

## (9) 連結財務諸表に関する注記事項

## ①リース取引

## 1. ファイナンス・リース取引（借手側）

## 1) リース取引の処理方法

売買処理によっております。

## 2) リース取引の内容

主にロジックLSI製造設備及びアウトソーシング設備に係るリース取引であります。

## 3) 減価償却の方法

当該資産の区分、構造及び機能により見積もられた耐用年数に基づき、主に定率法で計算しております。

## 2. オペレーティング・リース取引（借手側）

重要性が大きくないため記載を省略しております。

## ②有価証券

時価評価した有価証券の内訳

(単位：億円)

| 種 類     | 2006年度（2007年3月末） |                       |       | 2005年度（2006年3月末） |                       |       |
|---------|------------------|-----------------------|-------|------------------|-----------------------|-------|
|         | 取得価額             | 時 価<br>〔貸借対照表<br>計上額〕 | 差 額   | 取得価額             | 時 価<br>〔貸借対照表<br>計上額〕 | 差 額   |
| その他有価証券 |                  |                       |       |                  |                       |       |
| 株 式     | 821              | 2,900                 | 2,079 | 539              | 3,575                 | 3,036 |
| 債 券 他   | 83               | 86                    | 2     | 113              | 114                   | 0     |
| 合 計     | 904              | 2,986                 | 2,082 | 653              | 3,690                 | 3,037 |

## ③税効果会計

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

(単位：億円)

|              | 2006年度<br>(2007年3月末) | 2005年度<br>(2006年3月末) |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 繰延税金資産       |                      |                      |
| 繰越欠損金        | 2,047                | 2,317                |
| 退職給付引当金      | 1,550                | 1,699                |
| 未払賞与         | 419                  | 402                  |
| 電子計算機買戻損失引当金 | 127                  | 141                  |
| その他          | 802                  | 726                  |
| 繰延税金資産小計     | 4,948                | 5,287                |
| 評価性引当額       | ▲ 2,531              | ▲ 2,434              |
| 繰延税金資産合計     | 2,417                | 2,853                |
| 繰延税金負債       |                      |                      |
| 退職給付信託設定益    | ▲ 1,106              | ▲ 1,106              |
| その他有価証券評価差額金 | ▲ 846                | ▲ 1,232              |
| その他          | ▲ 75                 | ▲ 91                 |
| 繰延税金負債合計     | ▲ 2,027              | ▲ 2,429              |
| 繰延税金資産の純額    | 389                  | 423                  |

## ④退職給付

### 1. 国内制度

#### 1) 退職給付債務に関する事項

(単位:億円)

|   | 2006年度<br>(2007年3月末)<br>概算 | 2005年度<br>(2006年3月末) | 増減    |
|---|----------------------------|----------------------|-------|
| (1) 退職給付債務                              | ▲ 11,050                   | ▲ 10,540             | ▲ 509 |
| (2) 年金資産                                | 11,250                     | 11,227               | 22    |
| (3) 未積立退職給付債務 (1) + (2)                 | 200                        | 686                  | ▲ 486 |
| (4) 会計基準変更時差異の未処理額                      | 500                        | 652                  | ▲ 152 |
| (5) 未認識数理計算上の差異                         | 1,050                      | 475                  | 574   |
| (6) 未認識過去勤務債務 (債務の減額) (注1)              | ▲ 1,600                    | ▲ 1,767              | 167   |
| (7) 前払退職給付費用                            | ▲ 900                      | ▲ 898                | ▲ 1   |
| (8) 退職給付引当金 (3) + (4) + (5) + (6) + (7) | ▲ 750                      | ▲ 850                | 100   |

注1) 当社及び一部の国内連結子会社が加入する富士通企業年金基金において、2005年9月に年金制度の一部改訂を行ったことにより過去勤務債務 (債務の減額) が発生しております。

#### 2) 退職給付債務の計算の基礎に関する事項

|                 | 2007年3月末           | 2006年3月末    |
|-----------------|--------------------|-------------|
| (1) 割引率         | 2.5%               | 2.5%        |
| (2) 未認識債務の処理方法  |                    |             |
| ・会計基準変更時差異の処理年数 | 定額法 (10年)          | 但し、単独は一括償却済 |
| ・数理計算上の差異の処理年数  | 定額法 (従業員の平均残存勤務期間) | で翌期より処理     |
| ・過去勤務債務の額の処理年数  | 定額法 (10年)          |             |

### 2. 海外制度

#### 1) 退職給付債務に関する事項

(単位:億円)

|                         | 2006年度<br>(2007年3月末)<br>概算 | 2005年度<br>(2006年3月末) | 増減    |
|-------------------------|----------------------------|----------------------|-------|
| (1) 退職給付債務              | ▲ 6,800                    | ▲ 5,972              | ▲ 827 |
| (2) 年金資産                | 5,450                      | 4,486                | 963   |
| (3) 未積立退職給付債務 (1) + (2) | ▲ 1,350                    | ▲ 1,486              | 136   |
| (4) 未認識数理計算上の差異 (注2)    | 150                        | 319                  | ▲ 169 |
| (5) 退職給付引当金 (3) + (4)   | ▲ 1,200                    | ▲ 1,166              | ▲ 33  |

注2) 海外の主要な確定給付型年金制度は、富士通サービスが採用する確定給付型プランであります。富士通サービスは国際財務報告基準 (IFRS) を採用し、国際会計基準第19号「従業員給付」に従い会計処理しています。未認識数理計算上の差異の費用処理にあたっては、回廊アプローチを適用しております。

#### 2) 退職給付債務の計算の基礎に関する事項

|                | 2007年3月末           | 2006年3月末 |
|----------------|--------------------|----------|
| (1) 割引率        | 主に5.5%             | 主に5.1%   |
| (2) 未認識債務の処理方法 |                    |          |
| ・数理計算上の差異の処理年数 | 定額法 (従業員の平均残存勤務期間) | で翌期より処理  |

## ⑤ 1株当たり情報

(単位:円)

|                   | 2006年度 | 2005年度 |
|-------------------|--------|--------|
| 1株当たり当期純利益        | 49.54  | 32.83  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 44.95  | 29.54  |
| 1株当たり純資産          | 469.02 | 443.20 |

## 【算定上の基礎】

## 1. 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益

(単位:百万円)

|                                  | 2006年度      | 2005年度      |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| 1株当たり当期純利益                       |             |             |
| 当期純利益                            | 102,415     | 68,545      |
| 普通株主に帰属しない金額                     | -           | 658         |
| (うち利益処分による役員賞与金)                 | ( - )       | ( 658 )     |
| 普通株式に係る当期純利益                     | 102,415     | 67,887      |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株)                | 2,067,369   | 2,067,787   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益                |             |             |
| 当期純利益調整額                         | ▲ 131       | ▲ 648       |
| (うち子会社及び関連会社の発行する<br>潜在株式による調整額) | ( ▲ 133 )   | ( ▲ 649 )   |
| 普通株式増加数 (千株)                     | 208,159     | 208,159     |
| (うち新株予約権) (千株)                   | ( 208,159 ) | ( 208,159 ) |

## 2. 1株当たり純資産

(単位:百万円)

|                                 | 2006年度末<br>(2007年3月末) | 2005年度末<br>(2006年3月末) |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 純資産の部合計                         | 1,160,719             | 1,090,075             |
| 純資産の部合計から控除する金額                 | 191,197               | 173,688               |
| (うち少数株主持分)                      | ( 191,197 )           | ( 173,030 )           |
| 普通株式に係る純資産                      | 969,522               | 916,387               |
| 普通株式の発行済株式数 (千株)                | 2,070,018             | 2,070,018             |
| 普通株式の自己株式数 (千株)                 | 2,913                 | 2,380                 |
| 1株当たり純資産の算定に用いられた<br>普通株式数 (千株) | 2,067,104             | 2,067,637             |

## (開示の省略について)

下記に掲げる注記事項については、重要性が大きいと見なされないため記載を省略しております。

- ・ 関連当事者との取引
- ・ デリバティブ取引
- ・ ストック・オプション等
- ・ 企業結合等