

平成 18年 3月期

個別財務諸表の概要

平成 18年 5月 26日

上場会社名 日工株式会社

上場取引所 東大

コード番号 6306

本社所在都道府県 兵庫県

(URL <http://www.nikko-net.co.jp>)

代表者 役職名 取締役 社長 氏名 岸 勝

問合せ先責任者 役職名 常務取締役 企画財務本部長 氏名 伊藤 肇 TEL (078) 947 - 3141

決算取締役会開催日 平成 18年 5月 26日

中間配当制度の有無 有

配当支払開始予定日 平成 18年 6月 30日

定時株主総会開催日 平成 18年 6月 29日

単元株制度採用の有無 有(1単元 1,000株)

1. 18年 3月期の業績(平成 17年 4月 1日 ~ 平成 18年 3月 31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 3月期 | 18,723 | 12.3 | 127 | - | 264 | 49.8 |
| 17年 3月期 | 21,345 | 1.5 | 125 | 73.8 | 527 | 40.9 |

| | 当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 | | 潜在株式調整後 1株当たり当期 純利益 | 株主資本 当期純利益率 | 総資本 経常利益率 | 売上高 経常利益率 |
|---------|-------|------|----------------|------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|
| | 百万円 | % | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | % | % | % |
| 18年 3月期 | 210 | 33.9 | 5.01 | 5.01 | 5.01 | 0.8 | 0.8 | 1.4 |
| 17年 3月期 | 318 | 41.9 | 7.64 | 7.63 | 7.63 | 1.3 | 1.5 | 2.5 |

(注) 期中平均株式数 18年 3月期 41,969,879株 17年 3月期 41,673,744株

会計処理の方法の変更 無

売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

(2) 配当状況

| | 1株当たり年間配当金 | | | 配当金総額 (年間) | 配当性向 | 株主資本 配当率 |
|---------|------------|------|------|---------------|-------|-------------|
| | 円 銭 | 中 間 | 期 末 | | | |
| 18年 3月期 | 6.00 | 3.00 | 3.00 | 251 | 119.8 | 1.0 |
| 17年 3月期 | 6.00 | 3.00 | 3.00 | 250 | 78.5 | 1.0 |

(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 | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 18年 3月期 | 33,309 | 25,340 | 76.1 | 603.12 | | |
| 17年 3月期 | 33,746 | 24,345 | 72.1 | 580.96 | | |

(注) 期末発行済株式数 18年 3月期 42,015,144株 17年 3月期 41,905,767株

期末自己株式数 18年 3月期 182,253株 17年 3月期 291,630株

2. 19年 3月期の業績予想(平成 18年 4月 1日 ~ 平成 19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 | | |
|-----|------------|---------|---------|------------|----------|----------|
| | | | | 中 間 | 期 末 | |
| 中間期 | 百万円 10,000 | 百万円 210 | 百万円 130 | 円 銭 3.00 | 円 銭 - | 円 銭 - |
| 通 期 | 百万円 19,500 | 百万円 400 | 百万円 240 | 円 銭 - | 円 銭 3.00 | 円 銭 6.00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 5円 71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、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

(単位：百万円)

| 期 別 科 目 | 当 期 (平成18年3月31日現在) | | 前 期 (平成17年3月31日現在) | | 増 減 |
|---------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 |
| (負債の部) | | | | | |
| 流動負債 | 5,518 | 16.5 | 6,969 | 20.7 | 1,451 |
| 支払手形 | 846 | | 1,074 | | 228 |
| 買掛金 | 1,058 | | 3,244 | | 2,185 |
| 短期借入金 | 960 | | 935 | | 25 |
| 一年内返済長期借入金 | 83 | | 120 | | 36 |
| 未払金 | 1,257 | | 303 | | 954 |
| 未払法人税等 | 63 | | 132 | | 68 |
| 未払消費税等 | 31 | | 47 | | 16 |
| 未払費用 | 64 | | 78 | | 14 |
| 前受金 | 518 | | 499 | | 18 |
| 預り金 | 385 | | 296 | | 89 |
| 賞与引当金 | 232 | | 237 | | 4 |
| その他 | 17 | | - | | 17 |
| 固定負債 | 2,451 | 7.4 | 2,431 | 7.2 | 19 |
| 長期借入金 | 58 | | 100 | | 41 |
| 退職給付引当金 | 2,057 | | 2,025 | | 32 |
| 役員退職慰労引当金 | 257 | | 250 | | 7 |
| その他 | 77 | | 55 | | 22 |
| 負債合計 | 7,969 | 23.9 | 9,401 | 27.9 | 1,431 |
| (資本の部) | | | | | |
| 資本金 | 9,197 | 27.7 | 9,197 | 27.3 | - |
| 資本剰余金 | 7,808 | 23.4 | 7,806 | 23.1 | 1 |
| 資本準備金 | 7,802 | | 7,802 | | - |
| その他資本剰余金 | 6 | | 4 | | 1 |
| 利益剰余金 | 6,464 | 19.4 | 6,506 | 19.3 | 41 |
| 利益準備金 | 849 | | 849 | | - |
| 固定資産圧縮積立金 | 1 | | 1 | | 0 |
| 別途積立金 | 4,927 | | 4,927 | | - |
| 当期末処分利益 | 686 | | 727 | | 41 |
| その他有価証券評価差額金 | 1,923 | 5.8 | 919 | 2.7 | 1,003 |
| 自己株式 | 53 | 0.2 | 84 | 0.3 | 31 |
| 資本合計 | 25,340 | 76.1 | 24,345 | 72.1 | 994 |
| 負債及び資本合計 | 33,309 | 100.0 | 33,746 | 100.0 | 436 |

比較損益計算書

(単位：百万円)

| 期 別 科 目 | 当 期 〔自平成17年4月1日〕 〔至平成18年3月31日〕 | | 前 期 〔自平成16年4月1日〕 〔至平成17年3月31日〕 | | 増 減 |
|------------------------|--------------------------------------|------------|--------------------------------------|------------|------------|
| | 金 額 | 百 分 比 | 金 額 | 百 分 比 | 金 額 |
| | | % | | % | |
| 売 上 高 | 18,723 | 100.0 | 21,345 | 100.0 | 2,622 |
| 売 上 原 価 | 14,997 | 80.1 | 17,219 | 80.7 | 2,221 |
| 売 上 総 利 益 | 3,725 | 19.9 | 4,126 | 19.3 | 400 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | 3,853 | 20.6 | 4,000 | 18.7 | 147 |
| 営 業 利 益 | 127 | 0.7 | 125 | 0.6 | 253 |
| 営 業 外 収 益 | (421) | (2.3) | (435) | (2.0) | (14) |
| 受 取 利 息 | 93 | | 86 | | 6 |
| 受 取 配 当 金 | 164 | | 152 | | 11 |
| 為 替 差 益 | 52 | | 85 | | 32 |
| 雑 益 | 112 | | 111 | | 0 |
| 営 業 外 費 用 | (29) | (0.2) | (34) | (0.1) | (4) |
| 支 払 利 息 | 15 | | 16 | | 0 |
| 雑 損 | 13 | | 17 | | 4 |
| 経 常 利 益 | 264 | 1.4 | 527 | 2.5 | 262 |
| 特 別 利 益 | (156) | (0.8) | (127) | (0.5) | (28) |
| 投 資 有 価 証 券 売 却 益 | 156 | | 70 | | 86 |
| 貸 倒 引 当 金 戻 入 益 | - | | 37 | | 37 |
| 預 託 金 貸 倒 引 当 戻 入 益 | - | | 19 | | 19 |
| 特 別 損 失 | (27) | (0.1) | (51) | (0.2) | (24) |
| 投 資 有 価 証 券 評 価 損 | - | | 51 | | 51 |
| 関 係 会 社 清 算 損 | 27 | | - | | 27 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | 393 | 2.1 | 603 | 2.8 | 209 |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | 147 | 0.8 | 259 | 1.2 | 112 |
| 法 人 税 等 調 整 額 | 36 | 0.2 | 24 | 0.1 | 11 |
| 当 期 純 利 益 | 210 | 1.1 | 318 | 1.5 | 108 |
| 前 期 繰 越 利 益 | 601 | | 534 | | 67 |
| 中 間 配 当 額 | 125 | | 125 | | 0 |
| 当 期 未 処 分 利 益 | 686 | | 727 | | 41 |

(関係会社との取引)

| | | |
|------------|-----------|-----------|
| 売上高 | 449 百万円 | 89 百万円 |
| 仕入高 | 1,587 百万円 | 1,808 百万円 |
| 営業取引以外の取引高 | 160 百万円 | 168 百万円 |

比較利益処分案

(単位：百万円)

| 期 別 科 目 | 当 期 (自 平成17年4月 1日 至 平成18年3月31日) | 前 期 (自 平成16年4月 1日 至 平成17年3月31日) | 増 減 金 額 |
|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|
| 当期未処分利益 | 686 | 727 | 41 |
| 固定資産圧縮積立金取崩額 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 686 | 727 | 41 |
| これを次のとおり処分いたします。 | | | |
| 利益配当金 | 126 1株につき 普通配当 3円 | 125 1株につき 普通配当 3円 | 0 |
| 次期繰越利益 | 560 | 601 | 41 |

(注) 当期 1株当たり 3円00銭の中間配当を実施しております。(普通配当 3円00銭)

前期 1株当たり 3円00銭の中間配当を実施しております。(普通配当 3円00銭)

重要な会計方針

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式...総平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの...期末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、売却原価は総平均法により算定している。）

時価のないもの...総平均法による原価法

(2) デリバティブ 時価法

(3) たな卸資産

製品、商品、原材料、貯蔵品 後入先出法による原価法

仕掛品 先入先出法による原価法

2. 固定資産の減価償却方法

(1) 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（附属設備を除く。）は定額法）を採用している。

(2) 無形固定資産...定額法を採用している。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用している。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

貸倒損失に備えるため、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る。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、当期に負担すべき支給見込額を計上している。

(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基づき計上している。

過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務時間による定額法により費用処理することとしている。

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による定額法により、翌事業年度から費用処理することとしている。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上している。

4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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る。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

原則として繰延ヘッジ処理によっている。振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっている。

(2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 為替予約

ヘッジ対象 製品輸出による外貨建売上債権

(3) ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する権限規定及び取引限度額等を定めた内部規定に基づき、ヘッジ対象に係る為替相場リスクを一定の範囲内でヘッジしている。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象の相場変動とヘッジ手段の相場変動毎に比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価している。

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る。

7. その他財務諸表作成のための重要な事項

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜き方式によっている。

[財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更]

(固定資産の減損に係る会計基準)

当事業年度より、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」（企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日）を適用している。これによる損益に与える影響はない。

[注記事項]

(貸借対照表関係)

仕入債務の支払方法

一部の取引先について、当事業年度よりファクタリング方式に変更している。この変更により従来の方法によった場合と比べ「買掛金」が1,018百万円減少し、「未払金」が1,018百万円増加している。

(リース取引関係)

| (当 期) | (前 期) |
|------------------|------------------|
| 〔 自 平成17年4月 1日 〕 | 〔 自 平成16年4月 1日 〕 |
| 〔 至 平成18年3月31日 〕 | 〔 至 平成17年3月31日 〕 |

1.借手側

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期末残高相当額

| | | |
|------------|--------|--------|
| 取得価額相当額 | 57 百万円 | 12 百万円 |
| 減価償却累計額相当額 | 17 百万円 | 4 百万円 |
| 期末残高相当額 | 39 百万円 | 8 百万円 |

なお、取得価額相当額の算定方法は、支払利子込み法によっている。

(2) 未経過リース料期末残高相当額

| | | |
|-------|--------|-------|
| 1 年 内 | 11 百万円 | 2 百万円 |
| 1 年 超 | 28 百万円 | 5 百万円 |
| 合 計 | 39 百万円 | 8 百万円 |

なお、未経過リース料期末残高相当額の算定方法は、支払利子込み法によっている。

(3) 支払リース料及び減価償却費相当額

| | | |
|----------|--------|-------|
| 支払リース料 | 11 百万円 | 5 百万円 |
| 減価償却費相当額 | 11 百万円 | 5 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いる。

2.貸手側

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、減価償却累計額及び期末残高

| | | |
|---------|--------|--------|
| 取得価額 | 45 百万円 | 47 百万円 |
| 減価償却累計額 | 22 百万円 | 19 百万円 |
| 期末残高 | 23 百万円 | 28 百万円 |

(2) 未経過リース料期末残高相当額

| | | |
|-------|--------|--------|
| 1 年 内 | 6 百万円 | 6 百万円 |
| 1 年 超 | 16 百万円 | 22 百万円 |
| 合 計 | 22 百万円 | 29 百万円 |

なお、未経過リース料期末残高相当額の算定方法は、受取利子込み法によっている。

(3) 受取リース料及び減価償却費

| | | |
|--------|-------|-------|
| 受取リース料 | 6 百万円 | 7 百万円 |
| 減価償却費 | 4 百万円 | 5 百万円 |

(有価証券関係)

当事業年度及び前事業年度における子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはない。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

| | 当 期 (平成18年3月31日) | | 前 期 (平成17年3月31日) |
|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| (単位：百万円) | | | |
| 繰延税金資産 | | 繰延税金資産 | |
| 賞与引当金損金算入限度超過額 | 105 | 賞与引当金損金算入限度超過額 | 107 |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額 | 835 | 退職給付引当金損金算入限度超過額 | 799 |
| 役員退職慰労引当金損金不算入額 | 104 | 役員退職慰労引当金損金不算入額 | 101 |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 13 | 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 111 |
| 棚卸資産評価損否認額 | 9 | 棚卸資産評価損否認額 | 23 |
| 未払事業税 | 10 | 未払事業税 | 24 |
| 有価証券評価損否認額 | 475 | 有価証券評価損否認額 | 498 |
| ゴルフ預託金貸倒引当金 | 75 | その他 | 40 |
| その他 | 40 | 繰延税金資産 合計 | 1,707 |
| 繰延税金資産 合計 | 1,670 | | |
| 繰延税金負債 | | 繰延税金負債 | |
| その他有価証券評価差額金 | 1,314 | その他有価証券評価差額金 | 628 |
| 固定資産圧縮積立金 | 0 | 固定資産圧縮積立金 | 0 |
| 繰延税金負債 合計 | 1,315 | 繰延税金負債 合計 | 629 |
| 繰延税金資産の純額 | 355 | 繰延税金資産の純額 | 1,077 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 当 期 (平成18年3月31日) | | 前 期 (平成17年3月31日) |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| (単位：%) | | | |
| 法定実効税率 | 40.6 | 法定実効税率 | 40.6 |
| (調 整) | | (調 整) | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 4.2 | 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 3.1 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 5.0 | 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 3.3 |
| 住民税均等割等 | 7.4 | 住民税均等割等 | 5.0 |
| 寄付金 | 3.9 | 寄付金 | 2.8 |
| 外国税額控除 | 3.1 | 外国税額控除 | 6.3 |
| その他 | 1.4 | その他 | 5.3 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 46.6 | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 47.2 |