

平成 15年 3月期 個別中間財務諸表の概要

平成 14年 11月 27日

上場会社名 酒井重工業株式会社

上場取引所 東

コード番号 6358

本社所在都道府県

代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 酒井 一郎

東京都

問合せ先責任者 役職名 取締役管理部長 氏名 神戸 恒雄

TEL (03) 3434 - 3401

中間決算取締役会開催日 平成 14年 11月 27日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 14年 12月 20日

単元株制度採用の有無 有(1単元 1,000株)

1. 14年 9月中間期の業績 (平成 14年 4月 1日 ~ 平成 14年 9月 30日)

(1) 経営成績 (百万円未満切捨)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|-----------|--------|------|------|---|------|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 14年 9月中間期 | 6,723 | 0.4 | 59 | - | 91 | - |
| 13年 9月中間期 | 6,751 | 11.4 | 181 | - | 169 | - |
| 14年 3月期 | 12,268 | | 628 | | 635 | |

| | 中間(当期)純利益 | | 1株当たり中間(当期)純利益 | |
|-----------|-----------|---|----------------|--|
| | 百万円 | % | 円 銭 | |
| 14年 9月中間期 | 154 | - | 3.64 | |
| 13年 9月中間期 | 434 | - | 10.21 | |
| 14年 3月期 | 2,236 | | 52.50 | |

(注) 期中平均株式数 14年 9月中間期 42,576,953 株 13年 9月中間期 42,596,530 株 14年 3月期 42,593,214 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) 配当状況

| | 1株当たり 中間配当金 | 1株当たり 年間配当金 |
|-----------|----------------|----------------|
| | 円 銭 | |
| 14年 9月中間期 | 2.50 | - |
| 13年 9月中間期 | 2.50 | - |
| 14年 3月期 | - | 5.00 |

(3) 財政状態

| | 総資産 | 株主資本 | 株主資本比率 | 1株当たり 株主資本 |
|-----------|--------|--------|--------|---------------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 14年 9月中間期 | 24,481 | 17,254 | 70.5 | 405.33 |
| 13年 9月中間期 | 27,342 | 18,817 | 68.8 | 441.75 |
| 14年 3月期 | 25,880 | 17,154 | 66.3 | 402.82 |

(注) 期末発行済株式数 14年 9月中間期 42,568,072 株 13年 9月中間期 42,597,143 株 14年 3月期 42,585,488 株
 期末自己株式数 14年 9月中間期 29,313 株 13年 9月中間期 242 株 14年 3月期 11,897 株

2. 15年 3月期の業績予想 (平成 14年 4月 1日 ~ 平成 15年 3月 31日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | |
|-----|--------|------|-------|------------|------|
| | | | | 期 末 | 期 末 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 銭 | 円 銭 |
| 通 期 | 12,200 | 170 | 200 | 2.50 | 5.00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 4円 70銭

上記の予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであります。実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる結果となる可能性があります。

比較貸借対照表

| 期 別 科 目 | 当 中 間 期 (平成 14 年 9 月 30 日現在) | | 前 中 間 期 (平成 13 年 9 月 30 日現在) | | 前 期 (平成 14 年 3 月 31 日現在) | |
|----------------|---------------------------------|-------|---------------------------------|-------|-----------------------------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 |
| (資 産 の 部) | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| <u>流 動 資 産</u> | <u>16,175</u> | 66.1 | <u>17,804</u> | 65.1 | <u>17,061</u> | 65.9 |
| 現金及び預金 | 2,350 | | 2,222 | | 2,054 | |
| 受取手形 | 3,927 | | 4,172 | | 4,970 | |
| 売掛金 | 4,628 | | 5,220 | | 3,479 | |
| 有価証券 | 346 | | 711 | | 455 | |
| たな卸資産 | 4,356 | | 4,932 | | 5,230 | |
| 繰延税金資産 | 169 | | 200 | | 457 | |
| その他 | 396 | | 354 | | 416 | |
| 貸倒引当金 | - | | 10 | | 2 | |
| <u>固 定 資 産</u> | <u>8,306</u> | 33.9 | <u>9,538</u> | 34.9 | <u>8,818</u> | 34.1 |
| (有形固定資産) | (2,829) | | (3,412) | | (3,278) | |
| 建物 | 941 | | 1,289 | | 1,242 | |
| その他 | 1,887 | | 2,123 | | 2,035 | |
| (無形固定資産) | (146) | | (208) | | (193) | |
| (投資その他の資産) | (5,330) | | (5,917) | | (5,347) | |
| 投資有価証券 | 4,565 | | 4,952 | | 4,668 | |
| 繰延税金資産 | 235 | | 367 | | 98 | |
| その他 | 581 | | 658 | | 652 | |
| 貸倒引当金 | 51 | | 61 | | 72 | |
| 資 産 合 計 | 24,481 | 100.0 | 27,342 | 100.0 | 25,880 | 100.0 |

| 期 別 科 目 | 当 中 間 期 (平成 14 年 9 月 30 日現在) | | 前 中 間 期 (平成 13 年 9 月 30 日現在) | | 前 期 (平成 14 年 3 月 31 日現在) | |
|-------------------------|---------------------------------|-------|---------------------------------|-------|-----------------------------|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 |
| (負 債 の 部) | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| <u>流 動 負 債</u> | <u>5,929</u> | 24.2 | <u>7,617</u> | 27.9 | <u>7,772</u> | 30.0 |
| 支 払 手 形 | 2,507 | | 3,650 | | 3,919 | |
| 買 掛 金 | 887 | | 1,154 | | 774 | |
| 短 期 借 入 金 | 1,985 | | 2,075 | | 2,023 | |
| 未 払 法 人 税 等 | 16 | | 15 | | 26 | |
| 未 払 費 用 | 171 | | 234 | | 759 | |
| 製 品 保 証 引 当 金 | 45 | | 48 | | 48 | |
| そ の 他 | 315 | | 438 | | 221 | |
| <u>固 定 負 債</u> | <u>1,298</u> | 5.3 | <u>907</u> | 3.3 | <u>953</u> | 3.7 |
| 長 期 借 入 金 | 800 | | 800 | | 800 | |
| 退 職 給 付 引 当 金 | 413 | | 36 | | 75 | |
| 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 | 84 | | 70 | | 77 | |
| 負 債 合 計 | 7,227 | 29.5 | 8,525 | 31.2 | 8,726 | 33.7 |
| (資 本 の 部) | | | | | | |
| <u>資 本 金</u> | <u>-</u> | - | <u>3,115</u> | 11.4 | <u>3,115</u> | 12.0 |
| <u>資 本 準 備 金</u> | <u>-</u> | - | <u>6,336</u> | 23.2 | <u>6,336</u> | 24.5 |
| <u>利 益 準 備 金</u> | <u>-</u> | - | <u>778</u> | 2.8 | <u>778</u> | 3.0 |
| <u>そ の 他 の 剰 余 金</u> | <u>-</u> | - | <u>8,856</u> | 32.4 | <u>6,948</u> | 26.9 |
| 任 意 積 立 金 | - | | 6,105 | | 6,105 | |
| 中 間 (当 期) 未 処 分 利 益 | - | | 2,751 | | 843 | |
| そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | - | | 270 | 1.0 | 23 | 0.1 |
| 自 己 株 式 | - | | 0 | 0.0 | 2 | 0.0 |
| 資 本 合 計 | - | - | 18,817 | 68.8 | 17,154 | 66.3 |
| <u>資 本 金</u> | <u>3,115</u> | 12.7 | <u>-</u> | - | <u>-</u> | - |
| <u>資 本 剰 余 金</u> | <u>6,336</u> | 25.9 | <u>-</u> | - | <u>-</u> | - |
| 資 本 準 備 金 | 6,336 | | - | | - | |
| <u>利 益 剰 余 金</u> | <u>7,776</u> | 31.8 | <u>-</u> | - | <u>-</u> | - |
| 利 益 準 備 金 | 778 | | - | | - | |
| 任 意 積 立 金 | 6,105 | | - | | - | |
| 中 間 未 処 分 利 益 | 891 | | - | | - | |
| そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 30 | 0.1 | - | - | - | - |
| 自 己 株 式 | 5 | 0.0 | - | - | - | - |
| 資 本 合 計 | 17,254 | 70.5 | - | - | - | - |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | 24,481 | 100.0 | 27,342 | 100.0 | 25,880 | 100.0 |

比較損益計算書

| 期 別 科 目 | 当 中 間 期 (自 平成 1 4 年 4 月 1 日 至 平成 1 4 年 9 月 30 日) | | 前 中 間 期 (自 平成 1 3 年 4 月 1 日 至 平成 1 3 年 9 月 30 日) | | 前 期 (自 平成 1 3 年 4 月 1 日 至 平成 1 4 年 3 月 31 日) | |
|-------------------------------|--|-------|--|-------|--|-------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 売 上 高 | 6,723 | 100.0 | 6,751 | 100.0 | 12,268 | 100.0 |
| 売 上 原 価 | 5,063 | 75.3 | 5,047 | 74.8 | 9,284 | 75.7 |
| 売上総利益 | 1,659 | 24.7 | 1,704 | 25.2 | 2,984 | 24.3 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,600 | 23.8 | 1,885 | 27.9 | 3,612 | 29.4 |
| 営業利益又は営業損失() | 59 | 0.9 | 181 | 2.7 | 628 | 5.1 |
| 営業外収益 | 102 | 1.5 | 76 | 1.1 | 143 | 1.1 |
| 営業外費用 | 70 | 1.0 | 64 | 0.9 | 150 | 1.2 |
| 経常利益又は経常損失() | 91 | 1.4 | 169 | 2.5 | 635 | 5.2 |
| 特別利益 | 524 | 7.8 | - | - | - | - |
| 特別損失 | 322 | 4.8 | 121 | 1.8 | 1,433 | 11.7 |
| 税引前中間純利益 又は税引前中間(当期)純損失() | 293 | 4.4 | 291 | 4.3 | 2,068 | 16.9 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 11 | 0.2 | 11 | 0.2 | 22 | 0.1 |
| 法人税等調整額 | 127 | 1.9 | 132 | 2.0 | 145 | 1.2 |
| 中間純利益 又は中間(当期)純損失() | 154 | 2.3 | 434 | 6.5 | 2,236 | 18.2 |
| 前期繰越利益 | 736 | | 3,186 | | 3,186 | |
| 中間配当額 | - | | - | | 106 | |
| 中間(当期)未処分利益 | 891 | | 2,751 | | 843 | |

中間比較区分別売上表

(単位：百万円)

| 期 別 区 分 | | 当 中 間 期 〔自 平成14年 4月 1日〕 〔至 平成14年 9月30日〕 | | 前 中 間 期 〔自 平成13年 4月 1日〕 〔至 平成13年 9月30日〕 | | 前 期 〔自 平成13年 4月 1日〕 〔至 平成14年 3月31日〕 | |
|------------|----|---|-------|---|-------|---|-------|
| | | 金 額 | 構成比 % | 金 額 | 構成比 % | 金 額 | 構成比 % |
| 建 設 機 械 | 国内 | 5,021 | | 5,540 | | 10,024 | |
| | 海外 | 1,076 | | 870 | | 1,577 | |
| | 計 | 6,097 | 90.7 | 6,411 | 95.0 | 11,601 | 94.6 |
| 産 業 機 械 | 国内 | 365 | | 178 | | 278 | |
| | 海外 | 69 | | 4 | | 46 | |
| | 計 | 434 | 6.5 | 183 | 2.7 | 325 | 2.6 |
| そ の 他 | 国内 | 177 | | 157 | | 334 | |
| | 海外 | 13 | | 0 | | 7 | |
| | 計 | 190 | 2.8 | 157 | 2.3 | 341 | 2.8 |
| 合 計 | 国内 | 5,564 | 82.8 | 5,876 | 87.0 | 10,637 | 86.7 |
| | 海外 | 1,158 | 17.2 | 875 | 13.0 | 1,631 | 13.3 |
| | 計 | 6,723 | 100.0 | 6,751 | 100.0 | 12,268 | 100.0 |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

1. 資産の評価基準及び評価方法

有価証券

| | |
|-----------------|--|
| 満期保有目的債券 | 償却原価法（定額法） |
| 子会社株式及び関連会社株式 | 移動平均法による原価法 |
| 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 |

デリバティブ ----- 時価法

たな卸資産

| | |
|---------|----------------------|
| 製品・仕掛品 | 総平均法による原価法 |
| 商 品 | |
| 商 品 | 最終仕入原価法による原価法 |
| 輸 入 商 品 | 個別法による原価法 |
| 仕 入 部 品 | 移動平均法による原価法 |
| 原 材 料 | 最終仕入原価法及び移動平均法による原価法 |

2. 固定資産の減価償却の方法

有 形 固 定 資 産

定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物付属設備を除く）については定額法）を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|-----|--------|
| 建物 | 15～50年 |
| その他 | 2～50年 |

無 形 固 定 資 産

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

3. 引当金の計上基準

貸 倒 引 当 金

売上債権及び貸付金等の貸倒れに備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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。

製 品 保 証 引 当 金

製品の保証期間に発生した費用の支出に備え、過去の実績の製品売上高に対する比率を算定して、当中間会計期間の売上高に乗じた額を計上しております。

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。

会計基準変更時差異については、10年による按分額を費用処理しております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の日次から費用処理しております。

平成14年6月末日を期日として希望退職者の募集を実施したところ、65名がこれに応募し当中間期末までに退職しております。これについて、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」（企業会計基準適用指針第1号）の大量退職に該当すると判断し、退職給付制度の一部終了に準ずる会計処理を行いました。そのため、数理計算上の差異及び会計基準変更時差異の未処理額のうち、希望退職者部分に対応する金額322百万円を特別損失として計上しております

役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支給に備えるため、社内規定に基づく支給予定額の100%相当額を計上しております。

4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

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. ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

為替予約の付されている外貨建金銭債権債務については振当処理の要件を充たす場合は振当処理によっております。

金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

| ヘッジ手段 | ヘッジ対象 |
|--------|-----------|
| 為替予約 | 外貨建金銭債権債務 |
| 金利スワップ | 借入金支払利息 |

ヘッジ方針

将来の為替変動によるリスク回避及び金利変動によるリスク回避を目的とし、投機的な取引は行っておりません。

ヘッジ有効性評価の方法

外貨建金銭債権債務の為替変動リスクを回避し、安定的な利益確保を行っております。

特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。

7. 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。

(追加情報)

自己株式及び法定準備金取崩等会計

当中間期から「自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(企業会計基準第1号)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軽微であります。

なお、中間財務諸表等規則の改正により、当中間期における中間貸借対照表の資本の部については、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)

| | 当 中 間 期 (平成14年9月) | 前 中 間 期 (平成13年9月) | 前 期 (平成14年3月) |
|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 1.有形固定資産の減価償却累計額 | 6,250百万円 | 7,219百万円 | 7,304百万円 |
| 2.担保資産 投資有価証券 | 377百万円 | 390百万円 | 332百万円 |
| 建物 | 20百万円 | 21百万円 | 21百万円 |
| 有形固定資産その他 | 139百万円 | 139百万円 | 139百万円 |
| 上記のうち工場財団設定分 | | | |
| 建物 | 20百万円 | 21百万円 | 21百万円 |
| 土地 | 139百万円 | 139百万円 | 139百万円 |
| 上記担保資産に対する債務額 | | | |
| 短期借入金 | 420百万円 | 475百万円 | 458百万円 |
| (うち工場財団設定分) | (400百万円) | (400百万円) | (400百万円) |
| 長期借入金 | 400百万円 | 400百万円 | 400百万円 |
| (うち工場財団設定分) | (200百万円) | (200百万円) | (200百万円) |
| 3.保証債務残高 | 2,848百万円 | 2,404百万円 | 3,126百万円 |

4.中間期末(期末)日満期手形

中間期末(期末)日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、前中間期末(前期末)日は金融機関の休日であったため、次の中間期末(期末)日満期手形が中間期末(期末)残高に含まれております。

| | 当 中 間 期 (平成14年9月) | 前 中 間 期 (平成13年9月) | 前 期 (平成14年3月) |
|------|----------------------|----------------------|------------------|
| 受取手形 | - 百万円 | 317 百万円 | 460 百万円 |
| 支払手形 | - 百万円 | 609 百万円 | 789 百万円 |

(中間損益計算書関係)

| | 当 中 間 期 (平成14年9月) | 前 中 間 期 (平成13年9月) | 前 期 (平成14年3月) |
|--------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 1.営業外収益の主要項目 | | | |
| 受取利息 | 26百万円 | 26百万円 | 48百万円 |
| 受取保険配当金 | 9百万円 | 13百万円 | 30百万円 |
| 有価証券売却益 | 32百万円 | - | - |
| 2.営業外費用の主要項目 | | | |
| 支払利息 | 18百万円 | 20百万円 | 40百万円 |
| 3.特別利益の主要項目 | | | |
| 固定資産売却益 | 518百万円 | - | - |
| 製品保証引当金戻入益 | 3百万円 | - | - |
| 貸倒引当金戻入益 | 2百万円 | - | - |
| 4.特別損失の主要項目 | | | |
| たな卸資産評価損 | - | 52百万円 | 211百万円 |
| 投資有価証券評価損 | - | 53百万円 | 628百万円 |
| 貸倒引当金繰入 | - | 15百万円 | 28百万円 |
| 構造改革費用 | - | - | 565百万円 |
| 退職給付引当金繰入 | 322百万円 | - | - |
| 5.減価償却実施額 | | | |
| 有形固定資産 | 108百万円 | 132百万円 | 293百万円 |
| 無形固定資産 | 28百万円 | 27百万円 | 59百万円 |

(リース取引関係)

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

1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末(期末)残高相当額

| | | 当中間期 (平成14年9月) | 前中間期 (平成13年9月) | 前期 (平成14年3月) |
|---------------|----------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 取得価額相当額 | 工具・器具・備品 | 23 百万円 | 41 百万円 | 52 百万円 |
| | 合計 | 23 百万円 | 41 百万円 | 52 百万円 |
| 減価償却累計額相当額 | 工具・器具・備品 | 12 百万円 | 32 百万円 | 38 百万円 |
| | 合計 | 12 百万円 | 32 百万円 | 38 百万円 |
| 中間期末(期末)残高相当額 | 工具・器具・備品 | 10 百万円 | 9 百万円 | 13 百万円 |
| | 合計 | 10 百万円 | 9 百万円 | 13 百万円 |

2. 未経過リース料中間期末(期末)残高相当額

| | | 当中間期 (平成14年9月) | 前中間期 (平成13年9月) | 前期 (平成14年3月) |
|-------|-------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1 年 内 | | 3 百万円 | 5 百万円 | 4 百万円 |
| | 1 年 超 | 7 百万円 | 3 百万円 | 9 百万円 |
| 合計 | | 10 百万円 | 9 百万円 | 13 百万円 |

(注) 取得価額相当額及び未経過リース料中間期末(期末)残高相当額は、未経過リース料中間期末(期末)残高が、有形固定資産の中間期末(期末)残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

3. 支払リース料及び減価償却費相当額

| | | 当中間期 (平成14年9月) | 前中間期 (平成13年9月) | 前期 (平成14年3月) |
|----------|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 支払リース料 | | 2 百万円 | 4 百万円 | 10 百万円 |
| 減価償却費相当額 | | 2 百万円 | 4 百万円 | 10 百万円 |

4. 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(有価証券)

前中間期、当中間期及び前期のいずれにおいても子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(1株当たり情報)

| | 当中間期 (平成14年9月) | 前中間期 (平成13年9月) | 前期 (平成14年3月) |
|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 1株当たり純資産 | 405.33 円 | 441.75 円 | 402.82 円 |
| 1株当たり中間(当期)純利益(純損失) | 3.64 円 | 10.21 円 | 52.50 円 |