

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。

なお、当連結会計年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の連結財務諸表に含まれる比較情報については、「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24年9月21日内閣府令第61号）附則第3条第2項により、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。

なお、当事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の財務諸表に含まれる比較情報については、「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24年9月21日内閣府令第61号）附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

また、当社は、特例財務諸表提出会社に該当し、財務諸表等規則第127条の規定により財務諸表を作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人による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】

① 【連結貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 18,268 | 12,735 |
| 受取手形及び売掛金 | 23,513 | 26,697 |
| 商品及び製品 | 12,760 | 12,603 |
| 仕掛品 | 6,960 | 7,219 |
| 原材料及び貯蔵品 | 11,818 | 13,244 |
| 繰延税金資産 | 1,298 | 884 |
| その他 | 4,987 | 3,656 |
| 貸倒引当金 | △100 | △202 |
| 流動資産合計 | 79,507 | 76,839 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物（純額） | ※1 13,497 | ※1 22,417 |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 4,401 | 5,247 |
| 土地 | ※1,※4 55,006 | ※1,※4 55,400 |
| リース資産（純額） | 794 | 929 |
| 建設仮勘定 | 2,893 | 240 |
| その他（純額） | 2,430 | 2,963 |
| 有形固定資産合計 | ※2 79,024 | ※2 87,198 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 64 | 47 |
| その他 | 150 | 160 |
| 無形固定資産合計 | 214 | 208 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ※1,※3 24,682 | ※1,※3 30,126 |
| 長期貸付金 | 1,724 | 2,327 |
| 繰延税金資産 | 69 | 1,856 |
| その他 | 1,846 | 1,483 |
| 貸倒引当金 | △992 | △631 |
| 投資その他の資産合計 | 27,329 | 35,162 |
| 固定資産合計 | 106,569 | 122,569 |
| 資産合計 | 186,076 | 199,408 |

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 24,532 | 21,556 |
| 短期借入金 | ※1 36,390 | ※1 30,609 |
| リース債務 | 274 | 310 |
| 未払法人税等 | 1,057 | 2,422 |
| 繰延税金負債 | 14 | 2 |
| 賞与引当金 | 115 | 89 |
| 事業撤退損失引当金 | 107 | 106 |
| その他 | 11,947 | 18,880 |
| 流動負債合計 | 74,439 | 73,976 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | ※1 44,243 | ※1 46,610 |
| リース債務 | 577 | 691 |
| 繰延税金負債 | 8,255 | 8,901 |
| 再評価に係る繰延税金負債 | ※4 2,346 | ※4 2,253 |
| 退職給付引当金 | 1,050 | - |
| 退職給付に係る負債 | - | 5,671 |
| 環境対策引当金 | 162 | 148 |
| その他の引当金 | 22 | 5 |
| 資産除去債務 | 200 | 205 |
| その他 | 3,270 | 4,630 |
| 固定負債合計 | 60,130 | 69,118 |
| 負債合計 | 134,569 | 143,095 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 28,208 | 28,208 |
| 利益剰余金 | 18,580 | 21,917 |
| 自己株式 | △46 | △48 |
| 株主資本合計 | 46,742 | 50,077 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 2,727 | 5,882 |
| 繰延ヘッジ損益 | △390 | 15 |
| 土地再評価差額金 | ※4 3,672 | ※4 3,503 |
| 為替換算調整勘定 | △2,641 | △953 |
| 退職給付に係る調整累計額 | - | △3,830 |
| その他の包括利益累計額合計 | 3,368 | 4,617 |
| 新株予約権 | 53 | 53 |
| 少数株主持分 | 1,343 | 1,566 |
| 純資産合計 | 51,507 | 56,313 |
| 負債純資産合計 | 186,076 | 199,408 |

②【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【連結損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 売上高 | 165,539 | 163,026 |
| 売上原価 | ※1, ※2 144,224 | ※1, ※2 139,777 |
| 売上総利益 | 21,315 | 23,249 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 運賃諸掛 | 2,818 | 2,465 |
| 給料賞与手当 | 6,269 | 5,717 |
| 賞与引当金繰入額 | 53 | 53 |
| 退職給付引当金繰入額 | 923 | 812 |
| 貸倒引当金繰入額 | - | 103 |
| 研究開発費 | ※2 1,666 | ※2 1,703 |
| その他 | 6,220 | 5,506 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 17,952 | 16,362 |
| 営業利益 | 3,363 | 6,886 |
| 営業外収益 | | |
| 受取配当金 | 297 | 331 |
| 為替差益 | 966 | 600 |
| 不用品処分益 | 262 | 236 |
| その他 | 473 | 405 |
| 営業外収益合計 | 1,999 | 1,574 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,259 | 1,077 |
| 休鉱山管理費 | 541 | 565 |
| その他 | 798 | 667 |
| 営業外費用合計 | 2,599 | 2,310 |
| 経常利益 | 2,763 | 6,150 |
| 特別利益 | | |
| 受取補償金 | ※3 1,263 | ※3 1,094 |
| 子会社株式売却益 | 824 | - |
| その他 | 1,008 | 143 |
| 特別利益合計 | 3,096 | 1,237 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除売却損 | 63 | 101 |
| 減損損失 | 331 | 186 |
| その他 | 32 | 7 |
| 特別損失合計 | 427 | 296 |
| 税金等調整前当期純利益 | 5,432 | 7,091 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,365 | 3,067 |
| 法人税等調整額 | 912 | △134 |
| 法人税等合計 | 2,278 | 2,933 |
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 3,154 | 4,158 |
| 少数株主利益 | 177 | 181 |
| 当期純利益 | 2,976 | 3,976 |

【連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 少数株主損益調整前当期純利益 | 3,154 | 4,158 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 559 | 3,160 |
| 繰延ヘッジ損益 | △196 | 406 |
| 為替換算調整勘定 | 450 | 1,383 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 320 | 351 |
| その他の包括利益合計 | ※1 1,133 | ※1 5,302 |
| 包括利益 | 4,287 | 9,460 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る包括利益 | 4,080 | 9,225 |
| 少数株主に係る包括利益 | 206 | 235 |

③【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | |
|---------------------|--------|--------|------|--------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 28,208 | 15,705 | △46 | 43,866 |
| 当期変動額 | | | | |
| 当期純利益 | | 2,976 | | 2,976 |
| 自己株式の取得 | | | △0 | △0 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | △100 | | △100 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | |
| 当期変動額合計 | － | 2,875 | △0 | 2,875 |
| 当期末残高 | 28,208 | 18,580 | △46 | 46,742 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | | | 新株予約権 | 少数株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|---------|----------|----------|--------------|---------------|-------|--------|--------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 土地再評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 2,161 | △190 | 3,577 | △3,393 | － | 2,155 | 53 | 1,593 | 47,668 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | | | | | 2,976 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | | △0 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | | | | | △100 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 565 | △199 | 94 | 752 | － | 1,213 | － | △249 | 963 |
| 当期変動額合計 | 565 | △199 | 94 | 752 | － | 1,213 | － | △249 | 3,838 |
| 当期末残高 | 2,727 | △390 | 3,672 | △2,641 | － | 3,368 | 53 | 1,343 | 51,507 |

| | 株主資本 | | | |
|---------------------|--------|--------|------|--------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | 自己株式 | 株主資本合計 |
| 当期首残高 | 28,208 | 18,580 | △46 | 46,742 |
| 当期変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | | △808 | | △808 |
| 当期純利益 | | 3,976 | | 3,976 |
| 自己株式の取得 | | | △1 | △1 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | 168 | | 168 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | |
| 当期変動額合計 | － | 3,337 | △1 | 3,335 |
| 当期末残高 | 28,208 | 21,917 | △48 | 50,077 |

| | その他の包括利益累計額 | | | | | | 新株予約権 | 少数株主持分 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|---------|----------|----------|--------------|---------------|-------|--------|--------|
| | その他有価証券評価差額金 | 繰延ヘッジ損益 | 土地再評価差額金 | 為替換算調整勘定 | 退職給付に係る調整累計額 | その他の包括利益累計額合計 | | | |
| 当期首残高 | 2,727 | △390 | 3,672 | △2,641 | － | 3,368 | 53 | 1,343 | 51,507 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | | | | | △808 |
| 当期純利益 | | | | | | | | | 3,976 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | | △1 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | | | | | 168 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 3,155 | 405 | △168 | 1,687 | △3,830 | 1,249 | － | 222 | 1,471 |
| 当期変動額合計 | 3,155 | 405 | △168 | 1,687 | △3,830 | 1,249 | － | 222 | 4,806 |
| 当期末残高 | 5,882 | 15 | 3,503 | △953 | △3,830 | 4,617 | 53 | 1,566 | 56,313 |

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|--------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前当期純利益 | 5,432 | 7,091 |
| 減価償却費 | 3,014 | 2,828 |
| 減損損失 | 331 | 186 |
| 子会社株式売却損益 (△は益) | △824 | — |
| 受取補償金 | △1,263 | △1,094 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △247 | △232 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 1,247 | △4,499 |
| 退職給付に係る負債の増減額 (△は減少) | — | 5,671 |
| 受取利息及び受取配当金 | △368 | △413 |
| 支払利息 | 1,259 | 1,077 |
| 為替差損益 (△は益) | △158 | △235 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | 794 | △2,631 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △2,549 | △27 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 3,913 | △4,146 |
| その他 | △4,910 | △355 |
| 小計 | 5,671 | 3,220 |
| 利息及び配当金の受取額 | 388 | 403 |
| 利息の支払額 | △1,286 | △1,090 |
| 法人税等の支払額 | △845 | △1,793 |
| 法人税等の還付額 | 300 | 148 |
| 補償金の受取額 | 1,263 | 1,094 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 5,491 | 1,982 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の払戻による収入 | — | 303 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △2,438 | △2,668 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 429 | 836 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △3,032 | △1,704 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 2,530 | 629 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | ※2 311 | — |
| 長期貸付けによる支出 | △340 | △565 |
| その他 | 286 | 38 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △2,252 | △3,129 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入れによる収入 | 10,742 | 5,721 |
| 短期借入金の返済による支出 | △8,850 | △3,711 |
| 長期借入れによる収入 | 16,860 | 20,280 |
| 長期借入金の返済による支出 | △18,129 | △25,704 |
| ファイナンス・リース債務の返済による支出 | △360 | △328 |
| 配当金の支払額 | — | △804 |
| その他 | △10 | △14 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 251 | △4,562 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 319 | 478 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 3,810 | △5,229 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 14,154 | 17,964 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ※1 17,964 | ※1 12,734 |

【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

1. 連結の範囲に関する事項

連結子会社35社のうち主要な会社の名称につきましては「第1 企業の概況 4 関係会社の状況」に記載しているため省略しております。

前連結会計年度に比べて連結子会社数は、平成24年10月1日付けでの古河コマース㈱の株式譲渡及び平成25年3月27日付けでの㈱トウペの株式譲渡等に伴い、12社減少しております。

2. 持分法の適用に関する事項

持分法の範囲に関する事項

関連会社のうち、いわき半導体㈱他4社に対する投資について、持分法を適用しております。

前連結会計年度に比べて持分法適用関連会社数は、平成25年3月27日付けでの㈱トウペの株式譲渡に伴い、1社減少しております。

関連会社であるユニック静岡販売㈱他は、それぞれ連結純損益及び利益剰余金等に与える影響が軽微でありかつ全体として重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、次の各社の決算日は12月31日であります。連結財務諸表作成にあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、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。

ガウグラール・インダストリーズ、Inc.、フルカワ・マシナリーCorp.、フルカワ・ロック・ドリル・ヨーロッパ B.V.、フルカワ・ロック・ドリル・コリアCo.,Ltd.、古河鑿岩機械(上海)有限公司、フルカワ・ロック・ドリル・インディアPvt.Ltd.、フルカワ・ロック・ドリル・ラテン・アメリカS.A.、フルカワ・ユニック(タイランド)Co.,Ltd.、泰安古河機械有限公司、泰安古河随車起重機有限公司、LLCフルカワ・ユニック・ルス、ポート・ケンブラ・カパーPty.Ltd.

4. 会計処理基準に関する事項

(1)重要な資産の評価基準及び評価方法

イ. 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

…主として決算期末日前1か月の市場価格等の平均に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

時価のないもの

…主として移動平均法による原価法

ロ. デリバティブ

…時価法

ハ. たな卸資産

…銅関係たな卸資産は、移動平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)、その他のたな卸資産は、主として総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により評価しております。

(2)重要な減価償却資産の減価償却の方法

イ. 有形固定資産(リース資産を除く)

主として定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物 5年～60年

機械装置及び運搬具 2年～22年

ロ. 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。

ハ. リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた処理によっております。

(3)重要な引当金の計上基準

イ. 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

ロ. 賞与引当金

連結子会社の一部が、支給見込額に基づき計上しております。

ハ. 事業撤退損失引当金

複合木材事業の撤退に伴い発生する損失に備えるため、当該損失見込額を計上しております。

ニ. 環境対策引当金

PCB（ポリ塩化ビフェニル）廃棄物の処理費用の支出に備えるため、当該費用見込額を計上しております。

(4)退職給付に係る会計処理の方法

① 退職給付見込額の期間帰属方法

退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当連結会計年度末までの期間に帰属させる方法については、期間定額基準によっております。

② 数理計算上の差異及び過去勤務費用の費用処理方法

過去勤務費用については、そ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（主として15年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異については、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（主として15年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理しております。

(5)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

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、在外子会社の資産及び負債並びに収益及び費用は、在外子会社の決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定及び少数株主持分に含めて計上しております。

(6)重要なヘッジ会計の方法

イ. ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約は振当処理を、金利スワップ特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を適用しております。

ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

| <u>ヘッジ手段</u> | <u>ヘッジ対象</u> |
|--------------|---------------------|
| 為替予約 | : 外貨建資産・負債及び外貨建予定取引 |
| 金利スワップ | : 借入金（変動利率） |
| 商品先渡取引 | : たな卸資産 |

ハ. ヘッジ方針

実需に基づいた為替予約及び発生金利の元本残高に基づいた金利スワップを行っております。たな卸資産の商品価格変動リスクを回避する目的で、商品先渡取引を実施しております。

ニ. ヘッジ有効性評価の方法

為替予約については、ヘッジ対象の資産・負債に関する重要な条件が同一であることを確認しております。金利スワップについては、特例処理の要件を満たしていることを確認しております。商品先渡取引については、毎月、ヘッジ対象物とヘッジ取引の取引量が一致するように管理しております。

(7)のれんの償却方法及び償却期間

5年間の定額法により償却を行っております。

(8)連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

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。

(9)その他連結財務諸表作成のための重要な事項

イ. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

ロ. 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(会計方針の変更)

(退職給付に関する会計基準等の適用)

「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。)及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。)を当連結会計年度末より適用し(ただし、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めを除く。)、退職給付債務から年金資産の額を控除した額を退職給付に係る負債として計上する方法に変更し、未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用を退職給付に係る負債に計上しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、当連結会計年度末において、当該変更に伴う影響額をその他の包括利益累計額の退職給付に係る調整累計額に加減しております。

この結果、当連結会計年度末において、退職給付に係る負債が5,671百万円計上されるとともに、その他の包括利益累計額が3,830百万円減少し、少数株主持分が0百万円減少しております。

なお、1株当たり情報に与える影響は当該箇所に記載しております。

(未適用の会計基準等)

- ・「退職給付に関する会計基準」(企業会計基準第26号 平成24年5月17日)
- ・「退職給付に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日)

(1) 概要

未認識数理計算上の差異及び未認識過去勤務費用の処理方法、退職給付債務及び勤務費用の計算方法並びに開示の拡充等について改正されました。

(2) 適用予定日

退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正については、平成27年3月期の期首から適用します。

なお、当該会計基準等には経過的な取り扱いが定められているため、過去の期間の連結財務諸表に対しては遡及適用しません。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

退職給付債務及び勤務費用の計算方法の改正による連結財務諸表に与える影響額については、軽微であります。

(表示方法の変更)

(連結損益計算書)

前連結会計年度において、「販売費及び一般管理費」の「その他」に含めていた「研究開発費」は、販売費及び一般管理費の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において「販売費及び一般管理費」の「その他」に表示していた7,887百万円は、「研究開発費」1,666百万円、「その他」6,220百万円として組み替えております。

前連結会計年度において、独立掲記していた「営業外費用」の「持分法による投資損失」は、営業外費用の総額の100分の10以下となったため、当連結会計年度より「営業外費用」の「その他」に含めて表示することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において「営業外費用」の「持分法による投資損失」332百万円、「その他」466百万円は、「その他」798百万円として組み替えております。

前連結会計年度において、独立掲記していた「特別利益」の「投資有価証券売却益」は、特別利益の総額の100分の10以下となったため、当連結会計年度より「特別利益」の「その他」に含めて表示することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「特別利益」の「投資有価証券売却益」993百万円、「その他」14百万円は、「その他」1,008百万円として組み替えております。

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めて表示しておりました「為替差損益(△は益)」は、相対的に重要性が増加したため、当連結会計年度より独立掲記することといたしました。また、前連結会計年度において、独立掲記していた「投資有価証券売却損益(△は益)」は、相対的に重要性が低下したため、当連結会計年度より「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めて表示することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「投資有価証券売却損益(△は益)」△993百万円、「その他」△4,074百万円は、「為替差損益(△は益)」△158百万円、「その他」△4,910百万円として組み替えております。

前連結会計年度において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」に独立掲記していた「定期預金の預入による支出」及び「投資有価証券の償還による収入」は、相対的に重要性が低下したため、当連結会計年度より「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めて表示することといたしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「定期預金の預入による支出」△300百万円、「投資有価証券の償還による収入」504百万円、「その他」82百万円は、「その他」286百万円として組み替えております。

(連結貸借対照表関係)

※1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) | |
|---------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| 建物及び構築物 | 0 | (0) | 0 | (0) |
| 土地 | 1,545 | (1,545) | 1,351 | (1,351) |
| 投資有価証券 | 859 | | 492 | |
| 計 | 2,405 | (1,546) | 1,843 | (1,351) |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) | |
|-------------------------|-------------------------|---------|-------------------------|---------|
| 長期借入金 (1年以内返済予定分を含む) | 1,003 | (583) | 791 | (581) |
| 計 | 1,003 | (583) | 791 | (581) |

上記のうち、()内は財団組成額並びに当該債務を示しております。

※2 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) | |
|--|-------------------------|--|-------------------------|--|
| | 70,212百万円 | | 71,900百万円 | |

※3 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。

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) | |
|------------|-------------------------|--|-------------------------|--|
| 投資有価証券(株式) | 4,804百万円 | | 5,033百万円 | |

※4 提出会社において「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)及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成13年3月31日公布法律第19号)に基づき、事業用土地の再評価を行い、当該評価差額のうち税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

- ・再評価の方法…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4号に定める地価税法に基づいて合理的な調整を行って算出。
- ・再評価を行った年月日…平成14年3月31日

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) | |
|--|-------------------------|--|-------------------------|--|
| 再評価を行った土地の期末における時価と再評価後の帳簿価額を下回った場合の差額 | 1,767百万円 | | 1,849百万円 | |
| 上記差額のうち、賃貸等不動産に係る差額 | 1,585 | | 1,653 | |

5 連結会社以外の会社の金融機関等からの借入等に対して債務保証を行っております。

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 小名浜製錬㈱ | 1,807百万円 | 小名浜製錬㈱ | 1,760百万円 |
| カリブーカップパーコーポレーシ ョ | 905 | カリブーカップパーコーポレーシ ョ | 837 |
| | | 古河鑿岩機械（上海）有限公司の 顧客 | 239 |
| 計 | 2,712 | 計 | 2,838 |

6 受取手形裏書譲渡高

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 受取手形裏書譲渡高 | 455百万円 | 367百万円 |

7 提出会社及び一部の連結子会社においては、運転資金等の効率的な調達を行うため取引金融機関24社と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。

連結会計年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 当座貸越契約及び貸出コミットメントの総額 | 50,414百万円 | 31,459百万円 |
| 借入実行残高 | 19,756 | 12,656 |
| 差引額 | 30,658 | 18,803 |

(連結損益計算書関係)

※1 期末たな卸高は収益性の低下に伴う簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|--|--|--|
| | 45百万円 | 20百万円 |

※2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|--|--|--|
| | 2,558百万円 | 2,538百万円 |

※3 受取補償金の内容は次のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 原子力発電所事故による 損害賠償金 | 1,263百万円 | 1,094百万円 |

(連結包括利益計算書関係)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|-------------------|--|--|
| その他有価証券評価差額金： | | |
| 当期発生額 | 2,611百万円 | 4,125百万円 |
| 組替調整額 | △1,057 | △42 |
| 税効果調整前 | 1,554 | 4,082 |
| 税効果額 | △994 | △921 |
| その他有価証券評価差額金 | 559 | 3,160 |
| 繰延ヘッジ損益： | | |
| 当期発生額 | △1,610 | △754 |
| 資産の取得価額調整額 | 1,347 | 1,322 |
| 税効果調整前 | △262 | 567 |
| 税効果額 | 66 | △161 |
| 繰延ヘッジ損益 | △196 | 406 |
| 為替換算調整勘定： | | |
| 当期発生額 | 450 | 1,383 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額： | | |
| 当期発生額 | 341 | 451 |
| 組替調整額 | △21 | △100 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | 320 | 351 |
| その他の包括利益合計 | 1,133 | 5,302 |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首株式数(千株) | 当連結会計年度増加株式数(千株) | 当連結会計年度減少株式数(千株) | 当連結会計年度末株式数(千株) |
|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 404,455 | — | — | 404,455 |
| 合計 | 404,455 | — | — | 404,455 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式(注) | 313 | 4 | — | 318 |
| 合計 | 313 | 4 | — | 318 |

(注) 普通株式の自己株式数の増加4千株は、単元未満株式の買取りによる増加です。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数(千株) | | | | 当連結会計年度末残高(百万円) |
|-----------|----------|------------------|---------------------|-----------|-----------|----------|-----------------|
| | | | 当連結会計年度期首 | 当連結会計年度増加 | 当連結会計年度減少 | 当連結会計年度末 | |
| 提出会社(親会社) | 第1回新株予約権 | 普通株式 | 100,000 | — | — | 100,000 | 53 |
| | 合計 | — | 100,000 | — | — | 100,000 | 53 |

(注) 上表の新株予約権は、すべて権利行使可能なものであります。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額(百万円) | 配当の原資 | 1株当たり配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------------|-------|-------------|------------|------------|
| 平成25年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 808 | 利益剰余金 | 2 | 平成25年3月31日 | 平成25年6月28日 |

当連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 当連結会計年度期首株式数（千株） | 当連結会計年度増加株式数（千株） | 当連結会計年度減少株式数（千株） | 当連結会計年度末株式数（千株） |
|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 404,455 | — | — | 404,455 |
| 合計 | 404,455 | — | — | 404,455 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式（注） | 318 | 10 | — | 329 |
| 合計 | 318 | 10 | — | 329 |

（注）普通株式の自己株式数の増加10千株は、単元未満株式の買取りによる増加です。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数（千株） | | | | 当連結会計年度末残高（百万円） |
|-----------|----------|------------------|---------------------|-----------|-----------|----------|-----------------|
| | | | 当連結会計年度期首 | 当連結会計年度増加 | 当連結会計年度減少 | 当連結会計年度末 | |
| 提出会社（親会社） | 第1回新株予約権 | 普通株式 | 100,000 | — | — | 100,000 | 53 |
| | 合計 | — | 100,000 | — | — | 100,000 | 53 |

（注）上表の新株予約権は、すべて権利行使可能なものであります。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額（百万円） | 配当の原資 | 1株当たり配当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------------|-------|-------------|------------|------------|
| 平成25年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 808 | 利益剰余金 | 2 | 平成25年3月31日 | 平成25年6月28日 |

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

| （決議） | 株式の種類 | 配当金の総額（百万円） | 配当の原資 | 1株当たり配当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|-------------|-------|-------------|------------|------------|
| 平成26年6月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 1,212 | 利益剰余金 | 3 | 平成26年3月31日 | 平成26年6月30日 |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※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

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|----------------------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 18,268百万円 | 12,735百万円 |
| 預入期間が3か月を 超える定期預金 | △303 | △0 |
| 現金及び現金同等物 | 17,964 | 12,734 |

※2 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

前連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)

古河コマース株式会社の株式の売却に伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに当該株式の売却価額と売却による収入は次のとおりであります。

| | |
|------------|----------|
| 流動資産 | 1,188百万円 |
| 固定資産 | 239 |
| 流動負債 | △1,123 |
| 固定負債 | △75 |
| 未実現利益 | △137 |
| 株式売却益 | 56 |
| 株式の売却価額 | 147 |
| 現金及び現金同等物 | △110 |
| 差引：売却による収入 | 37 |

株式会社トウペの株式の売却に伴う売却時の資産及び負債の内訳並びに当該株式の売却価額と売却による収入は次のとおりであります。

| | |
|------------|----------|
| 流動資産 | 8,277百万円 |
| 固定資産 | 6,754 |
| のれん | 266 |
| 流動負債 | △11,061 |
| 固定負債 | △3,198 |
| 評価換算差額等 | △170 |
| 少数株主持分 | △366 |
| 株式売却益 | 768 |
| 株式の売却価額 | 1,269 |
| 現金及び現金同等物 | △994 |
| 差引：売却による収入 | 274 |

当連結会計年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日)

該当事項はありません。

(リース取引関係)
 ファイナンス・リース取引(借主側)
 所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

①有形固定資産

主として、機械事業における生産設備(機械装置及び運搬具)及び、その他事業における配送車(機械装置及び運搬具)等であります。

②無形固定資産

主として、ソフトウェアであります。

(2) リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計処理基準に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりであります。

①リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:百万円)

| | 前連結会計年度(平成25年3月31日) | | |
|-------------|---------------------|------------|---------|
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 機械装置及び運搬具 | 1,947 | 1,523 | 423 |
| 有形固定資産「その他」 | 6 | 6 | 0 |
| 合計 | 1,953 | 1,529 | 424 |

(単位:百万円)

| | 当連結会計年度(平成26年3月31日) | | |
|-----------|---------------------|------------|---------|
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 機械装置及び運搬具 | 1,360 | 1,197 | 162 |
| 合計 | 1,360 | 1,197 | 162 |

(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いため、支払利子込み法により算定しております。

②未経過リース料期末残高相当額等

(単位:百万円)

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 未経過リース料期末残高相当額 | | |
| 1年内 | 261 | 148 |
| 1年超 | 162 | 14 |
| 合計 | 424 | 162 |

(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いため、支払利子込み法により算定しております。

③支払リース料及び減価償却費相当額

(単位:百万円)

| | 前連結会計年度 (自平成24年4月1日 至平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自平成25年4月1日 至平成26年3月31日) |
|----------|--|--|
| 支払リース料 | 294 | 261 |
| 減価償却費相当額 | 294 | 261 |

④減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、年間資金計画に照らして、必要な資金（主に銀行借入や社債発行）を調達しております。一時的な余資は主に流動性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金についても主に銀行借入により調達しております。デリバティブは、後述するリスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、外貨建ての営業債権については、為替の変動リスクに晒されておりますが、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。

投資有価証券は、主に業務上の関係を有する企業の株式等であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払期日であります。

借入金のうち、短期借入金は主に営業取引に係る資金調達であり、長期借入金は主に設備投資に係る資金調達であります。変動金利の借入金は、金利の変動リスクに晒されておりますが、このうち長期のものの一部については、支払金利の変動リスクを回避し支払利息の固定化を図るために、個別契約ごとにデリバティブ取引（金利スワップ取引）をヘッジ手段として利用しています。ヘッジの有効性の評価方法については、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、その判定をもって有効性の評価を省略しております。

デリバティブ取引は、外貨建ての営業債権債務に係る為替の変動リスクに対するヘッジを目的とした先物為替予約取引及び借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引、並びにたな卸資産の商品価格変動リスクを回避することを目的とした商品先渡取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4. 会計処理基準に関する事項 (6) 重要なヘッジ会計の方法」をご参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権については、当社グループの与信管理規程に従い、取引先ごとに信用度を評価するとともに、主な取引先の信用状況を随時把握する体制としております。

デリバティブの利用にあたっては、信用リスクを軽減するために、信用度の高い大手金融機関、商社等と取引を行っております。

②市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

当社グループでは、外貨建ての営業債権債務について、通貨別月別に把握された為替の変動リスクに対して、原則として先物為替予約を利用してヘッジしております。また、借入金及び社債に係る支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。

投資有価証券については、定期的に時価を把握しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、実行方針・実行状況等について、関係取締役の承認を得て各事業部門で行っております。

③資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社グループでは、各社が月次に資金繰計画を作成するなどの方法により流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。また、注記事項「デリバティブ取引関係」におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成25年3月31日及び平成26年3月31日における連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません（（注）2. 参照）。

前連結会計年度（平成25年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|--------------|---------------------|----------|----------|
| (1)現金及び預金 | 18,268 | 18,268 | — |
| (2)受取手形及び売掛金 | 23,513 | 23,513 | — |
| (3)投資有価証券 | 17,535 | 17,535 | — |
| 資産計 | 59,317 | 59,317 | — |
| (1)支払手形及び買掛金 | 24,532 | 24,532 | — |
| (2)短期借入金（※1） | 10,738 | 10,738 | — |
| (3)長期借入金（※1） | 69,896 | 70,236 | 340 |
| 負債計 | 105,166 | 105,507 | 340 |
| デリバティブ取引（※2） | (524) | (524) | — |

※1 1年以内返済予定の長期借入金については、長期借入金に含めて記載しております。

※2 デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目がある場合については（ ）で示しております。

当連結会計年度（平成26年3月31日）

| | 連結貸借対照表計上額 (百万円) | 時価 (百万円) | 差額 (百万円) |
|--------------|---------------------|----------|----------|
| (1)現金及び預金 | 12,735 | 12,735 | — |
| (2)受取手形及び売掛金 | 26,697 | 26,697 | — |
| (3)投資有価証券 | 22,713 | 22,713 | — |
| 資産計 | 62,146 | 62,146 | — |
| (1)支払手形及び買掛金 | 21,556 | 21,556 | — |
| (2)短期借入金（※1） | 12,748 | 12,748 | — |
| (3)長期借入金（※1） | 64,471 | 64,664 | 192 |
| 負債計 | 98,775 | 98,968 | 192 |
| デリバティブ取引（※2） | 43 | 43 | — |

※1 1年以内返済予定の長期借入金については、長期借入金に含めて記載しております。

※2 デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しており、合計で正味の債務となる項目がある場合については（ ）で示しております。

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

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

時価について、株式及び債券は取引所等の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記をご参照下さい。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 長期借入金

時価について、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

デリバティブ取引

「デリバティブ取引関係」注記をご参照下さい。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

| 区分 | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 非上場株式 | 7,146 | 7,412 |

市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(3) 投資有価証券」には含めておりません。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額
前連結会計年度（平成25年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|---------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 預金 | 18,230 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 23,513 | — | — | — |
| 投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの | | | | |
| (1) 債券（地方債） | — | 16 | — | — |
| (2) 債券（社債） | — | — | — | 50 |
| 合計 | 41,744 | 16 | — | 50 |

当連結会計年度（平成26年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 5年以内 (百万円) | 5年超 10年以内 (百万円) | 10年超 (百万円) |
|---------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| 預金 | 12,670 | — | — | — |
| 受取手形及び売掛金 | 26,697 | — | — | — |
| 投資有価証券 その他有価証券のうち満期 があるもの | | | | |
| (1) 債券（地方債） | — | — | — | — |
| (2) 債券（社債） | — | — | — | — |
| 合計 | 39,368 | — | — | — |

4. 長期借入金の連結決算日後の返済予定額
前連結会計年度（平成25年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 長期借入金 | 25,652 | 16,350 | 11,683 | 8,786 | 4,269 | 3,152 |
| 合計 | 25,652 | 16,350 | 11,683 | 8,786 | 4,269 | 3,152 |

当連結会計年度（平成26年3月31日）

| | 1年以内 (百万円) | 1年超 2年以内 (百万円) | 2年超 3年以内 (百万円) | 3年超 4年以内 (百万円) | 4年超 5年以内 (百万円) | 5年超 (百万円) |
|-------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 長期借入金 | 17,860 | 13,955 | 11,070 | 7,492 | 12,124 | 1,967 |
| 合計 | 17,860 | 13,955 | 11,070 | 7,492 | 12,124 | 1,967 |

(有価証券関係)

1. その他有価証券

前連結会計年度 (平成25年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額 (百万円) | 取得原価 (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 | 13,837 | 9,742 | 4,095 |
| | (2) 債券 | | | |
| | ① 国債・地方債等 | — | — | — |
| | ② その他 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 13,837 | 9,742 | 4,095 |
| 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 | 3,629 | 3,915 | △285 |
| | (2) 債券 | | | |
| | ① 国債・地方債等 | 16 | 16 | — |
| | ② その他 | 50 | 50 | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 3,697 | 3,982 | △285 |
| | 合計 | 17,535 | 13,725 | 3,809 |

当連結会計年度 (平成26年3月31日)

| | 種類 | 連結貸借対照表 計上額 (百万円) | 取得原価 (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 | 21,597 | 13,554 | 8,042 |
| | (2) 債券 | | | |
| | ① 国債・地方債等 | — | — | — |
| | ② その他 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 21,597 | 13,554 | 8,042 |
| 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 | 1,116 | 1,266 | △150 |
| | (2) 債券 | | | |
| | ① 国債・地方債等 | — | — | — |
| | ② その他 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 1,116 | 1,266 | △150 |
| | 合計 | 22,713 | 14,820 | 7,892 |

2. 売却したその他有価証券

前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

| 種類 | 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) |
|----|--------------|------------------|------------------|
| 株式 | 2,530 | 993 | — |
| 合計 | 2,530 | 993 | — |

当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

| 種類 | 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) |
|----|--------------|------------------|------------------|
| 株式 | 547 | 42 | — |
| 合計 | 547 | 42 | — |

(デリバティブ取引関係)

ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

1. 通貨関連

前連結会計年度 (平成25年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|----------------|--------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 売建 | | | | |
| | 米ドル | 売掛金 | 1,835 | — | △78 |
| | ユーロ | 売掛金 | 205 | — | △4 |
| | 米ドル | 買掛金 | 6,834 | — | 6 |
| 為替予約等の振当 処理 | 為替予約取引 売建 | | | | |
| | 米ドル | 売掛金 | 167 | — | (※) |
| | ユーロ | 売掛金 | 535 | — | (※) |
| | 買建 米ドル | 買掛金 | 3,395 | — | (※) |

(注) 時価の算定方法 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。

(※) 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金または買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金または当該買掛金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度 (平成26年3月31日)

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|----------------|--------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 為替予約取引 売建 | | | | |
| | 米ドル | 売掛金 | 79 | — | △1 |
| | ユーロ | 売掛金 | 102 | — | 0 |
| | 米ドル | 買掛金 | 11,394 | — | △83 |
| 為替予約等の振当 処理 | 為替予約取引 売建 | | | | |
| | 米ドル | 売掛金 | 259 | — | (※) |
| | ユーロ | 売掛金 | 458 | — | (※) |
| | 買建 米ドル | 買掛金 | 3,326 | — | (※) |

(注) 時価の算定方法 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。

(※) 為替予約等の振当処理によるものは、ヘッジ対象とされている売掛金または買掛金と一体として処理されているため、その時価は、当該売掛金または当該買掛金の時価に含めて記載しております。

2. 金利関連

前連結会計年度（平成25年3月31日）

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|-----------------|---------------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 金利スワップの特 例処理 | 金利スワップ取引 受取変動・支払固 定 | 長期借入金 | 34,550 | 20,107 | (注) |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

当連結会計年度（平成26年3月31日）

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|-----------------|---------------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 金利スワップの特 例処理 | 金利スワップ取引 受取変動・支払固 定 | 長期借入金 | 29,505 | 22,216 | (注) |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

3. 商品関連

前連結会計年度（平成25年3月31日）

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|----------|----------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 商品先渡取引 売建 銅(※) | 原材料 | — | — | — |
| | 買建 銅 | 原材料 | 12,463 | — | △448 |

(注) 時価の算定方法 契約を締結している商社等から提示された価格によっております。

(※) 売建取引につきましては、将来の受渡時点における銅相場に依存するため、期末日における契約額等及び時価はなく、当該項目は記載しておりません。

当連結会計年度（平成26年3月31日）

| ヘッジ会計の方法 | 取引の種類 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (百万円) | 契約額等の うち1年超 (百万円) | 時価 (百万円) |
|----------|-------------------|---------|---------------|-------------------------|-------------|
| 原則的処理方法 | 商品先渡取引 売建 銅 | 原材料 | 5,951 | — | 128 |
| | 買建 銅(※) | 原材料 | — | — | — |

(注) 時価の算定方法 契約を締結している商社等から提示された価格によっております。

(※) 買建取引につきましては、将来の受渡時点における銅相場に依存するため、期末日における契約額等及び時価はなく、当該項目は記載しておりません。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部を除く国内連結子会社では、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度及び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、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の海外連結子会社では確定給付型及び確定拠出型の制度を設けており、一部の国内連結子会社においては中小企業退職金共済制度及び特定退職金共済制度に加入しております。また、当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

| | |
|---------------------------------------|---------|
| (1) 退職給付債務(百万円) | △15,372 |
| (2) 年金資産(百万円) | 8,608 |
| (3) 未積立退職給付債務(1) + (2) (百万円) | △6,763 |
| (4) 未認識数理計算上の差異(百万円) | 7,628 |
| (5) 未認識過去勤務債務(債務の増額)(百万円) | 223 |
| (6) 連結貸借対照表計上額純額(3) + (4) + (5) (百万円) | 1,088 |
| (7) 前払年金費用(百万円) | 2,139 |
| (8) 退職給付引当金(6) - (7) (百万円) | △1,050 |

(注) 一部を除く国内連結子会社では、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

| | |
|---|-------|
| (1) 勤務費用(百万円) | 779 |
| (2) 利息費用(百万円) | 308 |
| (3) 期待運用収益(百万円) | △111 |
| (4) 過去勤務債務の費用処理額(百万円) | 27 |
| (5) 数理計算上の差異の費用処理額(百万円) | 1,120 |
| (6) 会計基準変更時差異の費用処理額(百万円) | 131 |
| (7) 退職給付費用(1) + (2) + (3) + (4) + (5) + (6) (百万円) | 2,257 |
| (8) 確定拠出年金への掛金支払額(百万円) | 7 |
| 計 (7) + (8) (百万円) | 2,265 |

(注) 1. 上記退職給付費用以外に、割増退職金等を21百万円支払っております。

2. 簡便法を採用している連結子会社の退職給付費用は、「(1)勤務費用」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

- (1) 退職給付見込額の期間配分方法
期間定額基準
- (2) 割引率
主として1.6%
- (3) 期待運用収益率
主として2.0%
- (4) 過去勤務債務の額の処理年数
主として15年
(定額法により費用処理)
- (5) 数理計算上の差異の処理年数
主として15年
(翌連結会計年度より費用処理)
- (6) 会計基準変更時差異の処理年数
15年

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び一部を除く国内連結子会社では、確定給付型の制度として、確定給付企業年金制度及び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、退職給付会計に準拠した数理計算による退職給付債務の対象とされない割増退職金を支払う場合があります。

なお、一部の海外連結子会社では確定給付型及び確定拠出型の制度を設けており、一部の国内連結子会社においては中小企業退職金共済制度及び特定退職金共済制度に加入しております。また、当社において退職給付信託を設定しております。

2. 確定給付制度

(1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|--------------------|---------------|
| 退職給付債務の期首残高 | 15,372百万円 |
| 勤務費用 | 746 |
| 利息費用 | 287 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 174 |
| 退職給付の支払額 | △850 |
| 為替による影響 | 359 |
| その他 | 100 |
| <u>退職給付債務の期末残高</u> | <u>16,191</u> |

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(2) 年金資産の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|------------------|---------------|
| 年金資産の期首残高 | 8,608百万円 |
| 期待運用収益 | 145 |
| 数理計算上の差異の発生額 | 1,429 |
| 事業主からの拠出額 | 476 |
| 退職給付の支払額 | △359 |
| 為替による影響 | 212 |
| その他 | 6 |
| <u>年金資産の期末残高</u> | <u>10,519</u> |

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(3) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債及び退職給付に係る資産の調整表

| | |
|------------------------------|--------------|
| 積立型制度の退職給付債務 | 15,592百万円 |
| 年金資産 | △10,519 |
| | 5,072 |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 598 |
| <u>連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u> | <u>5,671</u> |
| | |
| 退職給付に係る負債 | 5,671 |
| <u>連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額</u> | <u>5,671</u> |

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(4) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

| | |
|------------------------|--------------|
| 勤務費用 | 746百万円 |
| 利息費用 | 287 |
| 期待運用収益 | △145 |
| 過去勤務費用の費用処理額 | 27 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 1,133 |
| <u>確定給付制度に係る退職給付費用</u> | <u>2,049</u> |

(注) 簡便法を適用した制度を含みます。

(5) 退職給付に係る調整累計額

退職給付に係る調整累計額に計上した項目（税効果控除前）の内訳は次のとおりであります。

| | |
|-------------|--------|
| 未認識過去勤務費用 | 196百万円 |
| 未認識数理計算上の差異 | 5,416 |
| 合 計 | 5,612 |

(6) 年金資産に関する事項

① 年金資産の主な内訳

年金資産合計に対する主な分類ごとの比率は、次のとおりであります。

| | |
|--------|-----|
| 債券 | 16% |
| 株式 | 63 |
| 現金及び預金 | 13 |
| その他 | 8 |
| 合 計 | 100 |

(注) 年金資産合計には、確定給付企業年金制度及び退職一時金制度に対して設定した退職給付信託が56%含まれております。

② 長期期待運用収益率の設定方法

年金資産の長期期待運用収益率を決定するため、現在及び予想される年金資産の配分と、年金資産を構成する多様な資産からの現在及び将来期待される長期の収益率を考慮しております。

(7) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当連結会計年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率 主として1.5%

長期期待運用収益率 主として2.0%

3. 確定拠出制度

連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、9百万円であります。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 退職給付引当金 | 5,615百万円 | -百万円 |
| 退職給付に係る負債 | - | 8,055 |
| 固定資産減損損失 | 2,425 | 2,123 |
| 投資有価証券 | 3,316 | 2,261 |
| 繰越欠損金 | 14,105 | 11,568 |
| 土地 | 2,175 | 2,177 |
| その他 | 1,372 | 1,086 |
| 小計 | 29,011 | 27,273 |
| 評価性引当額 | △21,069 | △17,456 |
| 繰延税金資産合計 | 7,941 | 9,816 |
| 繰延税金負債 | | |
| 租税特別措置法による諸準備金 | △1,117 | △1,247 |
| 退職給付信託設定益 | △3,514 | △3,514 |
| 土地 | △8,158 | △8,158 |
| その他有価証券評価差額金 | △1,079 | △2,001 |
| 海外子会社の資本化費用額 | △776 | △806 |
| その他 | △197 | △250 |
| 繰延税金負債合計 | △14,843 | △15,978 |
| 繰延税金資産（負債）の純額 | △6,901 | △6,161 |
| 再評価に係る繰延税金負債 | | |
| 再評価に係る繰延税金負債 | △2,346 | △2,253 |

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

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日) |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 38.0% | 38.0% |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.8 | 0.7 |
| 受取配当金等永久に損金に算入されない項目 | △0.3 | △0.9 |
| 住民税均等割 | 1.8 | 1.1 |
| 持分法投資損失 | 2.3 | 0.7 |
| のれん償却額 | 1.2 | 0.1 |
| 子会社株式売却益 | △5.1 | - |
| 評価性引当額の増減額 | 9.4 | 4.6 |
| 試験研究費税額控除 | △1.8 | - |
| 法人税額の特別控除 | - | △3.4 |
| 子会社税率差異 | △4.6 | △0.4 |
| その他 | 0.2 | 0.9 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 41.9 | 41.4 |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成26年法律第10号）が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する連結会計年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異については従来の38.0%から35.6%になります。この税率変更による影響は軽微であります。

(賃貸等不動産関係)

当社及び連結子会社の一部では、東京都その他の地域において、賃貸用のオフィスビル（土地を含む。）他を有しております。平成25年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は382百万円（主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上）、売却益は6百万円（特別利益に計上）、除却損は39百万円（特別損失に計上）、減損損失は164百万円（特別損失に計上）であり、平成26年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は131百万円（主な賃貸収益は売上高に、主な賃貸費用は売上原価に計上）、売却益は42百万円（特別利益に計上）、減損損失は176百万円（特別損失に計上）であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|------------|--|--|
| 連結貸借対照表計上額 | | |
| 期首残高 | 28,618 | 28,079 |
| 期中増減額 | △539 | 8,393 |
| 期末残高 | 28,079 | 36,473 |
| 期末時価 | 27,261 | 34,953 |

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な減少額は連結子会社の株式売却に伴い当該連結子会社の資産が連結貸借対照表から除外されたことによる減少(231百万円)、減価償却費(177百万円)及び減損損失(164百万円)であります。また、当連結会計年度の主な増加額は土地、建物等の取得(9,223百万円)であり、主な減少額は減価償却費(222百万円)及び減損損失(176百万円)であります。
3. 期末の時価は、社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書等に基づく金額または一定の評価額や適切に市場価格を反映していると考えられる指標を用いて調整した金額によっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、当社の取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループは、国内外で主に機械の製造販売、銅の委託製錬・販売、並びに、電子・化成品の製造販売等を行っております。

当社グループでは、事業持株会社体制の下、各中核事業会社等が、取り扱う製品等について国内及び海外の包括的な戦略を立案し、事業活動を展開しており、当社は各中核事業会社等の管理・監督を行っております。

したがって、当社グループは、主に中核事業会社を基礎とした製品等についてのセグメントから構成されており、「産業機械」、「開発機械」、「ユニック」、「金属」、「電子」、「化成品」、「不動産」の7つを報告セグメントとしております。

「産業機械」は、環境機械、ポンプ、プラント、破碎機、鋼構造物、鋳造品等を主要製品として製造販売を行っております。「開発機械」は、ブレーカ、圧砕機、クローラドリル、トンネルドリルジャンボ等さく岩機の製造販売を行っております。「ユニック」は、車両搭載型ユニッククレーン、車両搬送用ユニックキャリア、船舶用クレーン等の製造販売を行っております。「金属」は、原料鉱石を海外から買入れ、共同製錬会社に委託製錬して生産された銅、金、銀、硫酸等の供給を受け、販売しております。「電子」は、高純度金属ヒ素、ガリウムリン多結晶、コア・コイル、窒化アルミセラミックス、光学部品等の製造販売を行っております。「化成品」は、硫酸、ポリ硫酸第二鉄溶液、亜酸化銅、めっき用酸化銅、酸化チタン等の製造販売を行っております。「不動産」は、不動産の賃貸等を行っております。

なお、当社グループは、平成24年10月1日付で、「燃料」セグメントを構成する古河コマース株式会社の全株式を株式会社宇佐美鉱油に譲渡し、燃料事業から撤退いたしました。また、平成25年3月27日付で「塗料」セグメントを構成する株式会社トウペの当社が保有する全株式を譲渡し、塗料事業から撤退いたしました。これに伴い、当連結会計年度より、「燃料」及び「塗料」の両セグメントを除外しております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：百万円）

| | 報告セグメント | | | | | | |
|--------------------------|---------|--------|--------|--------|-------|--------|--------|
| | 産業機械 | 開発機械 | ユニック | 金属 | 電子 | 化成品 | 塗料 |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 12,894 | 23,305 | 20,651 | 77,944 | 4,987 | 5,093 | 15,078 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | 2,294 | 25 | 103 | 451 | 8 | 895 | 52 |
| 計 | 15,189 | 23,331 | 20,754 | 78,395 | 4,995 | 5,989 | 15,131 |
| セグメント利益又は損失 (△) | 778 | △67 | 2,212 | 282 | △262 | 304 | 65 |
| セグメント資産 | 17,606 | 28,294 | 18,750 | 27,951 | 7,345 | 16,117 | — |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 327 | 634 | 465 | 249 | 286 | 223 | 316 |
| のれんの償却額及び負 のれんの償却額(△) | — | △0 | 19 | — | — | — | 153 |
| 持分法適用会社への投 資額 | — | — | 25 | 3,784 | 628 | — | — |
| 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額 | 172 | 424 | 163 | 207 | 227 | 116 | 212 |

| | 報告セグメント | | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結財務諸 表計上額 (注) 3 |
|--------------------------|---------|-------|---------|--------------|---------|--------------|------------------------|
| | 不動産 | 燃料 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,058 | 3,770 | 164,786 | 753 | 165,539 | — | 165,539 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | 142 | 163 | 4,137 | 1,373 | 5,511 | △5,511 | — |
| 計 | 1,200 | 3,934 | 168,924 | 2,126 | 171,051 | △5,511 | 165,539 |
| セグメント利益又は損失 (△) | 219 | △28 | 3,504 | △63 | 3,441 | △78 | 3,363 |
| セグメント資産 | 25,077 | — | 141,143 | 3,729 | 144,872 | 41,204 | 186,076 |
| その他の項目 | | | | | | | |
| 減価償却費 | 197 | 3 | 2,703 | 86 | 2,789 | 1 | 2,791 |
| のれんの償却額及び負 のれんの償却額(△) | — | — | 172 | — | 172 | — | 172 |
| 持分法適用会社への投 資額 | — | — | 4,437 | 321 | 4,758 | — | 4,758 |
| 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額 | 855 | 1 | 2,382 | 27 | 2,409 | 48 | 2,458 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、運輸業等を含んでおります。

2. 調整額は以下の通りであります。

- (1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△78百万円には、セグメント間取引消去16百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△95百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない「金属鉱山跡資産」及び「炭鉱跡資産」関連費用であります。

- (2) セグメント資産の調整額は、41,204百万円であり、その主なものは余剰運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）等であります。
3. セグメント利益又は損失（△）は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。
4. 「燃料」セグメントに関しましては、当セグメントを構成する古河コマース株式会社の全株式を平成24年10月1日に譲渡したことに伴い、売上高及びセグメント損失（△）等は、第2四半期連結累計期間までの数値を記載しております。

| | 報告セグメント | | | | | |
|------------------------|---------|--------|--------|--------|-------|--------|
| | 産業機械 | 開発機械 | ユニック | 金属 | 電子 | 化成品 |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 18,527 | 26,842 | 25,741 | 78,684 | 5,381 | 6,096 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | 2,583 | 175 | 83 | 401 | 11 | 45 |
| 計 | 21,111 | 27,018 | 25,824 | 79,086 | 5,392 | 6,142 |
| セグメント利益又は損失 (△) | 1,851 | 341 | 3,141 | 1,503 | △123 | 315 |
| セグメント資産 | 18,352 | 29,930 | 21,765 | 28,779 | 7,393 | 15,893 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 329 | 617 | 516 | 318 | 286 | 213 |
| のれん償却額 | — | — | 23 | — | — | — |
| 持分法適用会社への投 資額 | — | — | 33 | 4,215 | 504 | — |
| 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額 | 306 | 750 | 289 | 448 | 131 | 130 |

| | 報告セグメント | | その他 (注) 1 | 合計 | 調整額 (注) 2 | 連結財務諸 表計上額 (注) 3 |
|------------------------|---------|---------|--------------|---------|--------------|------------------------|
| | 不動産 | 計 | | | | |
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 1,013 | 162,287 | 739 | 163,026 | — | 163,026 |
| セグメント間の 内部売上高又は振替高 | 136 | 3,438 | 1,580 | 5,018 | △5,018 | — |
| 計 | 1,149 | 165,725 | 2,319 | 168,045 | △5,018 | 163,026 |
| セグメント利益又は損失 (△) | △43 | 6,986 | △60 | 6,925 | △39 | 6,886 |
| セグメント資産 | 32,993 | 155,107 | 3,955 | 159,062 | 40,346 | 199,408 |
| その他の項目 | | | | | | |
| 減価償却費 | 251 | 2,534 | 71 | 2,606 | 7 | 2,613 |
| のれん償却額 | — | 23 | — | 23 | — | 23 |
| 持分法適用会社への投 資額 | — | 4,753 | 235 | 4,988 | — | 4,988 |
| 有形固定資産及び無形 固定資産の増加額 | 552 | 2,609 | 30 | 2,639 | 75 | 2,714 |

(注) 1. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、運輸業等を含んでおります。

2. 調整額は以下の通りであります。

(1) セグメント利益又は損失(△)の調整額△39百万円には、セグメント間取引消去40百万円、各報告セグメントに配分していない全社費用△79百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない「金属鉱山跡資産」及び「炭鉱跡資産」関連費用であります。

(2) セグメント資産の調整額は、40,346百万円であり、その主なものは余剰運用資金（現金及び預金）、長期投資資金（投資有価証券）等であります。

3. セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

| | 銅 | その他 | 合計 |
|-----------|--------|---------|---------|
| 外部顧客への売上高 | 64,364 | 101,175 | 165,539 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

| 日本 | アジア | その他 | 合計 |
|---------|--------|--------|---------|
| 133,150 | 20,800 | 11,589 | 165,539 |

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-----------|--------|------------|
| 古河電気工業㈱ | 23,859 | 金属 |

当連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

1. 製品及びサービスごとの情報

（単位：百万円）

| | 銅 | その他 | 合計 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 外部顧客への売上高 | 68,811 | 94,214 | 163,026 |

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

（単位：百万円）

| 日本 | アジア | その他 | 合計 |
|---------|--------|--------|---------|
| 126,801 | 21,058 | 15,165 | 163,026 |

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が連結貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

（単位：百万円）

| 顧客の名称又は氏名 | 売上高 | 関連するセグメント名 |
|-----------|--------|------------|
| 古河電気工業㈱ | 28,867 | 金属 |

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】
前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：百万円）

| | 産業機械 | 開発機械 | ユニック | 金属 | 電子 | 化成品 | 塗料 |
|------|------|------|------|----|----|-----|----|
| 減損損失 | — | — | — | — | — | — | — |

| | 不動産 | 燃料 | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|------|-----|-----|-----|-------|-----|
| 減損損失 | 52 | 169 | — | 109 | 331 |

当連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

（単位：百万円）

| | 産業機械 | 開発機械 | ユニック | 金属 | 電子 | 化成品 | 不動産 |
|------|------|------|------|----|----|-----|-----|
| 減損損失 | — | — | — | — | — | — | 6 |

| | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|------|-----|-------|-----|
| 減損損失 | — | 180 | 186 |

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】
前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：百万円）

| | 産業機械 | 開発機械 | ユニック | 金属 | 電子 | 化成品 | 塗料 |
|-------|------|------|------|----|----|-----|----|
| 当期末残高 | — | — | 64 | — | — | — | — |

| | 不動産 | 燃料 | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|-----|----|-----|-------|----|
| 当期末残高 | — | — | — | — | 64 |

（注）のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

（単位：百万円）

| | 産業機械 | 開発機械 | ユニック | 金属 | 電子 | 化成品 | 不動産 |
|-------|------|------|------|----|----|-----|-----|
| 当期末残高 | — | — | 47 | — | — | — | — |

| | その他 | 全社・消去 | 合計 |
|-------|-----|-------|----|
| 当期末残高 | — | — | 47 |

（注）のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】
該当事項はありません。

【関連当事者情報】

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主（個人の場合に限る。）等

前連結会計年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

| 種類 | 氏名 | 所在地 | 資本金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有(被 所有)割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|----|---------------|-----|--------------|--|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 役員 | 佐藤 美樹 | - | - | 当社監査役 朝日生命保 険(相)代表 取締役社長 等 | - | 資金の借入 | 資金の借入 (注4) | 3,100 | 長期借入金 (注5) | 13,061 |
| | 利息の支払 (注4) | | | | | | 180 | 未払費用 | 3 | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(注2) 上記の取引は、佐藤美樹氏及び初瀬良治氏が取締役役に就任している第三者（朝日生命保険(相)：当社の議決権の6.9%を保有）と行った取引であります。

(注3) 佐藤美樹氏は当社監査役を平成24年6月28日で退任し、初瀬良治氏は当社監査役に平成24年6月28日付で就任いたしました。取引の内容については、平成24年4月1日から平成25年3月31日までの取引について、また残高については平成25年3月31日現在残高を記載しております。

(注4) 資金の借入れについては、市場金利等を勘案して合理的に決定しております。

(注5) 1年以内返済予定分を含んでおります。

| 種類 | 氏名 | 所在地 | 資本金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有(被 所有)割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|---------------|-------|-----|--------------|--|------------------------|---------------|-------|---------------|----|---------------|
| 役員及び その近親者 | 古河 直純 | - | - | 当社取締役 の近親者 日本ゼオン (株)代表取 締役社長 | - | 株式の売却 | 売却代金 | 1,339 | - | - |
| | | | | | | | 売却益 | 768 | | |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 上記の取引は、古河直純氏が第三者（日本ゼオン(株)：当社の議決権の0.76%を保有）の代表者として行った取引であります。

(注2) 株式の売却は、日本ゼオン(株)が実施した株式の公開買付に応募し譲渡したものであります。

当連結会計年度（自平成25年4月1日 至平成26年3月31日）

| 種類 | 氏名 | 所在地 | 資本金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有(被 所有)割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|----|-------|-----|--------------|-----------------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 役員 | 初瀬 良治 | - | - | 当社監査役 朝日生命保 険(相)代表 取締役社長 | - | 資金の借入 | 資金の借入 (注3) | 3,272 | 長期借入金 (注4) | 13,065 |
| | | | | | | | 利息の支払 (注3) | 161 | 未払費用 | 4 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

(注2) 上記の取引は、初瀬良治氏が第三者（朝日生命保険(相)：当社の議決権の5.88%を保有）の代表者として行った取引であります。

(注3) 資金の借入れについては、市場金利等を勘案して合理的に決定しております。

(注4) 1年以内返済予定分を含んでおります。

| 種類 | 氏名 | 所在地 | 資本金 (百万円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有(被 所有)割合 | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (百万円) | 科目 | 期末残高 (百万円) |
|----|-------|-----|--------------|-----------------------------------|------------------------|---------------|-------|---------------|-----|---------------|
| 役員 | 吉田 政雄 | - | - | 当社取締役 古河電気工 業(株)代表 取締役会長 | - | 製品の販売 | 製品の販売 | 21,869 | 売掛金 | 428 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2) 上記の取引は、吉田政雄氏が第三者（古河電気工業(株)：当社の議決権の2.17%を保有）の代表者として行った取引であります。

(1株当たり情報)

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 123円99銭 | 135円34銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 7円37銭 | 9円84銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | 希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載していません。 | 9円59銭 |

(注) 1. 「会計方針の変更」に記載のとおり、退職給付会計基準等を適用し、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っております。

この結果、当連結会計年度の1株当たり純資産額が、9円48銭減少しております。

2. 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上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前連結会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当連結会計年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額 | | |
| 当期純利益金額(百万円) | 2,976 | 3,976 |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益金額(百万円) | 2,976 | 3,976 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 404,139 | 404,131 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | | |
| 普通株式増加数(千株) | 希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載していません。 | 10,435 |
| (うち新株予約権(千株)) | — | 10,435 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 第1回新株予約権 普通株式100,000千株 なお、概要は「第4提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 | — |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

⑤【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 当期首残高 (百万円) | 当期末残高 (百万円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|-------------------------------|
| 短期借入金 | 10,738 | 12,748 | 0.6 | — |
| 1年以内に返済予定の長期借入金 | 25,652 | 17,860 | 1.2 | — |
| 1年以内に返済予定のリース債務 | 274 | 310 | — | — |
| 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く。） | 44,243 | 46,610 | 1.0 | 平成27年8月31日 ～ 平成41年3月20日 |
| リース債務（1年以内に返済予定のものを除く。） | 577 | 691 | — | 平成27年4月30日 ～ 平成35年9月30日 |
| その他有利子負債 | — | — | — | — |
| 計 | 81,486 | 78,222 | — | — |

(注) 1. 借入金の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。

2. リース債務の平均利率は、リース料総額に含まれる利息相当額を定額法により各連結会計年度に配分している
ので、記載を省略しております。

3. 長期借入金及びリース債務（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
額は以下の通りであります。

| | 1年超2年以内 (百万円) | 2年超3年以内 (百万円) | 3年超4年以内 (百万円) | 4年超5年以内 (百万円) |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 長期借入金 | 13,955 | 11,070 | 7,492 | 12,124 |
| リース債務 | 268 | 177 | 107 | 73 |

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会
計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定に
より記載を省略しております。

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

| (累計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 当連結会計年度 |
|-----------------------------|--------|--------|---------|---------|
| 売上高(百万円) | 36,196 | 78,557 | 117,855 | 163,026 |
| 税金等調整前四半期(当期) 純利益金額(百万円) | 1,404 | 3,060 | 4,655 | 7,091 |
| 四半期(当期)純利益金額 (百万円) | 665 | 1,256 | 2,374 | 3,976 |
| 1株当たり四半期(当期)純 利益金額(円) | 1.65 | 3.11 | 5.88 | 9.84 |

| (会計期間) | 第1四半期 | 第2四半期 | 第3四半期 | 第4四半期 |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|
| 1株当たり四半期純利益金額 (円) | 1.65 | 1.46 | 2.77 | 3.96 |

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

① 【貸借対照表】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 13,923 | 8,117 |
| 売掛金 | ※1 385 | ※1 433 |
| 貯蔵品 | 239 | 313 |
| 前払費用 | 73 | 95 |
| 繰延税金資産 | — | 36 |
| 前払退職給付費用 | 1,719 | 321 |
| その他 | ※1 5,078 | ※1 4,479 |
| 貸倒引当金 | △3 | — |
| 流動資産合計 | 21,416 | 13,797 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | ※2 4,072 | ※2 12,374 |
| 構築物 | ※2 675 | ※2 733 |
| 機械及び装置 | 815 | 1,315 |
| 車両運搬具 | 0 | 0 |
| 工具、器具及び備品 | 146 | 594 |
| 鉱業用地 | ※2 1,818 | ※2 1,782 |
| 一般用地 | ※2 22,582 | ※2 22,912 |
| リース資産 | 25 | 15 |
| 建設仮勘定 | 2,359 | 154 |
| 山林 | 1,833 | 1,832 |
| 有形固定資産合計 | 34,330 | 41,715 |
| 無形固定資産 | 28 | 20 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | ※2 18,227 | ※2 23,356 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 関係会社株式 | 31,010 | 30,980 |
| 出資金 | 6 | 6 |
| 関係会社出資金 | 842 | 842 |
| 長期貸付金 | 1,377 | 1,411 |
| 関係会社長期貸付金 | 32,798 | 36,113 |
| 長期滞留債権 | ※1 1,089 | ※1 697 |
| 長期前払費用 | 126 | 526 |
| その他 | ※1 1,172 | ※1 1,298 |
| 貸倒引当金 | △2,387 | △2,117 |
| 投資その他の資産合計 | 84,263 | 93,116 |
| 固定資産合計 | 118,622 | 134,852 |
| 資産合計 | 140,039 | 148,649 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 短期借入金 | 10,656 | 12,656 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※2 25,408 | ※2 17,756 |
| リース債務 | 15 | 6 |
| 未払金 | ※1 1,660 | ※1 8,922 |
| 未払費用 | ※1 580 | ※1 627 |
| 未払法人税等 | 245 | 1,733 |
| 繰延税金負債 | 5 | — |
| 前受金 | ※1 116 | ※1 93 |
| 預り金 | ※1 9,459 | ※1 6,581 |
| 事業撤退損失引当金 | 107 | 106 |
| その他 | ※1 84 | ※1 12 |
| 流動負債合計 | 48,339 | 48,497 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | ※2 44,200 | ※2 46,444 |
| リース債務 | 15 | 11 |
| 繰延税金負債 | 195 | 701 |
| 再評価に係る繰延税金負債 | 2,346 | 2,253 |
| 環境対策引当金 | 80 | 84 |
| 長期末払金 | 2,209 | 1,933 |
| 資産除去債務 | 87 | 89 |
| 受入敷金保証金 | ※1 495 | ※1 2,181 |
| 固定負債合計 | 49,630 | 53,700 |
| 負債合計 | 97,970 | 102,197 |

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 28,208 | 28,208 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 728 | 809 |
| その他利益剰余金 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 1,953 | 1,981 |
| 特別償却準備金 | - | 281 |
| 海外投資等損失準備金 | 6 | 7 |
| 繰越利益剰余金 | 5,014 | 6,112 |
| 利益剰余金合計 | 7,702 | 9,191 |
| 自己株式 | △46 | △48 |
| 株主資本合計 | 35,864 | 37,351 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 2,478 | 5,543 |
| 土地再評価差額金 | 3,672 | 3,503 |
| 評価・換算差額等合計 | 6,151 | 9,047 |
| 新株予約権 | 53 | 53 |
| 純資産合計 | 42,068 | 46,451 |
| 負債純資産合計 | 140,039 | 148,649 |

②【損益計算書】

(単位：百万円)

| | 前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | ※1 5,879 | ※1 6,658 |
| 売上原価 | ※1 893 | ※1 1,086 |
| 売上総利益 | 4,986 | 5,571 |
| 販売費及び一般管理費 | ※2 3,353 | ※2 3,450 |
| 営業利益 | 1,632 | 2,121 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | ※1 793 | ※1 694 |
| 受取配当金 | 271 | 310 |
| 不用品処分益 | 241 | 196 |
| その他 | ※1 252 | ※1 278 |
| 営業外収益合計 | 1,559 | 1,480 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,086 | 953 |
| 休鉱山管理費 | ※1 639 | ※1 647 |
| 閉山後処理費 | 191 | 212 |
| 為替差損 | 300 | - |
| その他 | 199 | 236 |
| 営業外費用合計 | 2,417 | 2,049 |
| 経常利益 | 774 | 1,552 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 4 | 42 |
| 投資有価証券売却益 | 942 | 42 |
| 子会社株式売却益 | 153 | - |
| その他 | 60 | - |
| 特別利益合計 | 1,161 | 84 |
| 特別損失 | | |
| 減損損失 | 161 | 186 |
| その他 | 57 | 24 |
| 特別損失合計 | 218 | 211 |
| 税引前当期純利益 | 1,716 | 1,425 |
| 法人税、住民税及び事業税 | △3 | △203 |
| 法人税等調整額 | △448 | △499 |
| 法人税等合計 | △451 | △703 |
| 当期純利益 | 2,168 | 2,128 |

【売上原価明細書】

| | | 前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | | 当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) | |
|-------|----------|--|------------|--|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (百万円) | 構成比 (%) | 金額 (百万円) | 構成比 (%) |
| I 労務費 | ※1 | 144 | 16.2 | 127 | 11.7 |
| II 経費 | | 748 | 83.8 | 958 | 88.3 |
| 売上原価 | | 893 | 100.0 | 1,086 | 100.0 |

※1 主な内訳は次のとおりであります。

| 項目 | 前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|-------------|--|--|
| 減価償却費 (百万円) | 193 | 253 |
| 管理委託費 (百万円) | 44 | 81 |

③【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自平成24年4月1日 至平成25年3月31日）

（単位：百万円）

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|-------------------------|--------|-------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|---------|------|--------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | | | | 自己株式 | 株主資本合計 |
| | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | | 利益剰余金合計 | | |
| | | | 固定資産 圧縮積立 金 | 特別償却 準備金 | 海外投資 等損失準 備金 | 繰越利益 剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 28,208 | 728 | 1,953 | — | 6 | 2,946 | 5,634 | △46 | 33,796 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | | 2,168 | 2,168 | | 2,168 |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | △0 | △0 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | | △100 | △100 | | △100 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | — | — | — | — | 2,068 | 2,068 | △0 | 2,067 |
| 当期末残高 | 28,208 | 728 | 1,953 | — | 6 | 5,014 | 7,702 | △46 | 35,864 |

| | 評価・換算差額等 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|----------------------|--------------|----------------|-------|--------|
| | その他有価 証券評価差 額金 | 土地再評価 差額金 | 評価・換算 差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 2,020 | 3,571 | 5,592 | 53 | 39,442 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 当期純利益 | | | | | 2,168 |
| 自己株式の取得 | | | | | △0 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | △100 |
| 株主資本以外の項目の 当期変動額（純額） | 457 | 100 | 558 | — | 558 |
| 当期変動額合計 | 457 | 100 | 558 | — | 2,626 |
| 当期末残高 | 2,478 | 3,672 | 6,151 | 53 | 42,068 |

| | 株主資本 | | | | | | | | 株主資本合計 |
|---------------------|--------|-------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|---------|------|--------|
| | 資本金 | 利益剰余金 | | | | | | 自己株式 | |
| | | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | | 利益剰余金合計 | | |
| | | | 固定資産 圧縮積立 金 | 特別償却 準備金 | 海外投資 等損失準 備金 | 繰越利益 剰余金 | | | |
| 当期首残高 | 28,208 | 728 | 1,953 | — | 6 | 5,014 | 7,702 | △46 | 35,864 |
| 当期変動額 | | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | 80 | | | | △889 | △808 | | △808 |
| 当期純利益 | | | | | | 2,128 | 2,128 | | 2,128 |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | | | 27 | | | △27 | — | | — |
| 特別償却準備金の積立 | | | | 281 | | △281 | — | | — |
| 海外投資等損失準備金の積立 | | | | | 1 | △1 | — | | — |
| 自己株式の取得 | | | | | | | | △1 | △1 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | | 168 | 168 | | 168 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 当期変動額合計 | — | 80 | 27 | 281 | 1 | 1,097 | 1,489 | △1 | 1,487 |
| 当期末残高 | 28,208 | 809 | 1,981 | 281 | 7 | 6,112 | 9,191 | △48 | 37,351 |

| | 評価・換算差額等 | | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|---------------------|--------------|----------|------------|-------|--------|
| | その他有価証券評価差額金 | 土地再評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | | |
| 当期首残高 | 2,478 | 3,672 | 6,151 | 53 | 42,068 |
| 当期変動額 | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | | △808 |
| 当期純利益 | | | | | 2,128 |
| 固定資産圧縮積立金の積立 | | | | | — |
| 特別償却準備金の積立 | | | | | — |
| 海外投資等損失準備金の積立 | | | | | — |
| 自己株式の取得 | | | | | △1 |
| 土地再評価差額金の取崩 | | | | | 168 |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 3,065 | △168 | 2,896 | — | 2,896 |
| 当期変動額合計 | 3,065 | △168 | 2,896 | — | 4,383 |
| 当期末残高 | 5,543 | 3,503 | 9,047 | 53 | 46,451 |

【注記事項】

(重要な会計方針)

1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券

(1) 子会社株式及び関連会社株式

…移動平均法による原価法

(2) その他有価証券

イ. 時価のあるもの

…決算期末日前1か月の市場価格等の平均に基づく時価法

(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)

ロ. 時価のないもの

…移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産・無形固定資産（リース資産を除く）

主として定額法を採用しております。

(2) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 事業撤退損失引当金

複合木材事業の撤退に伴い発生する損失に備えるため、当該損失見込額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。なお、当事業年度末においては年金資産見込額が退職給付引当金残高を超過しているため、その超過額を前払退職給付費用として資産の部に計上しております。

過去勤務費用は、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（15年）による定額法により費用処理しております。

数理計算上の差異は、そ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（15年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしております。

(4) 環境対策引当金

PCB（ポリ塩化ビフェニル）廃棄物の処理費用の支出に備えるため、当該費用見込額を計上しております。

4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。金利スワップ特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を適用しております。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しております。

(3) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

(表示方法の変更)

貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、有形固定資産等明細表、引当金明細表については、財務諸表等規則第127条第1項に定める様式に基づいて作成しております。

また、財務諸表等規則第127条第2項に掲げる各号の注記については、各号の会社計算規則に掲げる事項の注記に変更しております。

以下の事項について、記載を省略しております。

- ・財務諸表等規則第8条の6に定めるリース取引に関する注記については、同条第4項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第26条に定める減価償却累計額を直接控除した場合の注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第42条に定める事業用土地の再評価に関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第68条の4に定める1株当たり純資産額に関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第86条に定める研究開発費の注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の5の2に定める1株当たり当期純利益金額に関する注記については、同条第3項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第95条の5の3に定める潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額に関する注記については、同条第4項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第107条に定める自己株式に関する注記については、同条第2項により、記載を省略しております。
- ・財務諸表等規則第121条第1項第1号に定める有価証券明細表については、同条第3項により、記載を省略しております。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する金銭債権債務

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期金銭債権 | 4,974百万円 | 4,055百万円 |
| 長期金銭債権 | 1,480 | 1,554 |
| 短期金銭債務 | 10,265 | 6,630 |
| 長期金銭債務 | 2 | 2 |

※2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 0百万円 (0百万円) | 0百万円 (0百万円) |
| 構築物 | 0 (0) | 0 (0) |
| 鉱業用地及び一般用地 | 1,545 (1,545) | 1,351 (1,351) |
| 投資有価証券 | 859 | 492 |
| 計 | 2,405 (1,546) | 1,843 (1,351) |

担保付債務は、次のとおりであります。

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 長期借入金 (1年以内返済予定分を含む) | 1,003百万円 (583百万円) | 791百万円 (581百万円) |
| 計 | 1,003 (583) | 791 (581) |

上記のうち、()内は財団組成額並びに当該債務を示しております。

3 偶発債務

下記会社に対して借入金等の債務保証を行っております。

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| 古河メタルリソース(株) | 8,121百万円 | 古河メタルリソース(株) | 3,069百万円 |
| 古河ロックドリル(株) | 2,667 | 古河ロックドリル(株) | 2,706 |
| 小名浜製錬(株) | 1,795 | 小名浜製錬(株) | 1,760 |
| その他 | 1,093 | その他 | 1,142 |
| 計 | 13,677 | 計 | 8,678 |

4 運転資金等の効率的な調達を行うため取引金融機関20社と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。

事業年度末における当座貸越契約及び貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 当座貸越契約及び貸出コミットメントの総額 | 49,862百万円 | 30,862百万円 |
| 借入実行残高 | 19,756 | 12,656 |
| 差引額 | 30,106 | 18,206 |

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引高

| | 前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 営業取引による取引高 | | |
| 売上高 | 4,729百万円 | 5,558百万円 |
| 仕入高 | 78 | 91 |
| 営業取引以外の取引による取引高 | 1,099 | 980 |

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。なお、販売費に属する費用に該当する項目は極めて僅少なため、販売費に属する費用と一般管理費に属する費用とのおおよその割合については、記載を省略しております。

| | 前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日) | 当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日) |
|------------|--|--|
| 給料賞与手当 | 1,021百万円 | 1,060百万円 |
| 退職給付引当金繰入額 | 190 | 172 |
| 研究開発費 | 1,256 | 1,287 |
| 減価償却費 | 29 | 26 |

(有価証券関係)

子会社株式及び関連会社株式は、市場価格がなく時価を把握することが極めて困難と認められるため、子会社株式及び関連会社株式の時価を記載しておりません。

なお、時価を把握することが極めて困難と認められる子会社株式及び関連会社株式の貸借対照表計上額は次のとおりです。

(単位：百万円)

| 区分 | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 子会社株式 | 27,922 | 27,892 |
| 関連会社株式 | 3,088 | 3,088 |

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金 | 704百万円 | 681百万円 |
| 退職給付引当金 | 5,397 | 5,902 |
| 投資有価証券 | 2,839 | 1,785 |
| 関係会社株式 | 21,969 | 21,969 |
| 合併受入土地評価差額 | 173 | 173 |
| 土地 | 721 | 723 |
| 長期未払金 | 776 | 685 |
| その他 | 230 | 203 |
| 小計 | 32,812 | 32,124 |
| 評価性引当額 | △27,407 | △26,186 |
| 繰延税金資産合計 | 5,404 | 5,938 |
| 繰延税金負債 | | |
| 退職給付信託設定益 | △3,514 | △3,514 |
| 租税特別措置法による諸準備金 | △1,085 | △1,210 |
| その他有価証券評価差額金 | △992 | △1,862 |
| その他 | △12 | △15 |
| 繰延税金負債合計 | △5,605 | △6,603 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | △201 | △665 |
| 再評価に係る繰延税金負債 | | |
| 再評価に係る繰延税金負債 | △2,346 | △2,253 |

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

| | 前事業年度 (平成25年3月31日) | 当事業年度 (平成26年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 38.0 | 38.0 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.4 | 2.0 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △12.7 | △35.3 |
| 住民税均等割 | 1.1 | 1.3 |
| 評価性引当額の増減額 | △49.2 | △48.3 |
| 試験研究費税額控除 | △2.5 | △6.3 |
| その他 | △1.4 | △0.7 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | △26.3 | △49.3 |

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないことになりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については従来の38.0%から35.6%になります。この税率変更による影響は軽微であります。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(単位：百万円)

| 区 分 | 資産の種類 | 当期首 残高 | 当 期 増加額 | 当 期 減少額 | 当 期 償却額 | 当期末 残高 | 減価償却 累計額 |
|------------|-----------|-------------------|---------------|--------------------------|------------|-------------------|-------------|
| 有形固 定資産 | 建物 | 11,556 | 8,619 | 74 | 316 | 20,101 | 7,726 |
| | 構築物 | 5,095 | 184 | 12 | 125 | 5,267 | 4,534 |
| | 機械及び装置 | 4,092 | 731 | 19 | 229 | 4,805 | 3,489 |
| | 車両運搬具 | 10 | — | — | 0 | 10 | 10 |
| | 工具、器具及び備品 | 1,017 | 500 | 93 | 52 | 1,425 | 830 |
| | 鉱業用地 | 1,841 [1,694] | — | 35 (35) [34] | — | 1,805 [1,660] | 22 |
| | 一般用地 | 22,582 [4,323] | 608 [0] | 279 (151) [227] | — | 22,912 [4,096] | — |
| | リース資産 | 69 | 10 | 50 | 13 | 29 | 13 |
| | 建設仮勘定 | 2,359 | 7,830 | 10,035 | — | 154 | — |
| | 山林 | 1,833 | — | 1 | — | 1,832 | — |
| | 計 | 50,459 [6,018] | 18,486 [0] | 10,602 (186) [261] | 738 | 58,343 [5,756] | 16,627 |
| 無形固 定資産 | 計 | 262 | 3 | 1 | 12 | 264 | 244 |

- (注) 1. 当期減少額欄の () 内は内書きで、減損損失の計上額であります。
2. 当期首残高及び当期末残高については、取得価額による記載であります。
3. 当期首残高、当期増加額、当期減少額及び当期末残高の [] 内は内書きで、「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)及び「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成13年3月31日公布法律第19号)により行った土地の再評価実施前の帳簿価額との差額であります。
4. 「建物」及び「建設仮勘定」の「当期増加額」は、主として、日本橋室町東地区開発計画における室町古河三井ビルディングの建設によるものであり、「建物」は8,552百万円、「建設仮勘定」は7,105百万円であります。

【引当金明細表】

(単位：百万円)

| 科目 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|-----------|-------|-------|-------|-------|
| 貸倒引当金 | 2,391 | 2,117 | 2,391 | 2,117 |
| 事業撤退損失引当金 | 107 | — | 1 | 106 |
| 環境対策引当金 | 80 | 4 | — | 84 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。