

6.個別中間財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

(単位:百万円未満切捨)

| 期 別 科 目 | 当中間期 (平成 16 年 9 月 30 日現在) | | 前 期 (平成 16 年 3 月 31 日現在) | | 増減額 | 前年中間期 (平成 15 年 9 月 30 日現在) | |
|-----------------|------------------------------|--------------|-----------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | 金 額 | 構 成 比 |
| (資産の部) | | % | | % | | | % |
| 流動資産 | 18,657 | 35.2 | 19,481 | 37.3 | 823 | 14,756 | 32.0 |
| 現金預金 | 2,174 | | 2,943 | | 768 | 1,394 | |
| 受取手形 | 709 | | 524 | | 184 | 457 | |
| 売掛金 | 9,773 | | 10,262 | | 488 | 8,278 | |
| 有価証券 | 854 | | 1,362 | | 507 | 769 | |
| 製品 | 584 | | 442 | | 141 | 451 | |
| 原材料 | 277 | | 256 | | 20 | 227 | |
| 仕掛品 | 831 | | 710 | | 121 | 639 | |
| 貯蔵品 | 342 | | 323 | | 18 | 283 | |
| 前払費用 | 58 | | 36 | | 21 | 44 | |
| 短期貸付金 | 1 | | 1 | | - | 1 | |
| 従業員短期貸付金 | 1 | | 1 | | 0 | 2 | |
| 関係会社短期貸付金 | 579 | | 584 | | 5 | 97 | |
| 未収入金 | 1,446 | | 986 | | 460 | 1,093 | |
| 繰延税金資産 | 575 | | 623 | | 48 | 523 | |
| その他 | 446 | | 419 | | 26 | 492 | |
| 固定資産 | 34,317 | 64.8 | 32,690 | 62.7 | 1,627 | 31,314 | 68.0 |
| 有形固定資産 | 22,179 | 41.9 | 21,896 | 42.0 | 283 | 22,284 | 48.4 |
| 建物 | 4,225 | | 4,314 | | 88 | 4,483 | |
| 構築物 | 255 | | 270 | | 15 | 284 | |
| 機械装置 | 9,881 | | 9,839 | | 41 | 9,445 | |
| 車両運搬具 | 40 | | 48 | | 7 | 57 | |
| 工具器具備品 | 1,111 | | 1,048 | | 63 | 950 | |
| 土地 | 6,072 | | 6,106 | | 33 | 6,106 | |
| 建設仮勘定 | 591 | | 268 | | 322 | 957 | |
| 無形固定資産 | 146 | 0.3 | 146 | 0.3 | 0 | 144 | 0.3 |
| ソフトウェア | 109 | | 106 | | 2 | 102 | |
| 電話加入権 | 5 | | 5 | | - | 5 | |
| 施設利用権 | 31 | | 34 | | 2 | 36 | |
| 投資その他の資産 | 11,992 | 22.6 | 10,647 | 20.4 | 1,344 | 8,884 | 19.3 |
| 投資有価証券 | 1,949 | | 2,081 | | 132 | 1,484 | |
| 関係会社株式 | 5,485 | | 4,523 | | 962 | 3,231 | |
| 出資金 | 12 | | 0 | | 12 | 0 | |
| 関係会社出資金 | 2,389 | | 2,389 | | - | 2,389 | |
| 長期貸付金 | 15 | | 15 | | - | 16 | |
| 従業員長期貸付金 | 2 | | 2 | | 0 | 3 | |
| 関係会社長期貸付金 | 502 | | 17 | | 484 | 41 | |
| 長期前払費用 | 15 | | 16 | | 1 | 1 | |
| 繰延税金資産 | 1,373 | | 1,328 | | 44 | 1,441 | |
| その他 | 270 | | 288 | | 17 | 300 | |
| 貸倒引当金 | 24 | | 16 | | 7 | 25 | |
| 資産合計 | 52,975 | 100.0 | 52,171 | 100.0 | 803 | 46,071 | 100.0 |

(単位:百万円未満切捨)

| 期 別 科 目 | 当中間期 (平成16年9月30日現在) | | 前 期 (平成16年3月31日現在) | | 増減額 | 前年中間期 (平成15年9月30日現在) | |
|-----------------|------------------------|--------------|-----------------------|--------------|------------|-------------------------|--------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | | 金 額 | 構成比 |
| | | % | | % | | | % |
| (負債の部) | | | | | | | |
| 流動負債 | 10,658 | 20.1 | 10,218 | 19.6 | 440 | 9,492 | 20.6 |
| 支 払 手 形 | 32 | | 17 | | 14 | 8 | |
| 買 掛 金 | 6,092 | | 6,041 | | 50 | 5,223 | |
| 未 払 金 | 1,276 | | 850 | | 426 | 1,587 | |
| 未払消費税等 | 77 | | 98 | | 21 | 36 | |
| 未払費用 | 2,658 | | 2,618 | | 40 | 2,422 | |
| 未払法人税等 | 402 | | 506 | | 103 | 116 | |
| 前 受 金 | - | | 0 | | 0 | - | |
| 預 り 金 | 49 | | 51 | | 2 | 54 | |
| 設備支払手形 | 69 | | 32 | | 36 | 43 | |
| 固定負債 | 8,231 | 15.6 | 8,372 | 16.0 | 141 | 3,518 | 7.6 |
| 社 債 | 5,000 | | 5,000 | | - | - | |
| 退職給付引当金 | 3,120 | | 3,271 | | 151 | 3,436 | |
| 役員退職慰労引当金 | 110 | | 101 | | 9 | 81 | |
| 負債合計 | 18,889 | 35.7 | 18,590 | 35.6 | 298 | 13,010 | 28.2 |
| (資本の部) | | | | | | | |
| 資本金 | 5,726 | 10.8 | 5,726 | 11.0 | - | 5,726 | 12.4 |
| 資本剰余金 | 6,324 | 11.9 | 6,324 | 12.1 | 0 | 6,324 | 13.7 |
| 資本準備金 | 6,324 | | 6,324 | | - | 6,324 | |
| 自己株式処分差益 | 0 | | 0 | | 0 | 0 | |
| 利益剰余金 | 22,053 | 41.6 | 21,603 | 41.4 | 449 | 21,142 | 45.9 |
| 利益準備金 | 1,098 | | 1,098 | | - | 1,098 | |
| 特別償却準備金 | 44 | | 12 | | 31 | 12 | |
| 別途積立金 | 19,790 | | 19,310 | | 480 | 19,310 | |
| 中間(当期)未処分利益 | 1,120 | | 1,182 | | 62 | 721 | |
| その他有価証券評価差額金 | 322 | 0.6 | 294 | 0.6 | 27 | 235 | 0.5 |
| 自 己 株 式 | 340 | 0.6 | 368 | 0.7 | 27 | 368 | 0.7 |
| 資本合計 | 34,085 | 64.3 | 33,580 | 64.4 | 505 | 33,060 | 71.8 |
| 負債及び資本合計 | 52,975 | 100.0 | 52,171 | 100.0 | 803 | 46,071 | 100.0 |

(2) 中間損益計算書

(単位:百万円未満切捨)

| 期 別 科 目 | 当中間期 (平成16年4月1日から 平成16年9月30日まで) | | 前年中間期 (平成15年4月1日から 平成15年9月30日まで) | | 増減額 | 前 期 (平成15年4月1日から 平成16年3月31日まで) | |
|--------------|---------------------------------------|-------|--|-------|-------|--------------------------------------|-------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 | | 金 額 | 百分比 |
| | | % | | % | | | % |
| 売 上 高 | 27,159 | 100.0 | 24,204 | 100.0 | 2,955 | 51,554 | 100.0 |
| 売 上 原 価 | 23,341 | 85.9 | 21,124 | 87.3 | 2,217 | 44,398 | 86.1 |
| 売上総利益 | 3,818 | 14.1 | 3,080 | 12.7 | 738 | 7,155 | 13.9 |
| 販売費及び一般管理費 | 2,960 | 10.9 | 2,826 | 11.7 | 133 | 5,775 | 11.2 |
| 営業利益 | 857 | 3.2 | 253 | 1.0 | 604 | 1,380 | 2.7 |
| 営業外収益 | 421 | 1.5 | 379 | 1.6 | 41 | 539 | 1.0 |
| 受 取 利 息 | 11 | | 7 | | 4 | 13 | |
| 受 取 配 当 金 | 152 | | 109 | | 42 | 119 | |
| 賃 貸 料 | 79 | | 68 | | 10 | 137 | |
| ロイヤルティ収入 | 33 | | 25 | | 7 | 56 | |
| 有価証券売却益 | 2 | | - | | 2 | - | |
| 投資有価証券売却益 | - | | 124 | | 124 | 129 | |
| その他の営業外収益 | 141 | | 42 | | 98 | 82 | |
| 営業外費用 | 98 | 0.4 | 93 | 0.4 | 5 | 219 | 0.4 |
| 支 払 利 息 | 26 | | 0 | | 25 | 18 | |
| 社 債 発 行 費 | - | | - | | - | 21 | |
| 固定資産除却損 | 27 | | 25 | | 2 | 34 | |
| 賃貸設備減価償却費 | 25 | | 14 | | 10 | 31 | |
| 有価証券売却損 | - | | 0 | | 0 | 0 | |
| その他の営業外費用 | 19 | | 51 | | 32 | 112 | |
| 経常利益 | 1,180 | 4.3 | 540 | 2.2 | 640 | 1,700 | 3.3 |
| 特別利益 | 1 | 0.0 | 1 | 0.0 | 0 | 1 | 0.0 |
| 固定資産売却益 | 1 | | 1 | | 0 | 1 | |
| 特別損失 | 77 | 0.2 | 2 | 0.0 | 75 | 16 | 0.0 |
| 固定資産除売却損 | 64 | | 0 | | 64 | 1 | |
| 投資有価証券評価損 | 2 | | 0 | | 2 | 14 | |
| その他の投資評価損 | 2 | | - | | 2 | - | |
| 貸倒引当金繰入額 | 7 | | 1 | | 6 | - | |
| 税引前中間(当期)純利益 | 1,103 | 4.1 | 539 | 2.2 | 564 | 1,685 | 3.3 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 393 | 1.5 | 123 | 0.5 | 270 | 638 | 1.2 |
| 法人税等調整額 | 11 | 0.0 | 114 | 0.5 | 103 | 88 | 0.2 |
| 中間(当期)純利益 | 699 | 2.6 | 301 | 1.2 | 398 | 959 | 1.9 |
| 前期繰越利益 | 420 | | 419 | | 0 | 419 | |
| 中間配当額 | - | | - | | - | 196 | |
| 中間(当期)未処分利益 | 1,120 | | 721 | | 399 | 1,182 | |

中間財務諸表作成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) 満期保有目的債券 …… 償却原価法
- (2) 子会社株式及び関連会社株式 …… 移動平均法による原価法
- (3) 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. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 製品・仕掛品 …… 総平均法による原価法
- (2) 原材料 …… 総平均法による低価法
- (3) 貯蔵品 …… 先入先出法による原価法

3. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産 …… 定率法
- (2) 無形固定資産 …… 定額法

4. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金 …… 売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率等により、貸倒懸念債権等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) 退職給付引当金 …… 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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、会計基準変更時差異(620百万円)については、15年による按分額を費用の減額処理しております。
過去勤務債務については、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ております。
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それぞれ発生の翌年度から費用処理することにしております。
- (3) 役員退職慰労引当金 …… 役員の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見積額を残高基準として計上しております。なお、当引当金は商法施行規則第43条に規定する引当金であります。

5. 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。

6. 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

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

会計処理方法の変更

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「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)及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第6号)が平成16年3月31日に終了する事業年度に係る財務諸表から適用できることになったことに伴い、当中間期から同会計基準及び同適用指針を適用しております。これによる当中間期の損益に与える影響はありません。

注記事項

(貸借対照表関係)

| | 当中間期 (百万円) | 前 期 (百万円) | 前年中間期 (百万円) |
|--------------------------------------|---------------|--------------|----------------|
| 1.有形固定資産の減価償却累計額 | 48,418 | 47,342 | 45,473 |
| 2.会社の発行する株式の総数 | 48,400 千株 | 48,400 千株 | 48,400 千株 |
| 発行済株式の総数 | 24,931 千株 | 24,931 千株 | 24,931 千株 |
| 自己株式の数 | 353 千株 | 381 千株 | 381 千株 |
| 3.国庫補助金等に係わる資産の取得価額の直接圧縮累計額 | | | |
| 建 物 | 2 | 2 | 2 |
| 機 械 装 置 | 1 | 1 | 1 |
| 土 地 | 50 | 50 | 50 |
| 4.偶発債務 | | | |
| 当社従業員の銀行借入期末残高に対する保証債務 | 12 | 13 | 17 |
| 5.商法施行規則第124条第3号の規定により配当制限を受けている純資産額 | 322 | 294 | 235 |

(損益計算書関係)

| | 当中間期 (百万円) | 前年中間期 (百万円) | 前 期 (百万円) |
|--------------------------|---------------|----------------|--------------|
| 1.販売費及び一般管理費の主要な費用及び金額 | | | |
| 荷 造 運 搬 費 | 418 | 376 | 815 |
| 従 業 員 給 料 | 570 | 586 | 1,122 |
| 賞 与 手 当 | 213 | 224 | 470 |
| 減 価 償 却 費 | 74 | 78 | 161 |
| 研 究 開 発 費 | 674 | 591 | 1,287 |
| 2.研究開発費の総額 | | | |
| 一般管理費及び当期総製造費用に含まれる研究開発費 | 674 | 591 | 1,287 |
| 3.減価償却実施額 | | | |
| 有 形 固 定 資 産 | 1,789 | 1,660 | 3,717 |
| 無 形 固 定 資 産 | 20 | 16 | 34 |

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の表示についての実務上の取扱い」(企業会計基準委員会)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40百万円を販売費及び一般管理費として処理しております。

リース取引

半期報告書について EDINET により開示を行なうため記載を省略しております。

有価証券(子会社株式及び関連会社株式)

(1) 当中間期(平成16年9月30日現在)

子会社株式及び関連会社で時価のあるもの

| 区 分 | 貸借対照表計上額 (百万円) | 時 価 (百万円) | 差 額 (百万円) |
|--------|-------------------|--------------|--------------|
| 関連会社株式 | 1,267 | 1,345 | 78 |

(2) 前年中間期(平成15年9月30日現在)

該当事項はありません。

(3) 前期(平成16年3月31日現在)

| 区 分 | 貸借対照表計上額 (百万円) | 時 価 (百万円) | 差 額 (百万円) |
|--------|-------------------|--------------|--------------|
| 関連会社株式 | 1,267 | 1,211 | 55 |