

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成24年6月19日

【事業年度】 第23期(自平成22年4月1日至平成23年3月31日)

【会社名】 株式会社ハーモニック・ドライブ・システムズ

【英訳名】 Harmonic Drive Systems Inc.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 涌本晴雄

【本店の所在の場所】 東京都品川区南大井六丁目25番3号

【電話番号】 03 - 5471 - 7810

【事務連絡者氏名】 常務執行役員 長井 啓

【最寄りの連絡場所】 東京都品川区南大井六丁目25番3号

【電話番号】 03 - 5471 - 7810

【事務連絡者氏名】 常務執行役員 長井 啓

【縦覧に供する場所】 株式会社大阪証券取引所
(大阪市中央区北浜一丁目8番16号)

1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成23年6月20日に提出いたしました第23期（自平成22年4月1日至平成23年3月31日）の有価証券報告書において、当社が保有するその他関係会社に係る株式の連結貸借対照表及び貸借対照表における科目区分に誤りがあったことが判明したため、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。また、連結貸借対照表及び貸借対照表の記載内容に係る訂正箇所につきましてはXBRLの修正も行いましたので、併せて修正後のXBRL形式のデータ一式（表示情報ファイルを含む）を提出いたします。

2 【訂正事項】

第一部 企業情報

第2 事業の状況

7 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

(2) 当連結会計年度の財政状態及び経営成績の分析

1) 財政状態

固定資産

第一部 企業情報

第4 提出会社の状況

6 コーポレート・ガバナンスの状況等

(1) コーポレート・ガバナンスの状況

株式の保有状況

第一部 企業情報

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表

連結貸借対照表

第一部 企業情報

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

金融商品関係

第一部 企業情報

第5 経理の状況

2 財務諸表等

(1) 財務諸表

貸借対照表

第一部 企業情報

第5 経理の状況

2 財務諸表等

(1) 財務諸表

附属明細表

有価証券明細表

株式

第一部 企業情報

第5 経理の状況

2 財務諸表等

(2) 主な資産及び負債の内容

a 資産の部

ト 関係会社株式

3 【訂正箇所】

訂正箇所は__を付して表示しております。

第一部 【企業情報】

第2 【事業の状況】

7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(2) 当連結会計年度の財政状態及び経営成績の分析

1) 財政状態

固定資産

(訂正前)

固定資産は、前連結会計年度末に比べて19.9%増加（29億98百万円の増加）し、180億98百万円となりました。これは、設備投資の実行により建物、構築物、機械装置等の有形固定資産が34.5%増加（12億35百万円の増加）したことに加え、投資有価証券の新規取得や、保有する投資有価証券の時価の上昇により、投資その他の資産が14.8%増加（16億92万円の増加）したことが主な要因であります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べて29.2%増加（77億37百万円の増加）し、342億68百万円となりました。

(訂正後)

固定資産は、前連結会計年度末に比べて19.9%増加（29億98百万円の増加）し、180億98百万円となりました。これは、設備投資の実行により建物、構築物、機械装置等の有形固定資産が34.5%増加（12億35百万円の増加）したことに加え、投資有価証券の新規取得や、保有する投資有価証券及び関係会社株式の時価の上昇により、投資その他の資産が14.8%増加（16億92万円の増加）したことが主な要因であります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べて29.2%増加（77億37百万円の増加）し、342億68百万円となりました。

第一部 【企業情報】

第4 【提出会社の状況】

6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

株式の保有状況

(訂正前)

イ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 7銘柄

貸借対照表計上額の合計額 7,393,772千円

ロ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

(前事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
ナブテスコ(株)	3,265,000	4,068,190	協業関係を強化するため。
三菱UFJフィナンシャルグループ(株)	34,750	17,027	取引関係を強化するため。
南陽(株)	17,600	6,723	取引関係を強化するため。
三井住友フィナンシャルグループ(株)	189	584	取引関係を強化するため。

(注) 上記の投資株式には、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下である銘柄が含まれますが、保有するすべてについて記載しております。

(当事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
ナブテスコ(株)	3,265,000	6,830,380	協業関係を強化するため。
(株)不二越	1,070,000	505,040	取引関係を強化するため。
三菱UFJフィナンシャルグループ(株)	34,750	13,344	円滑な金融取引の維持・継続のため。
南陽(株)	17,600	8,430	取引関係を強化するため。
三井住友フィナンシャルグループ(株)	189	488	円滑な金融取引の維持・継続のため。

(注) 上記の投資株式には、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下である銘柄が含まれますが、保有するすべてについて記載しております。

(訂正後)

イ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 6銘柄

貸借対照表計上額の合計額 563,392千円

ロ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

(前事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
三菱UFJフィナンシャルグループ(株)	34,750	17,027	取引関係を強化するため。
南陽(株)	17,600	6,723	取引関係を強化するため。
三井住友フィナンシャルグループ(株)	189	584	取引関係を強化するため。

(注) 上記の投資株式には、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下である銘柄が含まれますが、保有するすべてについて記載しております。

(当事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (千円)	保有目的
(株)不二越	1,070,000	505,040	取引関係を強化するため。
三菱UFJフィナンシャルグループ(株)	34,750	13,344	円滑な金融取引の維持・継続のため。
南陽(株)	17,600	8,430	取引関係を強化するため。
三井住友フィナンシャルグループ(株)	189	488	円滑な金融取引の維持・継続のため。

(注) 上記の投資株式には、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下である銘柄が含まれますが、保有するすべてについて記載しております。

第一部【企業情報】

第5【経理の状況】

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成22年3月31日)	当連結会計年度 (平成23年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,599,863	6,988,064
受取手形及び売掛金	4,985,566	6,854,034
有価証券	30,576	30,601
商品及び製品	103,836	129,164
仕掛品	579,678	669,314
原材料及び貯蔵品	685,067	808,726
繰延税金資産	209,010	516,661
その他	242,673	177,903
貸倒引当金	5,601	4,706
流動資産合計	11,430,669	16,169,764
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2 4,183,155	2 4,932,954
減価償却累計額	2,689,963	2,806,449
建物及び構築物(純額)	1,493,192	2,126,505
機械装置及び運搬具	1,595,207	1,770,832
減価償却累計額	1,076,273	1,184,976
機械装置及び運搬具(純額)	518,933	585,855
土地	2 872,455	2 993,769
リース資産	352,234	511,795
減価償却累計額	77,928	149,370
リース資産(純額)	274,305	362,424
建設仮勘定	75,582	213,095
その他	2,228,479	2,627,152
減価償却累計額	1,880,755	2,091,397
その他(純額)	347,724	535,755
有形固定資産合計	3,582,192	4,817,405
無形固定資産		
のれん	3,987	1,993
ソフトウェア	89,787	149,737
その他	9,702	22,555
無形固定資産合計	103,477	174,286
投資その他の資産		
投資有価証券	4,408,803	7,394,508
関係会社株式	1 5,331,186	1 5,050,522
長期貸付金	348,472	358,998
長期前払費用	537,991	350,948
長期預金	700,000	53,900
繰延税金資産	28,912	24,651
その他	65,118	59,036
貸倒引当金	6,000	185,671
投資その他の資産合計	11,414,484	13,106,895

	前連結会計年度 (平成22年3月31日)	当連結会計年度 (平成23年3月31日)
固定資産合計	15,100,154	18,098,587
資産合計	26,530,824	34,268,352
	(単位：千円)	
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,571,833	2,059,546
短期借入金	13,200	10,000
1年内返済予定の長期借入金	2,742,756	2,740,752
リース債務	59,713	82,209
未払法人税等	103,612	2,100,899
賞与引当金	330,348	613,288
役員賞与引当金	31,200	104,400
製品補償損失引当金	21,929	23,845
その他	640,941	1,366,964
流動負債合計	3,515,535	7,101,905
固定負債		
長期借入金	2,229,489	2,155,205
リース債務	214,973	277,570
繰延税金負債	964,951	1,880,494
退職給付引当金	17,748	22,506
役員退職慰労引当金	385,447	380,932
執行役員退職慰労引当金	71,175	83,630
負ののれん	11,087	5,543
固定負債合計	3,956,872	4,208,882
負債合計	7,472,407	11,310,788
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,610,542	1,610,542
資本剰余金	5,203,709	5,203,709
利益剰余金	13,225,383	15,617,444
自己株式	2,304,740	2,304,740
株主資本合計	17,734,894	20,126,956
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	961,819	2,633,646
為替換算調整勘定	226,648	630,065
その他の包括利益累計額合計	735,171	2,003,580
少数株主持分	588,350	827,027
純資産合計	19,058,416	22,957,563
負債純資産合計	26,530,824	34,268,352

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成22年3月31日)	当連結会計年度 (平成23年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	4,599,863	6,988,064
受取手形及び売掛金	4,985,566	6,854,034
有価証券	30,576	30,601
商品及び製品	103,836	129,164
仕掛品	579,678	669,314
原材料及び貯蔵品	685,067	808,726
繰延税金資産	209,010	516,661
その他	242,673	177,903
貸倒引当金	5,601	4,706
流動資産合計	11,430,669	16,169,764
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,418,155	2,493,954
減価償却累計額	2,689,963	2,806,449
建物及び構築物(純額)	1,493,192	2,126,505
機械装置及び運搬具	1,595,207	1,770,832
減価償却累計額	1,076,273	1,184,976
機械装置及び運搬具(純額)	518,933	585,855
土地	2,872,455	2,993,769
リース資産	352,234	511,795
減価償却累計額	77,928	149,370
リース資産(純額)	274,305	362,424
建設仮勘定	75,582	213,095
その他	2,228,479	2,627,152
減価償却累計額	1,880,755	2,091,397
その他(純額)	347,724	535,755
有形固定資産合計	3,582,192	4,817,405
無形固定資産		
のれん	3,987	1,993
ソフトウェア	89,787	149,737
その他	9,702	22,555
無形固定資産合計	103,477	174,286
投資その他の資産		
投資有価証券	340,613	564,128
関係会社株式	1,939,376	1,118,800
長期貸付金	348,472	358,998
長期前払費用	537,991	350,948
長期預金	700,000	53,900
繰延税金資産	28,912	24,651
その他	65,118	59,036
貸倒引当金	6,000	185,671
投資その他の資産合計	11,414,484	13,106,895
固定資産合計	15,100,154	18,098,587
資産合計	26,530,824	34,268,352

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成22年3月31日)	当連結会計年度 (平成23年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,571,833	2,059,546
短期借入金	13,200	10,000
1年内返済予定の長期借入金	2 742,756	2 740,752
リース債務	59,713	82,209
未払法人税等	103,612	2,100,899
賞与引当金	330,348	613,288
役員賞与引当金	31,200	104,400
製品補償損失引当金	21,929	23,845
その他	640,941	1,366,964
流動負債合計	3,515,535	7,101,905
固定負債		
長期借入金	2 2,291,489	2 1,558,205
リース債務	214,973	277,570
繰延税金負債	964,951	1,880,494
退職給付引当金	17,748	22,506
役員退職慰労引当金	385,447	380,932
執行役員退職慰労引当金	71,175	83,630
負ののれん	11,087	5,543
固定負債合計	3,956,872	4,208,882
負債合計	7,472,407	11,310,788
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,610,542	1,610,542
資本剰余金	5,203,709	5,203,709
利益剰余金	13,225,383	15,617,444
自己株式	2,304,740	2,304,740
株主資本合計	17,734,894	20,126,956
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	961,819	2,633,646
為替換算調整勘定	226,648	630,065
その他の包括利益累計額合計	735,171	2,003,580
少数株主持分	588,350	827,027
純資産合計	19,058,416	22,957,563
負債純資産合計	26,530,824	34,268,352

第一部 【企業情報】

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】

(金融商品関係)

(訂正前)

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

(追加情報)

当連結会計年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用しております。

1 金融商品の状況に関する事項

(1) (省略)

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

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。当該リスクに関しては、社内規程に従い与信リスクを管理し、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としています。また、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、債権の一部に対して、先物為替予約を利用したヘッジを行っております。為替予約の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従い財務担当部門が行っており、取引は社長の決裁を経て実行しております。なお、取引の契約先は、信用度のある金融機関であるため、相手先の契約不履行によるいわゆる信用リスクは、きわめて小さいと判断しております。

有価証券は、リスクの僅少なマネー・マネジメント・ファンドであります。また、投資有価証券である株式は、市場価格等の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価を把握しております。

長期貸付金は、資本・業務提携契約を締結している企業に対するものであり、貸付先の信用リスクに晒されております。当該リスクに対しては、貸付先企業から、財務内容等を定期的にモニタリングする体制としています。

長期預金は、銀行への固定利息型の定期預金によるものであり、満期日までの預け入れを目的としております。長期預金の預け入れは、取締役会の決議を要することとしており、その取引は、信用度の高い金融機関とのみ行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払い期日であります。

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、投資資金や手元流動性を確保するために調達したものです。変動金利の借入金は、金利変動リスクに晒されております。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、定期的に資金繰り計画を策定し、リスクの継続的な把握と管理を実施しております。

(3) (省略)

2 金融商品の時価等に関する事項

平成22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、次表には含めておりません((注2)を参照ください。)

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	4,599,863	4,599,863	
(2) 受取手形及び売掛金	4,985,566		
貸倒引当金(1)	5,601		
(3) 投資有価証券	4,979,964	4,979,964	
その他有価証券	4,092,524	4,092,524	
(4) 長期貸付金	348,472	348,472	
(5) 長期預金	700,000	700,000	
資産計	14,720,825	14,720,825	
(1) 支払手形及び買掛金	1,571,833	1,571,833	
(2) 未払法人税等	103,612	103,612	
(3) 1年内返済予定の長期借入金	742,756	742,756	
(4) 長期借入金	2,291,489	2,291,489	
負債計	4,709,692	4,709,692	
デリバティブ取引	4,391	4,391	

(1) 受取手形及び売掛金に係る貸倒引当金を控除しております。

(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

預金はすべて短期であり、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考え、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所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」注記を参照ください。

(4) 長期貸付金

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の貸付を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(5) 長期預金

預金の預入を期末日付近において実施したため、元利金の合計額を、新規に同様の長期預金の預入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定した時価は帳簿価格にほぼ等しいと考え、当該帳簿価額によっております。

(中略)

(注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：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	316,278

上記については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と考えられるため、「(3)投資有価証券」には含めておりません。

(中略)

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) (省略)

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

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。当該リスクに関しては、社内規程に従い与信リスクを管理し、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としています。また、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、債権の一部に対して、先物為替予約を利用したヘッジを行っております。為替予約の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従い財務担当部門が行っており、取引は社長の決裁を経て実行しております。なお、取引の契約先は、信用度のある金融機関であるため、相手先の契約不履行によるいわゆる信用リスクは、きわめて小さいと判断しております。

有価証券は、リスクの僅少なマネー・マネジメント・ファンドであります。また、投資有価証券である株式は、市場価格等の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価を把握しております。

長期貸付金は、資本・業務提携契約を締結している企業に対するものであり、貸付先の信用リスクに晒されております。当該リスクに対しては、貸付先企業から、財務内容等を定期的にモニタリングする体制としています。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払い期日であります。

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、投資資金や手元流動性を確保するために調達したものです。変動金利の借入金は、金利変動リスクに晒されております。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、定期的に資金繰り計画を策定し、リスクの継続的な把握と管理を実施しております。

(3) (省略)

2 金融商品の時価等に関する事項

平成23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、次表には含めておりません((注2)を参照ください。)

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	6,988,064	6,988,064	
(2) 受取手形及び売掛金	6,854,034	6,854,034	
貸倒引当金(1)	4,706	4,706	
(3) 投資有価証券	6,849,327	6,849,327	
其他有価証券	<u>7,357,683</u>	<u>7,357,683</u>	
(4) 長期貸付金	358,998	358,998	
貸倒引当金(1)	181,271	181,271	
	177,727	177,727	
資産計	21,372,802	21,372,802	
(1) 支払手形及び買掛金	2,059,546	2,059,546	
(2) 未払法人税等	2,100,899	2,100,899	
(3) 1年内返済予定の長期借入金	740,752	740,752	
(4) 長期借入金	1,558,205	1,558,205	
負債計	6,459,403	6,459,403	
デリバティブ取引	358	358	

(1) 受取手形及び売掛金、長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(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

預金はすべて短期であり、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考え、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所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」注記を参照ください。

(4) 長期貸付金

長期貸付金については、回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は連結決算日における連結貸借対照表計上額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該金額をもって時価としております。

(中略)

(注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：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
非上場株式	36,825

上記については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と考えられるため、「(3)投資有価証券」には含めておりません。

なお、当連結会計年度において、非上場株式について267,711千円減損処理を行っております。

(後略)

(訂正後)

前連結会計年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

(追加情報)

当連結会計年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年3月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年3月10日)を適用しております。

1 金融商品の状況に関する事項

(1) (省略)

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

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。当該リスクに関しては、社内規程に従い与信リスクを管理し、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としています。また、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、債権の一部に対して、先物為替予約を利用したヘッジを行っております。為替予約の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従い財務担当部門が行っており、取引は社長の決裁を経て実行しております。なお、取引の契約先は、信用度のある金融機関であるため、相手先の契約不履行によるいわゆる信用リスクは、きわめて小さいと判断しております。

有価証券は、リスクの僅少なマネー・マネジメント・ファンドであります。また、投資有価証券である株式及び関係会社株式は、市場価格等の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価を把握しております。

長期貸付金は、資本・業務提携契約を締結している企業に対するものであり、貸付先の信用リスクに晒されております。当該リスクに対しては、貸付先企業から、財務内容等を定期的にモニタリングする体制としています。

長期預金は、銀行への固定利息型の定期預金によるものであり、満期日までの預け入れを目的としております。長期預金の預け入れは、取締役会の決議を要することとしており、その取引は、信用度の高い金融機関とのみ行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払い期日であります。

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、投資資金や手元流動性を確保するために調達したものです。変動金利の借入金は、金利変動リスクに晒されております。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、定期的に資金繰り計画を策定し、リスクの継続的な把握と管理を実施しております。

(3) (省略)

2 金融商品の時価等に関する事項

平成22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、次表には含めておりません((注2)を参照ください。)

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	4,599,863	4,599,863	
(2) 受取手形及び売掛金	4,985,566		
貸倒引当金(1)	5,601		
	4,979,964	4,979,964	
(3) 投資有価証券			
その他有価証券	<u>24,334</u>	<u>24,334</u>	
(4) 関係会社株式			
その他有価証券	<u>4,068,190</u>	<u>4,068,190</u>	—
(5) 長期貸付金	348,472	348,472	
(6) 長期預金	700,000	700,000	
資産計	14,720,825	14,720,825	
(1) 支払手形及び買掛金	1,571,833	1,571,833	
(2) 未払法人税等	103,612	103,612	
(3) 1年内返済予定の長期借入金	742,756	742,756	
(4) 長期借入金	2,291,489	2,291,489	
負債計	4,709,692	4,709,692	
デリバティブ取引	4,391	4,391	

(1) 受取手形及び売掛金に係る貸倒引当金を控除しております。

(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

預金はすべて短期であり、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考え、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所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」注記を参照ください。

(4) 関係会社株式

これらの時価について、株式は取引所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」注記を参照ください。

(5) 長期貸付金

これらの時価については、元利金の合計額を、新規に同様の貸付を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(6) 長期預金

預金の預入を期末日付近において実施したため、元利金の合計額を、新規に同様の長期預金の預入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定した時価は帳簿価格にほぼ等しいと考え、当該帳簿価額によっております。

(中略)

(注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：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
投資有価証券 非上場株式	316,278
関係会社株式 非上場株式	5,331,186

上記については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と考えられるため、「(3)投資有価証券」及び「(4)関係会社株式」には含めておりません。

(中略)

当連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) (省略)

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

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。当該リスクに関しては、社内規程に従い与信リスクを管理し、主な取引先の信用状況を定期的に把握する体制としております。また、外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されておりますが、債権の一部に対して、先物為替予約を利用したヘッジを行っております。為替予約の執行・管理については、取引権限を定めた社内規程に従い財務担当部門が行っており、取引は社長の決裁を経て実行しております。なお、取引の契約先は、信用度のある金融機関であるため、相手先の契約不履行によるいわゆる信用リスクは、きわめて小さいと判断しております。

有価証券は、リスクの僅少なマネー・マネジメント・ファンドであります。また、投資有価証券である株式及び関係会社株式は、市場価格等の変動リスクに晒されておりますが、主に業務上の関係を有する企業の株式であり、定期的に時価を把握しております。

長期貸付金は、資本・業務提携契約を締結している企業に対するものであり、貸付先の信用リスクに晒されております。当該リスクに対しては、貸付先企業から、財務内容等を定期的にモニタリングする体制としております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、1年以内の支払い期日であります。

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、投資資金や手元流動性を確保するために調達したものです。変動金利の借入金は、金利変動リスクに晒されております。

また、営業債務や借入金は、流動性リスクに晒されておりますが、定期的に資金繰り計画を策定し、リスクの継続的な把握と管理を実施しております。

(3) (省略)

2 金融商品の時価等に関する事項

平成23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、次表には含めておりません((注2)を参照ください。)

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	6,988,064	6,988,064	
(2) 受取手形及び売掛金	6,854,034	6,854,034	
貸倒引当金(1)	4,706	4,706	
(3) 投資有価証券	6,849,327	6,849,327	
<u> </u> 其他有価証券	<u>527,303</u>	<u>527,303</u>	
(4) 関係会社株式			
<u> </u> 其他有価証券	<u>6,830,380</u>	<u>6,830,380</u>	—
(5) 長期貸付金	358,998	358,998	
貸倒引当金(1)	181,271	181,271	
	177,727	177,727	
資産計	21,372,802	21,372,802	
(1) 支払手形及び買掛金	2,059,546	2,059,546	
(2) 未払法人税等	2,100,899	2,100,899	
(3) 1年内返済予定の長期借入金	740,752	740,752	
(4) 長期借入金	1,558,205	1,558,205	
負債計	6,459,403	6,459,403	
デリバティブ取引	358	358	

(1) 受取手形及び売掛金、長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(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

預金はすべて短期であり、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいと考え、当該帳簿価額によっております。

(3) 投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所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」注記を参照ください。

(4) 関係会社株式

これらの時価について、株式は取引所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」注記を参照ください。

(5) 長期貸付金

長期貸付金については、回収見込額等に基づいて貸倒見積高を算定しているため、時価は連結決算日における連結貸借対照表計上額から現在の貸倒見積高を控除した金額に近似しており、当該金額をもって時価としております。

(中略)

(注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：千円)

区分	連結貸借対照表計上額
投資有価証券 非上場株式	36,825
関係会社株式 非上場株式	5,050,522

上記については、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積もることなどができず、時価を把握することが極めて困難と考えられるため、「(3)投資有価証券」及び「(4)関係会社株式」には含めておりません。

なお、当連結会計年度において、投資有価証券のうち非上場株式について267,711千円減損処理を行っております。

(後略)

第一部【企業情報】

第5【経理の状況】

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,327,803	5,013,209
受取手形	2,270,362	3,029,887
売掛金	¹ 2,591,140	¹ 3,596,150
有価証券	30,576	30,601
商品及び製品	64,834	87,271
仕掛品	384,580	468,239
原材料及び貯蔵品	362,205	402,501
前払費用	37,936	62,228
繰延税金資産	146,164	409,420
その他	177,162	120,635
貸倒引当金	543	700
流動資産合計	9,392,226	13,219,445
固定資産		
有形固定資産		
建物	² 3,144,017	² 3,705,757
減価償却累計額	2,100,505	2,181,110
建物(純額)	1,043,512	1,524,646
構築物	² 424,475	² 440,247
減価償却累計額	360,320	362,839
構築物(純額)	64,155	77,407
機械及び装置	894,905	947,323
減価償却累計額	716,409	760,697
機械及び装置(純額)	178,496	186,625
車両運搬具	2,269	2,269
減価償却累計額	2,179	2,221
車両運搬具(純額)	89	48
工具、器具及び備品	1,875,103	2,217,570
減価償却累計額	1,581,539	1,751,328
工具、器具及び備品(純額)	293,563	466,241
土地	² 839,308	² 898,363
リース資産	110,996	120,802
減価償却累計額	16,756	36,627
リース資産(純額)	94,240	84,175
建設仮勘定	31,511	159,014
有形固定資産合計	2,544,877	3,396,523

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
無形固定資産		
特許権	2,217	1,877
ソフトウェア	87,528	148,423
ソフトウェア仮勘定	-	13,230
電話加入権	6,340	6,340
無形固定資産合計	96,087	169,872
投資その他の資産		
投資有価証券	4,408,803	7,394,508
関係会社株式	5,775,217	5,825,217
長期貸付金	346,255	357,369
従業員に対する長期貸付金	2,216	1,629
関係会社長期貸付金	149,503	272,199
長期前払費用	509,593	334,426
敷金及び保証金	41,041	38,728
長期預金	700,000	-
その他	18,707	16,232
貸倒引当金	6,000	185,671
投資その他の資産合計	11,945,337	14,054,640
固定資産合計	14,586,302	17,621,036
資産合計	23,978,528	30,840,481
負債の部		
流動負債		
支払手形	857,213	1,175,363
買掛金	1,800,481	1,982,659
未払金	195,274	183,852
1年内返済予定の長期借入金	2,700,000	2,700,000
リース債務	18,294	20,594
未払費用	171,559	210,216
未払法人税等	90,823	1,863,417
未払消費税等	5,031	106,806
前受金	27,155	100,598
預り金	26,491	28,245
賞与引当金	283,990	548,806
役員賞与引当金	25,200	99,000
製品補償損失引当金	6,750	23,845
設備関係支払手形	50,226	204,099
設備関係未払金	25,829	281,861
その他	30,865	2,320

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
流動負債合計	3,315,189	6,531,687
固定負債		
長期借入金	2 2,100,000	2 1,400,000
リース債務	76,784	65,025
繰延税金負債	670,487	1,549,736
役員退職慰労引当金	348,793	359,923
執行役員退職慰労引当金	71,175	83,630
固定負債合計	3,267,240	3,458,316
負債合計	6,582,429	9,990,003
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,610,542	1,610,542
資本剰余金		
資本準備金	4,207,937	4,207,937
その他資本剰余金	995,772	995,772
資本剰余金合計	5,203,709	5,203,709
利益剰余金		
利益準備金	166,700	166,700
その他利益剰余金		
別途積立金	8,000,000	8,000,000
繰越利益剰余金	3,758,067	5,540,619
利益剰余金合計	11,924,767	13,707,319
自己株式	2,304,740	2,304,740
株主資本合計	16,434,279	18,216,831
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	961,819	2,633,646
評価・換算差額等合計	961,819	2,633,646
純資産合計	17,396,099	20,850,477
負債純資産合計	23,978,528	30,840,481

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,327,803	5,013,209
受取手形	2,270,362	3,029,887
売掛金	¹ 2,591,140	¹ 3,596,150
有価証券	30,576	30,601
商品及び製品	64,834	87,271
仕掛品	384,580	468,239
原材料及び貯蔵品	362,205	402,501
前払費用	37,936	62,228
繰延税金資産	146,164	409,420
その他	177,162	120,635
貸倒引当金	543	700
流動資産合計	9,392,226	13,219,445
固定資産		
有形固定資産		
建物	² 3,144,017	² 3,705,757
減価償却累計額	2,100,505	2,181,110
建物(純額)	1,043,512	1,524,646
構築物	² 424,475	² 440,247
減価償却累計額	360,320	362,839
構築物(純額)	64,155	77,407
機械及び装置	894,905	947,323
減価償却累計額	716,409	760,697
機械及び装置(純額)	178,496	186,625
車両運搬具	2,269	2,269
減価償却累計額	2,179	2,221
車両運搬具(純額)	89	48
工具、器具及び備品	1,875,103	2,217,570
減価償却累計額	1,581,539	1,751,328
工具、器具及び備品(純額)	293,563	466,241
土地	² 839,308	² 898,363
リース資産	110,996	120,802
減価償却累計額	16,756	36,627
リース資産(純額)	94,240	84,175
建設仮勘定	31,511	159,014
有形固定資産合計	2,544,877	3,396,523

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
無形固定資産		
特許権	2,217	1,877
ソフトウェア	87,528	148,423
ソフトウェア仮勘定	-	13,230
電話加入権	6,340	6,340
無形固定資産合計	96,087	169,872
投資その他の資産		
投資有価証券	340,613	564,128
関係会社株式	9,843,407	12,655,597
長期貸付金	346,255	357,369
従業員に対する長期貸付金	2,216	1,629
関係会社長期貸付金	149,503	272,199
長期前払費用	509,593	334,426
敷金及び保証金	41,041	38,728
長期預金	700,000	-
その他	18,707	16,232
貸倒引当金	6,000	185,671
投資その他の資産合計	11,945,337	14,054,640
固定資産合計	14,586,302	17,621,036
資産合計	23,978,528	30,840,481
負債の部		
流動負債		
支払手形	857,213	1,175,363
買掛金	1,800,481	1,982,659
未払金	195,274	183,852
1年内返済予定の長期借入金	2,700,000	2,700,000
リース債務	18,294	20,594
未払費用	171,559	210,216
未払法人税等	90,823	1,863,417
未払消費税等	5,031	106,806
前受金	27,155	100,598
預り金	26,491	28,245
賞与引当金	283,990	548,806
役員賞与引当金	25,200	99,000
製品補償損失引当金	6,750	23,845
設備関係支払手形	50,226	204,099
設備関係未払金	25,829	281,861
その他	30,865	2,320

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年3月31日)	当事業年度 (平成23年3月31日)
流動負債合計	3,315,189	6,531,687
固定負債		
長期借入金	2 2,100,000	2 1,400,000
リース債務	76,784	65,025
繰延税金負債	670,487	1,549,736
役員退職慰労引当金	348,793	359,923
執行役員退職慰労引当金	71,175	83,630
固定負債合計	3,267,240	3,458,316
負債合計	6,582,429	9,990,003
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,610,542	1,610,542
資本剰余金		
資本準備金	4,207,937	4,207,937
その他資本剰余金	995,772	995,772
資本剰余金合計	5,203,709	5,203,709
利益剰余金		
利益準備金	166,700	166,700
その他利益剰余金		
別途積立金	8,000,000	8,000,000
繰越利益剰余金	3,758,067	5,540,619
利益剰余金合計	11,924,767	13,707,319
自己株式	2,304,740	2,304,740
株主資本合計	16,434,279	18,216,831
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	961,819	2,633,646
評価・換算差額等合計	961,819	2,633,646
純資産合計	17,396,099	20,850,477
負債純資産合計	23,978,528	30,840,481

第一部 【企業情報】

第5 【経理の状況】

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

(訂正前)

銘柄		株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)	
投資有価証券	その他有価証券	ナブテスコ(株)	3,265,000	6,830,380
		(株)不二越	1,070,000	505,040
		ソフトサーボシステムズ(株)	1,500	32,289
		(株)三菱UFJフィナンシャルグループ	34,750	13,344
		(株)南陽	17,600	8,430
		(株)信州光電	38	3,800
		(株)三井住友フィナンシャルグループ	189	488
計		4,389,077	7,393,772	

(訂正後)

銘柄		株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)	
関係会社株式		ナブテスコ(株)	3,265,000	6,830,380
投資有価証券	その他有価証券	(株)不二越	1,070,000	505,040
		ソフトサーボシステムズ(株)	1,500	32,289
		(株)三菱UFJフィナンシャルグループ	34,750	13,344
		(株)南陽	17,600	8,430
		(株)信州光電	38	3,800
		(株)三井住友フィナンシャルグループ	189	488
計		4,389,077	7,393,772	

第一部 【企業情報】

第5 【経理の状況】

2 【財務諸表等】

(2) 【主な資産及び負債の内容】

a 資産の部

ト 関係会社株式

(訂正前)

名称	金額(千円)
エイチ・ディ・システムズ・インコーポレイテッド	175,852
(株)エッチ・ディ・ロジスティクス	10,000
(株)ハーモニック プレシジョン	6,500
(株)ハーモニック・エイディ	172,500
(株)ウィンベル	50,000
哈默納科(上海)商贸有限公司	50,000
ハーモニック・ドライブ・アーゲー	5,174,765
青梅鑄造(株)	185,600
合計	<u>5,825,217</u>

(訂正後)

名称	金額(千円)
エイチ・ディ・システムズ・インコーポレイテッド	175,852
(株)エッチ・ディ・ロジスティクス	10,000
(株)ハーモニック プレシジョン	6,500
(株)ハーモニック・エイディ	172,500
(株)ウィンベル	50,000
哈默納科(上海)商贸有限公司	50,000
ハーモニック・ドライブ・アーゲー	5,174,765
青梅鑄造(株)	185,600
ナプテスコ(株)	<u>6,830,380</u>
合計	<u>12,655,597</u>