

平成18年3月期 個別中間財務諸表の概要

平成17年11月21日

上場会社名 日本光電工業株式会社
コード番号 6849

上場取引所 東
本社所在都道府県 東京都

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

代表者 役職名 代表取締役社長

氏名 荻野 和郎

問合せ責任者 役職名 取締役経営企画室長

氏名 赤羽 武

TEL (03)5996-8003

決算取締役会開催日 平成17年11月21日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成17年12月12日

単元株制度採用の有無 有(1単元1,000株)

平成17年12月1日付けで1単元の株式数を100株に変更

1. 17年9月中間期の業績(平成17年4月1日～平成17年9月30日)

(1) 経営成績 (注) 記載金額は百万円未満を切捨てて表示しています。

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|----------|--------|------|-------|------|-------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 17年9月中間期 | 25,305 | 16.3 | 1,915 | 23.1 | 2,843 | 20.3 |
| 16年9月中間期 | 21,756 | △2.8 | 1,555 | 12.3 | 2,364 | 18.5 |
| 17年3月期 | 50,084 | | 4,879 | | 6,027 | |

| | 中間(当期)純利益 | | 1株当たり中間(当期)純利益 | |
|----------|-----------|-------|----------------|---|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 17年9月中間期 | 2,871 | 17.3 | 64.74 | |
| 16年9月中間期 | 2,446 | 108.1 | 54.74 | |
| 17年3月期 | 5,610 | | 124.28 | |

(注) ① 期中平均株式数 17年9月中間期 44,346,231株 16年9月中間期 44,695,039株 17年3月期 44,630,795株

② 会計処理の方法の変更 無

③ 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 | 円 | 銭 |
| 17年9月中間期 | 13.00 | | — | |
| 16年9月中間期 | 7.00 | | — | |
| 17年3月期 | — | | 20.00 | |

(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 |
| 17年9月中間期 | 54,503 | 38,592 | 70.8 | 870.54 | |
| 16年9月中間期 | 50,130 | 33,425 | 66.7 | 748.05 | |
| 17年3月期 | 57,984 | 36,085 | 62.2 | 812.07 | |

(注) ① 期末発行済株式数 17年9月中間期 44,332,080株 16年9月中間期 44,682,928株 17年3月期 44,357,475株

② 期末自己株式数 17年9月中間期 1,433,410株 16年9月中間期 1,082,562株 17年3月期 1,408,015株

2. 18年3月期の業績予想(平成17年4月1日～平成18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 |
| 通期 | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 | 銭 |
| | 55,000 | 6,700 | 5,500 | 13.00 | 26.00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 122円62銭

※上記の業績予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき判断したものであり、実際の業績は、様々な要因により業績予想と異なる可能性があります。

1. 中間財務諸表等

中間財務諸表

① 中間貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成16年9月30日) | | 当中間会計期間末 (平成17年9月30日) | | 前事業年度 要約貸借対照表 (平成17年3月31日) | |
|------------|----------|--------------------------|--------------|--------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
| | | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | | |
| 1 現金及び預金 | | 4,576 | | 4,380 | | 2,954 | |
| 2 受取手形 | | 179 | | 191 | | 183 | |
| 3 売掛金 | | 15,528 | | 17,464 | | 21,134 | |
| 4 たな卸資産 | | 5,073 | | 5,919 | | 5,386 | |
| 5 短期貸付金 | | 6,719 | | 5,936 | | 6,912 | |
| 6 繰延税金資産 | | 590 | | 689 | | 666 | |
| 7 未収入金 | | 5,756 | | 5,572 | | 7,708 | |
| 8 その他 | | 348 | | 391 | | 441 | |
| 貸倒引当金 | | △1,308 | | — | | △1,078 | |
| 流動資産合計 | | | 37,463 74.7 | | 40,546 74.4 | | 44,311 76.4 |
| II 固定資産 | | | | | | | |
| 1 有形固定資産 | ※1 | | | | | | |
| (1) 建物 | | 1,835 | | 2,117 | | 2,159 | |
| (2) 土地 | | 2,008 | | 2,008 | | 2,008 | |
| (3) その他 | | 1,515 | | 1,705 | | 1,737 | |
| 計 | | 5,359 | | 5,831 | | 5,905 | |
| 2 無形固定資産 | | 219 | | 248 | | 270 | |
| 3 投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 2,887 | | 3,859 | | 3,319 | |
| (2) 関係会社株式 | | 2,425 | | 2,300 | | 2,425 | |
| (3) 繰延税金資産 | | 108 | | 46 | | 229 | |
| (4) その他 | | 1,791 | | 1,788 | | 1,649 | |
| 貸倒引当金 | | △126 | | △118 | | △126 | |
| 計 | | 7,087 | | 7,876 | | 7,497 | |
| 固定資産合計 | | | 12,666 25.3 | | 13,956 25.6 | | 13,672 23.6 |
| 資産合計 | | | 50,130 100.0 | | 54,503 100.0 | | 57,984 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成16年9月30日) | | 当中間会計期間末 (平成17年9月30日) | | 前事業年度 要約貸借対照表 (平成17年3月31日) | |
|--------|------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| | | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | | | |
| I | 流動負債 | | | | | | |
| 1 | 買掛金 | 11,323 | | 12,243 | | 16,334 | |
| 2 | 短期借入金 | 3,049 | | 1,522 | | 2,102 | |
| 3 | 未払法人税等 | 27 | | 225 | | 416 | |
| 4 | 賞与引当金 | 307 | | 362 | | 323 | |
| 5 | その他 | 1,362 | | 1,288 | | 2,077 | |
| | 流動負債合計 | 16,070 | 32.0 | 15,642 | 28.7 | 21,253 | 36.7 |
| II | 固定負債 | | | | | | |
| 1 | 長期借入金 | 24 | | 20 | | 22 | |
| 2 | 退職給付引当金 | 374 | | 17 | | 369 | |
| 3 | 役員退職慰労金 引当金 | 236 | | 229 | | 253 | |
| | 固定負債合計 | 634 | 1.3 | 267 | 0.5 | 645 | 1.1 |
| | 負債合計 | 16,704 | 33.3 | 15,910 | 29.2 | 21,899 | 37.8 |
| (資本の部) | | | | | | | |
| I | 資本金 | 7,544 | 15.1 | 7,544 | 13.8 | 7,544 | 13.0 |
| II | 資本剰余金 | | | | | | |
| 1 | 資本準備金 | 10,482 | | 10,482 | | 10,482 | |
| 2 | その他資本剰余金 | 1 | | 2 | | 1 | |
| | 資本剰余金合計 | 10,483 | 20.9 | 10,484 | 19.2 | 10,483 | 18.1 |
| III | 利益剰余金 | | | | | | |
| 1 | 利益準備金 | 1,149 | | 1,149 | | 1,149 | |
| 2 | 任意積立金 | 10,660 | | 15,360 | | 10,660 | |
| 3 | 中間(当期)未処分 利益 | 3,508 | | 3,890 | | 6,360 | |
| | 利益剰余金合計 | 15,318 | 30.6 | 20,400 | 37.4 | 18,169 | 31.3 |
| IV | その他有価証券 評価差額金 | 608 | 1.2 | 1,165 | 2.2 | 845 | 1.5 |
| V | 自己株式 | △529 | △1.1 | △1,002 | △1.8 | △958 | △1.7 |
| | 資本合計 | 33,425 | 66.7 | 38,592 | 70.8 | 36,085 | 62.2 |
| | 負債・資本合計 | 50,130 | 100.0 | 54,503 | 100.0 | 57,984 | 100.0 |

② 中間損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | | 前事業年度 要約損益計算書 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | | | | |
|------------------|----------|--|------------|--|------------|---|------------|------|--------|-------|
| | | 金額(百万円) | 百分比 (%) | 金額(百万円) | 百分比 (%) | 金額(百万円) | 百分比 (%) | | | |
| I 売上高 | | | 21,756 | 100.0 | | 25,305 | 100.0 | | 50,084 | 100.0 |
| II 売上原価 | | | 12,907 | 59.3 | | 14,667 | 58.0 | | 29,283 | 58.5 |
| 売上総利益 | | | 8,849 | 40.7 | | 10,638 | 42.0 | | 20,801 | 41.5 |
| III 販売費及び一般管理費 | | | 7,293 | 33.6 | | 8,723 | 34.4 | | 15,921 | 31.8 |
| 営業利益 | | | 1,555 | 7.1 | | 1,915 | 7.6 | | 4,879 | 9.7 |
| IV 営業外収益 | | | | | | | | | | |
| 1 受取利息 | | 58 | | | 48 | | 100 | | | |
| 2 受取配当金 | | 430 | | | 615 | | 558 | | | |
| 3 受取地家賃 | | 89 | | | 71 | | 173 | | | |
| 4 為替差益 | | 187 | | | 145 | | 221 | | | |
| 5 その他 | | 81 | 847 | 4.0 | 92 | 972 | 3.8 | 207 | 1,262 | 2.5 |
| V 営業外費用 | | | | | | | | | | |
| 1 支払利息 | | 24 | | | 12 | | 38 | | | |
| 2 その他 | | 13 | 38 | 0.2 | 31 | 44 | 0.2 | 76 | 114 | 0.2 |
| 経常利益 | | | 2,364 | 10.9 | | 2,843 | 11.2 | | 6,027 | 12.0 |
| VI 特別利益 | ※1 | | — | — | | 278 | 1.1 | | — | — |
| VII 特別損失 | ※2 | | 132 | 0.6 | | — | — | | 213 | 0.4 |
| 税引前中間(当期) 純利益 | | | 2,232 | 10.3 | | 3,122 | 12.3 | | 5,813 | 11.6 |
| 法人税、住民税 及び事業税 | | 5 | | | 310 | | 781 | | | |
| 法人税等調整額 | | △220 | △214 | △0.9 | △59 | 251 | 1.0 | △579 | 202 | 0.4 |
| 中間(当期)純利益 | | | 2,446 | 11.2 | | 2,871 | 11.3 | | 5,610 | 11.2 |
| 前期繰越利益 | | | 1,061 | | | 1,019 | | | 1,061 | |
| 中間配当額 | | | — | | | — | | | 312 | |
| 中間(当期)未処分 利益 | | | 3,508 | | | 3,890 | | | 6,360 | |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|-----------------|--|---|--|
| 1 資産の評価基準及び評価方法 | <p>(1) たな卸資産 下記の原価法を採用しております。</p> <p>商品・製品・半製品 ：総平均法 原材料・貯蔵品 ：最終仕入原価法 仕掛品 ：個別法</p> <p>(2) 有価証券 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 にもとづく時価法(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</p> <p>(3) デリバティブ 時価法</p> | <p>(1) たな卸資産 同左</p> <p>(2) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 同左 その他有価証券 ・時価のあるもの 同左 ・時価のないもの 同左</p> <p>(3) デリバティブ 同左</p> | <p>(1) たな卸資産 同左</p> <p>(2) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 同左 その他有価証券 ・時価のあるもの 期末日の市場価格等にも とづく時価法(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 同左</p> <p>(3) デリバティブ 同左</p> |
| 2 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産 定率法を採用しています。 ただし、平成10年4月1日 以降に取得した建物(建物附 属設備を除く)については定 額法を採用しています。 なお、主な耐用年数は以下 の通りです。 建物及び構築物 4～50年 機械装置及び 車両運搬具 2～15年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しています。 ただし、ソフトウェアにつ いては利用可能期間(3～5 年)による定額法を採用して います。</p> | <p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> | <p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> |
| 3 引当金の計上基準 | <p>(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 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 込額を計上しています。</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員の賞与の支給に充て るため、支給見込額にもと づき計上しています。</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 賞与引当金 同左</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 賞与引当金 同左</p> |

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|-----------------------------------|--|---|--|
| 4 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準 | (3) 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もとづき、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います。 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以内の一定の年数(5年)による定率法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしています。 (4) 役員退職慰労金引当金 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規にもとづく当中間期末支給相当額を計上しています。 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います。 | (3) 退職給付引当金 同左 (4) 役員退職慰労金引当金 同左 同左 | (3) 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もとづき計上しています。 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以内の一定の年数(5年)による定率法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしています。 (4) 役員退職慰労金引当金 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規にもとづく期末支給相当額を計上しています。 外貨建金銭債権債務は、期末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います。 |
| 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かかわる方法に準じた会計処理によっています。 | 同左 | 同左 |
| 6 ヘッジ会計の方法 | ① ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理によっています。 ② ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段 …デリバティブ取引(為替予約取引) ヘッジ対象 …外貨建予定取引 ③ ヘッジ方針 外貨建予定取引の為替変動リスクをヘッジするため、為替予約取引を行うものとしています。 ④ ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ対象である外貨予定取引とヘッジの手段とした為替予約取引は、重要な条件が同一ですので、有効性判定を省略します。 | ① ヘッジ会計の方法 同左 ② ヘッジ手段とヘッジ対象 同左 ③ ヘッジ方針 同左 ④ ヘッジ有効性評価の方法 同左 | ① ヘッジ会計の方法 同左 ② ヘッジ手段とヘッジ対象 同左 ③ ヘッジ方針 同左 ④ ヘッジ有効性評価の方法 同左 |
| 7 その他中間財務諸表(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 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっています。 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の「その他」に含めて表示していません。 | 消費税等の会計処理 同左 | 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっています。 |

会計処理の変更

| 前中間会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計年度 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|--|--|--|
| _____ | <p>(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)を適用しています。 これによる損益に与える影響はありません。</p> | _____ |

追加情報

| 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|---|--|---|
| <p>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上の表示についての実務上の取扱い」(会計基準委員会平成16年2月13日)が公表されたことに伴い、当中間会計期間から実務対応報告にもとづき、法人事業税の付加価値割及び資本割210万円を販売費及び一般管理費として処理しています。</p> | _____ | <p>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上の表示についての実務上の取扱い」(会計基準委員会平成16年2月13日)が公表されたことに伴い、当事業年度から実務対応報告にもとづき、法人事業税の付加価値割及び資本割570万円を販売費及び一般管理費として処理しています。</p> |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 項目 | 前中間会計期間末 (平成16年9月30日) | 当中間会計期間末 (平成17年9月30日) | 前事業年度末 (平成17年3月31日) |
|---|---|--|---|
| ※1 有形固定資産の 減価償却累計額 | 10,925百万円 | 11,222百万円 | 11,015百万円 |
| 2 偶発債務 保証債務残高は次の 通りです。 関係会社の銀行借入 金等 | 日本光電 ヨーロッパ(有) 830百万円 上海光電 医用電子儀器(有) 30百万円 計 861百万円 この全ては外貨建のものです (EUR5,975千、RMB2,200千)。 | 日本光電 アメリカ(株) 342百万円 日本光電 ヨーロッパ(有) 1,152百万円 上海光電 医用電子儀器(有) 28百万円 計 1,522百万円 この全ては外貨建のものです (US\$3,000千、EUR8,350千、RMB 2,000千)。 | 日本光電 ヨーロッパ(有) 540百万円 計 540百万円 この全ては外貨建のものです (EUR 3,863千)。 |

(中間損益計算書関係)

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|---------------------------|--|--|--|
| ※1 特別利益の主な内訳 関連会社株式売却益 | — | 150百万円 | — |
| 子会社清算益 | — | 127百万円 | — |
| ※2 特別損失の主な内訳 関係会社清算損 | 132百万円 | — | 118百万円 |
| 貸倒引当金繰入額 | — | — | 70百万円 |
| 投資有価証券等評価損 | — | — | 19百万円 |
| 投資有価証券等売却損 | — | — | 5百万円 |
| 3 減価償却実施額 有形固定資産 | 279百万円 | 371百万円 | 646百万円 |
| 無形固定資産 | 31百万円 | 40百万円 | 68百万円 |

(リース取引関係)

半期報告書においてEDINETにより開示を行うため記載を省略しています。

(有価証券関係)

前中間会計期間、当中間会計期間及び前事業年度において子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものは所有していません。

(重要な後発事象)

当中間会計期間、前中間会計期間及び前事業年度において該当事項はありません。