

平成 15年 3月期 個別中間財務諸表の概要

平成 14年 11月 13日

上場会社名 新ダイワ工業株式会社

上場取引所 東大

コード番号 6320

本社所在都道府県

問合せ先 責任者役職名 取締役管理本部長

広島県

氏名 原田 隆司

TEL (082) 849 - 2001

中間決算取締役会開催日 平成14年11月13日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 - 年 - 月 - 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

(注) 金額は百万円未満を四捨五入

| | 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 | 7,994 | 4.7 | 150 | - | 110 | - |
| 13年 9月中間期 | 7,633 | 8.7 | 69 | - | 71 | - |
| 14年 3月期 | 15,744 | | 277 | | 288 | |

| | 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 | 123 | - | 5.50 | |
| 13年 9月中間期 | 60 | - | 2.65 | |
| 14年 3月期 | 567 | | 25.25 | |

(注) 期中平均株式数 14年 9月中間期 22,291,398株 13年 9月中間期 22,569,551株 14年 3月期 22,464,290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 | 円 銭 |
| 14年 9月中間期 | 0.00 | - |
| 13年 9月中間期 | 0.00 | - |
| 14年 3月期 | - | 2.50 |

(注) 14年 9月中間期中間配当金内訳

記念配当 0円 00銭

特別配当 0円 00銭

(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 | 15,123 | 6,360 | 42.1 | 285.20 |
| 13年 9月中間期 | 16,639 | 6,963 | 41.8 | 309.13 |
| 14年 3月期 | 15,344 | 6,529 | 42.6 | 292.84 |

(注) 期末発行済株式数 14年 9月中間期 22,287,924株 13年 9月中間期 22,525,848株 14年 3月期 22,295,532株

期末自己株式数 14年 9月中間期 343,676株 13年 9月中間期 105,752株 14年 3月期 336,068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)

| 通期 | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | |
|----|--------|------|-------|------------|------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 期末 円 銭 | 円 銭 |
| | 16,680 | 220 | 200 | 5.00 | 5.00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益 (通期) 8円 97銭

上記の予想には、本資料の発表日現在の将来に関する前提・見通し計画に基づく予測が含まれております。世界経済・競合状況・為替の変動等にかかわるリスクや不確定要因により実際の業績が記載の予想数値と大幅に異なる可能性があります。

(5) 中間財務諸表等

1 . 中間貸借対照表

【資産の部】

(金額単位:百万円)

| 科 目 | 当中間期 | | 前 期 | | 比較増減 | 前年中間期 | |
|-----------|---------------|-------|---------------|-------|------|---------------|-------|
| | 平成14年 9月30日現在 | | 平成14年 3月31日現在 | | | 平成13年 9月30日現在 | |
| | 金 額 | 比 率 | 金 額 | 比 率 | | 金 額 | 比 率 |
| 流 動 資 産 | 8,156 | 53.9 | 8,331 | 54.3 | 176 | 8,798 | 52.9 |
| 現金及び預金 | 634 | | 546 | | 88 | 541 | |
| 受取手形 | 798 | | 762 | | 36 | 645 | |
| 売掛金 | 4,101 | | 3,762 | | 340 | 3,986 | |
| 商品 | 557 | | 600 | | 43 | 621 | |
| 製品 | 808 | | 1,256 | | 447 | 1,661 | |
| 半製品 | 1 | | 1 | | 0 | 1 | |
| 原材料 | 318 | | 343 | | 25 | 414 | |
| 仕掛品 | 84 | | 94 | | 10 | 160 | |
| 貯蔵品 | 56 | | 53 | | 3 | 60 | |
| 前払費用 | 54 | | 8 | | 45 | 41 | |
| 未収入金 | 311 | | 400 | | 88 | 473 | |
| 繰延税金資産 | 375 | | 413 | | 39 | 179 | |
| その他 | 71 | | 105 | | 35 | 26 | |
| 貸倒引当金 | 12 | | 11 | | 1 | 10 | |
| 固 定 資 産 | 6,968 | 46.1 | 7,012 | 45.7 | 44 | 7,841 | 47.1 |
| 有形固定資産 | 4,588 | 30.3 | 4,679 | 30.5 | 92 | 4,984 | 30.0 |
| 建物 | 1,977 | | 2,037 | | 60 | 2,137 | |
| 構築物 | 47 | | 51 | | 3 | 55 | |
| 機械及び装置 | 211 | | 214 | | 3 | 247 | |
| 車両運搬具 | 3 | | 3 | | 0 | 4 | |
| 工具・器具及び備品 | 302 | | 318 | | 16 | 386 | |
| 土地 | 1,981 | | 1,981 | | - | 2,080 | |
| 建設仮勘定 | 68 | | 76 | | 8 | 74 | |
| 無形固定資産 | 20 | 0.1 | 20 | 0.1 | 0 | 20 | 0.1 |
| 投資その他の資産 | 2,360 | 15.7 | 2,313 | 15.1 | 47 | 2,837 | 17.0 |
| 投資有価証券 | 1,155 | | 1,169 | | 14 | 1,551 | |
| 関係会社株式 | 419 | | 414 | | 5 | 414 | |
| 長期貸付金 | 139 | | 139 | | - | 139 | |
| 更生債権等 | 120 | | 30 | | 90 | 27 | |
| 長期前払費用 | 1 | | 2 | | 1 | 3 | |
| 保険積立金 | 490 | | 496 | | 6 | 482 | |
| 前払年金費用 | - | | 17 | | 17 | - | |
| 繰延税金資産 | 230 | | 137 | | 92 | 198 | |
| その他 | 65 | | 77 | | 12 | 157 | |
| 貸倒引当金 | 259 | | 169 | | 90 | 133 | |
| 資 産 合 計 | 15,123 | 100.0 | 15,344 | 100.0 | 220 | 16,639 | 100.0 |

【負債及び資本の部】

(金額単位:百万円)

| 科 目 | 当中間期 | | 前 期 | | 比較増減 | 前年中間期 | |
|-------------------|---------------|-------|---------------|-------|------|---------------|-------|
| | 平成14年 9月30日現在 | | 平成14年 3月31日現在 | | | 平成13年 9月30日現在 | |
| | 金 額 | 比 率 | 金 額 | 比 率 | | 金 額 | 比 率 |
| 流 動 負 債 | 7,607 | 50.3 | 8,104 | 52.8 | 497 | 8,625 | 51.8 |
| 買掛金 | 3,763 | | 4,260 | | 497 | 4,752 | |
| 短期借入金 | 2,300 | | 1,850 | | 450 | 1,930 | |
| 一年内返済予定の長期借入金 | 573 | | 726 | | 153 | 699 | |
| 未払金 | 388 | | 548 | | 160 | 514 | |
| 未払費用 | 431 | | 360 | | 71 | 567 | |
| 未払法人税等 | 25 | | 27 | | 2 | 57 | |
| 未払消費税等 | 42 | | - | | 42 | - | |
| 前受金 | 9 | | 174 | | 165 | 0 | |
| 預り金 | 76 | | 83 | | 7 | 106 | |
| その他 | - | | 76 | | 76 | - | |
| 固 定 負 債 | 1,156 | 7.6 | 711 | 4.6 | 446 | 1,051 | 6.4 |
| 長期借入金 | 896 | | 587 | | 309 | 869 | |
| 退職給付引当金 | 145 | | - | | 145 | 67 | |
| 役員退職給与引当金 | 115 | | 124 | | 8 | 115 | |
| 負債合計 | 8,763 | 57.9 | 8,815 | 57.4 | 51 | 9,676 | 58.2 |
| 資 本 金 | - | - | 2,833 | 18.5 | - | 2,833 | 17.0 |
| 資本準備金 | - | - | 2,976 | 19.4 | - | 2,976 | 17.9 |
| 利益準備金 | - | - | 265 | 1.7 | - | 265 | 1.6 |
| その他の剰余金 | - | - | 566 | 3.7 | - | 1,074 | 6.4 |
| 圧縮記帳積立金 | - | - | 39 | | - | 39 | |
| 当期末処分利益 | - | - | 527 | | - | 1,035 | |
| (うち中間(当期)純利益(損失)) | - | - | (60) | | - | (567) | |
| その他有価証券評価差額金 | - | - | 29 | 0.2 | - | 184 | 1.1 |
| 自己株式 | - | - | 82 | 0.5 | - | - | - |
| 資本合計 | - | - | 6,529 | 42.6 | - | 6,963 | 41.8 |
| 資 本 金 | 2,833 | 18.7 | | | - | | |
| 資本剰余金 | 2,976 | 19.8 | | | - | | |
| 資本準備金 | 1,476 | | | | - | | |
| その他資本剰余金 | 1,500 | | | | - | | |
| 利益剰余金 | 653 | 4.3 | | | - | | |
| その他有価証券評価差額金 | 18 | 0.1 | | | - | | |
| 自己株式 | 84 | 0.6 | | | - | | |
| 資本合計 | 6,360 | 42.1 | | | - | | |
| 負債及び資本合計 | 15,123 | 100.0 | 15,344 | 100.0 | 220 | 16,639 | 100.0 |

2. 中間損益計算書

(金額単位:百万円)

| 科 目 | 当中間期 | | 前年中間期 | | 比較増減 | 前 期 | |
|---------------------|---------------------------|-------|---------------------------|-------|------|---------------------------|-------|
| | 自平成14年4月1日 至平成14年9月30日 | | 自平成13年4月1日 至平成13年9月30日 | | | 自平成13年4月1日 至平成14年3月31日 | |
| | 金 額 | 比 率 | 金 額 | 比 率 | | 金 額 | 比 率 |
| 売 上 高 | 7,994 | 100.0 | 7,633 | 100.0 | 361 | 15,744 | 100.0 |
| 売 上 原 価 | 5,988 | 74.9 | 5,513 | 72.2 | 476 | 11,772 | 74.8 |
| 売上総利益 | 2,006 | 25.1 | 2,120 | 27.8 | 115 | 3,972 | 25.2 |
| 販売費及び一般管理費 | 2,156 | 27.0 | 2,190 | 28.7 | 34 | 4,249 | 27.0 |
| 営業利益 (損失) | 150 | 1.9 | 69 | 0.9 | 81 | 277 | 1.8 |
| 営業外収益 | 88 | 1.1 | 78 | 1.0 | 10 | 183 | 1.2 |
| 受取利息 | 2 | | 1 | | 1 | 2 | |
| 受取配当金 | 12 | | 2 | | 9 | 6 | |
| 為替差益 | 18 | | - | | 18 | 64 | |
| デリバティブ評価益 | - | | 32 | | 32 | - | |
| 損害賠償和解金 | - | | - | | - | 20 | |
| 賃借料収入 | 34 | | 16 | | 19 | 45 | |
| その他 | 22 | | 27 | | 5 | 46 | |
| 営業外費用 | 47 | 0.6 | 80 | 1.0 | 33 | 194 | 1.2 |
| 支払利息 | 26 | | 27 | | 2 | 54 | |
| 債権売却手数料 | 8 | | 8 | | 1 | 22 | |
| シンジケートローン手数料 | 3 | | 12 | | 9 | 12 | |
| 売上割引 | 11 | | 13 | | 2 | 26 | |
| 為替差損 | - | | 19 | | 19 | - | |
| デリバティブ評価損 | - | | - | | - | 76 | |
| その他 | 0 | | 0 | | 0 | 4 | |
| 経常利益 (損失) | 110 | 1.4 | 71 | 0.9 | 38 | 288 | 1.8 |
| 特別利益 | - | - | 28 | 0.4 | 28 | 86 | 0.5 |
| 固定資産売却益 | - | | 24 | | 24 | 86 | |
| 貸倒引当金戻入額 | - | | 3 | | 3 | - | |
| 特別損失 | 49 | 0.6 | 5 | 0.1 | 45 | 638 | 4.0 |
| 固定資産除却損 | - | | 1 | | 1 | 73 | |
| 固定資産売却損 | - | | 4 | | 4 | 38 | |
| 投資有価証券評価損 | 42 | | - | | 42 | 247 | |
| 差入保証金評価損 | 7 | | - | | 7 | - | |
| 退職給付信託設定損失 | - | | - | | - | 280 | |
| 税引前中間(当期)純利益 (損失) | 159 | 2.0 | 49 | 0.6 | 110 | 840 | 5.3 |
| 法人税, 住民税及び事業税 | 25 | | 58 | | 33 | 56 | |
| 法人税等調整額 | 61 | | 47 | | 14 | 329 | |
| 中間(当期)純利益 (損失) | 123 | 1.5 | 60 | 0.8 | 63 | 567 | 3.6 |
| 前期繰越利益 | 434 | | 1,094 | | 660 | 1,094 | |
| 利益準備金取崩益 | 265 | | - | | 265 | - | |
| 中間(当期)末処分利益 | 577 | | 1,035 | | 458 | 527 | |

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

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、売却原価は移動平均法により算定しております。）

・時価のないもの

移動平均法による原価法

2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法

デリバティブ・・・時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

・貯蔵品は先入先出法による原価法

・商品、製品、半製品、原材料、仕掛品は総平均法による原価法

4. 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（附属設備を除く）については定額法）によっております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

少額減価償却資産

取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年均等償却によっております。

無形固定資産

定額法を採用しております。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おります。

5. 引当金の計上基準

貸倒引当金

売上債権、貸付金等の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年による均等額を費用処理しております。

過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間内の一定の年数（15年）による定額法により費用処理しております。

数理計上額の差異は、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内の一定の年数（15年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度より費用処理することとしております。

役員退職給与引当金

役員への退職金の支払いに備えるため、当社の規定に基づく中間期末要支給額を計上しております。

6. リース取引の処理方法

リース取引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準じた会計処理によっております。

7. ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。また、為替予約が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

| (ヘッジ手段) | (ヘッジ対象) |
|---------|-----------|
| 金利スワップ | 借入金の利息 |
| 為替予約 | 外貨建金銭債権債務 |

ヘッジ方針

当社は借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、また、為替変動リスクを回避する目的で為替予約を行っております。ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

ヘッジ有効性評価の方法

金利スワップについては、特例処理を採用しているため有効性の評価を省略しております。また、為替予約についても、振当処理を行っているため有効性の評価を省略しております。

8. その他中間財務諸表作成の重要な事項

消費税等の会計処理

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)

当中間会計期間から「企業会計基準第1号 自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(平成14年2月21日 企業会計基準委員会)を適用しております。この変更に伴う損益に与える影響は、軽微であります。

(中間貸借対照表)

中間財務諸表等規則の改正により当中間会計期間から「資本準備金」は「資本剰余金」の内訳と「利益準備金」「任意積立金」「中間未処分利益」は「利益剰余金」の内訳として表示しております。

注記事項

【中間貸借対照表関係】

| | (当中間期) | (前 期) | (前年中間期) |
|---------------------------|-------------------------|--|--|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 7,832 百万円 | 7,701 百万円 | 8,624 百万円 |
| 2. 担保に供されている資産 | | | |
| | (当中間期) | (前 期) | (前年中間期) |
| 建物 | 1,056 百万円 | 1,090 百万円 | 1,126 百万円 |
| 機械及び装置 | 30 百万円 | 32 百万円 | 70 百万円 |
| 土地 | 778 百万円 | 778 百万円 | 778 百万円 |
| 合 計 | 1,864 百万円 | 1,900 百万円 | 1,973 百万円 |
| 3. 保証債務（金融機関からの借入金に対する保証） | | | |
| | (当中間期) | (前 期) | (前年中間期) |
| 新ダイワ農林機械販売協同組合 | 505 百万円 | 650 百万円 | 600 百万円 |
| 従業員（住宅資金等） | 270 百万円 | 322 百万円 | 332 百万円 |
| 合 計 | 775 百万円 | 972 百万円 | 932 百万円 |
| 4. 輸出貨物代金債権譲渡契約に基づく債権譲渡残高 | | | |
| | (当中間期) | (前 期) | (前年中間期) |
| 百万円（ ） | 932 百万円 (US\$6,994,650) | | 百万円（ ） |
| 5. 期末日満期手形 | | | |
| | (当中間期) | (前 期) | (前年中間期) |
| | | 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日を持って決済処理をしております。なお、当事業年度の末日は金融機関の休日であったため、次の満期手形が期末残高に含まれております。 | 中間会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日を持って決済処理をしております。なお、当中間会計期間の末日は金融機関の休日であったため、次の満期手形が中間会計期間末残高に含まれております。 |
| 受取手形 | 百万円 | 15 百万円 | 21 百万円 |

【中間損益計算書関係】

販売費及び一般管理費の主要な費用

| | (当中間期) | (前年中間期) | (前 期) |
|--------------|---------|---------|-----------|
| 従業員給料手当 | 613 百万円 | 695 百万円 | 1,347 百万円 |
| 技術研究費 | 228 百万円 | 176 百万円 | 349 百万円 |
| 従業員賞与 | 171 百万円 | 253 百万円 | 343 百万円 |
| 賃借料 | 132 百万円 | 134 百万円 | 271 百万円 |
| 荷造運送費 | 113 百万円 | 108 百万円 | 227 百万円 |
| 法定福利費 | 95 百万円 | 105 百万円 | 220 百万円 |
| 減価償却費 | 42 百万円 | 42 百万円 | 82 百万円 |
| 退職給付費用 | 148 百万円 | 95 百万円 | 183 百万円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 91 百万円 | - 百万円 | 33 百万円 |
| 役員退職給与引当金繰入額 | 13 百万円 | 9 百万円 | 18 百万円 |

【リース取引】

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

(金額単位：百万円)

| | (当中間期) | | | (前年中間期) | | | (前期) | | |
|-----------|-----------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | 取得 価額 相当額 | 減価償却 累計額 相当額 | 中間期末 残高 相当額 | 取得 価額 相当額 | 減価償却 累計額 相当額 | 中間期末 残高 相当額 | 取得 価額 相当額 | 減価償却 累計額 相当額 | 期末 残高 相当額 |
| 機械及び装置 | 132 | 93 | 39 | 147 | 90 | 57 | 147 | 99 | 48 |
| 車輛運搬具 | 361 | 177 | 183 | 300 | 128 | 172 | 327 | 154 | 173 |
| 工具・器具及び備品 | 359 | 147 | 212 | 363 | 175 | 188 | 406 | 206 | 199 |
| 合計 | 852 | 417 | 434 | 810 | 393 | 417 | 880 | 460 | 420 |

なお、取得価額相当額は、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)残高等に占めるその割合が低いため、「支払利子込み法」により算定しております。

2. 未経過リース料の期末残高相当額

| | (当中間期) | (前年中間期) | (前期) |
|-----|--------|---------|--------|
| 1年内 | 140百万円 | 118百万円 | 128百万円 |
| 1年超 | 294百万円 | 299百万円 | 292百万円 |
| 合計 | 434百万円 | 417百万円 | 420百万円 |

なお、未経過リース料の中間期末(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中間期末(期末)残高等に占めるその割合が低いため、「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) | (前年中間期) | (前期) |
|----------|--------|---------|--------|
| 支払リース料 | 71百万円 | 63百万円 | 128百万円 |
| 減価償却費相当額 | 71百万円 | 63百万円 | 128百万円 |

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(子会社株式及び関連会社株式関係)】

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。