



平成 17 年 12 月期 個別中間財務諸表の概要

平成 17 年 7 月 26 日

上場会社名 キヤノン販売株式会社

コード番号 8060

(URL http://canon.jp)

代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 村瀬 治男

問合せ先責任者 役職名 常務取締役

本社管理部門担当 氏名 川崎 正己

上場取引所 東証第一部

本社所在都道府県 東京都

T E L (03) 6719-9071

中間決算取締役会開催日 平成 17 年 7 月 26 日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 17 年 8 月 26 日

単元株制度採用の有無 有 (1 単元 1,000 株)

1. 17 年 6 月中間期の業績 (平成 17 年 1 月 1 日 ~ 平成 17 年 6 月 30 日)

(1) 経営成績 個別中間財務諸表の概要及び添付資料上、百万円単位未満の端数は切捨て表示しております。

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
17 年 6 月中間期	352,060	0.3	9,820	8.2	10,545	24.2
16 年 6 月中間期	353,063	8.0	10,698	204.6	8,493	211.3
16 年 12 月期	726,788		23,450		18,947	

	中間 (当期) 純利益		1 株当たり中間 (当期) 純利益	
	百万円	%	円	銭
17 年 6 月中間期	5,878	26.7	39	24
16 年 6 月中間期	4,640	55.2	30	90
16 年 12 月期	9,271		61	31

(注) 期中平均株式数 17 年 6 月中間期 149,800,791 株 16 年 6 月中間期 150,160,540 株 16 年 12 月期 150,078,569 株
会計処理の方法の変更 有

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
17 年 6 月中間期	13	00	-	-
16 年 6 月中間期	11	00	-	-
16 年 12 月期	-	-	22	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
17 年 6 月中間期	459,016	239,953	52.3	1,602 01
16 年 6 月中間期	476,517	232,996	48.9	1,553 38
16 年 12 月期	482,823	235,665	48.8	1,572 42

(注) 期末発行済株式数 17 年 6 月中間期 149,782,762 株 16 年 6 月中間期 149,993,341 株 16 年 12 月期 149,829,455 株
期末自己株式数 17 年 6 月中間期 741,134 株 16 年 6 月中間期 530,555 株 16 年 12 月期 694,441 株

2. 17 年 12 月期の業績予想 (平成 17 年 1 月 1 日 ~ 平成 17 年 12 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	
通 期	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭
	733,500	21,500	12,200	13 00	26 00

(参考) 1 株当たり予想当期純利益 (通期) 81 円 45 銭

上記の業績予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいております。実際の業績はさまざまな要因により記載の予想数値と異なる可能性があります。上記の業績予想に関する事項は、添付資料の 10 ページを参照して下さい。

1. 中間貸借対照表

(単位：百万円)

科目	期別			科目	期別		
	当中間期 平成17.6.30	前年中間期 平成16.6.30	前期 平成16.12.31		当中間期 平成17.6.30	前年中間期 平成16.6.30	前期 平成16.12.31
	金額	金額	金額		金額	金額	金額
(資産の部)				(負債の部)			
流動資産	282,091	299,878	307,941	流動負債	174,370	180,322	206,487
現金及び預金	97,181	95,085	84,816	買掛金	111,436	124,148	139,021
受取手形	18,033	20,677	18,839	短期借入金	22,800	17,600	20,100
売掛金	111,069	109,731	136,373	未払費用	22,979	23,798	29,404
有価証券	4,799	-	-	未払法人税等	2,610	2,665	4,029
商品・修理部品・仕掛品	37,612	62,477	53,704	未払消費税等	1,724	1,428	2,775
繰延税金資産	4,192	4,071	4,613	引当金	4,382	3,718	3,496
その他	9,393	8,109	9,838	その他	8,437	6,964	7,659
貸倒引当金	191	274	245				
固定資産	176,925	176,639	174,881	固定負債	44,692	63,199	40,670
1 有形固定資産	95,696	96,040	95,531	社債	-	25,000	-
建物及び構築物	45,497	47,088	46,350	退職給付引当金	41,451	35,858	37,923
車輛及び運搬具	0	0	0	役員退職慰労引当金	415	384	433
工具器具及び備品	4,622	4,814	4,491	その他	2,826	1,956	2,313
レンタル資産	7,965	6,528	7,078	負債合計	219,063	243,521	247,158
土地	37,609	37,609	37,609				
2 無形固定資産	4,079	4,923	4,507	(資本の部)			
ソフトウェア	3,861	4,691	4,288	資本金	73,303	73,303	73,303
施設利用権	209	209	209	資本剰余金	84,901	84,887	84,898
その他	7	22	9	1 資本準備金	84,884	84,884	84,884
3 投資その他の資産	77,149	75,674	74,842	2 その他資本剰余金	16	2	14
投資有価証券	6,724	3,757	3,907	利益剰余金	81,921	74,780	77,761
関係会社株式	42,432	42,506	42,609	1 利益準備金	2,853	2,853	2,853
長期貸付金	3	15	8	2 任意積立金	71,001	65,074	65,074
繰延税金資産	19,794	20,794	19,990	プログラム等準備金	124	134	134
差入保証金	6,332	6,690	6,467	特別償却準備金	176	240	240
その他	2,696	2,977	2,748	別途積立金	70,700	64,700	64,700
貸倒引当金	834	1,068	889	3 中間(当期)未処分利益	8,066	6,852	9,833
				その他有価証券評価差額金	830	660	621
				自己株式	1,002	634	919
				資本合計	239,953	232,996	235,665
資産合計	459,016	476,517	482,823	負債及び資本合計	459,016	476,517	482,823

(注)

1. 有形固定資産の減価償却累計額

2. 担保に供している資産

3. 社債の債務履行引受契約に係る偶発債務残高

4. 保証債務残高

(平成17.6.30)

41,002百万円

229百万円

25,000百万円

260百万円

(平成16.6.30)

38,302百万円

-百万円

-百万円

305百万円

(平成16.12.31)

39,670百万円

231百万円

25,000百万円

288百万円

2. 中間損益計算書

(単位：百万円)

科目	期別	当中間期		前年中間期		前期	
		平成17.1.1～平成17.6.30		平成16.1.1～平成16.6.30		平成16.1.1～平成16.12.31	
		金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
			%		%		%
売上高		352,060	100.0	353,063	100.0	726,788	100.0
売上原価		250,507	71.2	250,083	70.8	514,776	70.8
売上総利益		101,553	28.8	102,980	29.2	212,012	29.2
販売費及び一般管理費		91,733	26.0	92,281	26.2	188,561	26.0
営業利益		9,820	2.8	10,698	3.0	23,450	3.2
営業外収益		1,884	0.5	1,359	0.4	2,337	0.3
受取利息及び配当金		850		362		748	
その他		1,034		997		1,588	
営業外費用		1,159	0.3	3,565	1.0	6,840	0.9
支払利息		20		453		482	
たな卸資産廃却及び評価損		1,029		3,024		6,180	
その他		110		87		176	
経常利益		10,545	3.0	8,493	2.4	18,947	2.6
特別利益		219	0.1	27	0.0	66	0.0
固定資産売却益		0		5		8	
関係会社売却益		218		-		-	
投資有価証券売却益		-		21		21	
事業売却益		-		-		35	
特別損失		1,230	0.4	826	0.2	2,967	0.4
固定資産売却廃却損		256		821		1,221	
固定資産臨時償却費		973		-		-	
社債償還に伴う費用		-		-		1,659	
投資有価証券評価損		0		4		9	
その他		-		0		76	
税引前中間(当期)純利益		9,533	2.7	7,694	2.2	16,046	2.2
法人税、住民税及び事業税		3,177	0.9	2,828	0.8	6,261	0.8
法人税等調整額		477	0.1	225	0.1	512	0.1
中間(当期)純利益		5,878	1.7	4,640	1.3	9,271	1.3
前期繰越利益		2,188		2,212		2,212	
中間配当額		-		-		1,649	
中間(当期)未処分利益		8,066		6,852		9,833	

[中間財務諸表作成のため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

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式・・・	移動平均法による原価法
満期保有目的の債券・・・・・・・・・・	償却原価法（定額法）
その他有価証券	
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）
時価のないもの・・・・・・・・・・	移動平均法による原価法

(2) たな卸資産

商品・・・・・・・・・・・・・・・・・・	月次移動平均法による原価法
修理部品・・・・・・・・・・・・・・・・	月次移動平均法による原価法
仕掛品・・・・・・・・・・・・・・・・	個別法による原価法
貯蔵品・・・・・・・・・・・・・・・・	最終仕入原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産・・・・・・・・・・

定率法によっております。
 ただし、幕張事業所の建物及び構築物並びにビジネスソリューション事業に係るレンタル資産については定額法を採用しております。
 なお、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。
 主な耐用年数は以下のとおりであります。
 建物 主として50年
 備品 主として5年
 レンタル資産 主として3年

(2) 無形固定資産・・・・・・・・・・

定額法によっております。
 ただし、市場販売目的のソフトウェアは見込販売有効期間（3年以内）に基づく定額法、自社利用のソフトウェアは、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. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金・・・・・・・・・・

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率による計算額を、貸倒懸念債権等の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・・・・・・・・・・

従業員の賞与にあてるため、前回支給実績を基準とし、当中間期の負担に属する次回支給見込額を計上しております。

(3) 製品保証引当金・・・・・・・・・・

コンシューマ製品等の一年間製品無償保証の契約に基づいて発生する費用にあてるため、無償修理の実績に基づいて計算した額を計上しております。

(4) 退職給付引当金・・・・・・・・・・

従業員の退職給付に備えるため、当期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、当中間期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。

なお、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による定額法により費用処理し、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による定額法により翌期から費用処理することとしております。

(5) 役員退職慰労引当金 …………… 役員に対する退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく中間期末要支給額を計上しております。

4. 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おります。

5. 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

消費税等の処理方法 …………… 消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

[会計処理の変更及び耐用年数、残存価額の変更]

当社は、ビジネスソリューション事業に係るレンタル資産の減価償却の方法について、従来、法人税法の耐用年数（5年）及び残存価額（取得価額の5%）に基づく定率法によっておりましたが、当中間期より経済的耐用年数（3年）及び残存価額（取得価額の1%）に基づく定額法に変更いたしました。

この変更は、新たな固定資産管理システムの導入を契機に、耐用年数を変更することにより、当該資産の平均稼働年数と従来の耐用年数の乖離を是正し、また、償却方法を定率法から定額法に変更すること及び残存価額を取得価額の1%とすることにより収益と費用の対応を図り、当該事業の期間損益をより適正化させるものであります。

この変更により、売上原価に計上される当中間期分の減価償却費が342百万円増加し、特別損失に過年度分の減価償却費973百万円を計上したほか、当中間期分の売廃却損が377百万円減少いたしました。

この結果、従来と同一の基準によった場合と比べ、売上総利益、営業利益及び経常利益はそれぞれ342百万円減少し、税引前中間純利益は939百万円減少しております。

[追加情報]

<法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示方法>

実務対応報告第12号「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取扱い」（企業会計基準委員会 平成16年2月13日）が公表されたことに伴い、当中間期から同実務対応報告に基づき、法人事業税の付加価値割及び資本割を売上原価7百万円、販売費及び一般管理費316百万円に計上しております。

この結果、売上総利益は7百万円減少し、営業利益、経常利益及び税引前中間純利益はそれぞれ323百万円減少しております。

[注記事項]

リース取引

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

借主側

(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中間期末（期末）残高相当額（単位：百万円）

	当中間期			前年中間期			前期		
	取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	中間期末残 高相当額	取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	中間期末残 高相当額	取得価額 相当額	減価償却累 計額相当額	期末残高相 当額
車輛及び運搬具	305	105	199	154	54	99	318	98	219
工具器具及び備品	7,605	5,332	2,273	8,038	3,602	4,435	8,217	5,032	3,185
ソフトウェア	1,311	948	363	1,353	770	582	1,329	865	464
合計	9,222	6,385	2,836	9,546	4,427	5,118	9,865	5,996	3,869

(2) 未経過リース料中間期末（期末）残高相当額（単位：百万円）

	当中間期	前年中間期	前期
1年内	1,729	2,641	2,478
1年超	1,106	2,477	1,391
合計	2,836	5,118	3,869

(注) 取得価額相当額及び未経過リース料中間期末（期末）残高相当額は、有形固定資産の中間期末（期末）残高等に占める未経過リース料中間期末（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。

(3) 支払リース料及び減価償却費相当額（単位：百万円）

	当中間期	前年中間期	前期
支払リース料 (減価償却費相当額)	1,318	1,359	2,582

(4) 減価償却費相当額の算定方法

減価償却費相当額の算定は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

2. オペレーティング・リース取引

借主側

未経過リース料（単位：百万円）

	当中間期	前年中間期	前期
1年内	135	5	208
1年超	65	9	114
合計	200	14	322

有価証券

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

(単位：百万円)

区分	当中間期			前年中間期			前期		
	中間貸借対照表計上額	時価	差額	中間貸借対照表計上額	時価	差額	貸借対照表計上額	時価	差額
子会社株式	1,730	8,938	7,207	1,730	11,405	9,674	1,730	7,944	6,213

(注) 前年中間期の時価については、子会社の株式分割による株式数の増加を考慮し、株式分割権利落後の株価と株式分割後の当社保有株式数により算出しております。

3. セグメント別売上明細

(単位：百万円)

事業の種類別セグメントの名称	当中間期	前年中間期	前期
ビジネス機器	104,126	106,186	210,579
サービス・サポート	93,147	87,409	175,110
ビジネスソリューション 計	197,274	193,596	385,690
コンシューマ機器	109,587	107,066	238,100
産業機器	45,198	52,400	102,997
合計	352,060	353,063	726,788