

平成16年 3月期

個別中間財務諸表の概要

平成15年11月21日

上場会社名 鹿島建設株式会社

上場取引所 東 大 名

コード番号 1812

本社所在都道府県 東京都

(URL http://www.kajima.co.jp/)

代表者 役職名 代表取締役社長
 問合せ先責任者 役職名 財務本部主計部長
 氏名 高野 博信

氏名 梅田 貞夫

TEL (03) 3404 - 3311

中間決算取締役会開催日 平成15年11月21日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成15年12月10日

単元株制度採用の有無 有 (1単元 1,000株)

1. 15年 9月中間期の業績 (平成15年 4月 1日 ~ 平成15年 9月30日)

(1) 経営成績

(注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示しています。

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|-----------|-----------|------|--------|------|--------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 15年 9月中間期 | 548,068 | 11.4 | 9,077 | 10.9 | 4,766 | 23.1 |
| 14年 9月中間期 | 618,820 | 0.5 | 8,187 | 11.6 | 3,871 | 37.6 |
| 15年 3月期 | 1,458,086 | | 31,085 | | 20,617 | |

| | 中間(当期)純利益 | | 1株当たり中間 (当期)純利益 |
|-----------|-----------|------|--------------------|
| | 百万円 | % | 円 銭 |
| 15年 9月中間期 | 1,785 | 47.2 | 1.86 |
| 14年 9月中間期 | 1,213 | - | 1.26 |
| 15年 3月期 | 8,514 | | 8.86 |

- (注) 1. 期中平均株式数 15年 9月中間期 960,383,863株 14年 9月中間期 961,152,348株
 15年 3月期 960,900,118株
 2. 会計処理方法の変更 無
 3. 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

(2) 配当状況

| | 1株当たり中間配当金 | 1株当たり年間配当金 |
|-----------|------------|------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 15年 9月中間期 | 2.50 | - |
| 14年 9月中間期 | 2.50 | - |
| 15年 3月期 | - | 5.00 |

(3) 財政状態

| | 総資産 | 株主資本 | 株主資本比率 | 1株当たり株主資本 |
|-----------|-----------|---------|--------|-----------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 15年 9月中間期 | 1,578,712 | 202,009 | 12.8 | 210.35 |
| 14年 9月中間期 | 1,723,528 | 196,121 | 11.4 | 204.07 |
| 15年 3月期 | 1,680,439 | 184,010 | 11.0 | 191.59 |

- (注) 1. 期末発行済株式数 15年 9月中間期 960,328,525株 14年 9月中間期 961,045,042株
 15年 3月期 960,422,357株
 2. 期末自己株式数 15年 9月中間期 983,497株 14年 9月中間期 266,980株
 15年 3月期 889,665株

2. 16年 3月期の業績予想 (平成15年 4月 1日 ~ 平成16年 3月31日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | |
|-----|-----------|--------|--------|------------|------|
| | | | | 期 末 | |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 銭 | 円 銭 |
| 通 期 | 1,200,000 | 21,000 | 15,000 | 2.50 | 5.00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 14円99銭

(注) 平成16年3月期の1株当たり予想当期純利益は、平成15年11月1日に発行した新株式数(96,000,000株)を含めた予想期中平均株式数(1,000,356,194株)をもとに算出しています。

個別中間貸借対照表

(単位:百万円)

| 期別 科目 | 前中間会計期間末 (平成14年9月30日現在) | | 当中間会計期間末 (平成15年9月30日現在) | | 増減() | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成15年3月31日現在) | |
|-----------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|-------------|---------------------------------|-----------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | 金額 | 構成比 |
| (資産の部) | (1,723,528) | (100 %) | (1,578,712) | (100 %) | (144,815) | (1,680,439) | (100 %) |
| 流動資産 | 1,032,815 | 59.9 | 913,002 | 57.8 | 119,813 | 1,045,593 | 62.2 |
| 現金預金 | 61,401 | | 78,977 | | 17,575 | 53,791 | |
| 受取手形 | 18,253 | | 19,070 | | 816 | 24,278 | |
| 完成工事未収入金 | 247,446 | | 266,683 | | 19,237 | 369,979 | |
| 販売用不動産 | 47,171 | | 45,135 | | 2,035 | 48,623 | |
| 未成工事支出金 | 320,481 | | 190,695 | | 129,786 | 189,240 | |
| 開発事業等支出金 | 82,396 | | 95,589 | | 13,192 | 91,203 | |
| 繰延税金資産 | 72,506 | | 64,163 | | 8,342 | 71,256 | |
| 立替金 | 122,070 | | 113,026 | | 9,044 | 138,994 | |
| その他流動資産 | 70,346 | | 49,078 | | 21,267 | 67,635 | |
| 貸倒引当金 | 9,258 | | 9,418 | | 160 | 9,408 | |
| 固定資産 | 690,712 | 40.1 | 665,709 | 42.2 | 25,002 | 634,845 | 37.8 |
| 1有形固定資産 | 281,070 | | 263,436 | | 17,634 | 265,627 | |
| 建物 | 228,884 | | 217,958 | | 10,925 | 217,038 | |
| 土地 | 159,344 | | 153,683 | | 5,661 | 153,060 | |
| その他有形固定資産 | 59,816 | | 57,330 | | 2,486 | 58,256 | |
| 減価償却累計額 | 166,975 | | 165,536 | | 1,438 | 162,728 | |
| 2無形固定資産 | 9,691 | | 9,696 | | 4 | 9,819 | |
| 3投資その他の資産 | 399,950 | | 392,577 | | 7,373 | 359,398 | |
| 投資有価証券 | 256,619 | | 245,521 | | 11,097 | 205,322 | |
| 長期貸付金 | 42,072 | | 50,583 | | 8,510 | 50,016 | |
| 長期繰延税金資産 | 91,209 | | 90,941 | | 267 | 96,952 | |
| その他投資等 | 74,411 | | 68,226 | | 6,184 | 68,396 | |
| 貸倒引当金 | 64,361 | | 62,695 | | 1,666 | 61,289 | |
| 資産合計 | 1,723,528 | 100 | 1,578,712 | 100 | 144,815 | 1,680,439 | 100 |

(単位:百万円)

| 期 別 科 目 | 前中間会計期間末 (平成14年9月30日現在) | | 当中間会計期間末 (平成15年9月30日現在) | | 増減() | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成15年3月31日現在) | |
|----------------|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|-------------|---------------------------------|-----------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | 金 額 | 構成比 |
| (負債の部) | (1,527,406) | (88.6%) | (1,376,702) | (87.2%) | (150,704) | (1,496,428) | (89.0%) |
| 流動負債 | 1,144,427 | 66.4 | 940,370 | 59.6 | 204,057 | 1,113,213 | 66.2 |
| 支払手形 | 67,765 | | 13,962 | | 53,802 | 21,383 | |
| 工事未払金 | 265,416 | | 334,359 | | 68,943 | 421,066 | |
| 短期借入金 | 142,036 | | 100,441 | | 41,595 | 114,116 | |
| コマーシャル・ペーパー | 84,500 | | 28,000 | | 56,500 | 54,000 | |
| 一年以内償還の社債 | 30,000 | | 21,000 | | 9,000 | 21,000 | |
| 未払法人税等 | 103 | | 3,342 | | 3,239 | 1,445 | |
| 未成工事受入金 | 325,982 | | 194,325 | | 131,657 | 199,178 | |
| 開発事業等受入金 | 20,364 | | 34,017 | | 13,653 | 37,508 | |
| 預り金 | 155,978 | | 164,230 | | 8,252 | 187,907 | |
| 完成工事補償引当金 | 727 | | 710 | | 17 | 771 | |
| その他流動負債 | 51,552 | | 45,979 | | 5,573 | 54,835 | |
| 固定負債 | 382,979 | 22.2 | 436,332 | 27.6 | 53,352 | 383,214 | 22.8 |
| 社債 | 116,000 | | 115,000 | | 1,000 | 115,000 | |
| 長期借入金 | 88,311 | | 125,316 | | 37,004 | 95,684 | |
| 土地再評価に係る繰延税金負債 | 9,676 | | 10,621 | | 945 | 9,922 | |
| 退職給付引当金 | 79,122 | | 82,539 | | 3,417 | 79,406 | |
| 役員退職慰労引当金 | 4,174 | | 4,149 | | 24 | 4,382 | |
| 開発事業関連損失引当金 | 21,695 | | 21,695 | | - | 21,695 | |
| 関係会社等事業損失引当金 | 21,797 | | 20,741 | | 1,055 | 20,741 | |
| その他固定負債 | 42,202 | | 56,268 | | 14,065 | 36,382 | |
| (資本の部) | (196,121) | (11.4) | (202,009) | (12.8) | (5,888) | (184,010) | (11.0) |
| 資本金 | 64,071 | 3.7 | 64,071 | 4.1 | - | 64,071 | 3.8 |
| 資本剰余金 | 32,147 | 1.9 | 32,147 | 2.0 | - | 32,147 | 1.9 |
| 1 資本準備金 | 32,147 | | 32,147 | | - | 32,147 | |
| 利益剰余金 | 62,283 | 3.6 | 64,931 | 4.1 | 2,648 | 66,585 | 4.0 |
| 1 利益準備金 | 16,017 | | - | | 16,017 | 16,017 | |
| 2 任意積立金 | 39,901 | | 43,023 | | 3,122 | 39,901 | |
| 3 中間(当期)未処分利益 | 6,364 | | 21,907 | | 15,543 | 10,666 | |
| 土地再評価差額金 | 13,639 | 0.8 | 15,489 | 1.0 | 1,849 | 14,413 | 0.9 |
| その他有価証券評価差額金 | 24,074 | 1.4 | 25,676 | 1.6 | 1,602 | 7,070 | 0.4 |
| 自己株式 | 94 | 0.0 | 306 | 0.0 | 211 | 277 | 0.0 |
| 負債資本合計 | 1,723,528 | 100 | 1,578,712 | 100 | 144,815 | 1,680,439 | 100 |

個別中間損益計算書

(単位:百万円)

| 期 別 科 目 | 前中間会計期間 (自平成14年4月1日 至平成14年9月30日) | | 当中間会計期間 (自平成15年4月1日 至平成15年9月30日) | | 増減() | 前事業年度の要約損益計算書 (自平成14年4月1日 至平成15年3月31日) | |
|--------------|--|----------|--|----------|------------|--|----------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 | | 金 額 | 百分比 |
| | 売 上 高 | 618,820 | 100 % | 548,068 | | 100 % | 70,751 |
| 完成工事高 | (562,802) | (100) | (504,604) | (100) | (58,197) | (1,363,431) | (100) |
| 開発事業等売上高 | (56,018) | (100) | (43,464) | (100) | (12,554) | (94,654) | (100) |
| 売上原価 | 573,678 | 92.7 | 504,799 | 92.1 | 68,879 | 1,353,745 | 92.8 |
| 完成工事原価 | (524,722) | (93.2) | (467,240) | (92.6) | (57,481) | (1,269,486) | (93.1) |
| 開発事業等売上原価 | (48,956) | (87.4) | (37,559) | (86.4) | (11,397) | (84,259) | (89.0) |
| 売上総利益 | 45,141 | 7.3 | 43,269 | 7.9 | 1,872 | 104,340 | 7.2 |
| 完成工事総利益 | (38,080) | (6.8) | (37,364) | (7.4) | (715) | (93,944) | (6.9) |
| 開発事業等総利益 | (7,061) | (12.6) | (5,904) | (13.6) | (1,156) | (10,395) | (11.0) |
| 販売費及び一般管理費 | 36,954 | 6.0 | 34,192 | 6.2 | 2,761 | 73,254 | 5.1 |
| 営業利益 | 8,187 | 1.3 | 9,077 | 1.7 | 889 | 31,085 | 2.1 |
| 営業外収益 | 3,786 | 0.6 | 2,729 | 0.5 | 1,056 | 5,869 | 0.4 |
| 受取利息 | (498) | | (509) | | (11) | (1,006) | |
| 受取配当金 | (2,171) | | (1,418) | | (753) | (3,152) | |
| その他 | (1,117) | | (801) | | (315) | (1,710) | |
| 営業外費用 | 8,102 | 1.3 | 7,040 | 1.3 | 1,061 | 16,337 | 1.1 |
| 支払利息 | (2,089) | | (2,063) | | (25) | (4,044) | |
| 社債利息 | (1,559) | | (1,352) | | (206) | (3,002) | |
| 貸倒引当金繰入額 | (2,103) | | (2,216) | | (112) | (4,257) | |
| その他 | (2,350) | | (1,407) | | (942) | (5,033) | |
| 経常利益 | 3,871 | 0.6 | 4,766 | 0.9 | 894 | 20,617 | 1.4 |
| 特別利益 | 3,476 | 0.6 | 1,607 | 0.3 | 1,869 | 20,527 | 1.4 |
| 固定資産売却益 | (194) | | (162) | | (31) | (980) | |
| 投資有価証券売却益 | (3,282) | | (1,444) | | (1,838) | (19,546) | |
| 特別損失 | 4,175 | 0.7 | 899 | 0.2 | 3,276 | 20,440 | 1.4 |
| 投資有価証券売却損 | (1,397) | | (24) | | (1,373) | (16,114) | |
| 投資有価証券評価損 | (1,887) | | (269) | | (1,617) | (2,027) | |
| その他 | (890) | | (605) | | (285) | (2,299) | |
| 税引前中間(当期)純利益 | 3,172 | 0.5 | 5,473 | 1.0 | 2,301 | 20,703 | 1.4 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 450 | 0.1 | 2,520 | 0.5 | 2,070 | 2,550 | 0.2 |
| 法人税等調整額 | 1,509 | 0.2 | 1,168 | 0.2 | 341 | 9,639 | 0.6 |
| 中間(当期)純利益 | 1,213 | 0.2 | 1,785 | 0.3 | 572 | 8,514 | 0.6 |
| 前期繰越利益 | 5,093 | | 5,142 | | 48 | 5,093 | |
| 利益準備金取崩額 | - | | 16,017 | | 16,017 | - | |
| 土地再評価差額金取崩額 | 57 | | 1,038 | | 1,095 | 539 | |
| 中間配当額 | - | | - | | - | 2,402 | |
| 中間(当期)未処分利益 | 6,364 | | 21,907 | | 15,543 | 10,666 | |

1. 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

(1) 資産の評価基準及び評価方法

有価証券

- ・子会社株式及び関連会社株式
- ・その他有価証券

移動平均法による原価法

(a)時価のあるもの

中間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）

(b)時価のないもの

- ・債券
- ・その他

償却原価法（定額法）

移動平均法による原価法

デリバティブ

原則として時価法

たな卸資産

- ・販売用不動産
- ・未成工事支出金
- ・開発事業等支出金
- ・材料貯蔵品（「その他流動資産」）

個別法による原価法

個別法による原価法

個別法による原価法

移動平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法

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

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を適用

無形固定資産

定額法

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

長期前払費用（「その他投資等」）

定額法

信託財産（「その他投資等」）

定率法

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を適用

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権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いる。

完成工事補償引当金

完成工事に係る瑕疵担保等の費用に備えるため、当中間会計期間末に至る 1 年間の完成工事高に対し、前 2 事業年度の実績率を基礎に将来の支出見込を勘案して計上している。

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、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上している。

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または費用の減額処理をしている。

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按分した額を、それぞれ発生翌事業年度から費用処理または費用の減額処理をすることとしている。

役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支出に備えて、内規に基づく中間会計期間末要支給額を計上している。

開発事業関連損失引当金

開発事業関連取引に関して、将来発生する可能性のある損失に備えるため、契約条件、開発計画等を個別に検討し、中間会計期間末における損失見込額を計上している。

関係会社等事業損失引当金

関係会社等の事業の損失に備えるため、関係会社等に対する出資金額及び貸付金額を超えて、当社が負担することとなる損失見込額を計上している。

(4) 完成工事高の計上基準

請負工事に係る収益の計上基準は、請負金額 100 百万円以上かつ工期 1 年超の工事については工事進行基準を、その他の工事については工事完成基準を適用している。

(5) リース取引の処理方法

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いる。

(6) ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっている。

ただし、その他有価証券の価格変動リスクのヘッジについては、時価ヘッジ処理によっている。

なお、為替予約及び通貨スワップについては振当処理の要件を満たしている場合は振当処理に、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場合は特例処理によっている。

ヘッジ手段とヘッジ対象

| ヘッジ手段 | ヘッジ対象 |
|--------|--------------------|
| 為替予約 | 外貨建金銭債権債務及び外貨建予定取引 |
| 通貨スワップ | 外貨建借入金及び外貨建予定取引 |
| 金利スワップ | 借入金及び社債等 |
| 先渡契約 | その他有価証券 |

ヘッジ方針

当社の内部規定である「デリバティブ取引の取扱基準」及び「リスク管理要領書」に基づき、為替変動リスク、金利変動リスク及びその他有価証券の価格変動リスクをヘッジしている。

(7) その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税及び地方消費税に相当する額の会計処理

税抜方式によっている。

連結納税制度の適用

当中間会計期間から連結納税制度を適用している。

2. 注記事項

(1) 中間貸借対照表関係

担保に供している資産

| | 前中間会計期間末 (百万円) | 当中間会計期間末 (百万円) | 前事業年度末 (百万円) |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 完成工事未収入金 | 382 | 365 | 365 |
| 土地 | 28 | 61 | 45 |
| 投資有価証券 | 1 | 1 | 1 |
| 長期貸付金 | 6,110 | 6,110 | 6,110 |
| その他投資等 (長期保証金) | - | 154 | - |

偶発債務

| | 前中間会計期間末 (百万円) | 当中間会計期間末 (百万円) | 前事業年度末 (百万円) |
|-----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 保証債務額 | 190,444 | 153,011 | 187,564 |
| (うち保証予約等) | (86,220) | (76,560) | (82,132) |

(2) 中間損益計算書関係

工事進行基準による完成工事高

| | 前中間会計期間 (百万円) | 当中間会計期間 (百万円) | 前事業年度 (百万円) |
|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工事進行基準による完成工事高 | 322,358 | 302,210 | 709,983 |

減価償却実施額

| | 前中間会計期間 (百万円) | 当中間会計期間 (百万円) | 前事業年度 (百万円) |
|--------|------------------|------------------|----------------|
| 有形固定資産 | 4,706 | 4,296 | 9,210 |
| 無形固定資産 | 498 | 628 | 1,075 |

3. 有価証券関係

前中間会計期間、当中間会計期間及び前事業年度のいずれにおいても子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはない。

4. 重要な後発事象

平成 15 年 10 月 15 日開催の取締役会において、以下のとおり新株式の発行を決議し、平成 15 年 10 月 31 日に払込みを完了している。

この結果、平成 15 年 11 月 1 日付で資本金は 81,447,203,834 円、発行済株式総数は 1,057,312,022 株となっている。

| | |
|----------------|---|
| (1)発行新株式の種類及び数 | 普通株式 96,000,000 株 |
| (2)募集方法 | 一般募集（全株式を証券会社の買取引受けにより募集） |
| (3)発行価格 | 1 株につき金 377 円 |
| (4)発行価格の総額 | 36,192,000,000 円 |
| (5)発行価額 | 1 株につき金 361.60 円 |
| (6)発行価額の総額 | 34,713,600,000 円 |
| (7)資本組入額の総額 | 17,376,000,000 円 |
| (8)配当起算日 | 平成 15 年 10 月 1 日 |
| (9)資金の使途 | 開発事業や P F I 事業といった個別プロジェクトへの投下資金に 充当する予定 |

（注）引受証券会社は、平成 15 年 10 月 22 日に決定された発行価額（1 株につき 361.60 円）にて買取引受けを行っており、当該発行価額と異なる価額（発行価格：1 株につき 377 円）で一般募集を行っている。

なお、発行価額の総額と一般募集における価額（発行価格）の総額との差額が、引受証券会社の手取金となっており、当社は引受証券会社に対して引受手数料を支払っていない。