

貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位：百万円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|-----------------|----------------|---------------------|----------------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 流 動 資 産 | 63,587 | 流 動 負 債 | 55,278 |
| 現金及び預金 | 73 | 買掛金 | 4,493 |
| 受取手形 | 153 | 短期借入金 | 36,745 |
| 売掛金 | 15,061 | 長期借入金（1年以内返済） | 8,957 |
| 商品及び製品 | 35,962 | リース債務 | 3 |
| 仕掛品 | 4,523 | 未払金 | 3,607 |
| 原材料及び貯蔵品 | 45 | 未払費用 | 919 |
| 前渡金 | 243 | 未払法人税等 | 58 |
| 前払費用 | 177 | 前受金 | 32 |
| 繰延税金資産 | 366 | 預り金 | 133 |
| 短期貸付金 | 3,053 | その他の流動負債 | 328 |
| 未収入金 | 3,269 | 固 定 負 債 | 51,291 |
| その他の流動資産 | 681 | 長期借入金 | 48,076 |
| 貸倒引当金 | △ 25 | リース債務 | 6 |
| 固 定 資 産 | 59,923 | 長期預り金 | 1,360 |
| 有形固定資産 | 11,298 | 退職給付引当金 | 1,723 |
| 建物 | 3,332 | 環境対策引当金 | 88 |
| 構築物 | 164 | その他の固定負債 | 36 |
| 機械装置 | 58 | 負 債 合 計 | 106,569 |
| 船舶 | 1 | | |
| 車輛運搬具 | 2 | (純資産の部) | |
| 工具器具備品 | 76 | 株 主 資 本 | 17,058 |
| 土地 | 7,657 | 資本金 | 15,000 |
| リース資産 | 5 | 資本剰余金 | 110 |
| 無形固定資産 | 741 | その他資本剰余金 | 110 |
| 借地権 | 480 | 利益剰余金 | 1,948 |
| ソフトウェア | 256 | 利益準備金 | 510 |
| その他の無形固定資産 | 4 | その他利益剰余金 | 1,438 |
| 投資その他の資産 | 47,884 | 繰越利益剰余金 | 1,438 |
| 投資有価証券 | 10,187 | 評価・換算差額等 | △ 116 |
| 関係会社株式 | 15,444 | その他有価証券評価差額金 | △ 116 |
| 出資金 | 6 | 純 資 産 合 計 | 16,941 |
| 関係会社出資金 | 1,001 | | |
| 長期貸付金 | 50,414 | | |
| 更生債権等 | 2,223 | | |
| 長期前払費用 | 5 | | |
| 繰延税金資産 | 3,671 | | |
| その他の投資等 | 1,521 | | |
| 貸倒引当金 | △ 36,590 | | |
| 資産合計 | 123,511 | 負債・純資産合計 | 123,511 |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

損益計算書

平成20年4月1日から

平成21年3月31日まで

| 科 目 | 金 額 | |
|--------------|-------|---------|
| | 百万円 | 百万円 |
| 売上高 | | 199,239 |
| 売上原価 | | 180,387 |
| 売上総利益 | | 18,852 |
| 販売費及び一般管理費 | | 15,910 |
| 営業利益 | | 2,941 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 476 | |
| 受取配当金 | 1,178 | |
| 雑収益 | 510 | 2,165 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 2,625 | |
| 外国為替差損 | 151 | |
| 雑損失 | 350 | 3,126 |
| 経常利益 | | 1,980 |
| 特別利益 | | |
| 貸倒引当金戻入額 | 631 | |
| 関係会社株式売却益 | 141 | |
| その他の特別利益 | 0 | 772 |
| 特別損失 | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 2,120 | |
| 関係会社株式評価損 | 705 | |
| 投資有価証券評価損 | 460 | |
| その他の特別損失 | 133 | 3,420 |
| 税引前当期純損失 | | 667 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 32 |
| 法人税等調整額 | | △ 1,066 |
| 当期純利益 | | 366 |

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
 - (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
 - ①時価のあるもの
期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。）
 - ②時価のないもの
移動平均法による原価法
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法
時価法
3. たな卸資産の評価基準及び評価方法
主として総平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
（会計方針の変更）
当事業年度より、「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号 平成18年7月5日公表分）を適用しております。
これによる、営業利益、経常利益、及び税引前当期純損失への影響は軽微であります。
4. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産（リース資産を除く）
定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（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。
 - (2) 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。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。
 - (3) リース資産
リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法を採用しております。
（追加情報）
当事業年度より、平成20年度の法人税法の改正に伴い、機械装置について、改正後の法人税法に基づく耐用年数に変更しております。
これによる、営業利益、経常利益及び税引前当期純損失への影響は軽微であります。
5. 外貨建の資産・負債の本邦通貨への換算基準
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。
6. 引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金は、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) 賞与引当金
（追加情報）
当期末における賞与支給見込額については、従来、賞与引当金として表示しておりましたが、株式会社マルハニチロホールディングスと株式会社マルハニチロ食品の経営統合及び株式会社マルハニチロ水産と株式会社マルハニチロ食品の会社分割に伴い、賞与支給見込額の見積方法及び出向者にかかる会社間の請求方法を整備したため、未払費用にて計上しております。
 - (3) 退職給付引当金は、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、会計基準変更時差異（11,211百万円）は、15年による均等額を費用処理しております。数理計算上の差異は、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（10年）による定額法により翌事業年度から費用処理することとしております。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（10年）による定額法により費用処理することとしております。

(4) 環境対策引当金は、「ポリ塩化ビフェニル廃棄物の適正な処理の推進に関する特別措置法」(平成13年6月22日法律第65号)に基づき、保管するポリ塩化ビフェニル(PCB)の処理費用の支出に備えるため、当事業年度末において見積もった額を計上しております。

7. リース取引の処理方法

(会計方針の変更)

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、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したが、当事業年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。

これによる、営業利益、経常利益及び税引前当期純損失への影響はありません。

8. 消費税等の会計処理

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。

貸借対照表に関する注記

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。

| | |
|--------|------------|
| 建物 | 3,144 百万円 |
| 土地 | 5,778 百万円 |
| 借地権 | 480 百万円 |
| 投資有価証券 | 6,945 百万円 |
| 計 | 16,349 百万円 |

担保付債務は次のとおりであります。

| | |
|---------------|------------|
| 長期借入金(1年以内返済) | 192 百万円 |
| 長期借入金 | 1,539 百万円 |
| 親会社の長期借入金 | 39,434 百万円 |
| 計 | 41,166 百万円 |

2. 有形固定資産の減価償却累計額 7,085 百万円

3. 偶発債務

下記会社の金融機関等からの借入金等について債務保証を行っております。

| | |
|--------------------|-------------|
| (株)マルハニチロホールディングス | 163,548 百万円 |
| NEL(Delaware) Inc. | 2,293 百万円 |
| その他 | 390 百万円 |
| 計 | 166,232 百万円 |

4. 関係会社に対する金銭債権・債務

| | |
|--------|------------|
| 短期金銭債権 | 5,084 百万円 |
| 長期金銭債権 | 23,611 百万円 |
| 短期金銭債務 | 45,829 百万円 |
| 長期金銭債務 | 46,375 百万円 |

税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生は、退職給付引当金の否認、貸倒引当金繰入限度超過額等であります。

関連当事者との取引に関する注記

関係会社等

(単位 百万円)

| 属性 | 会社名 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有) 割合 | 関係内容 | |
|-----|---------------------|---------------------|-------------|--------|---------------------|--------|--------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 |
| 子会社 | Gill & Duffus S. A. | Geneva, Switzerland | 12,050千 SFR | その他の事業 | 41.90% | 有 | 資金の貸付 |

| 取引内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-------|------|------------|--------|
| 資金の回収 | 216 | 長期貸付金 (注1) | 23,946 |

| 属性 | 会社名 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有) 割合 | 関係内容 | |
|-----|-------|-------|-----|--------|---------------------|--------|--------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 |
| 子会社 | 泰東製綱株 | 東京都港区 | 266 | その他の事業 | 64.38% | 無 | 資金の貸付 |

| 取引内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|------|------|------------|-------|
| — | — | 長期貸付金 (注1) | 8,415 |

| 属性 | 会社名 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有) 割合 | 関係内容 | |
|-----|---------|--------|-----|--------|---------------------|--------|--------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 |
| 子会社 | (有)広洋牧場 | 北海道帯広市 | 25 | その他の事業 | 100.00% | 無 | 資金の貸付 |

| 取引内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|------|------|------------|-------|
| — | — | 長期貸付金 (注1) | 1,449 |

(単位 百万円)

| 属性 | 会社名 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有) 割合 | 関係内容 | |
|-----|-------|--------|-----|--------|---------------------|--------|--------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 |
| 子会社 | 太洋冷蔵株 | 青森県八戸市 | 50 | 水産加工事業 | 100.00% | 有 | 資金の貸付 |

| 取引内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-------|------|------------|-------|
| 資金の回収 | 40 | 長期貸付金 (注1) | 1,351 |

| 属性 | 会社名 | 住所 | 資本金 | 事業の内容 | 議決権等の所有 (被所有) 割合 | 関係内容 | |
|-----|---------------------|--------------------|---------|--------|---------------------|--------|--------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 |
| 子会社 | NEL (Delaware) Inc. | Delaware, U. S. A. | 100US\$ | その他の事業 | 100.00% | 有 | 債務保証 |

| 取引内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|-----------|-------|----|------|
| 債務保証 (注2) | 2,293 | — | — |

取引条件ないし取引条件の決定方針等

(注1) 未収利息の計上を行っていません。

(注2) 金融機関からの借入に対して保証をしておりますが、保証料の受取は行っていません。
上記子会社に係る当期の貸倒引当金戻入額は3百万円、貸倒引当金繰入額は208百万円になります。

1 株当たり情報に関する注記

- 1 株当たり純資産額 56円47銭
- 2 1株当たり当期純利益金額 1円22銭

その他の注記

(企業結合等)

当社は、平成20年4月1日付で会社分割により食品事業を株式会社マルハニチロ食品に、畜産事業を株式会社マルハニチロ畜産にそれぞれ承継するとともに、株式会社マルハニチロ食品から水産事業を承継しております。