

平成 17 年 3 月期 第 3 四半期財務・業績の概況 (連結) 平成 17 年 1 月 24 日



上場会社名 小林製薬株式会社

(コード番号: 4967 東・大1部)

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

問合せ先 代表者 代表取締役社長 小林 豊

責任者 常務取締役 グループ統括本社本部長 田中 正昭 TEL:(06)6222-0084

1 第 3 四半期業績の概況の作成等に係る事項

財務諸表等の作成に際して準拠した基準 : (中間連結財務諸表作成基準)

会計処理の方法の最近連結会計年度における認識方法 : 有

との相違の有無

(内容)

当第 3 四半期における棚卸資産の棚卸高は、実地棚卸を行わず、当中間連結会計期間末にかかわる実地棚卸高を基礎として、帳簿棚卸によって算定しています。

連結及び持分法の適用範囲の異動の状況 : 有

連結 (新規) 3 社 (除外) 0 社 持分法 (新規) 0 社 (除外) 0 社

公認会計士又は監査法人による関与の状況 : 無

2 平成 17 年 3 月期第 3 四半期財務・業績の概況 (平成 16 年 4 月 1 日 ~ 平成 16 年 12 月 31 日)

(1) 経営成績 (連結) の進捗状況

(注) 金額は百万円未満を切り捨て

	売上高		営業利益		経常利益		四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
17 年 3 月期第 3 四半期	165,003	1.1	13,141	6.1	12,121	3.7	6,264	11.6
16 年 3 月期第 3 四半期	166,786		13,996		12,584		5,611	
(参考)16 年 3 月期	211,670		16,123		14,127		6,677	

	1 株当たり四半期(当期)純利益		潜在株式調整後 1 株当たり四半期(当期)純利益	
	円	銭	円	銭
17 年 3 月期第 3 四半期	150	51		
16 年 3 月期第 3 四半期	132	94		
(参考)16 年 3 月期	157	25		

(注) 売上高、営業利益などのパーセント表示は、対前年同四半期比増減率を示しております。

平成 15 年 11 月 20 日付けをもって株式分割 (1 株につき 1.5 株の割合で分割) を行っており、平成 16 年 3 月期第 3 四半期及び平成 16 年 3 月期における 1 株当たり四半期(当期)純利益は、株式分割が期首に行われたものとして算出しております。

潜在株式調整後 1 株当たり四半期(当期)純利益は希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

[経営成績 (連結) の進捗状況に関する定性的情報等]

当第 3 四半期のがわが国経済は、企業収益の改善や設備投資の増加など回復に兆しがみられたものの、個人消費の回復については依然として不透明な状況で推移しました。また記録的な猛暑、度重なる台風上陸に加え、暖冬などの天候不順による厳しい事業環境が続きました。

そうした状況の中で、当社グループは経営ポリシーである「創造と革新」の精神をフルに発揮し、新市場を創造する製品やサービスの提供により顧客の潜在ニーズを開拓すると同時に、既存の参入市場に対して新たな付加価値を付けた製品やサービスの提供に努めました。

その結果、当第 3 四半期の売上高は 165,003 百万円(前年同期比 1.1%)、営業利益は 13,141 百万円(前年同期比 6.1%)、経常利益は 12,121 百万円(前年同期比 3.7%)、第 3 四半期純利益は 6,264 百万円(前年同期比 +11.6%) となりました。

主な事業の種類別セグメントの業績の概要は次のとおりであります。

家庭用品製造販売事業

当事業におきましては、天候不順による影響でカイロの売上が低迷し前年同期を下回りました。しかし 16 品目の新製品(栄養補助食品は除く)の発売や既存ブランドの販売強化、コエンザイム Q10 の牽引などから栄養補助食品が引き続き順調に推移した結果、売上高は 70,547 百万円と前年同期に比べ 699 百万円(1.0%)の増収となりました。利益におきましては、カイロの売上減とブランド育成のため積極的に広告

投下したため営業利益は 12,437 百万円と前年同期に比べ 481 百万円 (3.7%) の減益となりました。なお、上海小林日化有限公司と小林製薬(香港)有限公司の子会社 2 社が当期より連結対象となっております。

家庭用品卸事業

当事業におきましては、主要顧客であるドラッグストアで消費税の総額表示導入、猛暑・暖冬の影響など厳しい環境でしたが、健康食品の商品ライン充実や四国地方の卸へ新規の売上があり、売上高は 99,555 百万円と前年同期に比べ 974 百万円 (1.0%) の増収となりました。また利益におきましては規模のスケールメリットを生かしたメーカーからの商品一括仕入れや販売管理費の削減などのコスト削減を行い、営業利益は 420 百万円と前年同期に比べ 251 百万円 (148.5%) の増益となりました。

医療関連事業

当事業におきましては、国内では整形外科関連分野への注力、米国では顧客リスト買収による顧客の囲い込みを行った結果、売上高は 12,021 百万円と前年同期に比べ 69 百万円 (0.6%) の増収となりました。利益におきましては、米国内子会社のカリフォルニア州の保険制度の変更 (保険償還削減など) の影響などにより営業利益は 147 百万円と前年同期に比べ 429 百万円 (74.5%) の減益となりました。

(2) 財政状態 (連結) の変動状況

(注) 金額は百万円未満を切り捨て

	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3月期第3四半期	139,205	59,572	42.8	1,431 26
16年3月期第3四半期	136,805	54,640	39.9	1,293 93
(参考)16年3月期	128,326	54,454	42.4	1,307 16

(注) 平成 15 年 11 月 20 日付けをもって株式分割 (1 株につき 1.5 株の割合で分割) を行っており、平成 16 年 3 月期第 3 四半期及び平成 16 年 3 月期における 1 株当たり株主資本は、株式分割が期首に行われたものとして算出しております。

【連結キャッシュ・フローの状況】

(注) 金額は百万円未満を切り捨て

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
17年3月期第3四半期	6,695	2,411	3,510	18,702
16年3月期第3四半期	2,551	887	3,168	17,954
(参考)16年3月期	6,971	2,358	4,574	17,663

[財政状態 (連結) の変動状況に関する定性的情報等]

当第 3 四半期の財務状態は以下のとおりです。

総資産は前連結会計年度末と比較して 10,879 百万円増加しましたが、株主資本が 5,117 百万円増加したことから、株主資本比率は 42.8% と 0.4 ポイント改善いたしました。

増減の主なものは、流動資産では受取手形及び売掛金が 8,561 百万円の増加、棚卸資産は 2,086 百万円増加しております。流動負債では支払手形及び買掛金が 9,059 百万円増加しております。固定負債は長期借入金返済などにより 410 百万円減少しております。

(連結キャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フロー

営業活動の結果、獲得した資金は 6,695 百万円となりました。

これは、税金等調整前第 3 四半期純利益が 11,799 百万円ありましたが、法人税等の支払額が 5,763 百万円あったことなどによるものです。

投資活動によるキャッシュ・フロー

投資活動の結果、使用した資金は 2,411 百万円となりました。

これは、営業権譲渡による収入が 735 百万円ありましたが、有形固定資産の取得 1,201 百万円や米国内子会社の顧客リスト買収などがあったことによるものです。

財務活動によるキャッシュ・フロー

財務活動の結果、使用した資金は 3,510 百万円となりました。

これは、長期借入金の返済 1,112 百万円と配当金 874 百万円などによるものです。

3 平成17年3月期の連結業績予想（平成16年4月1日～平成17年3月31日）

（注）金額は百万円未満を切り捨て

	予 想 売 上 高	予 想 経 常 利 益	予 想 当 期 純 利 益	1株当たり 予 想 当 期 純 利 益
	百万円	百万円	百万円	円 銭
通 期	215,000	13,400	6,700	159 95

[業績予想に関する定性的情報等]

天候不順の影響により子会社桐灰化学㈱の売上が低迷したことから、平成16年11月25日に公表いたしました通期の業績予想を修正しております。

上記の予想は、本資料の発表日において入手可能な情報に基づき作成したものであり、今後の様々な不確定要素により実際の業績とは予想数値が異なる場合があります。

四半期連結貸借対照表（資産の部）

科 目	前第3四半期 連結会計期間末 (平成15年12月31日現在)		当第3四半期 連結会計期間末 (平成16年12月31日現在)		前連結会計年度の 要約貸借対照表 (平成16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	%
流動資産						
1 現金及び預金	17,954		18,702		17,663	
2 受取手形及び売掛金	52,448		50,333		41,771	
3 棚卸資産	14,240		16,180		14,093	
4 繰延税金資産	2,154		2,144		2,453	
5 その他	4,985		5,370		4,577	
貸倒引当金	514		463		529	
流動資産合計	91,268	66.7	92,268	66.3	80,030	62.4
固定資産						
1 有形固定資産						
(1) 建物及び構築物	12,387		11,780		11,964	
(2) 土地	10,280		9,933		9,949	
(3) その他	2,370		2,825		2,653	
有形固定資産合計	25,038	18.3	24,539	17.6	24,568	19.1
2 無形固定資産						
(1) 営業権	1,077		1,242		964	
(2) ソフトウェア	847		915		875	
(3) 連結調整勘定	3,900		3,335		3,759	
(4) その他	372		369		367	
無形固定資産合計	6,198	4.5	5,862	4.2	5,967	4.7
3 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	6,023		9,111		9,871	
(2) 繰延税金資産	2,561		2,313		2,460	
(3) その他	7,785		7,247		7,871	
投資損失引当金	-		97		332	
貸倒引当金	2,070		2,038		2,110	
投資その他の資産合計	14,299	10.5	16,536	11.9	17,760	13.8
固定資産合計	45,536	33.3	46,937	33.7	48,296	37.6
資産合計	136,805	100.0	139,205	100.0	128,326	100.0

四半期連結貸借対照表(負債、少数株主持分及び資本の部)

科 目	前第3四半期 連結会計期間末 (平成15年12月31日現在)		当第3四半期 連結会計期間末 (平成16年12月31日現在)		前連結会計年度の 要約貸借対照表 (平成16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	%
流動負債						
1 支払手形及び買掛金	48,584		50,336		41,277	
2 短期借入金	4,521		2,517		4,512	
3 未払金	11,599		10,621		10,208	
4 未払法人税等	3,236		3,095		3,479	
5 賞与引当金	1,197		945		1,852	
6 返品調整引当金	369		375		344	
7 その他	3,229		2,518		2,621	
流動負債合計	72,738	53.2	70,410	50.6	64,297	50.1
固定負債						
1 長期借入金	770		372		905	
2 退職給付引当金	6,327		6,211		6,320	
3 役員退職慰労引当金	1,134		1,251		1,157	
4 その他	668		848		710	
固定負債合計	8,900	6.5	8,683	6.2	9,093	7.1
負債合計	81,639	59.7	79,094	56.8	73,391	57.2
(少数株主持分)						
少数株主持分	526	0.4	539	0.4	480	0.4
(資本の部)						
資本金	3,450	2.5	3,450	2.5	3,450	2.7
資本剰余金	4,183	3.1	4,183	3.0	4,183	3.2
利益剰余金	47,119	34.4	53,119	38.2	48,185	37.5
その他有価証券評価差額金	1,306	1.0	1,730	1.2	1,640	1.3
為替換算調整勘定	634	0.5	581	0.4	688	0.5
自己株式	785	0.6	2,330	1.7	2,317	1.8
資本合計	54,640	39.9	59,572	42.8	54,454	42.4
負債、少数株主持分及び資本合計	136,805	100.0	139,205	100.0	128,326	100.0

四半期連結損益計算書

科 目	期 別		前第3四半期 連結会計期間 〔平成15年4月1日～ 平成15年12月31日〕		当第3四半期 連結会計期間 〔平成16年4月1日～ 平成16年12月31日〕		前連結会計年度の 要約損益計算書 〔平成15年4月1日～ 平成16年3月31日〕	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
売上高	166,786	100.0	165,003	100.0	211,670	100.0	211,670	100.0
売上原価	110,860	66.5	108,731	65.9	141,387	66.8	141,387	66.8
売上総利益	55,926	33.5	56,272	34.1	70,282	33.2	70,282	33.2
販売費及び一般管理費	41,929	25.1	43,131	26.1	54,159	25.6	54,159	25.6
営業利益	13,996	8.4	13,141	8.0	16,123	7.6	16,123	7.6
営業外収益	1,050	0.6	1,234	0.7	1,461	0.7	1,461	0.7
1 受取利息	64		54		81		81	
2 受取配当金	31		39		33		33	
3 持分法による投資利益	240		266		280		280	
4 為替差益	-		51		-		-	
5 その他	714		822		1,066		1,066	
営業外費用	2,462	1.5	2,255	1.4	3,456	1.6	3,456	1.6
1 支払利息	56		70		72		72	
2 売上割引	784		809		1,025		1,025	
3 棚卸評価廃棄損	1,228		1,202		1,675		1,675	
4 為替差損	54		-		47		47	
5 その他	339		172		634		634	
経常利益	12,584	7.5	12,121	7.3	14,127	6.7	14,127	6.7
特別利益	2,000	1.2	802	0.4	2,097	1.0	2,097	1.0
1 営業権譲渡益	709		735		714		714	
2 固定資産売却益	1,265		6		1,310		1,310	
3 その他	25		60		72		72	
特別損失	3,707	2.2	1,124	0.7	4,400	2.1	4,400	2.1
1 固定資産処分損	1,418		78		1,993		1,993	
2 棚卸評価廃棄損	295		594		521		521	
3 貸倒引当金繰入額	863		-		974		974	
4 投資損失引当金繰入額	-		98		332		332	
5 関係会社整理損	463		-		357		357	
6 その他	666		353		221		221	
税金等調整前第3四半期(当期)純利益	10,877	6.5	11,799	7.2	11,825	5.6	11,825	5.6
法人税、住民税及び事業税	5,286	3.2	5,475	3.3	5,214	2.5	5,214	2.5
少数株主利益(損失)	20	0.0	59	0.0	66	0.1	66	0.1
第3四半期(当期)純利益	5,611	3.4	6,264	3.8	6,677	3.2	6,677	3.2

四半期連結剰余金計算書

科 目	期 別	前第3四半期 連結会計期間 〔平成15年4月1日～ 平成15年12月31日〕	当第3四半期 連結会計期間 〔平成16年4月1日～ 平成16年12月31日〕	前連結会計年度の 要約剰余金計算書 〔平成15年4月1日～ 平成16年3月31日〕
		金額	金額	金額
		百万円	百万円	百万円
(資本剰余金の部)				
資本剰余金期首残高		4,183	4,183	4,183
資本剰余金増加高		-	0	-
自己株式処分差益		-	0	-
資本剰余金第3四半期(当期)末残高		4,183	4,183	4,183
(利益剰余金の部)				
利益剰余金期首残高		42,141	48,185	42,141
利益剰余金増加高 第3四半期(当期)純利益		5,611	6,264	6,677
利益剰余金減少高		633	1,331	633
1. 配 当 金		591	874	591
2. 役 員 賞 与		42	38	42
3. 連結範囲変更に伴う減少高		-	418	-
利益剰余金等第3四半期(当期)末残高		47,119	53,119	48,185

四半期連結キャッシュ・フロー計算書

科 目	期 別	前第3四半期 連結会計期間 〔平成15年4月1日～ 平成15年12月31日〕	当第3四半期 連結会計期間 〔平成16年4月1日～ 平成16年12月31日〕	前連結会計年度の要約 キャッシュ・フロー計算書 〔平成15年4月1日～ 平成16年3月31日〕
		金 額	金 額	金 額
		百万円	百万円	百万円
営業活動によるキャッシュ・フロー		10,877	11,799	11,825
税金等調整前第3四半期(当期)純利益		1,948	1,962	2,662
減価償却費		546	424	687
連結調整勘定償却額		1,099	146	1,159
貸倒引当金の増減額		61	109	59
退職給付引当金の増減額		95	94	115
受取利息及び受取配当金		56	70	72
支払利息		240	266	280
持分法による投資利益		1,523	1,797	2,197
棚卸評価廃棄損		463	-	357
関係会社整理損		709	735	714
営業権譲渡益		152	78	2,458
固定資産処分損		-	98	332
投資損失引当金繰入		13,949	8,232	3,254
売上債権の増減額		1,813	3,789	2,355
棚卸資産の増減額		7,415	8,957	54
仕入債務の増減額		1,633	620	1,721
その他				
小計		8,848	12,434	13,307
利息及び配当金の受取額		95	94	118
利息の支払額		56	70	77
法人税等の支払額		6,336	5,763	6,377
営業活動によるキャッシュ・フロー		2,551	6,695	6,971
投資活動によるキャッシュ・フロー				
定期預金の純増減額		-	-	10
有形固定資産の取得による支出		699	1,201	1,288
有形固定資産の売却による収入		2,080	6	2,391
無形固定資産の取得による支出		456	815	574
投資有価証券の取得による支出		208	74	3,542
投資その他の資産の取得による支出		-	652	725
投資その他の資産の売却による収入		-	116	493
短期貸付金の純増減額		201	188	274
長期貸付による支出		-	6	25
長期貸付の回収による収入		-	37	25
営業権譲渡による収入		709	735	714
その他		739	368	112
投資活動によるキャッシュ・フロー		887	2,411	2,358
財務活動によるキャッシュ・フロー				
短期借入金の純増減額		78	1,510	145
長期借入れによる収入		-	-	212
長期借入金の返済による支出		2,488	1,112	2,508
自己株式の取得による支出		7	14	1,539
配当金の支払額		593	874	591
その他		-	1	2
財務活動によるキャッシュ・フロー		3,168	3,510	4,574
現金及び現金同等物に係る換算差額		68	34	127
現金及び現金同等物の増加額(又は減少額)		202	808	88
現金及び現金同等物の期首残高		17,752	17,663	17,752
連結範囲の変更に伴う期首調整		-	230	-
現金及び現金同等物の第3四半期末(期末)残高		17,954	18,702	17,663

セグメント情報

1. 事業の種類別セグメント情報

前第3四半期連結会計期間（自平成15年4月1日 至平成15年12月31日）（単位：百万円）

	家庭用品 製造販売 事業	家庭用品 卸事業	医療関連 事業	その他	計	消 去 又は全社	連結
売上高及び営業損益							
売上高							
(1)外部顧客に対する 売上高	53,543	98,581	11,952	2,709	166,786	-	166,786
(2)セグメント間の 内部売上高又は振替高	16,305	-	-	6,669	22,974	(22,974)	-
計	69,848	98,581	11,952	9,379	189,761	(22,974)	166,786
営業費用	56,929	98,411	11,375	9,114	175,831	(23,041)	152,789
営業利益又は営業損失()	12,918	169	576	264	13,929	66	13,996

当第3四半期連結会計期間（自平成16年4月1日 至平成16年12月31日）（単位：百万円）

	家庭用品 製造販売 事業	家庭用品 卸事業	医療関連 事業	その他	計	消 去 又は全社	連結
売上高及び営業損益							
売上高							
(1)外部顧客に対する 売上高	50,590	99,555	12,021	2,835	165,003	-	165,003
(2)セグメント間の 内部売上高又は振替高	19,956	-	-	6,494	26,450	(26,450)	-
計	70,547	99,555	12,021	9,329	191,454	(26,450)	165,003
営業費用	58,109	99,135	11,873	9,135	178,254	(26,392)	151,862
営業利益又は営業損失()	12,437	420	147	194	13,200	58	13,141

前連結会計年度（自平成15年4月1日 至平成16年3月31日）（単位：百万円）

	家庭用品 製造販売 事業	家庭用品 卸事業	医療関連 事業	その他	計	消 去 又は全社	連結
売上高及び営業損益							
売上高							
(1)外部顧客に対する 売上高	66,522	126,080	15,608	3,458	211,670	-	211,670
(2)セグメント間の 内部売上高又は振替高	20,532	-	-	8,401	28,933	(28,933)	-
計	87,055	126,080	15,608	11,859	240,603	(28,933)	211,670
営業費用	72,424	125,545	14,964	11,706	224,639	(29,092)	195,546
営業利益又は営業損失()	14,631	534	644	153	15,963	159	16,123

(注) 1. 事業区分の方法

事業は、製品の系列及び市場の類似性を考慮して区分しております。

2. 各事業の主な製品

- (1) 家庭用品製造販売事業・・・家庭用医薬品、口腔衛生品、芳香・消臭剤、雑貨品
- (2) 家庭用品卸事業・・・家庭用医薬品、雑貨及び食品
- (3) 医療関連事業・・・医療用具、医療機器
- (4) その他事業・・・運送業、合成樹脂容器、広告企画制作、不動産管理、保険代理業

2. 所在地別セグメント情報

前第3四半期連結会計期間において、本邦の売上高の金額が、全セグメントの売上高の合計額に占める割合が90%超であるため、記載を省略しております。

当第3四半期連結会計期間において、本邦の売上高の金額が、全セグメントの売上高の合計額に占める割合が90%超であるため、記載を省略しております。

前連結会計年度において、本邦の売上高の金額が、全セグメントの売上高の合計額に占める割合が90%超であるため、記載を省略しております。

3. 海外売上高

前第3四半期連結会計期間において、海外売上高は連結売上高の10%未満のため、記載を省略しております。

当第3四半期連結会計期間において、海外売上高は連結売上高の10%未満のため、記載を省略しております。

前連結会計年度において、海外売上高は連結売上高の10%未満のため、記載を省略しております。

四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 21 社

主要な連結子会社の名称

(株)コバショウ、富山小林製薬(株)、仙台小林製薬(株)、愛媛小林製薬(株)、小林製薬ブラックス(株)、青い鳥物流(株)、すえひろ産業(株)、(株)アーチャー新社、エスピープランニング(株)、桐灰化学(株)、(株)健翔、シールド カリフォルニア ヘルスケアセンター インコーポレーティッド、シールド デンバー ヘルスケアセンター インコーポレーティッド、メール オーダー メディカル サプライズ インコーポレーティッド、ブルーバード ディベロプメント エルエルシー、小林ヘルスケア インコーポレーティッド、小林ヘルスケア ヨーロッパ リミティッド、小林ファーマスーティカルズ オブ アメリカ インコーポレーティッド、上海小林日化有限公司、小林製薬(香港)有限公司、小林製薬ライフサービス(株)

(2) 主要な非連結子会社の名称

小林製薬セールスプロモーション(株)、(株)魚雅、ピーティー小林イグリン、(株)キックス、(有)ケー・エム・エス、(株)ガン免疫情報研究所

連結の範囲から除いた理由

非連結子会社 6 社については、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法適用の関連会社数 2 社

主要な会社等の名称

(株)メディコン、小林コム(株)

(2) 持分法非適用の非連結子会社及び関連会社のうち主要な会社等の名称

ピーティー小林イグリン、(株)キックス、(株)ザ・ファン、(株)創快ドラッグ、(株)青瑛

(3) 持分法を適用していない理由

持分法非適用会社は、それぞれ連結純損益及び連結剰余金に及ぼす影響が軽微であり、かつ 全体としても重要性がないため、持分法の適用から除外しております。

(4) 持分法適用会社のうち、第 3 四半期決算日が第 3 四半期連結決算日と異なる会社については各社の第 3 四半期会計期間にかかる第 3 四半期財務諸表を使用しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうちシールド カリフォルニア ヘルスケアセンター インコーポレーティッド、シールド デンバー ヘルスケア センター インコーポレーティッド、メール オーダー メディカル サプライズ インコーポレーティッド、ブルーバード ディベロプメント エルエルシー、小林ヘルスケア インコーポレーティッド、小林ヘルスケア ヨーロッパ リミティッド、小林ファーマスーティカルズ オブ アメリカ インコーポレーティッド、上海小林日化有限公司、小林製薬(香港)有限公司の第 3 四半期決算日は 9 月 30 日であります。第 3 四半期連結財務諸表の作成にあたっては同日現在の第 3 四半期財務諸表を使用し、第 3 四半期連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

また、連結子会社のうち桐灰化学(株)の決算日は 9 月 30 日であり、第 3 四半期連結決算日現在で実施した仮決算に基づく第 3 四半期財務諸表を使用しております。

4. 会計処理基準に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産

- 1) 商品、原材料 … 主として移動平均法による原価法
- 2) 製品、仕掛品、貯蔵品 … 主として総平均法による原価法

有価証券

その他有価証券

時価のあるもの … 第3四半期連結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、売却原価は主として移動平均法により算定)

時価のないもの … 主として総平均法による原価法

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

有形固定資産

親会社及び国内連結子会社は定率法によっております。

在外連結子会社は定額法によっております。ただし、親会社及び国内連結子会社の一部は平成10年4月1日以降の取得に係る建物(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。

無形固定資産

定額法によっております。

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。

(3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

親会社及び国内連結子会社は、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勘案し、回収不能見積額を計上しております。

在外連結子会社は、債権の実態に応じて回収不能見積額を計上しております。

賞与引当金

当社及び国内連結子会社は従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。

返品調整引当金

親会社及び国内連結子会社のうち3社は、返品損失に備えるため、返品損失見積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、親会社及び国内連結子会社のうち2社は、当連結会計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、当第3四半期連結会計期間末に発生していると認められる額を計上しております。その他の国内連結子会社は期末要支給額の100%を計上しております。また、在外連結子会社の一部は確定拠出型年金制度を採用しております。数理計算上の差異は、各連結会計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、それぞれ発生の翌連結会計年度から費用処理することとしております。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以内の一定年数(10年)による定額法により費用処理しております。

役員退職慰労引当金

親会社及び国内連結子会社のうち1社は、役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく第3四半期連結期末要支給額を計上しております。

投資損失引当金

関係会社への投資に係る損失に備えるため、当該会社の財政状態を勘案し、損失負担見込み額を計上しております

(4) 重要な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。

(5) ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約について振当処理の条件を満たしている場合は振当処理を、金利スワップについて特例処理の条件を満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

為替予約、金利スワップ

ヘッジ対象

外貨建債務及び外貨建予定取引、借入金

ヘッジ方針

外貨建予定取引に関して、為替予約を付し為替変動リスクをヘッジする方針であります。また、金利スワップ取引は金利リスクの低減のため、対象債務の範囲内でヘッジする方針であります。

ヘッジ有効性の評価の方法

通貨関連の取引につきましては、ヘッジ対象の時価変動額とヘッジ手段の時価変動額を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。

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。

(6) その他連結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方法

税抜方式によっております。

5. 連結調整勘定の償却に関する事項

連結調整勘定の償却については、桐灰化学(株)は10年間、その他は5年間の均等償却を行っております。

6. 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ価値の変動について僅少なりスクしか負わない短期的な投資からなっております。

注 記 事 項

(四半期連結貸借対照表関係)

前第3四半期連結会計期間末 (平成15年12月31日現在)	当第3四半期連結会計期間末 (平成16年12月31日現在)	前 期 (平成16年3月31日現在)																																																																																										
<p>1 有形固定資産の減価償却累計額は18,391百万円であります。</p> <p>2 非連結子会社及び関連会社に対する主な資産及び負債は次のとおりであります。</p> <p style="margin-left: 20px;">投資その他の資産</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(株式)</td> <td style="text-align: right;">2,244百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">その他</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(出資金)</td> <td style="text-align: right;">1,009百万円</td> </tr> </table> <p>3 保証債務</p> <p style="margin-left: 20px;">連結会社以外の会社の金融機関等からの借入に対し、債務保証を行っております。</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">上海小林日化有限</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">公司</td> <td style="text-align: right;">90百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right;">90百万円</td> </tr> </table> <p>4 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受取手形</td> <td style="text-align: right;">131百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物及び構築物</td> <td style="text-align: right;">1,157百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">土地</td> <td style="text-align: right;">2,122百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">87百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">計</td> <td style="text-align: right;">3,500百万円</td> </tr> </table> <p style="margin-left: 20px;">(上記に対応する債務)</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払手形及び買掛金</td> <td style="text-align: right;">13,129百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">300百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">長期借入金</td> <td style="text-align: right;">41百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">計</td> <td style="text-align: right;">13,471百万円</td> </tr> </table> <p>5 当社及び連結子会社においては、運転資金の効率的な調整を行うため取引先銀行7行と当座借越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく当第3四半期連結会計期間末の借入未実行残高は次のとおりであります。</p>	投資有価証券		(株式)	2,244百万円	その他		(出資金)	1,009百万円	上海小林日化有限		公司	90百万円	計	90百万円	受取手形	131百万円	建物及び構築物	1,157百万円	土地	2,122百万円	投資有価証券	87百万円	計	3,500百万円	支払手形及び買掛金	13,129百万円	短期借入金	300百万円	長期借入金	41百万円	計	13,471百万円	<p>1 有形固定資産の減価償却累計額は18,732百万円であります。</p> <p>2 非連結子会社及び関連会社に対する主な資産及び負債は次のとおりであります。</p> <p style="margin-left: 20px;">投資その他の資産</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(株式)</td> <td style="text-align: right;">2,421百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">その他</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(出資金)</td> <td style="text-align: right;">3百万円</td> </tr> </table> <p>3 _____</p> <p>4 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受取手形</td> <td style="text-align: right;">157百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物及び構築物</td> <td style="text-align: right;">1,095百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">土地</td> <td style="text-align: right;">2,122百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">111百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">計</td> <td style="text-align: right;">3,487百万円</td> </tr> </table> <p style="margin-left: 20px;">(上記に対応する債務)</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払手形及び買掛金</td> <td style="text-align: right;">8,403百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">200百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">長期借入金</td> <td style="text-align: right;">34百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">計</td> <td style="text-align: right;">8,637百万円</td> </tr> </table> <p>5 当社及び連結子会社においては、運転資金の効率的な調整を行うため取引先銀行7行と当座借越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく当第3四半期連結会計期間末の借入未実行残高は次のとおりであります。</p>	投資有価証券		(株式)	2,421百万円	その他		(出資金)	3百万円	受取手形	157百万円	建物及び構築物	1,095百万円	土地	2,122百万円	投資有価証券	111百万円	計	3,487百万円	支払手形及び買掛金	8,403百万円	短期借入金	200百万円	長期借入金	34百万円	計	8,637百万円	<p>1 有形固定資産の減価償却累計額は17,887百万円であります。</p> <p>2 非連結子会社及び関連会社に対する主な資産及び負債は次のとおりであります。</p> <p style="margin-left: 20px;">投資その他の資産</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(株式)</td> <td style="text-align: right;">2,309百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">その他</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">(出資金)</td> <td style="text-align: right;">1,008百万円</td> </tr> </table> <p>3 保証債務</p> <p style="margin-left: 20px;">連結会社以外の会社の金融機関等からの借入に対し、債務保証を行っております</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">上海小林日化有限</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">公司</td> <td style="text-align: right;">184百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right;">184百万円</td> </tr> </table> <p>4 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受取手形</td> <td style="text-align: right;">109百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物及び構築物</td> <td style="text-align: right;">1,141百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">土地</td> <td style="text-align: right;">2,122百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">98百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">計</td> <td style="text-align: right;">3,472百万円</td> </tr> </table> <p style="margin-left: 20px;">(上記に対応する債務)</p> <table style="margin-left: 40px; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払手形及び買掛金</td> <td style="text-align: right;">7,071百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">350百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">長期借入金</td> <td style="text-align: right;">39百万円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">計</td> <td style="text-align: right;">7,460百万円</td> </tr> </table> <p>5 当社及び連結子会社においては、運転資金の効率的な調整を行うため取引先銀行7行と当座借越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく当連結会計期間末の借入未実行残高は次のとおりであります。</p>	投資有価証券		(株式)	2,309百万円	その他		(出資金)	1,008百万円	上海小林日化有限		公司	184百万円	計	184百万円	受取手形	109百万円	建物及び構築物	1,141百万円	土地	2,122百万円	投資有価証券	98百万円	計	3,472百万円	支払手形及び買掛金	7,071百万円	短期借入金	350百万円	長期借入金	39百万円	計	7,460百万円
投資有価証券																																																																																												
(株式)	2,244百万円																																																																																											
その他																																																																																												
(出資金)	1,009百万円																																																																																											
上海小林日化有限																																																																																												
公司	90百万円																																																																																											
計	90百万円																																																																																											
受取手形	131百万円																																																																																											
建物及び構築物	1,157百万円																																																																																											
土地	2,122百万円																																																																																											
投資有価証券	87百万円																																																																																											
計	3,500百万円																																																																																											
支払手形及び買掛金	13,129百万円																																																																																											
短期借入金	300百万円																																																																																											
長期借入金	41百万円																																																																																											
計	13,471百万円																																																																																											
投資有価証券																																																																																												
(株式)	2,421百万円																																																																																											
その他																																																																																												
(出資金)	3百万円																																																																																											
受取手形	157百万円																																																																																											
建物及び構築物	1,095百万円																																																																																											
土地	2,122百万円																																																																																											
投資有価証券	111百万円																																																																																											
計	3,487百万円																																																																																											
支払手形及び買掛金	8,403百万円																																																																																											
短期借入金	200百万円																																																																																											
長期借入金	34百万円																																																																																											
計	8,637百万円																																																																																											
投資有価証券																																																																																												
(株式)	2,309百万円																																																																																											
その他																																																																																												
(出資金)	1,008百万円																																																																																											
上海小林日化有限																																																																																												
公司	184百万円																																																																																											
計	184百万円																																																																																											
受取手形	109百万円																																																																																											
建物及び構築物	1,141百万円																																																																																											
土地	2,122百万円																																																																																											
投資有価証券	98百万円																																																																																											
計	3,472百万円																																																																																											
支払手形及び買掛金	7,071百万円																																																																																											
短期借入金	350百万円																																																																																											
長期借入金	39百万円																																																																																											
計	7,460百万円																																																																																											

<p>当座借越極度額及び貸出コミットメントの総額 26,597百万円</p> <p>借入実行残高 1,230百万円</p> <p>差引額 25,366百万円</p>	<p>当座借越極度額及び貸出コミットメントの総額 33,100百万円</p> <p>借入実行残高 - 百万円</p> <p>差引額 33,100百万円</p>	<p>当座借越極度額及び貸出コミットメントの総額 32,300百万円</p> <p>借入実行残高 1,100百万円</p> <p>差引額 31,200百万円</p>
<p>6 当第3四半期連結会計年度末日 日満期手形の会計処理については 当第3四半期会計期間の末日は金 融機関の休日でしたが、満期日に 決済が行われたものとして処理し ております。</p> <p>受取手形 2,089百万円</p> <p>支払手形 2,101百万円</p>	<p>6 当第3四半期連結会計年度末日 日満期手形の会計処理については 当第3四半期会計期間の末日は金 融機関の休日でしたが、満期日に 決済が行われたものとして処理し ております。</p> <p>受取手形 1,227百万円</p> <p>支払手形 1,179百万円</p>	<hr/>
<p>7 当社の発行済株式総数は、普通株 式28,350千株であります。</p>	<p>7 当社の発行済株式総数は、普通株 式42,525千株であります。</p>	<p>7 当社の発行済株式総数は、普通株 式42,525千株であります。</p>
<p>8 当社が保有する自己株式の数は、 普通株式299千株であります。</p>	<p>8 当社が保有する自己株式の数は、 普通株式902千株であります。</p>	<p>8 当社が保有する自己株式の数は、 普通株式898千株であります。</p>

(四半期連結損益計算書関係)

前第3四半期連結会計期間 (自平成15年4月1日 至平成15年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自平成16年4月1日 至平成16年12月31日)	前連結会計年度 (自平成15年4月1日 至平成16年3月31日)																																												
<p>1 販売費及び一般管理費のうち 主要な費目及び金額は、次の とおりであります。</p> <table> <tr><td>販売促進費</td><td>3,388百万円</td></tr> <tr><td>運賃保管料</td><td>6,125百万円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td>9,031百万円</td></tr> <tr><td>給料諸手当賞与</td><td>8,659百万円</td></tr> <tr><td>賃借料</td><td>2,036百万円</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td>2,253百万円</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td>1,722百万円</td></tr> </table>	販売促進費	3,388百万円	運賃保管料	6,125百万円	広告宣伝費	9,031百万円	給料諸手当賞与	8,659百万円	賃借料	2,036百万円	支払手数料	2,253百万円	研究開発費	1,722百万円	<p>1 販売費及び一般管理費のうち 主要な費目及び金額は、次の とおりであります。</p> <table> <tr><td>販売促進費</td><td>3,615百万円</td></tr> <tr><td>運賃保管料</td><td>6,269百万円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td>9,472百万円</td></tr> <tr><td>給料諸手当賞与</td><td>8,679百万円</td></tr> <tr><td>賃借料</td><td>2,000百万円</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td>2,403百万円</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td>1,809百万円</td></tr> </table>	販売促進費	3,615百万円	運賃保管料	6,269百万円	広告宣伝費	9,472百万円	給料諸手当賞与	8,679百万円	賃借料	2,000百万円	支払手数料	2,403百万円	研究開発費	1,809百万円	<p>1 販売費及び一般管理費のうち 主要な費目及び金額は、次の とおりであります。</p> <table> <tr><td>販売促進費</td><td>4,395百万円</td></tr> <tr><td>運賃保管料</td><td>7,741百万円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td>10,820百万円</td></tr> <tr><td>給料諸手当賞与</td><td>11,474百万円</td></tr> <tr><td>賃借料</td><td>2,717百万円</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td>3,505百万円</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td>2,010百万円</td></tr> </table>	販売促進費	4,395百万円	運賃保管料	7,741百万円	広告宣伝費	10,820百万円	給料諸手当賞与	11,474百万円	賃借料	2,717百万円	支払手数料	3,505百万円	研究開発費	2,010百万円		
販売促進費	3,388百万円																																													
運賃保管料	6,125百万円																																													
広告宣伝費	9,031百万円																																													
給料諸手当賞与	8,659百万円																																													
賃借料	2,036百万円																																													
支払手数料	2,253百万円																																													
研究開発費	1,722百万円																																													
販売促進費	3,615百万円																																													
運賃保管料	6,269百万円																																													
広告宣伝費	9,472百万円																																													
給料諸手当賞与	8,679百万円																																													
賃借料	2,000百万円																																													
支払手数料	2,403百万円																																													
研究開発費	1,809百万円																																													
販売促進費	4,395百万円																																													
運賃保管料	7,741百万円																																													
広告宣伝費	10,820百万円																																													
給料諸手当賞与	11,474百万円																																													
賃借料	2,717百万円																																													
支払手数料	3,505百万円																																													
研究開発費	2,010百万円																																													
<p>2 特別利益のうち、固定資産売 却益の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>機械装置及び運 搬具</td><td>10百万円</td></tr> <tr><td>土地</td><td>1,254百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>1,265百万円</td></tr> <tr><td>固定資産売却益</td><td>1,265百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>1,265百万円</td></tr> </table>	機械装置及び運 搬具	10百万円	土地	1,254百万円	計	1,265百万円	固定資産売却益	1,265百万円	計	1,265百万円	<p>2 特別利益のうち、固定資産売 却益の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>土地</td><td>5百万円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>0百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>6百万円</td></tr> <tr><td>固定資産売却益</td><td>6百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>6百万円</td></tr> </table>	土地	5百万円	その他	0百万円	計	6百万円	固定資産売却益	6百万円	計	6百万円	<p>2 特別利益のうち、固定資産売 却益の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>土地</td><td>1,299百万円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>10百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>1,310百万円</td></tr> <tr><td>固定資産売却益</td><td>1,310百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>1,310百万円</td></tr> </table>	土地	1,299百万円	その他	10百万円	計	1,310百万円	固定資産売却益	1,310百万円	計	1,310百万円														
機械装置及び運 搬具	10百万円																																													
土地	1,254百万円																																													
計	1,265百万円																																													
固定資産売却益	1,265百万円																																													
計	1,265百万円																																													
土地	5百万円																																													
その他	0百万円																																													
計	6百万円																																													
固定資産売却益	6百万円																																													
計	6百万円																																													
土地	1,299百万円																																													
その他	10百万円																																													
計	1,310百万円																																													
固定資産売却益	1,310百万円																																													
計	1,310百万円																																													
<p>3 特別損失のうち、固定資産処 分損の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>建物及び構築 物</td><td>52百万円</td></tr> <tr><td>機械装置及び 運搬具</td><td>34百万円</td></tr> <tr><td>土地</td><td>832百万円</td></tr> <tr><td>ソフトウェア</td><td>471百万円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>26百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>1,418百万円</td></tr> <tr><td>固定資産除売 却損</td><td>1,418百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>1,418百万円</td></tr> </table>	建物及び構築 物	52百万円	機械装置及び 運搬具	34百万円	土地	832百万円	ソフトウェア	471百万円	その他	26百万円	計	1,418百万円	固定資産除売 却損	1,418百万円	計	1,418百万円	<p>3 特別損失のうち、固定資産処 分損の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>建物及び構築 物</td><td>17百万円</td></tr> <tr><td>機械装置及び 運搬具</td><td>46百万円</td></tr> <tr><td>土地</td><td>- 百万円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>14百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>78百万円</td></tr> <tr><td>固定資産除売 却損</td><td>78百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>78百万円</td></tr> </table>	建物及び構築 物	17百万円	機械装置及び 運搬具	46百万円	土地	- 百万円	その他	14百万円	計	78百万円	固定資産除売 却損	78百万円	計	78百万円	<p>3 特別損失のうち、固定資産処 分損の内訳は、次のとおりで あります。</p> <table> <tr><td>建物及び構築 物</td><td>355百万円</td></tr> <tr><td>機械装置及び 運搬具</td><td>99百万円</td></tr> <tr><td>土地</td><td>1,011百万円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>527百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>1,993百万円</td></tr> <tr><td>固定資産除売 却損</td><td>1,993百万円</td></tr> <tr><td>計</td><td>1,993百万円</td></tr> </table>	建物及び構築 物	355百万円	機械装置及び 運搬具	99百万円	土地	1,011百万円	その他	527百万円	計	1,993百万円	固定資産除売 却損	1,993百万円	計	1,993百万円
建物及び構築 物	52百万円																																													
機械装置及び 運搬具	34百万円																																													
土地	832百万円																																													
ソフトウェア	471百万円																																													
その他	26百万円																																													
計	1,418百万円																																													
固定資産除売 却損	1,418百万円																																													
計	1,418百万円																																													
建物及び構築 物	17百万円																																													
機械装置及び 運搬具	46百万円																																													
土地	- 百万円																																													
その他	14百万円																																													
計	78百万円																																													
固定資産除売 却損	78百万円																																													
計	78百万円																																													
建物及び構築 物	355百万円																																													
機械装置及び 運搬具	99百万円																																													
土地	1,011百万円																																													
その他	527百万円																																													
計	1,993百万円																																													
固定資産除売 却損	1,993百万円																																													
計	1,993百万円																																													
<p>4 一般管理費及び当期製造費用 に含まれる研究開発費</p> <p>1,722百万円</p>	<p>4 一般管理費及び当期製造費用 に含まれる研究開発費</p> <p>1,809百万円</p>	<p>4 一般管理費及び当期製造費用 に含まれる研究開発費</p> <p>2,010百万円</p>																																												

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前第3四半期連結会計期間 (自 平成15年4月1日 至 平成15年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年12月31日)	前連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)																																				
<p>1 現金及び現金同等物の第3四半期期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成15年12月31日現在)</p> <table border="0"> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">17,954百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3か月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">- 百万円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">17,954百万円</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	17,954百万円	預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円	現金及び現金同等物	17,954百万円	<p>1 現金及び現金同等物の第3四半期期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成16年12月31日現在)</p> <table border="0"> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">18,696百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3か月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">- 百万円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">18,696百万円</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	18,696百万円	預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円	現金及び現金同等物	18,696百万円	<p>1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成16年3月31日現在)</p> <table border="0"> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">17,663百万円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3か月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">- 百万円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">17,663百万円</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	17,663百万円	預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円	現金及び現金同等物	17,663百万円																		
現金及び預金勘定	17,954百万円																																					
預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円																																					
現金及び現金同等物	17,954百万円																																					
現金及び預金勘定	18,696百万円																																					
預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円																																					
現金及び現金同等物	18,696百万円																																					
現金及び預金勘定	17,663百万円																																					
預入期間が3か月を超える定期預金	- 百万円																																					
現金及び現金同等物	17,663百万円																																					
<p>2 _____</p>	<p>2 当連結会計年度に新たに連結子会社となった、上海小林日化有限公司、小林製薬(香港)有限公司及び小林製薬ライフサービス(株)の連結開始時点での資産及び負債の主な内容は次の通りであります。</p> <p>上海小林日化有限公司</p> <table border="0"> <tr> <td>流動資産</td> <td style="text-align: right;">225百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">284百万円</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right;">510百万円</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">229百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">- 百万円</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td style="text-align: right;">229百万円</td> </tr> </table> <p>小林製薬(香港)有限公司</p> <table border="0"> <tr> <td>流動資産</td> <td style="text-align: right;">229百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">4百万円</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right;">234百万円</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">211百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">- 百万円</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td style="text-align: right;">211百万円</td> </tr> </table> <p>小林製薬ライフサービス(株)</p> <table border="0"> <tr> <td>流動資産</td> <td style="text-align: right;">110百万円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">3百万円</td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right;">113百万円</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">31百万円</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">- 百万円</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td style="text-align: right;">31百万円</td> </tr> </table>	流動資産	225百万円	固定資産	284百万円	資産合計	510百万円	流動負債	229百万円	固定負債	- 百万円	負債合計	229百万円	流動資産	229百万円	固定資産	4百万円	資産合計	234百万円	流動負債	211百万円	固定負債	- 百万円	負債合計	211百万円	流動資産	110百万円	固定資産	3百万円	資産合計	113百万円	流動負債	31百万円	固定負債	- 百万円	負債合計	31百万円	<p>2 _____</p>
流動資産	225百万円																																					
固定資産	284百万円																																					
資産合計	510百万円																																					
流動負債	229百万円																																					
固定負債	- 百万円																																					
負債合計	229百万円																																					
流動資産	229百万円																																					
固定資産	4百万円																																					
資産合計	234百万円																																					
流動負債	211百万円																																					
固定負債	- 百万円																																					
負債合計	211百万円																																					
流動資産	110百万円																																					
固定資産	3百万円																																					
資産合計	113百万円																																					
流動負債	31百万円																																					
固定負債	- 百万円																																					
負債合計	31百万円																																					