



平成 18 年 12 月期

個別中間財務諸表の概要

平成 18 年 8 月 4 日

上場会社名 **アサヒビール株式会社**

上場取引所 東証・大証各第 1 部

コード番号 2502

本社所在都道府県 東京都

(URL <http://www.asahibeer.co.jp>)

代表者役職名 代表取締役社長

氏名 荻田 伍

問合せ先責任者役職名 広報部長

氏名 古田土 俊男

TEL (03) 5608-5126

決算取締役会開催日 平成 18 年 8 月 4 日

配当支払開始日 平成 18 年 9 月 5 日

単元株制度採用の有無：有 (1 単元 100 株)

1. 18 年 6 月中間期の業績 (平成 18 年 1 月 1 日 ~ 平成 18 年 6 月 30 日)

(1) 経営成績

(百万円未満切捨て)

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18年6月中間期	469,840	2.0	25,815	2.7	25,127	4.2
17年6月中間期	479,432	4.5	26,527	24.6	26,223	23.2
17年12月期	1,054,161		78,513		76,905	

	中間(当期)純利益		1株当たり中間(当期)純利益	
	百万円	%	円	銭
18年6月中間期	12,337	13.9	25	80
17年6月中間期	14,321	8.0	29	51
17年12月期	35,498		73	41

(注) 期中平均株式数

18 年 6 月中間期 478,156,789 株 17 年 6 月中間期 485,251,097 株 17 年 12 月期 482,858,405 株

会計処理の方法の変更 無

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) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産	
	百万円	百万円	%	円	銭
18年6月中間期	1,001,252	440,094	44.0	920	21
17年6月中間期	996,925	415,893	41.7	857	05
17年12月期	981,151	433,689	44.2	907	02

(注) 期末発行済株式数

18 年 6 月中間期 478,254,982 株 17 年 6 月中間期 485,261,647 株 17 年 12 月期 478,091,105 株

期末自己株式数

18 年 6 月中間期 15,330,880 株 17 年 6 月中間期 28,324,215 株 17 年 12 月期 15,494,757 株

(参考) 1 株当たり予想当期純利益(通期) 83 円 64 銭

2. 18 年 12 月期の業績予想 (平成 18 年 1 月 1 日 ~ 平成 18 年 12 月 31 日)

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
通期	1,073,000	82,000	40,000

3. 配当状況

・現金配当

	1株当たり配当金(円)		
	中間期末	期末	年間
17年12月期	7.50	9.50	17.00
18年12月期(実績)	8.50		17.00
18年12月期(予想)		8.50	

上記の予想は、本資料の発表日現在における将来の見通し、計画のもととなる前提、予測を含んで記載しております。実際の業績は、今後様々な要因によって上記予想とは異なる結果となる可能性があります。

比較中間貸借対照表

(金額単位：百万円)

期別 科目	平成18年6月中間期 平成18年6月30日現在		平成17年6月中間期 平成17年6月30日現在		増減 (印減)	平成17年12月期 平成17年12月31日現在	
	金額	構成比	金額	構成比		金額	金額
(資産の部)		%		%			%
流動資産	258,879	25.9	299,637	30.1	40,757	283,947	28.9
現金及び預金	2,781		2,652		128	3,043	
受取手形	4,566		5,486		920	5,434	
売掛金	181,526		182,960		1,434	190,726	
棚卸資産	41,108		42,865		1,757	35,770	
関係会社短期貸付金	20,017		43,421		23,403	40,594	
その他	18,225		30,977		12,751	17,245	
貸倒引当金	9,347		8,727		619	8,867	
固定資産	742,373	74.1	697,288	69.9	45,084	697,203	71.1
有形固定資産	501,156		508,452		7,296	490,488	
建物	146,290		142,751		3,538	138,408	
機械及び装置	150,476		161,566		11,089	156,267	
工具器具備品	46,346		47,263		917	46,529	
土地	133,763		130,001		3,762	123,308	
建設仮勘定	3,004		4,405		1,401	4,132	
その他	21,275		22,464		1,189	21,842	
無形固定資産	8,221		8,957		736	8,434	
投資その他の資産	232,995		179,877		53,117	198,280	
投資有価証券	73,696		55,739		17,957	73,342	
関係会社株式	122,825		72,923		49,902	85,124	
その他	44,441		62,799		18,357	49,899	
貸倒引当金	7,969		11,584		3,615	10,086	
資産合計	1,001,252	100.0	996,925	100.0	4,326	981,151	100.0

(金額単位：百万円)

期 別 科 目	平成18年6月中間期 平成18年6月30日現在		平成17年6月中間期 平成17年6月30日現在		増 減 ( 印 減 )	平成17年12月期 平成17年12月31日現在	
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比		金 額	構 成 比
		%		%			%
<b>( 負 債 の 部 )</b>							
<b>流 動 負 債</b>	382,093	38.2	369,525	37.1	12,568	385,484	39.3
支 払 手 形	251		110		141	271	
買 掛 金	44,339		48,979		4,640	52,837	
短 期 借 入 金	45,000		36,000		9,000	47,104	
1 年 以 内 償 還 予 定 の 社 債	60,000		20,000		40,000	50,000	
未 払 酒 税	125,285		134,954		9,668	124,644	
預 り 金	41,775		59,811		18,035	52,530	
コ マ ー シ ャ ル ペ ー パ ー	2,000		1,000		1,000	3,500	
賞 与 引 当 金	1,203		1,182		21	948	
役 員 賞 与 引 当 金	35		-		35	-	
そ の 他	62,200		67,487		5,286	53,647	
<b>固 定 負 債</b>	179,064	17.8	211,506	21.2	32,442	161,977	16.5
社 債	85,000		120,000		35,000	70,000	
長 期 借 入 金	50,125		46,500		3,625	46,500	
長 期 預 り 金	34,842		33,992		850	34,503	
退 職 給 付 引 当 金	8,828		10,644		1,816	10,567	
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	268		369		101	406	
<b>負 債 合 計</b>	561,157	56.0	581,031	58.3	19,873	547,462	55.8
<b>( 純 資 産 の 部 )</b>							
<b>株 主 資 本</b>	425,267	42.5	-	-	425,267	-	-
資 本 金	182,531	18.2	-	-	182,531	-	-
資 本 剰 余 金	172,685	17.3	-	-	172,685	-	-
資 本 準 備 金	130,292		-	-	130,292	-	-
そ の 他 資 本 剰 余 金	42,393		-	-	42,393	-	-
利 益 剰 余 金	87,192	8.7	-	-	87,192	-	-
固 定 資 産 圧 縮 積 立 金	2,201		-	-	2,201	-	-
別 途 積 立 金	65,000		-	-	65,000	-	-
繰 越 利 益 剰 余 金	19,990		-	-	19,990	-	-
自 己 株 式	17,141	1.7	-	-	17,141	-	-
<b>評 価 ・ 換 算 差 額 等</b>	14,827	1.5	-	-	14,827	-	-
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	14,827	1.5	-	-	14,827	-	-
<b>純 資 産 合 計</b>	440,094	44.0	-	-	440,094	-	-
<b>負 債 純 資 産 合 計</b>	1,001,252	100.0	-	-	1,001,252	-	-
<b>( 資 本 の 部 )</b>							
<b>資 本 金</b>	-	-	182,531	18.3	182,531	182,531	18.6
<b>資 本 剰 余 金</b>	-	-	190,292	19.1	190,292	172,718	17.6
資 本 準 備 金	-		130,292		130,292	130,292	
そ の 他 資 本 剰 余 金	-		60,000		60,000	42,425	
<b>利 益 剰 余 金</b>	-	-	61,908	6.2	61,908	79,445	8.1
任 意 積 立 金	-		42,402		42,402	42,402	
中 間 ( 当 期 ) 未 処 分 利 益	-		19,506		19,506	37,043	
<b>そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金</b>	-	-	6,044	0.6	6,044	16,310	1.6
<b>自 己 株 式</b>	-	-	24,883	2.5	24,883	17,317	1.7
<b>資 本 合 計</b>	-	-	415,893	41.7	415,893	433,689	44.2
<b>負 債 資 本 合 計</b>	-	-	996,925	100.0	996,925	981,151	100.0

比較中間損益計算書

(金額単位：百万円)

科 目	平成18年6月中間期		平成17年6月中間期		増 減 ( 印減 )	平成17年12月期	
	自平成18年1月1日 至平成18年6月30日		自平成17年1月1日 至平成17年6月30日			自平成17年1月1日 至平成17年12月31日	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	金 額	百分比
売 上 高	469,840	100.0	479,432	100.0	9,592	1,054,161	100.0
売 上 原 価	333,798	71.0	344,396	71.8	10,598	753,797	71.5
売 上 総 利 益	136,042	29.0	135,035	28.2	1,006	300,363	28.5
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	110,227	23.5	108,507	22.6	1,719	221,849	21.1
営 業 利 益	25,815	5.5	26,527	5.6	712	78,513	7.4
営 業 外 収 益	1,473	0.3	2,034	0.4	561	2,959	0.3
受 取 利 息	148		306		158	587	
受 取 配 当 金	1,048		1,113		64	1,368	
雑 収 入	276		615		338	1,003	
営 業 外 費 用	2,161	0.5	2,339	0.5	178	4,567	0.4
支 払 利 息	1,133		1,157		24	2,202	
雑 支 出	1,027		1,181		154	2,365	
経 常 利 益	25,127	5.3	26,223	5.5	1,095	76,905	7.3
特 別 利 益	1,740	0.4	2,752	0.6	1,011	2,584	0.2
固 定 資 産 売 却 益	1		1		0	503	
投 資 有 価 証 券 売 却 益	5		66		60	421	
関 係 会 社 株 式 売 却 益	-		297		297	297	
貸 倒 引 当 金 戻 入 益	1,733		2,386		652	1,361	
特 別 損 失	5,335	1.1	4,201	0.9	1,133	17,870	1.7
固 定 資 産 売 却 除 却 損	1,005		3,654		2,649	12,764	
投 資 有 価 証 券 売 却 損	8		-		8	77	
投 資 有 価 証 券 評 価 損	68		228		160	263	
関 係 会 社 株 式 売 却 損	91		-		91	-	
関 係 会 社 株 式 評 価 損	97		317		220	362	
関 係 会 社 出 資 金 評 価 損	-		-		-	1,445	
関 係 会 社 整 理 損 失	401		-		401	1,381	
抱 合 せ 株 式 償 却 損	422		-		422	-	
減 損 損 失	3,238		-		3,238	-	
土 地 評 価 損	-		-		-	1,573	
税 引 前 中 間 ( 当 期 ) 純 利 益	21,533	4.6	24,773	5.2	3,240	61,620	5.8
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 (*)	9,196	2.0	10,452	2.2	1,256	12,237	1.1
法 人 税 等 調 整 額	-	-	-	-	-	13,885	1.3
中 間 ( 当 期 ) 純 利 益	12,337	2.6	14,321	3.0	1,984	35,498	3.4
前 期 繰 越 利 益	-		5,185		5,185	5,185	
中 間 配 当 額	-		-		-	3,639	
中 間 ( 当 期 ) 未 処 分 利 益	-		19,506		19,506	37,043	

注記(＊)中間会計期間においては税効果会計の適用に当たり「簡便法」を採用しておりますので法人税等調整額を含めた金額で一括掲記しております。

## 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（平成18年1月1日～平成18年6月30日）

（金額単位：百万円）

	株主資本							評価・換算 差額等	純資産 合計	
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			自己株式			株主資本 合計
		資本準備金	その他資本 剰余金	固定資産 圧縮積立金	別途積立金	繰越利益 剰余金		その他 有価証券 評価差額金		
平成17年12月31日残高	182,531	130,292	42,425	2,402	40,000	37,043	17,317	417,378	16,310	433,689
中間会計期間中の変動額										
剰余金の配当						4,541		4,541		4,541
役員賞与の支給						49		49		49
中間純利益						12,337		12,337		12,337
自己株式の取得							25	25		25
自己株式の処分			32				201	168		168
固定資産圧縮積立金 取崩（前期分）				200		200				
別途積立金の積立					25,000	25,000				
株主資本以外の項目の 中間会計期間中の変動 額（純額）									1,483	1,483
中間会計期間中の変動額 合計			32	200	25,000	17,053	175	7,889	1,483	6,405
平成18年6月30日残高	182,531	130,292	42,393	2,201	65,000	19,990	17,141	425,267	14,827	440,094

〔中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項〕

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……移動平均法に基づく原価法
- (2) その他有価証券
  - 時価のあるもの…中間決算日前一ヶ月の市場価格等の平均価格に基づく時価法  
(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)
  - 時価のないもの…移動平均法に基づく原価法

2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 商品、製品、半製品……総平均法に基づく原価法
- (2) 原材料、貯蔵品……移動平均法に基づく原価法

3. 固定資産の減価償却の方法(\*\*\*)

- (1) 有形固定資産
    - 生産設備……定額法
    - 物流設備ほか(平成10年4月1日以降取得の建物\*) ……定額法
    - 上記以外の物流設備ほか……定率法
- (\*)ただし、建物附属設備は除く。

- (2) 無形固定資産……定額法(\*\*)

(\*\*)ソフトウェア(自社利用分)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

(\*\*\*)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によっております。

4. 繰延資産の処理方法……繰延資産については、支出時に全額費用としております。

5. 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、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきましては、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) 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おります。数理計算上の差異は、発生時の翌会計期間から従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法によって処理しております。

過去勤務債務は、発生時から従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法によって処理しております。

(3) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込み額のうち、当中間会計期間に対応する見積額を計上しております。

(4) 役員賞与引当金

役員の賞与の支給に充てるため、支給見込み額のうち、当中間会計期間に対応する見積額を計上しております。

(5) 役員退職慰労引当金

役員への退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づき、当中間会計期間末における要支給額を計上しております。

6. 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。

## 7. 重要なヘッジ会計の方法

### (1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジによって行うこととしております。

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には、特例処理を行っています。

### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ取引

ヘッジ対象・・・借入金利息

### (3) ヘッジ方針

デリバティブ取引は、金利変動のリスク回避や資金調達コストの削減を目的として利用しており、実需に基づかない投機目的の取引及びレバレッジ効果の高いデリバティブ取引は行わない方針であります。

### (4) ヘッジの有効性の評価

ヘッジの有効性については、ヘッジ対象とヘッジ手段について、相場変動額をヘッジ期間全体にわたり比較し、有効性を評価しております。なお、特例処理を採用している金利スワップについては、その判定を以ってヘッジの有効性の判定に代えております。

## 8. 消費税等の処理

消費税等は税抜方法によっております。なお、仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ流動負債「その他」に含めて表示しております。ただし、資産に係る控除対象外消費税等は、発生事業年度の期間費用としております。

## 〔会計処理の変更〕

### 1. 固定資産の減損に係る会計基準

当中間会計期間から「固定資産の減損に係る会計基準」（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成 14 年 8 月 9 日））及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会 平成 15 年 10 月 31 日 企業会計基準適用指針第 6 号）を適用しております。この変更により税引前中間純利益は 3,238 百万円減少しております。

なお、減損損失累計額につきましては、各資産の金額から直接控除しております。

### 2. 役員賞与に関する会計基準

当中間会計期間から「役員賞与に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成 17 年 11 月 29 日 企業会計基準第 4 号）を適用しております。この変更による損益への影響は軽微であります。

### 3. 退職給付に係る会計基準

当中間会計期間から「『退職給付に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準委員会 平成 17 年 3 月 16 日 企業会計基準第 3 号）及び「『退職給付に係る会計基準』の一部改正に関する適用指針」（企業会計基準委員会 平成 17 年 3 月 16 日 企業会計基準適用指針第 7 号）を適用しております。この変更による損益への影響は軽微であります。

### 4. 貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準

当中間会計期間から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成 17 年 12 月 9 日 企業会計基準第 5 号）及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」（企業会計基準委員会 平成 17 年 12 月 9 日 企業会計基準適用指針第 8 号）を適用しております。

これによる損益の影響はありません。

従来の「資本の部」の合計に相当する金額は 440,094 百万円であります。

なお、中間財務諸表等規則の改正により、当中間会計期間における中間貸借対照表の純資産の部については、改正後の中間財務諸表等規則により作成しております。

## 〔注記事項〕

(中間貸借対照表関係)

## 1.有形固定資産に対する減価償却累計額 (金額単位：百万円)

摘 要	平成18年6月中間期 (平18.6.30現在)	平成17年6月中間期 (平17.6.30現在)	増 減 ( 印減 )	平成17年12月期 (平17.12.31現在)
有形固定資産に対する 減 価 償 却 累 計 額	446,153	413,448	32,705	421,858

## 2. 期末日満期手形の処理

期末日満期手形は手形交換日をもって決済処理をしております。従って、前期末日は金融機関の休日のため、次の通り期末日満期手形が期末残高に含まれております。

(金額単位：百万円)

	平成18年6月中間期 (平18.6.30現在)	平成17年6月中間期 (平17.6.30現在)	増 減 ( 印減 )	平成17年12月期 (平17.12.31現在)
受 取 手 形	-	-	-	153
支 払 手 形	-	-	-	10

## 3. 偶発債務

## (1) 借入金等に対する保証債務等

(金額単位：百万円)

摘 要	平成18年6月中間期 (平18.6.30現在)	平成17年6月中間期 (平17.6.30現在)	増 減 ( 印減 )	平成17年12月期 (平17.12.31現在)
保 証 債 務	33,962	30,737	3,224	33,709
保 証 予 約	40	80	40	60
経営指導念書等	-	3,905	3,905	3,625

## (2) デリバティブ取引に対する保証債務等

(金額単位：百万円)

摘 要	平成18年6月中間期 (平18.6.30現在)	平成17年6月中間期 (平17.6.30現在)	増 減 ( 印減 )	平成17年12月期 (平17.12.31現在)	
保証債務	契約額等	6,000	6,000	-	6,000
	評価損益	4	76	80	36
経営指導 念 書 等	契約額等	3,000	3,000	-	3,000
	評価損益	286	394	107	212

(注) 上記デリバティブ取引は、連結子会社の借入金等に関する金利変動リスク等を回避する目的のものであります。

( 中間損益計算書関係 )

1. 減損損失

当中間会計期間において、当社は以下の資産グループについて、減損損失を計上いたしました。

用途	場所	種類
賃貸用資産	東京都墨田区 他1件	土地、建物及び構築物
遊休資産	広島県安芸高田市	土地

当社は、原則として工場等事業所ごとに区分し、キャッシュ・フローの相互補完性を考慮しながらグルーピングを決定しております。なお、賃貸用資産や遊休資産については、個別の物件ごとにグルーピングしております。また、本社・厚生施設等については独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としております。

賃貸用資産については帳簿価額に比し著しく時価が下落し、投資額の回収が困難と見込まれたことから、また、遊休資産については帳簿価額に比し著しく時価が下落し、今後の活用の目処がないことから、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（3,238百万円、うち土地2,853百万円、建物及び構築物384百万円）として特別損失に計上しております。

なお、回収可能価額は、正味売却価額または使用価値により測定しており、正味売却価額は主として不動産鑑定評価基準に基づいた不動産鑑定士からの評価額を、使用価値については将来キャッシュ・フローを4.3%で割り引いて算定しております。

2. 税効果会計

税効果会計の適用に当たり、「簡便法」を採用しておりますので、「法人税、住民税及び事業税」に法人税等調整額を含めた金額で、一括掲記しております。

( 中間株主資本等変動計算書関係 )

当中間会計期間（平成18年1月1日～平成18年6月30日）

自己株式に関する事項

株式の種類	前事業年度末	増加	減少	当中間会計期間末
普通株式（株）	15,494,757	16,025	179,902	15,330,880

( 変動事由の概要 )

増加数の内訳は、次の通りであります。

単元未満株の買取による増加 16,025 株

減少数の内訳は、次の通りであります。

単元未満株の買増請求による減少 1,002 株

ストックオプション行使による減少 178,900 株

## 〔リース取引関係〕

半期報告書においてE D I N E Tにより開示を行うため記載を省略しております。

## 〔有価証券関係〕

## 有価証券

平成18年6月中間期(平成18年6月30日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

(金額単位:百万円)

区 分	中間貸借対照表計上額	時 価	差 額
子会社株式	49,951	81,091	31,139
合 計	49,951	81,091	31,139

平成17年6月中間期(平成17年6月30日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

(金額単位:百万円)

区 分	中間貸借対照表計上額	時 価	差 額
子会社株式	7,104	33,543	26,438
合 計	7,104	33,543	26,438

平成17年12月期(平成17年12月31日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

(金額単位:百万円)

区 分	貸借対照表計上額	時 価	差 額
子会社株式	7,104	37,945	30,840
合 計	7,104	37,945	30,840

## 〔部門別売上高〕

(金額単位:百万円)

区 分	平成18年6月中間期 (平18.6.30現在)	平成17年6月中間期 (平17.6.30現在)	増 減 ( 印減 )	平成17年12月期 (平17.12.31現在)
			%	
ビ ー ル	323,149	314,991	2.6	726,226
発 泡 酒	52,000	80,951	35.8	147,387
新 ジ ャ ン ル	28,285	18,597	52.1	45,858
焼 酎	28,630	28,271	1.3	55,087
低アルコール飲料	16,144	14,957	7.9	32,690
洋 酒	13,413	14,096	4.8	28,219
ワ イ ン	6,028	5,532	9.0	14,433
その他の酒類等	1,270	1,364	6.9	2,921
不 動 産	916	669	36.8	1,336
合 計	469,840	479,432	2.0	1,054,161