

平成17年4月11日

平成17年2月期 決算説明資料

〔 自 平成16年3月1日
至 平成17年2月28日 〕

株式会社 大 丸

目 次

大丸連結決算関係

1. 連結経営成績(当期及び次期予想).....	1
2-1. 連結子会社の状況(当期実績).....	2
2-2. 連結子会社の状況(次期予想).....	3
3. 連結設備投資額(当期及び次期計画).....	4
4. 販売費及び一般管理費の内訳(当期及び次期予想).....	4
5. 連結特別損益の内訳(当期及び次期予想).....	4
6. 連結会社の従業員数の推移.....	4
7. 連結貸借対照表科目の主な増減理由.....	5
8. 事業の種類別セグメント情報(当期及び次期予想).....	5

大丸単体決算関係

1. 経営成績(当期及び次期予想).....	6
2. 売上高の概要	
店別売上高(当期及び次期予想).....	6
月別売上高対前年増減率推移.....	7
売上高区分.....	7
イ. 現金・掛売別内訳	
ロ. 法人・個人別売上構成比(掛売上)	
ハ. 自社力・ド売上高及び稼働客数	
商品別売上高及び粗利益率.....	7
店別営業日数及び総入店客数.....	8
客単価.....	8
3. 設備投資額(当期及び次期計画).....	8
4. 販売費及び一般管理費(当期及び次期予想).....	8
5. 特別損益の内訳(当期及び次期予想).....	9
6. 従業員数の推移.....	9
7. 貸借対照表科目の主な増減理由.....	9

・大丸連結決算関係

1. 連結経営成績(当期及び次期予想)

(単位:百万円、%)

摘 要	当 期 (17.2)		次 期 予 想 (18.2)			
			中 間 期 予 想 (17.8)		年 度 予 想 (18.2)	
	金 額	対 前 年	金 額	対 前 年	金 額	対 前 年
1. 連 結 売 上 高	809,275	1.0	394,000	0.2	813,000	0.5
2. 連 結 営 業 利 益	26,136	12.0	11,300	9.3	28,500	9.0
3. 売 上 高 営 業 利 益 率	3.2 %	差 0.3 %	2.9 %	差 0.3 %	3.5 %	差 0.3 %
4. 連 結 経 常 利 益	25,387	14.1	11,000	8.8	27,500	8.3
5. 売 上 高 経 常 利 益 率	3.1 %	差 0.4 %	2.8 %	差 0.2 %	3.4 %	差 0.3 %
6. 連 結 当 期 純 利 益	14,499	22.1	5,700	13.8	15,000	3.5
7. 売 上 高 当 期 純 利 益 率	1.8 %	差 0.3 %	1.4 %	差 0.1 %	1.8 %	差 0.0 %
8. 売 上 高 粗 利 益 率	25.07 %	差 0.24 %	25.25 %	差 0.14 %	25.18 %	差 0.11 %
9. 連 結 総 資 産 額	361,749	13,898	362,000	251	365,000	3,251
10. 連 結 自 己 資 本 額	77,328	12,214	80,000	2,672	87,500	10,172
11. 連 結 有 利 子 負 債 総 額	104,565	15,264	103,000	1,565	102,000	2,565
12. 連 結 金 融 費 用	1,259	557	670	36	1,300	41
13. 連 結 子 会 社 数	20 社	1社減少	21 社	1社増加	21 社	1社増加
14. 持 分 法 適 用 会 社 数	3 社		3 社		3 社	
15. 営 業 活 動 に よ る キャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー	20,810	12,388	10,000	5,467	21,000	190
16. 投 資 活 動 に よ る キャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー	5,438	3,197	8,000	5,813	16,500	11,062
17. 財 務 活 動 に よ る キャ ッ シ ュ ・ フ ロ ー	18,636	6,865	4,000	4,159	6,500	12,136
18. 連 単 倍 率 (売 上 高)	1.75	差 0.01	1.75	差 0.00	1.76	差 0.01
19. " (営 業 利 益)	1.59	差 0.16	1.61	差 0.08	1.63	差 0.04
20. " (経 常 利 益)	1.57	差 0.13	1.62	差 0.12	1.64	差 0.07
21. " (当 期 純 利 益)	1.68	差 0.23	1.50	差 0.12	1.67	差 0.01
22. 株 主 資 本 当 期 純 利 益 率 (ROE)	20.4 %	差 1.5 %	7.2 %	差 0.3 %	18.2 %	差 2.2 %
23. 総 資 産 利 益 率 (ROA)	7.1 %	差 1.0 %	3.1 %	差 0.3 %	7.8 %	差 0.7 %
24. 投 下 資 本 利 益 率 (ROI)	13.8 %	差 2.4 %	6.0 %	差 0.5 %	14.8 %	差 1.0 %

(注)1. ROE算出の利益は当期純利益、ROA算出の利益は営業利益、ROI算出の利益は経常利益を使用しております。

2. 9、10、11の中間期予想の対前年欄については、対前期比較の増減額を表示しております。

2 - 1 . 連結子会社の状況 (当期実績)

(単位 : 百万円)

会 社 名	資本金	所有割合	事 業 の 内 容	当 期 (17.2)		
				売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	%				
1. (株) 大丸ピ - コック	2,550	100.0	ｽｰﾊﾟｰ-ﾏｰｹｯﾄ業	104,001	968	365
2. (株) 大丸ホームショッピﾝｸﾞ	2,090	100.0	通信販売業	17,401	81	60
3. 大丸興業(株)	600	100.0	物品卸売業・輸出入業	81,553	1,535	696
4. (株) 消費科学研究所	450	100.0	商品試験・品質管理業	662	60	32
5. (株) 今治大丸	300	100.0	百貨店業	6,725	56	55
6. (株) 大丸友の会	100	100.0	前払式特定取引業	1,053	131	73
7. (株) 大丸装工	100	100.0	建築工事請負業	28,283	687	270
8. (株) レストランピ - コック	100	100.0	飲食店業	2,299	107	14
9. (株) デ ィ ン プ ル	90	100.0	人材派遣業	4,992	149	79
10. (株) 大丸コム開発	50	100.0	不動産賃貸業・テナト業	981	97	30
11. (株) 大丸クレジットサ - ビｽ	30	100.0	ｸﾞｼﾞｯﾄ業務受託業	2,691	103	59
12. (株) 大丸リース & サービス	30	100.0	リース業・駐車場管理業	3,355	49	27
13. (株) モ - ドアトリエ	10	100.0	婦人服製造業	875	3	1
14. (株) 大丸情報センタ -	10	100.0	情報サ - ビス業	7,637	139	59
15. (株) アソシア	34	97.1	貨物運送業	11,928	104	54
16. (株) 下関大丸	480	92.0	百貨店業	23,128	555	260
17. (株) 高知大丸	300	85.0	百貨店業	19,419	438	262
18. (株) 博多大丸	3,037	68.7	百貨店業	76,465	4,066	2,006
19. (株) 大丸木工	80	(100.0)	家具製造業	1,871	65	36
20. (株) D H J	80	(100.0)	家具卸売・小売業	1,628	18	7

(注) 1 . 不動産賃貸業・テナト業の(株)コム企画開発は、平成16年9月1日より社名を(株)大丸コム開発に変更いたしました。

2 . リース業・駐車場管理業の大丸不動産(株)は、平成17年1月1日より社名を(株)大丸リース & サービスに変更いたしました。

2 - 2 . 連結子会社の状況 (次期予想)

(単位:百万円)

会 社 名	資本金	所有割合	事 業 の 内 容	中間期予想 (17.8)			次期予想 (18.2)		
				売上高	経常利益	当期純利益	売上高	経常利益	当期純利益
1. (株)大丸ピ - コック	百万円 2,550	% 100.0	ス-パ-マーケット業	52,300	620	350	104,300	1,300	600
2. 大 丸 興 業 (株)	600	100.0	物品卸売業・輸出入業	39,000	560	280	82,000	1,540	880
3. (株)消費科学研究所	450	100.0	商品試験・品質管理業	358	41	22	703	64	34
4. (株)今治大丸	300	100.0	百貨店業	3,200	28	27	6,800	120	78
5. (株)大丸ホームショッピ`ソク`	100	100.0	通信販売業	7,900	160	160	17,600	150	150
6. (株)大丸友の会	100	100.0	前払式特定取引業	508	20	9	1,075	23	13
7. (株)大丸装工	100	100.0	建築工事請負業	13,000	280	110	28,500	690	320
8. (株)レストランピ` - コック	100	100.0	飲食店業	1,300	60	5	2,600	130	20
9. (株)ディンプル	90	100.0	人材派遣業	2,700	80	45	5,500	160	90
10. (株)大丸セールスアソシエーツ	90	100.0	販売業務・ 店舗運営業務受託業	63	50	50	354	85	85
11. (株)大丸コム開発	50	100.0	不動産賃貸業・テナ業	460	45	25	960	100	40
12. (株)大丸クレジットサ-ビス	30	100.0	クレジット業務受託業	2,000	500	270	4,000	700	380
13. (株)大丸リース&サービス	30	100.0	リース業・駐車場管理業	1,600	25	16	3,110	50	30
14. (株)モ - ドアトリエ	10	100.0	婦人服製造業	570	15	15	900	10	10
15. (株)大丸情報センター	10	100.0	情報サ - ビス業	3,990	13	8	7,400	46	25
16. (株)アソシア	34	97.1	貨物運送業	6,000	21	10	12,290	50	25
17. (株)下関大丸	480	92.0	百貨店業	11,000	210	110	23,100	700	390
18. (株)高知大丸	300	85.0	百貨店業	9,300	162	75	19,500	700	350
19. (株)博多大丸	3,037	68.7	百貨店業	37,600	1,780	930	78,000	4,600	2,400
20. (株)大丸木工	80	(100.0)	家具製造業	750	30	20	1,500	70	40
21. (株)D H J	80	(100.0)	家具卸売・小売業	860	15	5	1,800	20	10

(注) 平成17年3月8日に販売業務・店舗運営業務受託業の(株)大丸セールスアソシエーツを設立いたしました。

3. 連結設備投資額(当期及び次期計画)

(単位:百万円)

内 訳	当期	次期計画	備 考
1. (株) 大 丸	6,910	11,500	P8.設備投資額参照
2. (株) 大丸ピ - コック	694	960	当期出店数1店、当期改装店数5店
3. (株) 博 多 大 丸	1,198	860	売場改装工事
4. (株) 下 関 大 丸	340	160	
5. (株) 高 知 大 丸	112	80	
6. 大 丸 興 業 (株)	161	760	
7. そ の 他	787	1,380	
8. 連 結 消 去	174	200	
計	10,028	15,500	

4. 販売費及び一般管理費の内訳(当期及び次期予想)

(単位:百万円、%)

内 訳	当期(17.2)			次期予想(18.2)		
	金額	対前年	売上比率	金額	対前年	売上比率
人 件 費	73,370	5.6	9.1	73,249	0.2	9.0
賃 借 料	22,056	2.0	2.7	21,966	0.4	2.7
広 告 宣 伝 費	24,179	4.6	3.0	24,357	0.7	3.0
(内ポイント費)	8,666	3.5	1.1	10,000	15.4	1.2
作 業 費	11,534	3.1	1.4	10,932	5.2	1.3
減 価 償 却 費	9,299	1.0	1.1	9,187	1.2	1.1
包 装 配 達 費	6,750	1.3	0.8	6,368	5.7	0.8
そ の 他 経 費	30,971	1.1	3.8	31,541	1.8	3.9
合 計	178,159	3.7	22.0	177,600	0.3	21.8

(注)

販管費処理の減価償却費以外に、製造原価処理の減価償却費があります。

当期	次期予想
30百万円	28百万円

5. 連結特別損益の内訳(当期及び次期予想)

(単位:百万円)

内 訳	当期(17.2)	備 考	次期予想(18.2)	備 考
特別利益	1,123			
1. 固定資産売却益	402	遊休不動産売却		
2. 投資有価証券売却益	720	上場株式会社15銘柄		
特別損失	1,318		1,500	
1. 固定資産売却損	555	遊休不動産売却	1,000	
2. 固定資産除却損	735	売場改装に伴う除却損	500	
3. 投資有価証券評価損	27			

6. 連結会社の従業員数の推移

(単位:人)

内 訳	H15.2 実績	H16.2 実績	H17.2 実績	H18.2 (予想)
(株) 大 丸	6,522	5,915	5,653	5,713
連 結 子 会 社	7,362	7,619	7,965	8,094
計	13,884	13,534	13,618	13,807

P9従業員数の推移参照

7. 連結貸借対照表科目の主な増減理由

当期末残高が前期末と比較して、大きく増減している科目及び増減理由は以下のとおりであります。

(単位：百万円)

科 目	当期末(17.2)	前期末(16.2)	増減高
1. 受取手形及び売掛金	50,539	54,134	3,595
2. 建物及び構築物	86,939	90,160	3,221
3. 繰延税金資産(固定)	20,389	23,938	3,549
4. 支払手形及び買掛金	72,649	79,242	6,593
5. 社債(1年内償還)	-	2,000	2,000
6. 短期借入金	51,559	60,091	8,532
7. その他(流動負債)	27,097	31,384	4,287
8. 長期借入金	39,506	44,238	4,732

・増減理由について

1. 主に受取手形債権の新規流動化(52億円)による減
2. 主に減価償却による減
3. 主に関係会社清算結了に伴う取崩
- 4.7. H16.2月末の金融機関休業に伴う支払日のずれによる減

8. 事業の種類別セグメント情報(当期及び次期予想)

当期実績(17.2)

(単位：百万円)

	百貨店業	スーパーマーケット業	卸売業	その他事業	計	消去又は全社	連結
売上高(その他営業収入を含む)							
(1)外部顧客に対する売上高	587,353	99,284	73,788	50,267	810,693		810,693
(2)セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,179	4,963	7,765	31,085	44,992	(44,992)	
計	588,532	104,247	81,553	81,353	855,686	(44,992)	810,693
営業費用	566,485	103,213	80,023	79,891	829,614	(45,056)	784,557
営業利益	22,046	1,033	1,529	1,462	26,072	63	26,136

次期予想(18.2)

(単位：百万円)

	百貨店業	スーパーマーケット業	卸売業	その他事業	計	消去又は全社	連結
売上高(その他営業収入を含む)							
(1)外部顧客に対する売上高	590,200	99,500	74,000	50,700	814,400		814,400
(2)セグメント間の内部 売上高又は振替高	1,200	5,050	8,000	32,000	46,250	(46,250)	
計	591,400	104,550	82,000	82,700	860,650	(46,250)	814,400
営業費用	567,400	103,150	80,450	81,200	832,200	(46,300)	785,900
営業利益	24,000	1,400	1,550	1,500	28,450	50	28,500

大丸単体決算関係

1. 経営成績(当期及び次期予想)

(単位:百万円、%)

摘要	当期 (17.2)		次期予想 (18.2)			
	金額	対前年	中間期予想 (17.8)		年度予想 (18.2)	
			金額	対前年	金額	対前年
1. 売上高	461,166	1.7	224,800	0.1	462,500	0.3
2. 営業利益	16,463	23.7	7,000	3.5	17,500	6.3
3. 売上高営業利益率	3.6 %	差 0.8 %	3.1 %	差 0.1 %	3.8 %	差 0.2 %
4. 経常利益	16,204	23.9	6,800	0.9	16,800	3.7
5. 売上高経常利益率	3.5 %	差 0.7 %	3.0 %	差 0.0 %	3.6 %	差 0.1 %
6. 当期純利益	8,620	5.5	3,800	4.5	9,000	4.4
7. 売上高当期純利益率	1.9 %	差 0.2 %	1.7 %	差 0.1 %	1.9 %	差 0.0 %
8. 売上高粗利益率	27.03 %	差 0.06 %	27.11 %	差 0.02 %	27.10 %	差 0.07 %
9. 総資産額	254,876	8,412	256,000	2,641	257,000	2,124
10. 自己資本額	65,246	6,058	66,000	4,902	70,000	4,754
11. 有利子負債総額	77,511	2,457	76,000	2,916	75,000	2,511
12. 金融費用	547	119	100	40	600	53
13. 保証債務総額	561	94	531	76	501	60
14. 営業活動によるキャッシュ・フロー	17,402	3,104	7,500	923	16,000	1,402
15. 投資活動によるキャッシュ・フロー	13,240	8,875	3,200	4,537	8,500	4,740
16. 財務活動によるキャッシュ・フロー	5,851	5,442	4,500	1,213	7,700	1,879
17. 株主資本当期純利益率(ROE)	13.9 %	差 0.3 %	5.8 %	差 0.2 %	13.3 %	差 0.6 %
18. 総資産利益率(ROA)	6.4 %	差 1.3 %	2.7 %	差 0.1 %	6.8 %	差 0.4 %
19. 投下資本利益率(ROI)	11.5 %	差 1.9 %	4.8 %	差 0.0 %	11.7 %	差 0.2 %

(注) 1. ROE算出の利益は当期純利益、ROA算出の利益は営業利益、ROI算出の利益は経常利益を使用しております。

2. 9、10、11、13の中間期予想の対前年欄については、対前期比較の増減額を表示しております。

2. 売上高の概要

店別売上高(当期及び次期予想)

(単位:百万円、%)

店別	当期 (17.2)		次期予想 (18.2)			
	金額	対前年	中間期予想 (17.8)		年度予想 (18.2)	
			金額	対前年	金額	対前年
大阪・心斎橋店	85,644	3.1 %	41,800	0.6 %	85,400	0.3 %
大阪・梅田店	66,945	3.4	32,100	0.8	66,800	0.2
東京店	52,692	3.8	25,700	2.2	51,700	1.9
京都店	83,434	1.0	40,500	1.1	84,500	1.3
山科店	5,739	3.0	2,750	3.3	5,650	1.6
神戸店	98,412	1.5	48,000	0.2	99,200	0.8
新長田店	6,402	9.8	3,000	8.0	6,000	6.3
須磨店	11,457	6.4	5,750	0.6	11,400	0.5
芦屋店	8,930	5.8	4,400	1.9	8,850	0.9
札幌店	41,508	5.6	20,800	3.9	43,000	3.6
合計	461,166	1.7	224,800	0.1	462,500	0.3

月別売上高対前年増減率推移

(単位:%)

摘要	3月	4月	5月	6月	7月	8月	上期計
全社	2.9	0.3	0.0	5.2	0.1	2.9	1.8

摘要	9月	10月	11月	12月	17/1月	2月	下期計
全社	2.9	0.5	3.0	1.6	3.0	5.3	1.6

売上高区分

イ. 現金・掛売別内訳

(単位:百万円、%)

区分	金額	対前年	構成比
現金売上	390,464	1.5	84.7
掛売上	70,702	2.4	15.3
合計	461,166	1.7	100.0

ロ. 法人・個人別売上構成比(掛売上)

(単位:%)

区分	当期	前期	売上対前年
法人	22.1	24.8	13.2
個人	77.9	75.2	1.1
計	100.0	100.0	2.4

ハ. 自社カード売上高及び稼働客数

区分	稼働客数	売上高	対前年	全社個人売上に占める構成比
	千人	百万円	%	%
お得意様カード	93	52,588	0.1	12.0
ゴールドポイントカード	89	17,069	0.7	3.9
ポイントカード	658	142,641	4.4	32.5
エクセルカード	111	11,392	11.8	2.6
提携カード	50	3,974	15.7	0.9
計	1,001	227,665	1.8	51.8
札幌Dカード	356	21,795	10.5	5.0
その他	364	36,992	10.8	8.4
合計	1,526	262,266	2.8	59.7

(注)

・その他は、「友の会」、「うふふクラブ」、「エキップクラブ」などのサークルカード売上であります。
 ・合計欄数値は、ダブルホルダーがある為、合算とは異なります。

商品別売上高及び粗利益率

(単位:百万円、%)

商品別	金額	対前年	構成比	前年構成比	粗利益率	対前年率差
衣料品	207,111	1.9	44.9	45.0	31.31	0.00
身回品	58,729	1.7	12.7	12.7	30.73	0.19
家庭用品	22,238	3.2	4.9	4.9	28.88	0.24
食料品	102,651	0.9	22.3	22.1	18.79	0.11
雑貨	49,562	0.9	10.7	10.5	25.72	0.09
その他	20,873	7.3	4.5	4.8	17.99	0.08
合計	461,166	1.7	100.0	100.0	27.03	0.06

店別営業日数及び総入店客数

	営業日数		増減	総入店客数	対前年
	当期	前期			
	日	日	日	千人	%
大阪・心斎橋店	364	365	1	16,772	5.8
大阪・梅田店	364	365	1	21,919	4.5
東京店	364	365	1	22,621	0.2
京都店	364	365	1	17,504	7.1
神戸店	364	365	1	15,118	2.0
札幌店	364	361	3	20,216	11.4
合計			2	114,153	3.3

客単価

	当期	前期	対前年(%)
客単価 (円)	4,746	4,636	2.4

(注) 客単価 = $\frac{\text{現金売上高}}{\text{ポイント発行枚数}}$

3. 設備投資額(当期及び次期計画)

- ・当期の設備投資額は69億円、次期の設備投資額は115億円を予定しており、所要資金は自己資金及び一部借入金で賄う予定であります。内訳は以下のとおりであります。

(単位:百万円)

店舗別	当期	主な内容	次期計画	主な内容
心斎橋店 関連工事	794	メンテナンス工事他	2,200	本館婦人服・食品売場改装
梅田店 "	1,030	2階売場改装、メンテナンス工事他	800	売場改装、メンテナンス工事他
東京店 "	258	売場改装、メンテナンス工事他	300	売場改装、メンテナンス工事他
京都店 "	1,616	食品売場改装、メンテナンス工事他	600	売場改装、メンテナンス工事他
神戸店 "	995	本館売場改装、芦屋店食品売場改装他	900	本館売場改装、メンテナンス工事他
札幌店 "	97	メンテナンス工事他	200	メンテナンス工事他
その他 (うちシステム開発関連)	2,119 (1,160)		6,500 (1,200)	高機研修センター新築工事他
合計	6,910		11,500	

4. 販売費及び一般管理費(当期及び次期予想)

(単位:百万円、%)

内訳	当期 (17.2)			次期予想 (18.2)		
	金額	対前年	売上比率	金額	対前年	売上比率
人件費	38,424	9.6	8.3	38,259	0.4	8.3
賃借料	14,299	9.3	3.1	14,374	0.5	3.1
広告宣伝費	14,086	4.3	3.1	14,050	0.3	3.0
(内ポイント費)	6,482	0.5	1.4	7,400	14.2	1.6
作業費	8,341	0.5	1.8	7,940	4.8	1.7
減価償却費	6,169	0.2	1.3	5,982	3.0	1.3
包装配達費	4,037	0.2	0.9	3,671	9.0	0.8
その他経費	24,420	3.3	5.3	25,070	2.7	5.4
合計	109,778	4.7	23.8	109,350	0.4	23.6

5. 特別損益の内訳（当期及び次期予想）

（単位：百万円）

内 訳	当 期 (17.2)	備 考	次期予想 (18.2)	備 考
特 別 利 益	1,100		-	
1. 固定資産売却益	389	遊休不動産3物件	-	
2. 投資有価証券売却益	710	上場株式他14銘柄	-	
特 別 損 失	1,168		1,000	
1. 固定資産売却損	541	遊休不動産2物件	1,000	遊休不動産の整理
2. 固定資産除却損	124		-	
3. 子会社株式等整理損	476		-	
4. 投資有価証券評価損	27		-	

6. 従業員数の推移

（単位：人）

	H15.2実績	H16.2実績	H17.2実績	H18.2(予想)
社 員 (うち非稼働)	4,231 (116)	3,855 (132)	3,628 (111)	3,527 (108)
嘱 託	242	189	171	167
パ・ナ・セ・ル・パ・ナ-	2,049	1,871	1,854	2,019
合 計	6,522	5,915	5,653	5,713

7. 貸借対照表科目の主な増減理由

当期末残高が前期末と比較して、大きく増減している科目及び増減理由は以下のとおりであります。

（単位：百万円）

科 目	当期末(17.2)	前期末(16.2)	増減高
1. 短 期 貸 付 金	19,277	16,009	3,268
2. 未 収 入 金	-	5,750	5,750
3. その他（流動資産）	5,341	2,980	2,361
4. 建 物 及 び 構 築 物	59,438	61,447	2,009
5. 長 期 貸 付 金	11,443	14,600	3,157
6. 繰延税金資産（固定）	14,826	19,032	4,206
7. 預 り 金	30,286	36,734	6,448

・増減理由について

- 主に子会社運転資金貸付による増
3. 売掛債権流動化の資金化実行額の増加により減少した未収入金（23億円）をその他（流動資産）へ振替えたことによる。
- 主に減価償却による減
- 主に子会社貸付金の回収による減
- 主に関係会社清算終了に伴う取崩しによる減
- 主に子会社からの預り金の減