円<br>その他 3<br>計 11<br><br>売却損<br>土地 32百万円<br>建物 89<br>器具及び備品 41<br>その他 1<br>計 165<br><br>除却損<br>建物 41百万円<br>器具及び備品 22<br>その他 10<br>計 74 | 5 有形固定資産等売却益の内訳は次のとおりであります。<br>車輛ほか 9百万円<br><br>有形固定資産等処分損の内訳は次のとおりであります。<br>土地 145百万円<br>構築物ほか 58百万円         | 5 有形固定資産等売却損益及び除却損の内訳は次のとおりであります。<br>売却益<br>土地 462百万円<br>建物 48<br>その他 10<br>計 520<br><br>売却損<br>土地 28,118百万円<br>建物 23,901<br>構築物 1,143<br>借地権 2,061<br>その他 542<br>計 55,766<br><br>除却損<br>建物 1,346百万円<br>器具及び備品 138<br>ソフトウェア 286<br>その他 195<br>計 1,967 |

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)  |           | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日) |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
|--|-----------|---|-------|-----|------------|--------|---|--------|---|--|----|----------|----|-------|-----|-----|-----|----|---|-------|---------|-----------|-------|--------|------------|--------|---|---------|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社  |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| <p>6 事業の再構築に伴い「選択」と「集中」の一環として株式を売却したものであります。</p> <p>7 主として資産流動化や財務体質の改善を目的に株式を売却したものであります。</p> <p>8</p> <p>9 主として資産流動化や財務体質の改善を目的に株式を売却したものであります。</p> <p>10 取得価額に比べ純資産価値が著しく下落した株式等について、所要額を計上したものです。</p> <p>11 不動産子会社の中津エステート(株)、下田マリントウン開発(株)に対する株式評価損、海外風力発電子会社のECOWIND LIMITEDに対する貸倒引当金繰入額等であり、内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金繰入</td> <td style="text-align: right;">5,942百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒償却損</td> <td style="text-align: right;">182</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">株式消却損・評価損等</td> <td style="text-align: right;">19,360</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; padding-left: 20px;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">25,485</td> </tr> </table> | 貸倒引当金繰入   | 5,942百万円                                  | 貸倒償却損 | 182 | 株式消却損・評価損等 | 19,360 | 計 | 25,485 | <p>11 関係会社の事業整理損等であり、このうち貸倒引当金繰入額は15,636百万円であります。</p> | <p>6</p> <p>7 主として資産流動化や財務体質の改善を目的に株式を売却したものであります。</p> <p>8 売買契約に基づく売却損失見込額を評価損として計上したものであり、内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物</td> <td style="text-align: right;">5,002百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">土地</td> <td style="text-align: right;">1,491</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">構築物</td> <td style="text-align: right;">148</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">その他</td> <td style="text-align: right;">39</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; padding-left: 20px;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">6,681</td> </tr> </table> <p>9 主として資産流動化や財務体質の改善を目的に株式を売却したものであります。</p> <p>10 取得価額に比べ純資産価値が著しく下落した株式等について、所要額を計上したものです。</p> <p>11 関係会社に対する貸倒引当金繰入額、貸倒償却損及び株式消却損・評価損等であり、内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金繰入</td> <td style="text-align: right;">48,926百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸倒償却損</td> <td style="text-align: right;">22,938</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">株式消却損・評価損等</td> <td style="text-align: right;">51,443</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; padding-left: 20px;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">123,308</td> </tr> </table> | 建物 | 5,002百万円 | 土地 | 1,491 | 構築物 | 148 | その他 | 39 | 計 | 6,681 | 貸倒引当金繰入 | 48,926百万円 | 貸倒償却損 | 22,938 | 株式消却損・評価損等 | 51,443 | 計 | 123,308 |
| 貸倒引当金繰入  | 5,942百万円  |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 貸倒償却損  | 182       |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 株式消却損・評価損等   | 19,360    |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 計  | 25,485    |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 建物   | 5,002百万円  |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 土地   | 1,491     |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 構築物  | 148       |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| その他  | 39        |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 計  | 6,681     |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 貸倒引当金繰入  | 48,926百万円 |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 貸倒償却損  | 22,938    |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 株式消却損・評価損等   | 51,443    |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |
| 計  | 123,308   |   |       |     |            |        |   |        |   |  |    |          |    |       |     |     |     |    |   |       |         |           |       |        |            |        |   |         |

| 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)   |  | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
|--|--|--|-----|--|-------|-----|--------------|-------|---|-------|--|---|-------------|------------|--------------|--------|--------------|--------|-------|--------|---------------|-------|--------------|-------|----------------|-------|---------------|-----|------------|-----|-----------------|-----|-----|-------|---|---------|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社                                     |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| <p>12 事業構造改善計画の実施に伴い、不採算事業・取引などの縮小・撤退を行ったことにより発生した損失であり、その内訳は次のとおりであります。</p> <table border="1"> <tr> <td>棚卸資産</td> <td>4,111百万円</td> </tr> <tr> <td>評価損</td> <td></td> </tr> <tr> <td>営業譲渡損</td> <td>352</td> </tr> <tr> <td>事務所<br/>閉鎖費用等</td> <td>1,397</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>5,861</td> </tr> </table> | 棚卸資産   | 4,111百万円                               | 評価損 |  | 営業譲渡損 | 352 | 事務所<br>閉鎖費用等 | 1,397 | 計 | 5,861 |  | <p>12 新事業計画の実施に伴い、資産の質を向上させる対処を図ったことにより発生した損失であり、その内訳は次のとおりであります。</p> <table border="1"> <tr> <td>貸倒引当金<br/>繰入</td> <td>102,122百万円</td> </tr> <tr> <td>融資債権等<br/>売却損</td> <td>47,415</td> </tr> <tr> <td>たな卸資産<br/>評価損</td> <td>24,938</td> </tr> <tr> <td>貸倒償却損</td> <td>24,656</td> </tr> <tr> <td>新事業計画<br/>実行費用</td> <td>4,195</td> </tr> <tr> <td>事業譲渡<br/>関連費用</td> <td>3,156</td> </tr> <tr> <td>事務所移転<br/>・閉鎖費用</td> <td>1,202</td> </tr> <tr> <td>新事業計画<br/>策定費用</td> <td>782</td> </tr> <tr> <td>統合関連<br/>費用</td> <td>708</td> </tr> <tr> <td>システム変<br/>更・統合費用</td> <td>241</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>3,894</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>213,315</td> </tr> </table> | 貸倒引当金<br>繰入 | 102,122百万円 | 融資債権等<br>売却損 | 47,415 | たな卸資産<br>評価損 | 24,938 | 貸倒償却損 | 24,656 | 新事業計画<br>実行費用 | 4,195 | 事業譲渡<br>関連費用 | 3,156 | 事務所移転<br>・閉鎖費用 | 1,202 | 新事業計画<br>策定費用 | 782 | 統合関連<br>費用 | 708 | システム変<br>更・統合費用 | 241 | その他 | 3,894 | 計 | 213,315 |
| 棚卸資産   | 4,111百万円                                     |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 評価損  |  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 営業譲渡損  | 352  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 事務所<br>閉鎖費用等   | 1,397  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 計  | 5,861  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 貸倒引当金<br>繰入  | 102,122百万円                                   |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 融資債権等<br>売却損   | 47,415                                       |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| たな卸資産<br>評価損   | 24,938                                       |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 貸倒償却損  | 24,656                                       |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 新事業計画<br>実行費用  | 4,195  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 事業譲渡<br>関連費用   | 3,156  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 事務所移転<br>・閉鎖費用   | 1,202  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 新事業計画<br>策定費用  | 782  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 統合関連<br>費用   | 708  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| システム変<br>更・統合費用  | 241  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| その他  | 3,894  |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 計  | 213,315                                      |  |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 13   |  | 13 ロンドンのLME市場での銅地金及びアルミ地金の先物取引の清算損失です。 |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 14 人員の削減に伴う割増退職金であります。   |  | 14                                     |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 15 適格退職年金制度及び退職一時金制度を廃止し、確定拠出年金制度及び前払年金制度に移行したことに伴う損失であります。  |  | 15                                     |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |
| 16   | 16 特定国の債権につき回収可能性を検討し、所要額を貸倒引当金に繰入れたものであります。 | 16                                     |     |  |       |     |              |       |   |       |  |   |             |            |              |        |              |        |       |        |               |       |              |       |                |       |               |     |            |     |                 |     |     |       |   |         |

## (リース取引関係)

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)   |                  |                     |                  | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
|---|------------------|---------------------|------------------|--|------------------|---------------------|------------------|--|------------------|---------------------|------------------|----------|-----|---|--|--|--|------|--------|-----|--------|----|----------|--------|--------|----------|--------|---|--|--|--|-----|--------|-----|-------|----|-------|--------|--------|----------|-----|
| ニチメン株式会社  |                  |                     |                  | 日商岩井株式会社   |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 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<br>(借主側)<br>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  |                  |                     |                  | 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<br>(借手側)<br>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 |                  |                     |                  | 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<br>(借主側)<br>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 |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
|   | 取得価額相当額<br>(百万円) | 減価償却累計額相当額<br>(百万円) | 期末残高相当額<br>(百万円) |  | 取得価額相当額<br>(百万円) | 減価償却累計額相当額<br>(百万円) | 期末残高相当額<br>(百万円) |  | 取得価額相当額<br>(百万円) | 減価償却累計額相当額<br>(百万円) | 期末残高相当額<br>(百万円) |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 器具及び備品  | 930              | 491                 | 439              | 機械及び装置   | 1,337            | 675                 | 661              | 機械及び装置   | 1,311            | 759                 | 552              |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| その他   | 80               | 37                  | 43               | 器具及び備品   | 1,290            | 851                 | 438              | 器具及び備品   | 2,290            | 1,219               | 1,071            |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 合計  | 1,011            | 529                 | 482              | その他  | 247              | 184                 | 63               | その他  | 362              | 152                 | 209              |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
|   |                  |                     |                  | 合計   | 2,875            | 1,711               | 1,163            | 合計   | 3,964            | 2,131               | 1,833            |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| <p>なお、取得価額相当額は、有形固定資産の期末残高等に占める未経過リース料期末残高の割合が低いため、財務諸表等規則第8条の6第2項の規定に基づき、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>1年内</td> <td>265百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>227</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>492</td> </tr> </table> <p>なお、未経過リース料期末残高相当額は、有形固定資産の期末残高等に占めるその割合が低いため、財務諸表等規則第8条の6第2項の規定に基づき、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>また、未経過リース料期末残高相当額には転貸リース取引にかかる残高を含んでおります。</p> <p>支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>支払リース料</td> <td>297百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>297</td> </tr> </table> <p>減価償却費相当額の算定方法<br/>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。</p> |                  |                     |                  | 1年内  | 265百万円           | 1年超                 | 227              | 合計   | 492              | 支払リース料              | 297百万円           | 減価償却費相当額 | 297 | <p>(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。</p> <p>2 未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>1年以内</td> <td>517百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>728百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,246百万円</td> </tr> </table> <p>(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。</p> <p>3 支払リース料、減価償却費相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>支払リース料</td> <td>497百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>497百万円</td> </tr> </table> <p>4 減価償却費相当額の算定方法<br/>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。</p> |  |  |  | 1年以内 | 517百万円 | 1年超 | 728百万円 | 合計 | 1,246百万円 | 支払リース料 | 497百万円 | 減価償却費相当額 | 497百万円 | <p>なお、取得価額相当額は、有形固定資産の期末残高等に占める未経過リース料期末残高の割合が低いため、財務諸表等規則第8条の6第2項の規定に基づき、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>1年内</td> <td>774百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>1,075</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,849</td> </tr> </table> <p>なお、未経過リース料期末残高相当額は、有形固定資産の期末残高等に占めるその割合が低いため、財務諸表等規則第8条の6第2項の規定に基づき、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>また、未経過リース料期末残高相当額には転貸リース取引にかかる残高を含んでおります。</p> <p>支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table border="1"> <tr> <td>支払リース料</td> <td>866百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>866</td> </tr> </table> <p>減価償却費相当額の算定方法<br/>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。</p> |  |  |  | 1年内 | 774百万円 | 1年超 | 1,075 | 合計 | 1,849 | 支払リース料 | 866百万円 | 減価償却費相当額 | 866 |
| 1年内   | 265百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 1年超   | 227              |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 合計  | 492              |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 支払リース料  | 297百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 減価償却費相当額  | 297              |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 1年以内  | 517百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 1年超   | 728百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 合計  | 1,246百万円         |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 支払リース料  | 497百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 減価償却費相当額  | 497百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 1年内   | 774百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 1年超   | 1,075            |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 合計  | 1,849            |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 支払リース料  | 866百万円           |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |
| 減価償却費相当額  | 866              |                     |                  |  |                  |                     |                  |  |                  |                     |                  |          |     |   |  |  |  |      |        |     |        |    |          |        |        |          |        |   |  |  |  |     |        |     |       |    |       |        |        |          |     |

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)  |               | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日) |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
|--|---------------|---|---------------|----------------------|---------------|----|-----|--|--------|------------|-------|---|--------|------------|----------|------|-------|-----|--------|--------|----------|--|----|--|---------------|----------------------|---------------|----|-----|-----|-----|------------|----|----|----|------------|-----|-----|----|----|-----|-----|-----|
| ニチメン株式会社   |               | 日商岩井株式会社                                  |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| (貸主側)<br>リース物件の取得価額、減価償却累計額及び期末残高  |               | (貸手側)                                     |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額<br/>(百万円)</th> <th>減価償却<br/>累計額<br/>(百万円)</th> <th>期末残高<br/>(百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械</td> <td>204</td> <td>65</td> <td>139</td> </tr> <tr> <td>器具及び<br/>備品</td> <td>67</td> <td>24</td> <td>43</td> </tr> <tr> <td>ソフト<br/>ウェア</td> <td>186</td> <td>77</td> <td>109</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>459</td> <td>167</td> <td>291</td> </tr> </tbody> </table>  |               |   | 取得価額<br>(百万円) | 減価償却<br>累計額<br>(百万円) | 期末残高<br>(百万円) | 機械 | 204 | 65   | 139    | 器具及び<br>備品 | 67    | 24  | 43     | ソフト<br>ウェア | 186      | 77   | 109   | 合計  | 459    | 167    | 291      | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額<br/>(百万円)</th> <th>減価償却<br/>累計額<br/>(百万円)</th> <th>期末残高<br/>(百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械</td> <td>473</td> <td>150</td> <td>322</td> </tr> <tr> <td>器具及び<br/>備品</td> <td>67</td> <td>32</td> <td>34</td> </tr> <tr> <td>ソフト<br/>ウェア</td> <td>186</td> <td>115</td> <td>71</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>727</td> <td>298</td> <td>428</td> </tr> </tbody> </table> |    |  | 取得価額<br>(百万円) | 減価償却<br>累計額<br>(百万円) | 期末残高<br>(百万円) | 機械 | 473 | 150 | 322 | 器具及び<br>備品 | 67 | 32 | 34 | ソフト<br>ウェア | 186 | 115 | 71 | 合計 | 727 | 298 | 428 |
|  | 取得価額<br>(百万円) | 減価償却<br>累計額<br>(百万円)                      | 期末残高<br>(百万円) |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 機械   | 204           | 65  | 139           |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 器具及び<br>備品   | 67            | 24  | 43            |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| ソフト<br>ウェア   | 186           | 77  | 109           |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 合計   | 459           | 167                                       | 291           |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
|  | 取得価額<br>(百万円) | 減価償却<br>累計額<br>(百万円)                      | 期末残高<br>(百万円) |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 機械   | 473           | 150                                       | 322           |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 器具及び<br>備品   | 67            | 32  | 34            |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| ソフト<br>ウェア   | 186           | 115                                       | 71            |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 合計   | 727           | 298                                       | 428           |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td>111百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>357</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>469</td> </tr> </tbody> </table> <p>なお、未経過リース料期末残高相当額は、営業債権の期末残高等に占める未経過リース料残高及び見積残存価額の残高の合計額の割合が低いいため、財務諸表等規則第8条の6第4項の規定に基づき、受取利子込み法により算定しております。</p> <p>また、未経過リース料期末残高相当額には転貸リース取引にかかる残高を含んでおります。</p> <p>受取リース料及び減価償却費</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>受取リース料</td> <td>101百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td>75</td> </tr> </tbody> </table> |               | 1年内                                       | 111百万円        | 1年超                  | 357           | 合計 | 469 | 受取リース料   | 101百万円 | 減価償却費      | 75    | <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>99百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>23百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>122百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注) 上記は転貸リース取引に係わる貸手側の未経過リース料期末残高相当額であります。なお、借手側の残高はほぼ同額であり、上記の借手側の未経過リース料期末残高相当額に含まれております。</p> <p>また、未経過リース料期末残高相当額には転貸リース取引にかかる残高を含んでおります。</p> <p>受取リース料及び減価償却費</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>受取リース料</td> <td>124百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td>84</td> </tr> </tbody> </table> |        | 1年以内       | 99百万円    | 1年超  | 23百万円 | 合計  | 122百万円 | 受取リース料 | 124百万円   | 減価償却費  | 84 |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年内  | 111百万円        |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年超  | 357           |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 合計   | 469           |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 受取リース料   | 101百万円        |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 減価償却費  | 75            |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年以内   | 99百万円         |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年超  | 23百万円         |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 合計   | 122百万円        |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 受取リース料   | 124百万円        |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 減価償却費  | 84            |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 2 オペレーティング・リース取引<br>(借主側)<br>未経過リース料   |               | 2 オペレーティング・リース取引<br>(借手側)                 |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td>2百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>5</td> </tr> </tbody> </table>  |               | 1年内                                       | 2百万円          | 1年超                  | 3             | 合計 | 5   | <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>62百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>969百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,032百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(貸手側)</p> <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>63百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>978百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,042百万円</td> </tr> </tbody> </table> |        | 1年以内       | 62百万円 | 1年超   | 969百万円 | 合計         | 1,032百万円 | 1年以内 | 63百万円 | 1年超 | 978百万円 | 合計     | 1,042百万円 |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年内  | 2百万円          |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年超  | 3             |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 合計   | 5             |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年以内   | 62百万円         |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年超  | 969百万円        |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 合計   | 1,032百万円      |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年以内   | 63百万円         |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年超  | 978百万円        |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 合計   | 1,042百万円      |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 未経過リース料  |               | 未経過リース料                                   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td>66百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>908</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>974</td> </tr> </tbody> </table>   |               | 1年内                                       | 66百万円         | 1年超                  | 908           | 合計 | 974 | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td>63百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>915</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>978</td> </tr> </tbody> </table>   |        | 1年内        | 63百万円 | 1年超   | 915    | 合計         | 978      |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年内  | 66百万円         |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年超  | 908           |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 合計   | 974           |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年内  | 63百万円         |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 1年超  | 915           |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |
| 合計   | 978           |   |               |                      |               |    |     |  |        |            |       |   |        |            |          |      |       |     |        |        |          |  |    |  |               |                      |               |    |     |     |     |            |    |    |    |            |     |     |    |    |     |     |     |

(有価証券関係)

ニチメン株式会社

前事業年度(平成16年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものは、次のとおりであります。

|        | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 子会社株式  | 1,857             | 1,948       | 91          |
| 関連会社株式 |                   |             |             |
| 合計     | 1,857             | 1,948       | 91          |

日商岩井株式会社

前事業年度(平成16年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものは、次のとおりであります。

|        | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 子会社株式  | 6,550             | 5,760       | 790         |
| 関連会社株式 | 7,583             | 18,645      | 11,062      |
| 合計     | 14,134            | 24,406      | 10,271      |

当事業年度(平成17年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものは、次のとおりであります。

|        | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 時価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|--------|-------------------|-------------|-------------|
| 子会社株式  | 18,794            | 12,421      | 6,373       |
| 関連会社株式 | 3,382             | 4,681       | 1,299       |
| 合計     | 22,177            | 17,103      | 5,073       |

## (税効果会計関係)

| 前事業年度<br>(平成16年3月31日) |   | 当事業年度<br>(平成17年3月31日) |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
|-----------------------|---|-----------------------|---|----------------|---|----------------|-----|-----------|-------|-----------|--------|-------|--------|-----|-------|-----------------|---------------|--------|--------|-----------------|---------------|--------|-----|--------------|-------|-----------------|--------------|------------------|---------------|---|---|----------|-----|-------|--------|-----------|--------|---------|-------|-------|--------|-----|-------|-----------------|----------------|--------|--------|-----------------|---------------|------------|-------|-----------------|---------------|----------|--|--------------|-------|-----------------|--------------|------------|-------|-----------|---|------------------|---------------|---|--|----------|-----|----------------|---------|-----------|--------|------|--------|------------------|-------|-------|---------|-----|--------|-----------------|----------------|--------|---------|-----------------|---------------|------------|--------|------------------|---------------|----------|-----|------|--------|--------------|--------|-----------------|---------------|------------|--------|-----------|---|------------------|---------------|
| ニチメン株式会社              |   | 日商岩井株式会社              |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 1                     | <p>繰延税金資産及び繰延税金負債の主な発生原因は、次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td>繰延税金資産</td> <td>百万円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金損金算入限度超過額</td> <td>16,906</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金損金算入限度超過額</td> <td>116</td> </tr> <tr> <td>販売用不動産評価損</td> <td>2,862</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td> <td>14,800</td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td>23,666</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>4,650</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産小計</b></td> <td><b>63,002</b></td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td>30,597</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産合計</b></td> <td><b>32,405</b></td> </tr> </table><br><table border="0"> <tr> <td>繰延税金負債</td> <td>百万円</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td>3,884</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金負債合計</b></td> <td><b>3,884</b></td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産の純額</b></td> <td><b>28,521</b></td> </tr> </table> | 繰延税金資産                | 百万円   | 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 16,906  | 賞与引当金損金算入限度超過額 | 116 | 販売用不動産評価損 | 2,862 | 投資有価証券評価損 | 14,800 | 繰越欠損金 | 23,666 | その他 | 4,650 | <b>繰延税金資産小計</b> | <b>63,002</b> | 評価性引当額 | 30,597 | <b>繰延税金資産合計</b> | <b>32,405</b> | 繰延税金負債 | 百万円 | その他有価証券評価差額金 | 3,884 | <b>繰延税金負債合計</b> | <b>3,884</b> | <b>繰延税金資産の純額</b> | <b>28,521</b> | 1 | <p>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 border="0"> <tr> <td>(繰延税金資産)</td> <td>百万円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金</td> <td>47,967</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td> <td>11,842</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td>1,009</td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td>40,259</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>1,581</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産小計</b></td> <td><b>102,661</b></td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td>37,463</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産合計</b></td> <td><b>65,198</b></td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債との相殺</td> <td>4,246</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産合計</b></td> <td><b>60,951</b></td> </tr> </table><br><table border="0"> <tr> <td>(繰延税金負債)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td>4,246</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金負債合計</b></td> <td><b>4,246</b></td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産との相殺</td> <td>4,246</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債計上額</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産の純額</b></td> <td><b>60,951</b></td> </tr> </table> | (繰延税金資産) | 百万円 | 貸倒引当金 | 47,967 | 投資有価証券評価損 | 11,842 | 退職給付引当金 | 1,009 | 繰越欠損金 | 40,259 | その他 | 1,581 | <b>繰延税金資産小計</b> | <b>102,661</b> | 評価性引当額 | 37,463 | <b>繰延税金資産合計</b> | <b>65,198</b> | 繰延税金負債との相殺 | 4,246 | <b>繰延税金資産合計</b> | <b>60,951</b> | (繰延税金負債) |  | その他有価証券評価差額金 | 4,246 | <b>繰延税金負債合計</b> | <b>4,246</b> | 繰延税金資産との相殺 | 4,246 | 繰延税金負債計上額 | 0 | <b>繰延税金資産の純額</b> | <b>60,951</b> | 1 | <p>繰延税金資産及び繰延税金負債の主な発生原因は、次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td>(繰延税金資産)</td> <td>百万円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金損金算入限度超過額</td> <td>102,377</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td> <td>28,427</td> </tr> <tr> <td>合併差損</td> <td>20,516</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金損金算入限度超過額</td> <td>2,808</td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td>189,040</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>21,112</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産小計</b></td> <td><b>364,283</b></td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td>271,127</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産合計</b></td> <td><b>93,155</b></td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債との相殺</td> <td>45,800</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産計上額</b></td> <td><b>47,355</b></td> </tr> </table><br><table border="0"> <tr> <td>(繰延税金負債)</td> <td>百万円</td> </tr> <tr> <td>合併差益</td> <td>30,758</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td>15,042</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金負債合計</b></td> <td><b>45,800</b></td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産との相殺</td> <td>45,800</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債計上額</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td><b>繰延税金資産の純額</b></td> <td><b>47,355</b></td> </tr> </table> | (繰延税金資産) | 百万円 | 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 102,377 | 投資有価証券評価損 | 28,427 | 合併差損 | 20,516 | 退職給付引当金損金算入限度超過額 | 2,808 | 繰越欠損金 | 189,040 | その他 | 21,112 | <b>繰延税金資産小計</b> | <b>364,283</b> | 評価性引当額 | 271,127 | <b>繰延税金資産合計</b> | <b>93,155</b> | 繰延税金負債との相殺 | 45,800 | <b>繰延税金資産計上額</b> | <b>47,355</b> | (繰延税金負債) | 百万円 | 合併差益 | 30,758 | その他有価証券評価差額金 | 15,042 | <b>繰延税金負債合計</b> | <b>45,800</b> | 繰延税金資産との相殺 | 45,800 | 繰延税金負債計上額 | - | <b>繰延税金資産の純額</b> | <b>47,355</b> |
| 繰延税金資産                | 百万円   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額        | 16,906  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 賞与引当金損金算入限度超過額        | 116   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 販売用不動産評価損             | 2,862   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 投資有価証券評価損             | 14,800  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 繰越欠損金                 | 23,666  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| その他                   | 4,650   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産小計</b>       | <b>63,002</b>   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 評価性引当額                | 30,597  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産合計</b>       | <b>32,405</b>   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 繰延税金負債                | 百万円   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| その他有価証券評価差額金          | 3,884   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金負債合計</b>       | <b>3,884</b>  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産の純額</b>      | <b>28,521</b>   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| (繰延税金資産)              | 百万円   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 貸倒引当金                 | 47,967  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 投資有価証券評価損             | 11,842  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 退職給付引当金               | 1,009   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 繰越欠損金                 | 40,259  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| その他                   | 1,581   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産小計</b>       | <b>102,661</b>  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 評価性引当額                | 37,463  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産合計</b>       | <b>65,198</b>   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 繰延税金負債との相殺            | 4,246   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産合計</b>       | <b>60,951</b>   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| (繰延税金負債)              |   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| その他有価証券評価差額金          | 4,246   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金負債合計</b>       | <b>4,246</b>  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 繰延税金資産との相殺            | 4,246   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 繰延税金負債計上額             | 0   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産の純額</b>      | <b>60,951</b>   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| (繰延税金資産)              | 百万円   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額        | 102,377   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 投資有価証券評価損             | 28,427  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 合併差損                  | 20,516  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額      | 2,808   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 繰越欠損金                 | 189,040   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| その他                   | 21,112  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産小計</b>       | <b>364,283</b>  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 評価性引当額                | 271,127   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産合計</b>       | <b>93,155</b>   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 繰延税金負債との相殺            | 45,800  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産計上額</b>      | <b>47,355</b>   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| (繰延税金負債)              | 百万円   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 合併差益                  | 30,758  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| その他有価証券評価差額金          | 15,042  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金負債合計</b>       | <b>45,800</b>   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 繰延税金資産との相殺            | 45,800  |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 繰延税金負債計上額             | -   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| <b>繰延税金資産の純額</b>      | <b>47,355</b>   |                       |   |                |   |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |
| 2                     | <p>財務諸表等規則第8条の12第1項の2の規定に基づく注記については、税引前当期純損失のため記載を省略しております。</p>   | 2                     | <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差異の原因となった主な項目<br/>税引前当期純損失のため記載を省略しております。</p> | 2              | <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差異の原因となった主な項目<br/>税引前当期純損失のため記載を省略しております。</p> |                |     |           |       |           |        |       |        |     |       |                 |               |        |        |                 |               |        |     |              |       |                 |              |                  |               |   |   |          |     |       |        |           |        |         |       |       |        |     |       |                 |                |        |        |                 |               |            |       |                 |               |          |  |              |       |                 |              |            |       |           |   |                  |               |   |  |          |     |                |         |           |        |      |        |                  |       |       |         |     |        |                 |                |        |         |                 |               |            |        |                  |               |          |     |      |        |              |        |                 |               |            |        |           |   |                  |               |

## (1株当り情報)

| 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)                           |   | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)                           |
|--|---|--|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社  |  |
| 1 1株当り純資産額 171.03円   | 1株当たり純資産額 181円33銭   | 1 1株当り純資産額 219円31銭   |
| 2 1株当り<br>当期純損失金額 34.73円   | 1株当たり<br>当期純損失金額 31円33銭                                     | 2 1株当り<br>当期純損失金額 368円33銭  |
| なお、潜在株式調整後1株当り当期純利益金額については、1株当り当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。 | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。 | なお、潜在株式調整後1株当り当期純利益金額については、1株当り当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載していません。 |

(注) 1株当り当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                       | 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |           | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|-----------------------|--|-----------|--|
|                       | ニチメン株式会社                               | 日商岩井株式会社  |  |
| 当期純損失(百万円)            | 28,532                                 | 45,375    | 437,118                                |
| 普通株主に帰属しない金額<br>(百万円) |  |           |  |
| 普通株式に係る当期純損失<br>(百万円) | 28,532                                 | 45,375    | 437,118                                |
| 普通株式の期中平均株式数<br>(千株)  | 821,571                                | 1,448,201 | 1,186,770                              |

(重要な後発事象)

| 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)   |          | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|--|----------|--|
| ニチメン株式会社   | 日商岩井株式会社 |  |
| <p>(1) 当社と旧日商岩井株式会社とは平成16年2月26日開催のそれぞれの臨時株主総会における合併契約書の承認決議を得て、平成16年4月1日に合併し、商号を「双日株式会社」に変更いたしました。</p> <p>合併に関する事項の概要は次のとおりであります。</p> <p>イ 当社および旧日商岩井株式会社は、ニチメン・日商岩井ホールディングス株式会社の完全子会社であることより合併比率の取り決めはありません。また、新株式の発行および合併交付金の支払いは行ないません。</p> <p>ロ 旧ニチメン株式会社が法手続き上の存続会社となります。</p> <p>ハ 当社は、合併により、資本準備金255,570百万円を増加させ、その他有価証券評価差額金4,426百万円を減少させました。この結果、資本準備金は321,567百万円、その他有価証券評価差額金は1,162百万円となりました。</p> |          |  |

| 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)                               |           | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |           |
|--|-----------|--|-----------|
| ニチメン株式会社   |           | 日商岩井株式会社                               |           |
| <p>二 合併により、旧日商岩井株式会社より引き継いだ資産及び負債の内訳は次のとおりであります。</p> <p>(単位：百万円)</p> |           |  |           |
| 科目   | 金額        | 科目                                     | 金額        |
| 流動資産   | 653,663   | 流動負債                                   | 1,029,685 |
| 現金及び預金   | 95,824    | 支払手形及び買掛金                              | 175,512   |
| 受取手形及び売掛金  | 194,190   | 短期借入金                                  | 612,563   |
| 有価証券   | 2,939     | コマーシャルペーパー                             | 99,300    |
| 商品   | 75,176    | その他の流動負債                               | 142,309   |
| 短期貸付金  | 243,982   |  |           |
| その他の流動資産   | 96,136    |  |           |
| 貸倒引当金  | 54,586    |  |           |
| 固定資産   | 845,792   | 固定負債                                   | 218,780   |
| 有形固定資産   | 78,940    | 長期借入金                                  | 178,968   |
|  |           | 社債                                     | 8,700     |
| 無形固定資産   | 14,376    | 退職給付引当金                                | 28,843    |
|  |           | その他の固定負債                               | 2,268     |
| 投資その他の資産   | 752,475   |  |           |
| 投資有価証券・出資金   | 138,393   |  |           |
| 関係会社株式・出資金   | 429,653   | 負債合計                                   | 1,248,465 |
| 長期貸付金  | 125,733   |  |           |
| その他の固定資産   | 160,330   |  |           |
| 貸倒引当金  | 101,635   |  |           |
| 繰延資産   | 152       |  |           |
| 資産合計   | 1,499,608 | 正味引継財産合計額                              | 251,143   |

| 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日)  |  | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
|---|--|--|----|---------------|----|----------------|--|------|----------------|-------|------|------------------|------|------|-----------------|---------------------------------|------|-----------------|--|------|---------------|------------------|------|---------------|-------------|------|-------|--|------|-------|--|------|-----|--|------|-----|--|------|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社                                     |  |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| <p>ホ 合併に際し、新たに次の各氏が取締役及び監査役に就任いたしました。</p> <p>取締役<br/>橋川真幸、南 健一、<br/>加瀬 豊、藤島安之</p> <p>監査役<br/>和田譲治、品川正治</p> <p>尚、平成16年4月1日現在の双日株式会社の取締役および監査役の「地位」及び「担当または主な職業」は次のとおりであります。</p> <p>(平成16年4月1日現在)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>地位</th> <th>担当または<br/>主な職業</th> <th>氏名</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>代表取締役<br/>取締役会長</td> <td></td> <td>橋川真幸</td> </tr> <tr> <td>代表取締役<br/>取締役社長</td> <td>C E O</td> <td>土橋昭夫</td> </tr> <tr> <td>代表取締役<br/>副社長執行役員</td> <td>社長補佐</td> <td>南 健一</td> </tr> <tr> <td>代表取締役<br/>専務執行役員</td> <td>財務部、主計部、法務部、リスク管理部担当<br/>兼 C F O</td> <td>岡崎謙二</td> </tr> <tr> <td>代表取締役<br/>専務執行役員</td> <td>秘書部、経営企画部、人事総務部、事業統括部担当<br/>兼 海外担当<br/>兼 C I O</td> <td>加瀬 豊</td> </tr> <tr> <td>取締役<br/>専務執行役員</td> <td>新規事業開発<br/>グループ担当</td> <td>藤島安之</td> </tr> <tr> <td>取締役<br/>専務執行役員</td> <td>化学品・合成樹脂部門長</td> <td>隅田勝之</td> </tr> <tr> <td>常勤監査役</td> <td></td> <td>仲谷 勝</td> </tr> <tr> <td>常勤監査役</td> <td></td> <td>和田譲治</td> </tr> <tr> <td>監査役</td> <td></td> <td>品川正治</td> </tr> <tr> <td>監査役</td> <td></td> <td>石田克明</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注) 監査役 品川正治、石田克明の両氏は「株式会社の監査等に関する商法の特例に関する法律」第18条第1項に定める社外監査役であります。</p> |  |  | 地位 | 担当または<br>主な職業 | 氏名 | 代表取締役<br>取締役会長 |  | 橋川真幸 | 代表取締役<br>取締役社長 | C E O | 土橋昭夫 | 代表取締役<br>副社長執行役員 | 社長補佐 | 南 健一 | 代表取締役<br>専務執行役員 | 財務部、主計部、法務部、リスク管理部担当<br>兼 C F O | 岡崎謙二 | 代表取締役<br>専務執行役員 | 秘書部、経営企画部、人事総務部、事業統括部担当<br>兼 海外担当<br>兼 C I O | 加瀬 豊 | 取締役<br>専務執行役員 | 新規事業開発<br>グループ担当 | 藤島安之 | 取締役<br>専務執行役員 | 化学品・合成樹脂部門長 | 隅田勝之 | 常勤監査役 |  | 仲谷 勝 | 常勤監査役 |  | 和田譲治 | 監査役 |  | 品川正治 | 監査役 |  | 石田克明 |
| 地位  | 担当または<br>主な職業                                | 氏名                                     |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 代表取締役<br>取締役会長  |  | 橋川真幸                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 代表取締役<br>取締役社長  | C E O  | 土橋昭夫                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 代表取締役<br>副社長執行役員  | 社長補佐   | 南 健一                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 代表取締役<br>専務執行役員   | 財務部、主計部、法務部、リスク管理部担当<br>兼 C F O              | 岡崎謙二                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 代表取締役<br>専務執行役員   | 秘書部、経営企画部、人事総務部、事業統括部担当<br>兼 海外担当<br>兼 C I O | 加瀬 豊                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 取締役<br>専務執行役員   | 新規事業開発<br>グループ担当                             | 藤島安之                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 取締役<br>専務執行役員   | 化学品・合成樹脂部門長                                  | 隅田勝之                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 常勤監査役   |  | 仲谷 勝                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 常勤監査役   |  | 和田譲治                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 監査役   |  | 品川正治                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |
| 監査役   |  | 石田克明                                   |    |               |    |                |  |      |                |       |      |                  |      |      |                 |                                 |      |                 |  |      |               |                  |      |               |             |      |       |  |      |       |  |      |     |  |      |     |  |      |

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日)   |          | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日) |
|---|----------|---|
| ニチメン株式会社  | 日商岩井株式会社 |   |
| <p>(2) 当社は平成16年 4月13日開催の取締役にてアイ・ティー・エックス株式会社との間で同社が保有する日商エレクトロニクス株式会社の株式譲渡契約締結の承認決議を得て、平成16年 4月16日付で株券の受渡しを完了しました。この結果、当社は間接所有も含め日商エレクトロニクス株式会社の総株主の議決権に対する割合の40.28%を所有したことになります。また、同社は資本金の額が当社の資本金の額の100分の10以上になるため証券取引法上の特定子会社となります。</p> <p>取得株式の概要は次のとおりであります。</p> <p>1) 商号 日商エレクトロニクス株式会社<br/>(英文名 Nissho Electronics Corporation)</p> <p>2) 事業内容 情報通信関連、情報処理関連、電子関連、音声・画像関連の各分野におけるソリューションおよびサービスの提供</p> <p>3) 本店所在地 東京都中央区築地 7丁目3番1号</p> <p>4) 代表者 代表取締役社長 辻 孝夫</p> <p>5) 資本金 14,336百万円</p> <p>6) 決算期 3月末</p> <p>7) 発行済株式総数 28,551,000株</p> <p>8) 取得株式数 10,104,400株 (議決権割合 35.43%)<br/>取得前の所有株式数：<br/>- 株 (議決権割合 - %)<br/>取得後の所有株式数：<br/>10,104,400株 (議決権割合 35.43%)<br/>尚、当社のほか当社の子会社(双日米国会社等)が合計1,383,200株(4.85%)を所有しておりますので、間接所有を含めた当社の所有株式数は11,487,600株(40.28%)となります。</p> <p>9) 株式譲渡契約締結 平成16年 4月13日</p> <p>10) 株券の引渡し 平成16年 4月16日</p> |          |   |

| 前事業年度<br>(自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日) |  | 当事業年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |
|--|--|--|
| ニチメン株式会社                               | 日商岩井株式会社   |  |
|  | <p>双日株式会社(旧ニチメン株式会社)と当社は、平成16年2月26日開催のそれぞれの臨時株主総会において承認決議された合併契約書に基づき、平成16年4月1日をもって合併し、当社は、双日株式会社(旧ニチメン株式会社)に資産・負債及び権利義務の一切ならびに従業員を引き継ぎました。</p> <p>合併後の新会社の概要は次のとおりであります。</p> <p>1) 商号 双日株式会社<br/>(英文名Sojitz Corporation)</p> <p>2) 事業内容 総合商社</p> <p>3) 本店所在地 東京都港区芝四丁目1番23号</p> <p>4) 取締役および<br/>監査役 代表取締役会長 橋川真幸<br/>代表取締役社長 土橋昭夫<br/>代表取締役 南 健一<br/>代表取締役 岡崎謙二<br/>代表取締役 加瀬 豊<br/>取締役 藤島安之<br/>取締役 隅田勝之<br/>監査役 仲谷 勝<br/>監査役 和田讓治<br/>監査役 品川正治<br/>監査役 石田克明</p> <p>5) 資本金および<br/>資本準備金 資本金 107,184百万円</p> <p>6) 決算期 年1回 3月31日</p> |  |

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日) |             | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)   |             |             |         |             |                 |             |                         |             |      |             |      |            |
|---|-------------|---|-------------|-------------|---------|-------------|-----------------|-------------|-------------------------|-------------|------|-------------|------|------------|
| ニチメン株式会社                                  | 日商岩井株式会社    | <p>当社と完全親会社である双日ホールディングス株式会社とは平成17年4月28日開催のそれぞれの取締役会にて、平成17年10月1日付で双日ホールディングス株式会社を存続会社として合併する合併契約書締結の承認を決議し、平成17年6月27日開催の当社の定時株主総会および平成17年6月28日開催の双日ホールディングス株式会社の定時株主総会にてそれぞれ承認決議されました。</p> <p>その内容は次のとおりであります。</p> <p>1) 合併の目的</p> <p>双日ホールディングス株式会社が平成15年4月の設立以来、双日グループの持ち株会社として担ってきた、経営統合の推進、合理化計画の実行、資産内容の健全化、選択と集中の加速、ガバナンス機能の強化などの役割は所期の目的を達成できたと判断しております。双日ホールディングス株式会社が昨年9月に発表しております「新事業計画」の2年目にあたり、グループ経営体制の簡素化を図り、効率的且迅速な意思決定を行うことで計画の達成をより確実なものとするため、本年10月1日をもって100%子会社である当社との合併を行います。</p> <p>2) 合併の要旨</p> <p>(1) 合併の日程</p> <table border="0"> <tr> <td>合併契約書承認取締役会</td> <td>平成17年 4月28日</td> </tr> <tr> <td>合併契約書調印</td> <td>平成17年 4月28日</td> </tr> <tr> <td>合併契約書承認株主総会(当社)</td> <td>平成17年 6月27日</td> </tr> <tr> <td>合併契約書承認株主総会(双日ホールディングス)</td> <td>平成17年 6月28日</td> </tr> <tr> <td>合併期日</td> <td>平成17年10月 1日</td> </tr> <tr> <td>合併登記</td> <td>平成17年10月上旬</td> </tr> </table> <p>(2) 合併方式</p> <p>双日ホールディングス株式会社を存続会社とする吸収合併方式で、当社は解散します。</p> <p>(3) 合併比率</p> <p>双日ホールディングス株式会社は当社の発行済株式の全てを保有していることから、合併に際しては新株式の発行および資本金の増加は行いません。</p> | 合併契約書承認取締役会 | 平成17年 4月28日 | 合併契約書調印 | 平成17年 4月28日 | 合併契約書承認株主総会(当社) | 平成17年 6月27日 | 合併契約書承認株主総会(双日ホールディングス) | 平成17年 6月28日 | 合併期日 | 平成17年10月 1日 | 合併登記 | 平成17年10月上旬 |
| 合併契約書承認取締役会                               | 平成17年 4月28日 |   |             |             |         |             |                 |             |                         |             |      |             |      |            |
| 合併契約書調印                                   | 平成17年 4月28日 |   |             |             |         |             |                 |             |                         |             |      |             |      |            |
| 合併契約書承認株主総会(当社)                           | 平成17年 6月27日 |   |             |             |         |             |                 |             |                         |             |      |             |      |            |
| 合併契約書承認株主総会(双日ホールディングス)                   | 平成17年 6月28日 |   |             |             |         |             |                 |             |                         |             |      |             |      |            |
| 合併期日                                      | 平成17年10月 1日 |   |             |             |         |             |                 |             |                         |             |      |             |      |            |
| 合併登記                                      | 平成17年10月上旬  |   |             |             |         |             |                 |             |                         |             |      |             |      |            |

| 前事業年度<br>(自 平成15年 4月 1日<br>至 平成16年 3月31日) |          | 当事業年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
|---|----------|---|---------|-------|-----|------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|----------|-------|----------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|-------|----------|-------|
| ニチメン株式会社                                  | 日商岩井株式会社 |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
|   |          | <p>(4) 合併交付金<br/>合併交付金の支払は行いません。</p> <p>3) 合併後の状況(予定)</p> <p>(1) 商号<br/>双日株式会社(英文名称: Sojitz Corporation)<br/>(注)合併期日に商号変更することを予定しております。</p> <p>(2) 事業内容<br/>総合商社</p> <p>(3) 合併後の経営体制<br/>取締役および監査役</p> <table border="0"> <tr> <td>代表取締役社長</td> <td>土橋 昭夫</td> </tr> <tr> <td>取締役</td> <td>加瀬 豊</td> </tr> <tr> <td>取締役</td> <td>橋川 真幸</td> </tr> <tr> <td>取締役</td> <td>藤島 安之</td> </tr> <tr> <td>取締役</td> <td>小林 克彦</td> </tr> <tr> <td>取締役</td> <td>石原 啓資</td> </tr> <tr> <td>取締役</td> <td>佐藤 洋二</td> </tr> <tr> <td>取締役(非常勤)</td> <td>村岡 茂生</td> </tr> <tr> <td>取締役(非常勤)</td> <td>宮内 義彦</td> </tr> <tr> <td>常勤監査役</td> <td>和田 讓治</td> </tr> <tr> <td>常勤監査役</td> <td>八幡 俊朔</td> </tr> <tr> <td>常勤監査役</td> <td>岡崎 謙二</td> </tr> <tr> <td>監査役(非常勤)</td> <td>石田 克明</td> </tr> <tr> <td>監査役(非常勤)</td> <td>星野 和夫</td> </tr> </table> <p>注1) 村岡 茂生氏は商法第188条第2項第7号ノ2に定める社外取締役であります。</p> <p>2) 八幡 俊朔、石田 克明、星野 和夫の各氏は「株式会社の監査等に関する商法の特例に関する法律」第18条第1項に定める社外監査役であります。</p> | 代表取締役社長 | 土橋 昭夫 | 取締役 | 加瀬 豊 | 取締役 | 橋川 真幸 | 取締役 | 藤島 安之 | 取締役 | 小林 克彦 | 取締役 | 石原 啓資 | 取締役 | 佐藤 洋二 | 取締役(非常勤) | 村岡 茂生 | 取締役(非常勤) | 宮内 義彦 | 常勤監査役 | 和田 讓治 | 常勤監査役 | 八幡 俊朔 | 常勤監査役 | 岡崎 謙二 | 監査役(非常勤) | 石田 克明 | 監査役(非常勤) | 星野 和夫 |
| 代表取締役社長                                   | 土橋 昭夫    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                       | 加瀬 豊     |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                       | 橋川 真幸    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                       | 藤島 安之    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                       | 小林 克彦    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                       | 石原 啓資    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役                                       | 佐藤 洋二    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役(非常勤)                                  | 村岡 茂生    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 取締役(非常勤)                                  | 宮内 義彦    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 常勤監査役                                     | 和田 讓治    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 常勤監査役                                     | 八幡 俊朔    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 常勤監査役                                     | 岡崎 謙二    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 監査役(非常勤)                                  | 石田 克明    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |
| 監査役(非常勤)                                  | 星野 和夫    |   |         |       |     |      |     |       |     |       |     |       |     |       |     |       |          |       |          |       |       |       |       |       |       |       |          |       |          |       |

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

| 銘柄   |               | 株式数(株)   | 貸借対照表計上額(百万円) |        |
|--|---------------|--|---------------|--------|
| 投資有価証券   | その他有価証券       | COAL & ALLIED INDUSTRIES LTD.                  | 4,925,344     | 16,124 |
|  |               | リスクモンスター(株)                                    | 5,038         | 11,486 |
|  |               | 日本発条(株)  | 11,343,462    | 8,484  |
|  |               | (株)神戸製鋼所                                       | 42,016,000    | 7,941  |
|  |               | 全日本空輸(株)                                       | 14,236,000    | 5,210  |
|  |               | BRASKEM S.A.                                   | 1,086,290,620 | 4,606  |
|  |               | (株)T & Dホールディングス                               | 807,505       | 4,400  |
|  |               | (株)トクヤマ  | 5,566,000     | 4,291  |
|  |               | オリックス(株)                                       | 285,234       | 3,899  |
|  |               | 日清紡績(株)  | 4,443,910     | 3,879  |
|  |               | 昭和産業(株)  | 11,525,016    | 3,492  |
|  |               | 大阪ガス(株)  | 9,322,000     | 3,076  |
|  |               | (株)日清製粉グループ本社                                  | 2,663,540     | 3,036  |
|  |               | RESONA PREFERRED CAPITAL<br>(CAYMAN) 4 LIMITED | 30            | 3,000  |
|  |               | 関西ペイント(株)                                      | 4,023,868     | 2,671  |
|  |               | スズキ(株)   | 1,322,000     | 2,535  |
|  |               | 山崎製パン(株)                                       | 2,399,089     | 2,427  |
|  |               | MOTHERSON SUMI SYSTEMS LTD.                    | 15,187,500    | 2,255  |
|  |               | ダイセル化学工業(株)                                    | 3,750,000     | 2,212  |
|  |               | 大末建設(株)  | 15,033,870    | 2,119  |
| 日本ゲームカード(株)                                    | 3,200         | 2,100  |               |        |
| RESONA PREFERRED CAPITAL<br>(CAYMAN) 1 LIMITED | 20            | 2,000  |               |        |
| その他(510銘柄)                                     | 2,292,750,316 | 65,987   |               |        |
| 計  |               | 3,527,899,562                                  | 167,240       |        |

【債券】

| 銘柄     |         |          | 券面総額(百万円)          | 貸借対照表計上額(百万円) |
|--------|---------|----------|--------------------|---------------|
| 投資有価証券 | その他有価証券 | 219回利付国債 | 400                | 400           |
|        |         | 円建事業債    | 375                | 375           |
|        |         | 米ドル建事業債  | US\$ 34,597,074.78 | 3,131         |
|        |         | その他      | -                  | 2             |
| 計      |         |          | -                  | 3,909         |

【その他】

| 種類及び銘柄 |         |            | 投資口数等     | 貸借対照表計上額(百万円) |
|--------|---------|------------|-----------|---------------|
| 投資有価証券 | その他有価証券 | 株式投資信託     | 10,000    | 94            |
|        |         | 会社型投資信託    | 2,009,285 | 1,591         |
|        |         | その他投資信託    | 100,000   | 1,362         |
|        |         | 投資事業有限責任組合 | -         | 8,119         |
| 計      |         |            | -         | 11,167        |

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類   | 前期末残高<br>(百万円) | 当期増加額<br>(百万円) | 当期減少額<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) | 当期末減価<br>償却累計額<br>又は償却<br>累計額<br>(百万円) | 当期償却額<br>(百万円) | 差引当期末<br>残高<br>(百万円) |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------------|
| 有形固定資産  |                |                |                |                |  |                |                      |
| 賃貸用固定資産 | 31,607         | 62,197         | 93,299         | 505            | 208                                    | 189            | 297                  |
| 建物      | 14,960         | 69,985         | 75,622         | 9,323          | 2,570                                  | 806            | 6,753                |
| 構築物     | 249            | 3,797          | 2,815          | 1,230          | 804                                    | 69             | 426                  |
| 機械      | 791            | 1,393          | 1,102          | 1,081          | 821                                    | 84             | 260                  |
| 車両及び運搬具 | 112            | 3,971          | 3,657          | 427            | 351                                    | 29             | 75                   |
| 器具及び備品  | 5,087          | 4,037          | 3,071          | 6,053          | 4,137                                  | 788            | 1,916                |
| 土地      | 24,459         | 21,509         | 36,816         | 9,151          | -                                      | -              | 9,151                |
| 建設仮勘定   | -              | 1,550          | 1,550          | -              | -                                      | -              | -                    |
| 有形固定資産計 | 77,267         | 168,443        | 217,935        | 27,774         | 8,893                                  | 1,967          | 18,881               |
| 無形固定資産  |                |                |                |                |  |                |                      |
| 電話加入権   | -              | -              | -              | 30             | -                                      | -              | 30                   |
| 電信電話専用権 | -              | -              | -              | 10             | 7                                      | 0              | 2                    |
| ソフトウェア  | -              | -              | -              | 12,509         | 6,559                                  | 1,893          | 5,950                |
| その他     | -              | -              | -              | 125            | 81                                     | 13             | 43                   |
| 無形固定資産計 | -              | -              | -              | 12,675         | 6,648                                  | 1,908          | 6,027                |
| 長期前払費用  | 2,151          | 385            | 1,015          | 1,521          | 607                                    | 245            | 914                  |
| 繰延資産    |                |                |                |                |  |                |                      |
| 新株発行費   | 97             | 436            | -              | 534            | 263                                    | 177            | 270                  |
| 社債発行費   | 35             | 95             | -              | 131            | 118                                    | 52             | 12                   |
| 繰延資産計   | 133            | 532            | -              | 665            | 382                                    | 229            | 283                  |

(注) 1. 保有不動産における賃貸部分の増加等により、賃貸用固定資産及びその他の有形固定資産につき、下記振替を行っております。

|      |         |           |
|------|---------|-----------|
| (増加) | 賃貸用固定資産 | 62,197百万円 |
| (減少) | 建物      | 49,011    |
|      | 構築物     | 595       |
|      | 機械      | 776       |
|      | 土地      | 11,815    |

- 「当期増加額」の中には、旧日商岩井株式会社を合併したことによる増加額を含みます。
- 無形固定資産の金額は資産の総額の百分の一以下であるため、「前期末残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

【資本金等明細表】

| 区分                      |               | 前期末残高         | 当期増加額         | 当期減少額  | 当期末残高           |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|-----------------|
| 資本金(百万円)                |               | 107,184       | 185,000       |        | 292,184         |
| 資本金のうち<br>既発行株式         | 普通株式 (株)      | (874,551,179) | (740,000,000) | ( )    | (1,614,551,179) |
|                         | 普通株式 (百万円)    | 107,184       | 185,000       |        | 292,184         |
|                         | 計 (株)         | (874,551,179) | (740,000,000) | ( )    | (1,614,551,179) |
|                         | 計 (百万円)       | 107,184       | 185,000       |        | 292,184         |
| 資本準備金及び<br>その他<br>資本剰余金 | (資本準備金)       |               |               |        |                 |
|                         | 株式払込剰余金 (百万円) | 65,997        | 440,570       | 29,198 | 477,368         |
|                         | 計 (百万円)       | 65,997        | 440,570       | 29,198 | 477,368         |

- (注) 1 当期末における自己株式数はありません。  
 2 平成16年10月29日を払込期日とする第三者割当増資(発行株数740,000,000株、発行価格500円、割当先  
 双日ホールディングス株式会社)により、資本金及び資本準備金がそれぞれ185,000百万円増加しまし  
 した。  
 3 平成16年4月1日の旧日商岩井株式会社との合併により、資本準備金が255,570百万円増加しました。  
 4 資本準備金の当期減少額は、欠損のてん補に充てるための取崩額であります。

【引当金明細表】

| 区分    | 前期末残高<br>(百万円) | 当期増加額 注1<br>(百万円) | 当期減少額<br>(目的使用)<br>(百万円) | 当期減少額<br>(その他) 注2<br>(百万円) | 当期末残高<br>(百万円) |
|-------|----------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|----------------|
| 貸倒引当金 | 56,382         | 306,920           | 59,709                   | 8,708                      | 294,884        |
| 賞与引当金 | 285            | 1,645             | 528                      | -                          | 1,402          |

- (注) 1 「当期増加額」の中には、旧日商岩井(株)を合併したことによる増加額を含みます。  
 2 貸倒引当金の「当期減少額」の「その他」は、個別引当金の見直しによる取崩額のほか、為替変動によ  
 る外貨建債権の減少に伴う個別引当金の取崩額および債権回収による取崩額であります。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

## a 流動資産

## 現金及び預金

| 現金<br>(百万円) | 当座及び通知預金<br>(百万円) | 普通預金<br>(百万円) | 定期預金<br>(百万円) | 計<br>(百万円) |
|-------------|-------------------|---------------|---------------|------------|
| 5           | 125,414           | 79,254        | 26,996        | 231,671    |

## 受取手形

## 部門別・相手先別内訳

| 部門別   | 金額<br>(百万円) | 部門別             | 金額<br>(百万円) |
|---|-------------|-----------------|-------------|
| 機械・宇宙航空   | 5,153       | 食料              | 3,670       |
| MMC AUTOMOTRIZ,S.A.                             | 2,449       | 日東ベスト(株)        | 351         |
| HIMACHAL FUTURISTIC<br>COMMUNICATIONS LTD.      | 1,483       | (株)加藤美峰園本舗      | 131         |
| MYANMAR MINISTRY OF<br>AGRICULTURE & IRRIGATION | 392         | (株)太堀           | 130         |
| エネルギー・金属資源                                      | 1,847       | 物資・リテール         | 3,429       |
| 淡路産業(株)   | 465         | (株)赤ちゃん本舗       | 1,371       |
| 日本高周波鋼業(株)                                      | 269         | アップリカ葛西(株)      | 847         |
| 光生アルミニウム工業(株)                                   | 223         | (株)西松屋チェーン      | 653         |
| 化学品・合成樹脂  | 292         | 繊維              | 8,272       |
| (株)和田砂利商会                                       | 91          | (株)フジライフ        | 791         |
| 建設都市開発  | 4,598       | ヤマトインターナショナル(株) | 729         |
| 大末建設(株)   | 3,413       | シンガポール(株)       | 640         |
| (株)長谷工コーポレーション                                  | 1,073       | その他事業           | 60          |
| (株)ハセック   | 68          |                 |             |
| 木材  | 8,623       |                 |             |
| 南部木材(株)   | 1,210       |                 |             |
| 辻井木材(株)   | 807         |                 |             |
| (株)アベキャピタル                                      | 640         |                 |             |
|   |             | 計               | 35,949      |

## 期日別内訳

| 平成17年4月<br>(百万円) | 5月<br>(百万円) | 6月<br>(百万円) | 7月<br>(百万円) | 8月<br>(百万円) | 9月<br>(百万円) | 10月以降<br>(百万円) | 計<br>(百万円) |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|------------|
| 11,171           | 8,622       | 5,773       | 4,795       | 1,567       | 774         | 3,244          | 35,949     |

売掛金  
部門別・相手先別内訳

| 部門別  | 金額<br>(百万円) | 部門別                       | 金額<br>(百万円) |
|--|-------------|---------------------------|-------------|
| 機械・宇宙航空                                      | 30,741      | 食料                        | 29,415      |
| SUBARU MOTOR LLC.                            | 3,331       | 日商岩井ミートアンドアグリ<br>プロダクツ(株) | 4,104       |
| HTL LIMITED                                  | 1,990       | (株)児湯食鳥                   | 1,730       |
| FUJI MACHINE MFG(SINGAPORE)<br>PTE.LTD.      | 1,303       | フード流通システム協同組合             | 1,029       |
| エネルギー・金属資源                                   | 70,720      | 物資・リテール                   | 4,800       |
| (株)神戸製鋼所                                     | 19,055      | (株)赤ちゃん本舗                 | 1,009       |
| SOJITZ NOBLE ALLOYS CORPORATION              | 4,712       | 大王製紙(株)                   | 394         |
| 宇部興産(株)                                      | 4,264       | (株)エンドー                   | 225         |
| 化学品・合成樹脂                                     | 3,851       | 繊維                        | 15,755      |
| JAPAN VIETNAM FERTILIZER COMPANY             | 1,110       | (株)ファーストリテイリング            | 3,508       |
| AFC FERTILIZER AND CHEMICALS INC.            | 670         | 第一紡績(株)                   | 2,024       |
| THAI CENTRAL CHEMICAL PUBLIC<br>COMPANY LTD. | 372         | 西川産業(株)                   | 1,635       |
| 建設都市開発                                       | 7,770       | その他事業                     | 466         |
| 大末建設(株)                                      | 797         |                           |             |
| (株)明豊エンタープライズ                                | 752         |                           |             |
| 双日商業開発(株)                                    | 746         |                           |             |
| 木材   | 17,734      |                           |             |
| サン建材(株)                                      | 6,969       |                           |             |
| 日商岩井住宅資材(株)                                  | 3,768       |                           |             |
| (株)ウッドワン                                     | 1,653       |                           |             |
|  |             | 計                         | 181,256     |

売掛金の滞留状況

| 売掛金残高<br>(百万円) |         |         | 当期中月平均売上高<br>(百万円) | 売掛金の滞留状況<br>(注)2 (日) |
|----------------|---------|---------|--------------------|----------------------|
| (注)1 期首        | 期末      | 期中平均    |                    |                      |
| 260,379        | 181,256 | 220,818 | 206,289            | 32                   |

(注)1 期首の売掛金残高につきましては、旧日商岩井株式会社との合併により増加しております

2 算出方法：滞留期間＝期中平均売掛金残高÷期中月平均売上高×30

売掛金の回収状況

| 期首売掛金残高<br>(注)1 (百万円) | 当期中の売上高<br>(百万円) | 合計<br>(百万円) | 当期中の回収高<br>(百万円) | 売掛金の回収率<br>(注)2 (%) |
|-----------------------|------------------|-------------|------------------|---------------------|
| 260,379               | 2,475,475        | 2,735,855   | 2,554,598        | 93                  |

(注) 1 期首の売掛金残高は、旧日商岩井株式会社との合併により増加しております。

2 算出方法：回収率 = 期中回収高 ÷ (期首売掛金残高 + 期中売上高) × 100

商品

| 部門別        | 金額<br>(百万円) | 部門別     | 金額<br>(百万円) |
|------------|-------------|---------|-------------|
| 機械・宇宙航空    | 1,205       | 食料      | 10,042      |
| エネルギー・金属資源 | 11,344      | 物資・リテール | 17,681      |
| 化学品・合成樹脂   |             | 繊維      | 12,312      |
| 建設都市開発     | 6           | その他事業   | 47          |
| 木材         | 4,320       | 計       | 56,961      |

販売用不動産

販売用不動産18,545百万円のうち土地の明細は、以下のとおりであります。

| 地域   | 面積(千平方米) | 金額(百万円) |
|------|----------|---------|
| 東北地方 | 1,741    | 313     |
| 関東地方 | 23       | 10,955  |
| 近畿地方 | 147      | 4,862   |
| その他  | 244      | 820     |
| 計    | 2,156    | 16,952  |

未着商品

| 部門別        | 金額<br>(百万円) | 部門別     | 金額<br>(百万円) |
|------------|-------------|---------|-------------|
| 機械・宇宙航空    | 48          | 食料      | 3,929       |
| エネルギー・金属資源 | 4,285       | 物資・リテール | 7,474       |
| 化学品・合成樹脂   |             | 繊維      | 238         |
| 建設都市開発     |             | その他事業   |             |
| 木材         | 1,676       | 計       | 17,653      |

関係会社短期貸付金

| 部門別                                     | 金額(百万円) |
|---|---------|
| 機械・宇宙航空                                 | 12,522  |
| 日本鉄鋼建材リース(株)                            | 10,600  |
| 双日豪州会社                                  | 487     |
| BRIGHT PEAK FINANCE CORPORATION         | 458     |
| その他    7社                               | 976     |
| エネルギー・金属資源                              | 11,693  |
| 東京油槽(株)                                 | 6,420   |
| SOJITZ ENERGY VENTURE, INC.             | 2,368   |
| P.T. KALTIM METHANOL INDUSTRI           | 1,384   |
| その他    8社                               | 1,519   |
| 化学品・合成樹脂                                | 62,432  |
| グローバル・ケミカル・ホールディングス(株)                  | 34,570  |
| ブラ・ネット・ホールディングス(株)                      | 17,922  |
| エヌエヌ・ケミカル(株)                            | 5,000   |
| その他    4社                               | 4,940   |
| 建設都市開発                                  | 12,790  |
| 日商岩井不動産(株)                              | 6,456   |
| 秋田新都心ビル(株)                              | 2,540   |
| P.T. PEMBANGUNAN DELTAMAS               | 1,347   |
| その他    4社                               | 2,447   |
| 木材                                      | 400     |
| 双日ランバー(株)                               | 400     |
| 食料                                      | 2,804   |
| 日商岩井ミートアンドアグリプロダクツ(株)                   | 1,904   |
| 双日食料(株)                                 | 900     |
| 物資・リテール                                 | 71      |
| VIETNAM JAPAN CHIP VUNG ANG CORPORATION | 45      |
| VIETNAM JAPAN CHIP CORPORATION          | 26      |

| 部門別                                | 金額(百万円) |
|------------------------------------|---------|
| 繊維                                 | 333     |
| 第一紡績(株)                            | 200     |
| タカハタ - (株)                         | 80      |
| SOJITZ TEXTILE (SHANGHAI) CO.,LTD. | 53      |
| その他事業                              | 4,572   |
| 双日ベネルックス会社                         | 1,610   |
| GENIE INVESTMENT CO.,LTD.          | 1,193   |
| 中津エステート(株)                         | 756     |
| その他 17 社                           | 1,012   |
| 計                                  | 107,621 |

b 固定資産

関係会社株式

| 銘柄  | 金額(百万円) |
|---|---------|
| 機械・宇宙航空                                     | 43,583  |
| 双日マシナリー(株)                                  | 9,623   |
| 双日エアロスペース(株)                                | 8,771   |
| MMC AUTOMOTRIZ, S.A.                        | 7,182   |
| 双日マリンアンドエンジニアリング(株)                         | 6,150   |
| MITSUBISHI MOTORS PHILIPPINES CORPORATION   | 4,103   |
| その他74社                                      | 7,753   |
| エネルギー・金属資源                                  | 64,257  |
| エルエヌジージャパン(株)                               | 14,484  |
| 双日エネルギー(株)                                  | 9,167   |
| (株)ジェクト                                     | 7,960   |
| SOJITZ NOBLE ALLOYS CORPORATION             | 4,845   |
| JAPAN ALUMINA ASSOCIATES(AUSTRALIA)PTY LTD. | 4,763   |
| その他47社                                      | 23,036  |
| 化学品・合成樹脂                                    | 79,020  |
| アリスライフサイエンス(株)                              | 28,228  |
| プラ・ネット・ホールディングス(株)                          | 22,374  |
| グローバル・ケミカル・ホールディングス(株)                      | 9,989   |
| P.T. KALTIM METHANOL INDUSTRI               | 8,020   |
| THAI CENTRAL CHEMICAL PUBLIC CO., LTD.      | 5,760   |
| その他7社                                       | 4,648   |
| 建設都市開発                                      | 34,111  |
| 日商岩井不動産(株)                                  | 10,801  |
| ニコム建物管理(株)                                  | 7,551   |
| 双日リアルネット(株)                                 | 3,680   |
| P.T. PURADELTA LESTARI                      | 2,135   |
| P.T. PEMBANGUNAN DELTAMAS                   | 2,135   |
| その他28社                                      | 7,807   |

| 銘柄                                       | 金額(百万円) |
|--|---------|
| 木材                                       | 2,623   |
| サン建材(株)                                  | 1,047   |
| 日商岩井住宅資材(株)                              | 944     |
| TACHIKAWA FOREST PRODUCTS (N.Z.) LTD.    | 414     |
| 双日ランバー(株)                                | 114     |
| SAMLING HOUSING PRODUCTS SDN BHD         | 60      |
| その他6社                                    | 43      |
| 食料                                       | 23,478  |
| 双日食料(株)                                  | 13,636  |
| 日商岩井ミートアンドアグリプロダクツ(株)                    | 3,839   |
| ヤマザキナビスコ(株)                              | 2,600   |
| フジ日本精糖(株)                                | 1,778   |
| 信州ハム(株)                                  | 481     |
| その他15社                                   | 1,143   |
| 物資・リテール                                  | 6,642   |
| 双日ジーエムシー(株)                              | 4,046   |
| 日商岩井紙パルプ(株)                              | 1,125   |
| (株)なか卯                                   | 664     |
| ペイレス・シューソース・ジャパン(株)                      | 272     |
| GREEN TRIANGLE PLANTATION FOREST COMPANY | 220     |
| その他3社                                    | 313     |
| 繊維                                       | 25,574  |
| (株)ニチメンインフィニティ                           | 13,789  |
| 第一紡績(株)                                  | 7,500   |
| シンガポール(株)                                | 2,763   |
| NOW APPAREL LIMITED                      | 518     |
| P.T. MORIUCHI INDONESIA                  | 342     |
| その他5社                                    | 661     |

| 銘柄                               | 金額(百万円) |
|----------------------------------|---------|
| 海外現地法人                           | 191,951 |
| 双日米国会社                           | 100,989 |
| 双日欧州会社                           | 40,108  |
| 双日香港会社                           | 18,261  |
| 双日アジア会社                          | 14,157  |
| 双日ベネルックス会社                       | 7,412   |
| その他20社                           | 11,022  |
| その他事業                            | 101,894 |
| (株)メタルワン                         | 71,522  |
| 日商エレクトロニクス(株)                    | 13,034  |
| SOJITZ INTERNATIONAL FINANCE PLC | 5,332   |
| 双日九州(株)                          | 2,300   |
| SOJITZ CAPITAL ASIA PTE., LTD.   | 2,220   |
| その他54社                           | 7,484   |
| 計                                | 573,137 |

関係会社長期貸付金

| 部門別                                  | 金額(百万円) |
|--------------------------------------|---------|
| 機械・宇宙航空                              | 5,172   |
| SALG-12 B.V.                         | 1,738   |
| ニアルコ・アピエーション(有)                      | 1,174   |
| BRIGHT PEAK FINANCE CORPORATION      | 728     |
| その他 7 社                              | 1,530   |
| エネルギー・金属資源                           | 41,056  |
| エルエヌジージャパン(株)                        | 17,195  |
| P.T. KALTIM METHANOL INDUSTRI        | 15,005  |
| SOJITZ ENERGY VENTURE, INC.          | 3,780   |
| その他 9 社                              | 5,075   |
| 化学品・合成樹脂                             | 8,185   |
| アリスライフサイエンス(株)                       | 6,180   |
| JAPAN VIETNAM FERTILIZER COMPANY     | 1,082   |
| P.T. KALTIM METHANOL INDUSTRI        | 685     |
| プラネット(株)                             | 237     |
| 建設都市開発                               | 21,128  |
| P.T. PURADELTA LESTARI               | 7,581   |
| P.T. PEMBANGUNAN DELTAMAS            | 6,952   |
| 双日香港会社                               | 4,178   |
| その他 4 社                              | 2,415   |
| 木材                                   | 46      |
| TACHIKAWA FOREST PRODUCTS (N.Z.) LTD | 40      |
| SOJITZ FOREST PRODUCTS (EM) SDN.BHD. | 6       |
| 食料                                   | 1       |
| 日商岩井ミートアンドアグリプロダクツ(株)                | 1       |

| 部門別                                      | 金額(百万円) |
|--|---------|
| 物資・リテール                                  | 951     |
| GREEN TRIANGLE PLANTATION FOREST COMPANY | 355     |
| VIETNAM JAPAN CHIP CORPORATION           | 177     |
| EAST VICTORIA PLANTATION FOREST COMPANY  | 165     |
| その他 2 社                                  | 252     |
| 繊維                                       | 800     |
| 第一紡績(株)                                  | 800     |
| その他事業                                    | 13,475  |
| 中津エステート(株)                               | 7,370   |
| P.T.SANGGRAHA DAKSAMITRA                 | 2,792   |
| 日協運輸倉庫(株)                                | 660     |
| その他 26 社                                 | 2,652   |
| 計  | 90,816  |

固定化営業債権

| 部門別        | 金額<br>(百万円) | 部門別     | 金額<br>(百万円) |
|------------|-------------|---------|-------------|
| 機械・宇宙航空    | 193,867     | 食料      | 21,199      |
| エネルギー・金属資源 | 21,517      | 物資・リテール | 11,032      |
| 化学品・合成樹脂   | 10,512      | 繊維      | 1,153       |
| 建設都市開発     | 37,979      | その他事業   | 43,402      |
| 木材         | 23,624      | 計       | 364,289     |

c 流動負債

支払手形及び貿易支払手形

部門別・相手先別内訳

| 部門別            | 支払手形<br>(百万円) | 貿易<br>支払手形<br>(百万円) | 主な相手先及び金額<br>(百万円)                 |       |               |       |                    |       |
|----------------|---------------|---------------------|------------------------------------|-------|---------------|-------|--------------------|-------|
| 機械・<br>宇宙航空    | 398           | 769                 | 双日香港会社                             | 661   | 津田駒工業<br>(株)  | 228   | (株)クレオ             | 99    |
| エネルギー・<br>金属資源 | 2,496         | 23,617              | VAMETCO<br>MINERALS<br>CORPORATION | 4,357 | 三井鉱山(株)       | 2,496 | 双日米国会社             | 2,211 |
| 化学品・<br>合成樹脂   | 2             |                     | ツルヤマテク<br>ノス(株)                    | 2     |               |       |                    |       |
| 建設都市<br>開発     | 1,138         |                     | 松下電工ホー<br>ムソリューション(株)              | 322   | (株)創芸         | 174   | (株)長谷工コー<br>ポレーション | 122   |
| 木材             | 227           | 15,659              | 双日米国会社                             | 5,066 | 双日香港会社        | 2,771 | 双日アジア<br>会社        | 1,662 |
| 食料             | 541           | 16,596              | 双日アジア<br>会社                        | 4,436 | 双日米国会社        | 4,249 | 双日豪州会社             | 1,475 |
| 物資・<br>リテール    | 3,687         |                     | アップリカ<br>葛西(株)                     | 3,572 | 濃飛倉庫運輸<br>(株) | 63    | (株)ハイテッ<br>ク・ケム    | 28    |
| 繊維             | 2,022         | 93                  | (株)フジライフ                           | 188   | (株)マザーバード     | 142   | (株)サンコロナ           | 120   |
| その他事業          |               |                     |                                    |       |               |       |                    |       |
| 計              | 10,515        | 56,736              |                                    |       |               |       |                    |       |

期日別内訳

| 期日別        | 平成17年<br>4月<br>(百万円) | 5月<br>(百万円) | 6月<br>(百万円) | 7月<br>(百万円) | 8月<br>(百万円) | 9月<br>(百万円) | 10月以降<br>(百万円) | 計<br>(百万円) |
|------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|------------|
| 支払手形       | 480                  | 5,996       | 2,467       | 929         | 587         | 0           | 53             | 10,515     |
| 貿易<br>支払手形 | 20,558               | 16,029      | 9,444       | 6,197       | 2,820       | 1,500       | 186            | 56,736     |

## 買掛金

| 部門別   | 金額<br>(百万円) | 部門別  | 金額<br>(百万円) |
|---|-------------|--|-------------|
| 機械・宇宙航空                                     | 23,604      | 食料   | 23,937      |
| 双日香港会社                                      | 2,668       | 双日アジア会社  | 4,275       |
| 日本精工(株)                                     | 1,588       | ヤマザキナビスコ(株)  | 2,555       |
| 富士機械製造(株)                                   | 1,292       | AKUA-DEM DENIZ MAHSULLERI<br>URETIM VE PAZARLAMA LTD.STI | 1,231       |
| エネルギー・金属資源                                  | 39,945      | 物資・リテール  | 7,594       |
| (株)日本AEパワーシステムズ                             | 3,643       | フィリップモリスジャパン(株)  | 5,820       |
| (株)日立製作所                                    | 3,109       | アップリカ葛西(株)   | 611         |
| 双日英国会社                                      | 2,050       | 双日豪州会社   | 263         |
| 化学品・合成樹脂                                    | 2,948       | 繊維   | 6,494       |
| ALLIANCE INTERNATIONAL<br>MERCHANT PTE LTD. | 752         | QINGTAO JIFA IMP & EXP CO,LTD.                           | 632         |
| P.T. KALTIM METHANOL INDUSTRI               | 629         | NINGBO SHENZHOU KNITTING<br>PRODUCTS CO,LTD.             | 465         |
| CANPOTEX LIMITED                            | 385         | カイハラ(株)  | 361         |
| 建設都市開発                                      | 8,750       | その他事業  | 20,993      |
| サン建材(株)                                     | 4,384       | 神戸税関   | 11,202      |
| (株)松村組                                      | 1,866       | 東京税関   | 3,054       |
| (株)きんでん                                     | 535         | 横浜税関   | 1,650       |
| 木材  | 3,397       |  |             |
| 双日香港会社                                      | 1,340       |  |             |
| 双日アジア会社                                     | 334         |  |             |
| サン建材(株)                                     | 239         |  |             |
|   |             | 計  | 137,666     |

短期借入金

| 借入先            | 金額<br>(百万円) |
|----------------|-------------|
| (株)東京三菱銀行      | 93,800      |
| (株)UFJ銀行       | 79,483      |
| (株)みずほコーポレート銀行 | 71,807      |
| 農林中央金庫         | 69,825      |
| 三菱信託銀行(株)      | 41,500      |
| (株)りそな銀行       | 39,508      |
| 住友信託銀行(株)      | 12,117      |
| 信金中央金庫         | 6,500       |
| (株)南都銀行        | 3,000       |
| (株)群馬銀行        | 2,800       |
| (株)静岡銀行        | 2,650       |
| (株)千葉銀行        | 2,500       |
| (株)八十二銀行       | 2,150       |
| (株)京都銀行        | 2,000       |
| (株)山口銀行        | 2,000       |
| (株)百五銀行        | 1,500       |
| その他            | 5,390       |
| 小計             | 438,531     |
| 1年以内返済予定の長期借入金 | 135,559     |
| 計              | 574,090     |

(注) 印のある借入先からの借入金については、当該借入先からの要請により、その全部または一部について借入金の譲渡を承諾しております。

コマーシャルペーパー

| 返済期限    | 金額<br>(百万円) |
|---------|-------------|
| 平成17年4月 | 21,500      |
| 平成17年5月 | 59,600      |
| 平成17年6月 | 47,900      |
| 平成17年7月 | 10,200      |
| 計       | 139,200     |

d 固定負債  
長期借入金

| 借入先            | 金額<br>(内1年内返済予定)<br>(百万円) |
|----------------|---------------------------|
| (株)UFJ銀行       | 187,646 ( 32,920)         |
| (株)みずほコーポレート銀行 | 28,970 ( 8,122)           |
| 国際協力銀行         | 25,986 ( 10,067)          |
| 明治安田生命保険相互会社   | 21,000 ( 21,000)          |
| 日本政策投資銀行       | 17,100 ( 1,544)           |
| (株)東京三菱銀行      | 11,461 ( 9,541)           |
| 信金中央金庫         | 11,000 ( 11,000)          |
| 朝日生命保険相互会社     | 8,144 ( 2,763)            |
| 大同生命保険(株)      | 5,325 ( 3,207)            |
| (株)あおぞら銀行      | 4,553 ( 3,853)            |
| 住友生命保険相互会社     | 4,485 ( 2,485)            |
| 日本生命保険相互会社     | 4,360 ( 4,260)            |
| (株)三井住友銀行      | 3,300 ( 500)              |
| マスマチュアル生命保険(株) | 3,000 ( - )               |
| 三井生命保険相互会社     | 2,850 ( 369)              |
| 第一生命保険相互会社     | 2,817 ( 2,817)            |
| 農林中央金庫         | 2,443 ( 957)              |
| 兵庫県信用農業協同組合連合会 | 2,290 ( 2,290)            |
| その他            | 30,424 ( 17,859)          |
| 計              | 377,159 (135,559)         |

- (注) 1 上記期末残高の括弧内の金額は、決算期後1年以内に返済予定のものであるため、貸借対照表では短期借入金に含めています。
- 2 印のある借入先からの借入金については、当該借入先からの要請により、その全部または一部について借入金の譲渡を承諾しております。

関係会社長期借入金

| 借入先                              | 金額<br>(内1年内返済予定)<br>(百万円) |
|----------------------------------|---------------------------|
| 双日英国会社                           | 52,525( )                 |
| 双日ホールディングス(株)                    | 32,040( 27,540)           |
| SOJITZ INTERNATIONAL FINANCE PLC | 10,389( )                 |
| 双日アジア会社                          | 8,909( )                  |
| 双日オランダ会社                         | 8,104( )                  |
| 双日香港会社                           | 5,796( )                  |
| 双日豪州会社                           | 2,072( )                  |
| SOJITZ CAPITAL ASIA PTE., LTD.   | 1,825( )                  |
| その他                              | 1,548( )                  |
|                                  | 123,211( 27,540)          |

(注) 上記期末残高の括弧内の金額は、決算期後1年以内に返済予定のものであるため、貸借対照表では関係会社短期借入金で表示しています。

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

|            |   |
|------------|---|
| 決算期        | 3月31日   |
| 定時株主総会     | 6月中   |
| 基準日        | 3月31日   |
| 株券の種類      | 10,000株券、1,000株券、500株券、100株券及び1株券   |
| 中間配当基準日    | 9月30日   |
| 1単元の株式数    | 1株  |
| 株式の名義書換え   |   |
| 取扱場所       | 東京都港区赤坂六丁目1番20号 双日株式会社  |
| 代理人        |   |
| 取次所        | 東京都港区赤坂六丁目1番20号 双日株式会社  |
| 名義書換手数料    | 無料  |
| 新券交付手数料    | 無料  |
| 単元未満株式の買取り |   |
| 取扱場所       | 東京都港区赤坂六丁目1番20号 双日株式会社  |
| 代理人        |   |
| 取次所        | 東京都港区赤坂六丁目1番20号 双日株式会社  |
| 買取手数料      | 無料  |
| 公告掲載新聞名    | 日本経済新聞<br>なお、決算公告については、当社インターネットホームページ<br>( <a href="http://www.sojitz.com/announce/announce.html">http://www.sojitz.com/announce/announce.html</a> ) に貸借対照表及び損益計算書を掲載しております。 |
| 株主に対する特典   | なし  |

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社の親会社等 双日ホールディングス株式会社は継続開示会社であり、(株)東京証券取引所および(株)大阪証券取引所に上場しております。

### 2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

|   |                 |                             |                          |
|---|-----------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1 有価証券報告書<br>及びその添付書類   | 事業年度<br>(第187期) | 自 平成15年4月1日<br>至 平成16年3月31日 | 平成16年6月25日<br>関東財務局長に提出  |
| 2 半期報告書   | (第188期中)        | 自 平成16年4月1日<br>至 平成16年9月30日 | 平成16年12月15日<br>関東財務局長に提出 |
| 3 臨時報告書   |                 |                             |                          |
| 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号(代表取締役の異動)に基づく臨時報告書   |                 |                             | 平成16年4月1日<br>近畿財務局長に提出   |
| 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(提出会社の特定子会社の異動)に基づく臨時報告書  |                 |                             | 平成16年4月16日<br>近畿財務局長に提出  |
| 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号(代表取締役の異動)に基づく臨時報告書   |                 |                             | 平成16年7月30日<br>関東財務局長に提出  |
| 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号(代表取締役の異動)に基づく臨時報告書   |                 |                             | 平成16年9月28日<br>関東財務局長に提出  |
| 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第12号(提出会社の財政状態及び経営成績に著しい影響を与える事象)及び19号(連結会社の財政状態及び経営成績に著しい影響を与える事象)に基づく臨時報告書 |                 |                             | 平成17年3月31日<br>関東財務局長に提出  |
| 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第7号の2(提出会社が消滅することとなる合併)に基づく臨時報告書   |                 |                             | 平成17年4月28日<br>関東財務局長に提出  |
| 5 有価証券届出書(第三者割当増資)及びその添付書類  |                 |                             | 平成16年9月29日<br>関東財務局長に提出  |
| 6 有価証券届出書(第三者割当増資)の訂正届出書  |                 |                             |                          |
| 平成16年9月29日付提出の有価証券届出書の訂正届出書   |                 |                             | 平成16年10月26日<br>関東財務局長に提出 |

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書

平成16年 6月24日

双日株式会社  
取締役会 御中

## 新日本監査法人

代表社員  
関与社員 公認会計士 小 西 文 夫 ⑩

代表社員  
関与社員 公認会計士 杉 山 正 治 ⑩

関与社員 公認会計士 竹 野 俊 成 ⑩

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている双日株式会社（旧ニチメン株式会社）の平成15年4月1日から平成16年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結剰余金計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者であり、当監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、双日株式会社（旧ニチメン株式会社）及び連結子会社の平成16年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 追記情報

「事業の種類別セグメント情報」、「所在地別セグメント情報」及び「海外売上高」に記載されているとおり、会社は、当連結会計年度から区分を変更した。

「重要な後発事象」に記載されているとおり、会社は平成16年4月1日を合併期日として旧日商岩井株式会社と合併した。

会社と当監査法人又は関与社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。

# 独立監査人の監査報告書

平成16年 6月24日

双日株式会社  
取締役会 御中

## あずさ監査法人

|              |       |   |   |   |   |   |
|--------------|-------|---|---|---|---|---|
| 代表社員<br>関与社員 | 公認会計士 | 富 | 山 | 正 | 次 | 印 |
| 代表社員<br>関与社員 | 公認会計士 | 横 | 井 | 直 | 人 | 印 |
| 代表社員<br>関与社員 | 公認会計士 | 杉 | 本 | 宏 | 之 | 印 |
| 関与社員         | 公認会計士 | 小 | 野 | 純 | 司 | 印 |

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日商岩井株式会社の平成15年4月1日から平成16年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結剰余金計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日商岩井株式会社及び連結子会社の平成16年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### (追記情報)

- 会計処理の変更に記載されているとおり、会社は、以下の会計処理を変更した。
  - 有価証券のうち時価のある其他有価証券の評価基準及び評価方法
  - たな卸資産の評価基準及び評価方法
  - 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準
  - 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
- セグメント情報「事業の種類別セグメント情報」に記載されているとおり、会社は、セグメント情報の事業区分を変更した。
- 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成16年4月1日付でニチメン株式会社と合併した。

会社と当監査法人又は関与社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

---

上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

# 独立監査人の監査報告書

平成17年 6月28日

双日株式会社

取締役会 御中

## 新日本監査法人

|                |       |   |   |   |   |   |
|----------------|-------|---|---|---|---|---|
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 小 | 西 | 文 | 夫 | Ⓜ |
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 杉 | 山 | 正 | 治 | Ⓜ |
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 竹 | 野 | 俊 | 成 | Ⓜ |

## あずさ監査法人

|                |       |   |   |   |   |   |
|----------------|-------|---|---|---|---|---|
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 富 | 山 | 正 | 次 | Ⓜ |
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 横 | 井 | 直 | 人 | Ⓜ |
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 小 | 野 | 純 | 司 | Ⓜ |

私たち監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている双日株式会社の平成16年4月1日から平成17年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結剰余金計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、私たち監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

私たち監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私たち監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することを含んでいる。私たち監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

私たち監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、双日株式会社及び連結子会社の平成17年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

(追記情報)

- セグメント情報「事業の種類別セグメント情報」に記載されているとおり、会社はセグメント情報の事業区分及び営業費用・全社資産の配賦方法を変更した。また、「所在地別セグメント情報」に記載されているとおり、会社は営業費用及び全社資産の配賦方法を変更した。
- 重要な後発事象に記載されているとおり、会社と完全親会社である双日ホールディングス株式会社とは平成17年4月28日開催のそれぞれの取締役会にて、平成17年10月1日付で双日ホールディングス株式会社を存続会社として合併する合併契約書締結の承認を決議し、平成17年6月27日開催の会社の定時株主総会および平成17年6月28日開催の双日ホールディングス株式会社の定時株主総会にてそれぞれ承認決議された。

会社と私たち監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

---

上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。

# 独立監査人の監査報告書

平成16年 6月24日

双日株式会社  
取締役会 御中

## 新日本監査法人

|              |       |   |   |   |   |   |
|--------------|-------|---|---|---|---|---|
| 代表社員<br>関与社員 | 公認会計士 | 小 | 西 | 文 | 夫 | 印 |
| 代表社員<br>関与社員 | 公認会計士 | 杉 | 山 | 正 | 治 | 印 |
| 関与社員         | 公認会計士 | 竹 | 野 | 俊 | 成 | 印 |

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている双日株式会社（旧ニチメン株式会社）の平成15年4月1日から平成16年3月31日までの第187期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、損失処理計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、双日株式会社（旧ニチメン株式会社）の平成16年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 追記情報

「重要な後発事象」に記載されているとおり、会社は平成16年4月1日を合併期日として旧日商岩井株式会社と合併した。

会社と当監査法人又は関与社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

---

上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。

# 独立監査人の監査報告書

平成16年 6月24日

双日株式会社  
取締役会 御中

## あずさ監査法人

|              |       |   |   |   |   |   |
|--------------|-------|---|---|---|---|---|
| 代表社員<br>関与社員 | 公認会計士 | 富 | 山 | 正 | 次 | Ⓜ |
| 代表社員<br>関与社員 | 公認会計士 | 横 | 井 | 直 | 人 | Ⓜ |
| 代表社員<br>関与社員 | 公認会計士 | 杉 | 本 | 宏 | 之 | Ⓜ |
| 関与社員         | 公認会計士 | 小 | 野 | 純 | 司 | Ⓜ |

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日商岩井株式会社の平成15年4月1日から平成16年3月31日までの第100期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日商岩井株式会社の平成16年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### (追記情報)

- 会計処理の変更に記載されているとおり、会社は、以下の会計処理を変更した。
  - 有価証券のうち時価のあるその他有価証券の評価基準及び評価方法
  - たな卸資産の評価基準及び評価方法
  - 販売用不動産に関わる金利の会計処理
- 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成16年4月1日付でニチメン株式会社と合併した。

会社と当監査法人又は関与社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

# 独立監査人の監査報告書

平成17年6月28日

双日株式会社  
取締役会 御中

## 新日本監査法人

|                |       |   |   |   |   |   |
|----------------|-------|---|---|---|---|---|
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 小 | 西 | 文 | 夫 | 印 |
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 杉 | 山 | 正 | 治 | 印 |
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 竹 | 野 | 俊 | 成 | 印 |

## あずさ監査法人

|                |       |   |   |   |   |   |
|----------------|-------|---|---|---|---|---|
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 富 | 山 | 正 | 次 | 印 |
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 横 | 井 | 直 | 人 | 印 |
| 指定社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 小 | 野 | 純 | 司 | 印 |

私たち監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている双日株式会社の平成16年4月1日から平成17年3月31日までの第188期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、損失処理計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、私たち監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

私たち監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私たち監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。私たち監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

私たち監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、双日株式会社の平成17年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

(追記情報)

重要な後発事象に記載されているとおり、会社と完全親会社である双日ホールディングス株式会社とは平成17年4月28日開催のそれぞれの取締役会にて、平成17年10月1日付で双日ホールディングス株式会社を存続会社として合併する合併契約書締結の承認を決議し、平成17年6月27日開催の会社の定時株主総会および平成17年6月28日開催の双日ホールディングス株式会社の定時株主総会にてそれぞれ承認決議された。

会社と私たち監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。

