

平成 18 年 3 月期 個別中間財務諸表の概要

平成 17 年 11 月 14 日



上場会社名 小林製薬株式会社

上場取引所 東・大1部
本社所在都道府県 大阪府

コード番号 4967

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

代表者 代表取締役社長 小林 豊

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

決算取締役会開催日 平成 17 年 11 月 14 日 中間配当制度の有無 有

米国会計基準採用の有無 無 単元株制度採用の有無 有 (1 単元株 100 株)

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)金額は百万円未満を切り捨て

	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	48,153	3.8	8,055	8.4	7,565	6.2
16 年 9 月中間期	46,376	1.6	7,427	0.4	7,125	1.8
17 年 3 月期	89,481		13,538		12,685	

	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	3,401	12.7	81.73	
16 年 9 月中間期	3,894	1.5	93.57	
17 年 3 月期	6,884		164.48	

(注) 期中平均株式数 17 年 9 月中間期 41,620,625 株 16 年 9 月中間期 41,623,572 株 17 年 3 月期 41,622,832 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
17 年 9 月中間期	0.00			
16 年 9 月中間期	0.00			
17 年 3 月期			33.00	

(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	98,053	61,192	62.4	1,470.18
16 年 9 月中間期	90,966	55,689	61.2	1,337.98
17 年 3 月期	93,533	58,796	62.9	1,411.73

(注) 期末発行済株式数 17 年 9 月中間期 41,622,323 株 16 年 9 月中間期 41,622,453 株 17 年 3 月期 41,621,423 株
期末自己株式数 17 年 9 月中間期 902,677 株 16 年 9 月中間期 902,547 株 17 年 3 月期 903,577 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	
	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭
通 期	92,500	12,800	6,100	33.00	33.00

(参考) 1 株当たり予想当期純利益(通期) 145 円 63 銭

上記の予想には、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、今後の様々な不確定要素により実際の業績は予想数値と異なる場合があります。

個別中間貸借対照表 (資産の部)

期別 科目	前中間期 (平成16年 9月30日現在)		当中間期 (平成17年 9月30日現在)		前期 (平成17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)		%		%		%
流動資産						
1.現金及び預金	12,614		15,246		16,476	
2.受取手形	2,739		1,813		1,303	
3.売掛金	21,773		20,135		20,245	
4.有価証券	1,000		1,002		1,000	
5.棚卸資産	6,612		6,501		6,341	
6.その他	4,066		4,950		4,321	
貸倒引当金	55		51		69	
流動資産 計	48,751	53.6	49,598	50.6	49,618	53.0
固定資産						
1.有形固定資産						
(1)建物	5,862		5,224		5,652	
(2)土地	5,662		4,199		5,640	
(3)その他	1,414		1,484		1,462	
有形固定資産 計	12,938	14.3	10,908	11.1	12,755	13.6
2.無形固定資産						
(1)営業権	365		277		348	
(2)商標権	67		1,348		1,422	
(3)ソフトウェア	428		448		448	
(4)その他	74		73		74	
無形固定資産 計	936	1.0	2,147	2.2	2,294	2.5
3.投資その他の資産						
(1)投資有価証券	5,041		5,629		4,943	
(2)関係会社株式	17,357		23,782		18,559	
(3)長期貸付金	125		111		119	
(4)関係会社長期貸付金	600		500		600	
(5)差入保証金	561		529		581	
(6)事業保険積立金	553		606		581	
(7)長期前払費用	242		845		235	
(8)その他	5,772		6,550		5,366	
投資損失引当金	1,147		2,352		1,337	
貸倒引当金	766		803		785	
投資その他の資産 計	28,340	31.1	35,399	36.1	28,864	30.9
固定資産合計	42,215	46.4	48,455	49.4	43,914	47.0
資産合計	90,966	100.0	98,053	100.0	93,533	100.0

個別中間貸借対照表

(負債及び資本の部)

科目	前中間期 (平成16年 9月30日現在)		当中間期 (平成17年 9月30日現在)		前期 (平成17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)		%		%		%
流動負債						
1.支払手形	1,059		1,316		1,054	
2.買掛金	12,647		12,464		10,957	
3.短期借入金	955		307		2,632	
4.未払金	8,989		9,632		8,791	
5.未払法人税等	2,990		3,518		2,652	
6.未払消費税等	230		294		172	
7.未払費用	463		530		472	
8.預り金	50		47		45	
9.賞与引当金	1,206		1,244		1,117	
10.返品調整引当金	232		305		252	
11.その他	979		1,119		979	
流動負債計	29,804	32.8	30,779	31.4	29,128	31.1
固定負債						
1.預り保証金	533		562		552	
2.退職給付引当金	3,771		4,258		3,834	
3.役員退職慰労引当金	1,168		1,261		1,221	
固定負債合計	5,472	6.0	6,081	6.2	5,608	6.0
負債合計	35,277	38.8	36,861	37.6	34,736	37.1
(資本の部)						
資本金	3,450	3.8	3,450	3.5	3,450	3.7
資本剰余金						
1.資本準備金	4,183		4,183		4,183	
2.その他資本剰余金	0		1		0	
資本剰余金合計	4,183	4.6	4,185	4.3	4,183	4.5
利益剰余金						
1.利益準備金	330		330		330	
2.任意積立金	44,852		50,322		44,852	
3.中間(当期)未処分利益	3,947		3,457		6,937	
利益剰余金合計	49,130	54.0	54,109	55.2	52,120	55.7
その他有価証券評価差額金	1,254	1.4	1,777	1.8	1,374	1.5
自己株式	2,329	2.6	2,331	2.4	2,331	2.5
資本合計	55,689	61.2	61,192	62.4	58,796	62.9
負債・資本合計	90,966	100.0	98,053	100.0	93,533	100.0

個別中間損益計算書

(単位:百万円)

科目	前中間期		当中間期		前期	
	自平成16年4月1日 至平成16年9月30日		自平成17年4月1日 至平成17年9月30日		自平成16年4月1日 至平成17年3月31日	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
売上高	46,376	100.0	48,153	100.0	89,481	100.0
売上原価	20,645	44.5	21,261	44.2	40,213	45.0
売上総利益	25,730	55.5	26,892	55.8	49,267	55.0
販売費及び一般管理費	18,302	39.5	18,836	39.1	35,729	39.9
営業利益	7,427	16.0	8,055	16.7	13,538	15.1
営業外収益	1,031	2.2	971	2.0	2,207	2.5
営業外費用	1,334	2.8	1,461	3.0	3,060	3.4
経常利益	7,125	15.4	7,565	15.7	12,685	14.2
特別利益	735	1.6	1,111	2.3	741	0.8
特別損失	1,529	3.3	3,194	6.6	2,285	2.6
税引前中間(当期)純利益	6,331	13.7	5,483	11.4	11,141	12.4
法人税、住民税及び事業税	2,994		3,465		4,965	
法人税等調整額	558	5.3	1,383	4.3	708	4.8
中間(当期)純利益	3,894	8.4	3,401	7.1	6,884	7.7
前期繰越利益	52		55		52	
中間(当期)未処分利益	3,947		3,457		6,937	

個別中間財務諸表作成のため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

その他有価証券

- (1) 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)
- (2) 時価のないもの…総平均法による原価法

子会社株式及び関連会社株式…総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. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

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

4. 固定資産の減価償却の方法

- (1) 有形固定資産…定率法
ただし、平成10年4月1日以降取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法
- (2) 無形固定資産…定額法
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
- (3) 長期前払費用…均等償却

5. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金
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。
- (2) 賞与引当金
従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。
- (3) 返品調整引当金
返品損失に備えるため引当てたもので、返品損失見積額を計上しております。
- (4) 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期末に発生していると認められる額を計上しております。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(10年)による定額法により、按分した額をそれぞれの発生の翌事業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の年数（10年）による定額法により費用処理しております。
- (5) 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、内規に基づく中間期末要支給見積額を計上しております。
- (6) 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。

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っております。

7. ヘッジ会計の処理方法

(1) 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要件を充たしている場合は振当処理を採用しております。

(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

外貨建債務及び外貨建予定取引

(3) 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。

(4) 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。

8. その他財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

中間財務諸表作成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

当中間会計期間より 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)を適用しております。 これにより税引前中間純利益は1,597百万円減少しております。

なお、減損損失累計額については、改正後の中間財務諸表等規則に基づき各資産の金額から直接控除しております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

前中間期 (平成16年 9月30日現在)	当中間期 (平成17年 9月30日現在)	前期 (平成17年 3月31日現在)																																																																																	
<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 10,616 百万円</p> <p>2 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、金融機関からの借入 に対し債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">保証先</th> <th style="text-align: center;">金額 (百万円)</th> <th style="text-align: center;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>すえひろ産業㈱</td> <td style="text-align: right;">536</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>上海小林日化有限公司</td> <td style="text-align: right;">268 (20百万人民元)</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>小林ファ-マス-ティカル ズ オブ アムカ インコ ーボレ-ティッド</td> <td style="text-align: right;">677 (6,100千US\$)</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>小林ヘルスケア ヨ-ロツ バ リミティッド</td> <td style="text-align: right;">293 (1,465千£)</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>シールドヘルスケア センタ- インコ-ボレ- ティッド</td> <td style="text-align: right;">877 (7,900千US\$)</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">2,652</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table> <p>次の関係会社について、取引先からの仕入に 対し債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">保証先</th> <th style="text-align: center;">金額 (百万円)</th> <th style="text-align: center;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>㈱コバショウ</td> <td style="text-align: right;">7,497</td> <td>仕入債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">7,497</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table> <p>3 当社においては、運転資金の効率的な調達を 行うため取引銀行 4行及び生命保険会社 2社 と当座貸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 契約に基づく当中間会計期間の借入未実行 残高は次のとおりであります。</p> <p>当座貸越極度額及び貸出 コミットメントの総額 19,200 百万円</p> <p>借入実行残高 -</p> <hr/> <p>差引額 19,200 百万円</p> <p>4 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のう え、金額的重要性が乏しいため、流動負債の 「その他」に含めて表示しております。</p>	保証先	金額 (百万円)	内容	すえひろ産業㈱	536	借入債務	上海小林日化有限公司	268 (20百万人民元)	借入債務	小林ファ-マス-ティカル ズ オブ アムカ インコ ーボレ-ティッド	677 (6,100千US\$)	借入債務	小林ヘルスケア ヨ-ロツ バ リミティッド	293 (1,465千£)	借入債務	シールドヘルスケア センタ- インコ-ボレ- ティッド	877 (7,900千US\$)	借入債務	計	2,652	-	保証先	金額 (百万円)	内容	㈱コバショウ	7,497	仕入債務	計	7,497	-	<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 9,884 百万円</p> <p>2 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、金融機関からの借入 に対し債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">保証先</th> <th style="text-align: center;">金額 (百万円)</th> <th style="text-align: center;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>小林製薬ライフサ-ビス㈱</td> <td style="text-align: right;">536</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>上海小林日化有限公司</td> <td style="text-align: right;">533 (38百万人民元)</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>小林ヘルスケア ヨ-ロツ バ リミティッド</td> <td style="text-align: right;">71 (357千£)</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>シールドヘルスケア センタ- インコ-ボレ- ティッド</td> <td style="text-align: right;">752 (6,650千US\$)</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">1,892</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table> <p>次の関係会社について、取引先からの仕入に 対し債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">保証先</th> <th style="text-align: center;">金額 (百万円)</th> <th style="text-align: center;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>㈱コバショウ</td> <td style="text-align: right;">4,742</td> <td>仕入債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">4,742</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table> <p>3 当社においては、運転資金の効率的な調達を 行うため取引銀行 4行と当座貸越契約及び貸 出コミットメント契約を締結しております。 これら契約に基づく当中間会計期間の借入未 実行残高は次のとおりであります。</p> <p>当座貸越極度額及び貸出 コミットメントの総額 18,200 百万円</p> <p>借入実行残高 -</p> <hr/> <p>差引額 18,200 百万円</p> <p>4 消費税等の取扱い 同 左</p>	保証先	金額 (百万円)	内容	小林製薬ライフサ-ビス㈱	536	借入債務	上海小林日化有限公司	533 (38百万人民元)	借入債務	小林ヘルスケア ヨ-ロツ バ リミティッド	71 (357千£)	借入債務	シールドヘルスケア センタ- インコ-ボレ- ティッド	752 (6,650千US\$)	借入債務	計	1,892	-	保証先	金額 (百万円)	内容	㈱コバショウ	4,742	仕入債務	計	4,742	-	<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 10,700 百万円</p> <p>2 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、金融機関からの借入 に対し債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">保証先</th> <th style="text-align: center;">金額 (百万円)</th> <th style="text-align: center;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>小林製薬ライフサ-ビス㈱</td> <td style="text-align: right;">536</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>上海小林日化有限公司</td> <td style="text-align: right;">381 (29百万人民元)</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>シールドヘルスケア センタ- インコ-ボレ- ティッド</td> <td style="text-align: right;">928 (8,650千US\$)</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">1,846</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table> <p>次の関係会社について、取引先からの仕入に 対し債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">保証先</th> <th style="text-align: center;">金額 (百万円)</th> <th style="text-align: center;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>㈱コバショウ</td> <td style="text-align: right;">6,435</td> <td>仕入債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">6,435</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table> <p>3 当社においては、運転資金の効率的な調達を 行うため取引銀行 4行及び生命保険会社 2社 と当座貸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 契約に基づく当中間会計期間の借入未実行 残高は次のとおりであります。</p> <p>当座貸越極度額及び貸出 コミットメントの総額 19,200 百万円</p> <p>借入実行残高 -</p> <hr/> <p>差引額 19,200 百万円</p> <p>4 消費税等の取扱い 同 左</p>	保証先	金額 (百万円)	内容	小林製薬ライフサ-ビス㈱	536	借入債務	上海小林日化有限公司	381 (29百万人民元)	借入債務	シールドヘルスケア センタ- インコ-ボレ- ティッド	928 (8,650千US\$)	借入債務	計	1,846	-	保証先	金額 (百万円)	内容	㈱コバショウ	6,435	仕入債務	計	6,435	-
保証先	金額 (百万円)	内容																																																																																	
すえひろ産業㈱	536	借入債務																																																																																	
上海小林日化有限公司	268 (20百万人民元)	借入債務																																																																																	
小林ファ-マス-ティカル ズ オブ アムカ インコ ーボレ-ティッド	677 (6,100千US\$)	借入債務																																																																																	
小林ヘルスケア ヨ-ロツ バ リミティッド	293 (1,465千£)	借入債務																																																																																	
シールドヘルスケア センタ- インコ-ボレ- ティッド	877 (7,900千US\$)	借入債務																																																																																	
計	2,652	-																																																																																	
保証先	金額 (百万円)	内容																																																																																	
㈱コバショウ	7,497	仕入債務																																																																																	
計	7,497	-																																																																																	
保証先	金額 (百万円)	内容																																																																																	
小林製薬ライフサ-ビス㈱	536	借入債務																																																																																	
上海小林日化有限公司	533 (38百万人民元)	借入債務																																																																																	
小林ヘルスケア ヨ-ロツ バ リミティッド	71 (357千£)	借入債務																																																																																	
シールドヘルスケア センタ- インコ-ボレ- ティッド	752 (6,650千US\$)	借入債務																																																																																	
計	1,892	-																																																																																	
保証先	金額 (百万円)	内容																																																																																	
㈱コバショウ	4,742	仕入債務																																																																																	
計	4,742	-																																																																																	
保証先	金額 (百万円)	内容																																																																																	
小林製薬ライフサ-ビス㈱	536	借入債務																																																																																	
上海小林日化有限公司	381 (29百万人民元)	借入債務																																																																																	
シールドヘルスケア センタ- インコ-ボレ- ティッド	928 (8,650千US\$)	借入債務																																																																																	
計	1,846	-																																																																																	
保証先	金額 (百万円)	内容																																																																																	
㈱コバショウ	6,435	仕入債務																																																																																	
計	6,435	-																																																																																	

(中間損益計算書関係)

前中間期 〔 自 平成16年 4月 1日 至 平成16年 9月30日 〕	当中間期 〔 自 平成17年 4月 1日 至 平成17年 9月30日 〕	前 期 〔 自 平成16年 4月 1日 至 平成17年 3月31日 〕																				
<p>1 営業外収益のうち主要なもの</p> <p>不動産賃貸料 416 百万円</p> <p>受取配当金 348</p> <p>受入ロイヤリティ 167</p> <p>受取利息 11</p> <p>2 営業外費用のうち主要なもの</p> <p>棚卸評価廃棄損 625 百万円</p> <p>売上割引 478</p> <p>不動産賃貸原価 180</p> <p>支払利息 6</p> <p>3 特別利益のうち主要なもの</p> <p>固定資産売却益 - 百万円</p> <p>営業権譲渡益 735</p>	<p>1 営業外収益のうち主要なもの</p> <p>不動産賃貸料 411 百万円</p> <p>受取配当金 265</p> <p>受入ロイヤリティ 211</p> <p>受取利息 13</p> <p>2 営業外費用のうち主要なもの</p> <p>棚卸評価廃棄損 713 百万円</p> <p>売上割引 502</p> <p>不動産賃貸原価 168</p> <p>支払利息 6</p> <p>3 特別利益のうち主要なもの</p> <p>固定資産売却益 46 百万円</p> <p>営業権譲渡益 1,065</p>	<p>1 営業外収益のうち主要なもの</p> <p>不動産賃貸料 830 百万円</p> <p>受取配当金 701</p> <p>受入ロイヤリティ 440</p> <p>受取利息 26</p> <p>2 営業外費用のうち主要なもの</p> <p>棚卸評価廃棄損 1,547 百万円</p> <p>売上割引 919</p> <p>不動産賃貸原価 363</p> <p>支払利息 12</p> <p>3 特別利益のうち主要なもの</p> <p>固定資産売却益 5 百万円</p> <p>営業権譲渡益 735</p>																				
<p>当社は、持分法適用関連会社であった小林ソファモアダネック株式会社について、平成14年3月27日に共同出資元である米国メトロニックソファモアダネック社との間で合弁関係を解消する旨の基本合意にいたしました。この合意に基づき平成14年4月に持分株式が売却され、営業権譲渡対価を平成15年3月期より7年間に分割して受領し、営業権譲渡益として特別利益に計上する予定です。</p> <p>営業権譲渡契約の概要</p> <p>(1) 譲渡する営業権 医療用具の販売</p> <p>(2) 営業権譲渡日 平成14年4月1日</p> <p>(3) 譲渡価格およびその受領方法 58,000千円を平成15年3月期より7年間で分割受領</p> <p>(4) 譲渡代金受領日(受領予定日)および金額</p> <p>平成14年4月17日 3,000千円</p> <p>平成15年4月3日 6,000千円</p> <p>平成16年4月5日 7,000千円</p> <p>平成17年4月4日 10,000千円</p> <p>平成18年4月3日 10,000千円</p> <p>平成19年4月3日 11,000千円</p> <p>平成20年4月3日 11,000千円</p>	同左	同左																				
<p>4 特別損失のうち主要なもの</p> <p>固定資産処分損 14 百万円</p> <p>棚卸評価廃棄損 523</p> <p>投資損失引当金繰入損 815</p> <p>5 減損損失</p>	<p>4 特別損失のうち主要なもの</p> <p>固定資産処分損 46 百万円</p> <p>棚卸評価廃棄損 280</p> <p>投資損失引当金繰入損 1,015</p> <p>減損損失 1,597</p> <p>5 減損損失</p> <p>当社はキャッシュフロ-を生み出す最小の単位として、事業部毎の資産を基本単位としてグルーピングを行っております。</p> <p>また本社等については共用資産としております。</p> <p>当中間会計期間において、当社は以下の資産について帳簿価額を回収可能価額まで減損し、当該減少額を減損損失(1,597百万円)として特別損失に計上しました。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>減損損失 百万円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>大阪府他</td> <td>製造用設備</td> <td>機械装置等</td> <td>40</td> </tr> <tr> <td>大阪府他</td> <td>製造用設備</td> <td>リース</td> <td>119</td> </tr> <tr> <td>大阪府他</td> <td>賃貸資産</td> <td>土地</td> <td>1,075</td> </tr> <tr> <td>宮城県</td> <td>遊休地</td> <td>土地</td> <td>362</td> </tr> </tbody> </table> <p>なお、当該資産の回収可能価額は、土地は正味売却価格により測定しており、不動産鑑定士による評価額等を基礎として評価しております。</p> <p>その他の資産については、使用価値により評価しております。</p>	場所	用途	種類	減損損失 百万円	大阪府他	製造用設備	機械装置等	40	大阪府他	製造用設備	リース	119	大阪府他	賃貸資産	土地	1,075	宮城県	遊休地	土地	362	<p>4 特別損失のうち主要なもの</p> <p>固定資産処分損 99 百万円</p> <p>棚卸評価廃棄損 828</p> <p>投資損失引当金繰入損 1,108</p> <p>5 減損損失</p>
場所	用途	種類	減損損失 百万円																			
大阪府他	製造用設備	機械装置等	40																			
大阪府他	製造用設備	リース	119																			
大阪府他	賃貸資産	土地	1,075																			
宮城県	遊休地	土地	362																			

(リース取引関係)

項目	前中間期 (自 平成16年 4月 1日 至 平成16年 9月30日)	当中間期 (自 平成17年 4月 1日 至 平成17年 9月30日)	前 期 (自 平成16年 4月 1日 至 平成17年 3月31日)																																																																														
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. 借主側 (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残高相当額	1. 借主側 (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び中間期末残高相当額	1. 借主側 (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																																																																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (百万円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (百万円)</th> <th>中間期末残高相当額 (百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械及び装置</td> <td>1,867</td> <td>906</td> <td>961</td> </tr> <tr> <td>車輛運搬具</td> <td>804</td> <td>377</td> <td>427</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td>1,020</td> <td>468</td> <td>551</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>95</td> <td>75</td> <td>19</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>3,788</td> <td>1,828</td> <td>1,959</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額相当額 (百万円)	減価償却累計額相当額 (百万円)	中間期末残高相当額 (百万円)	機械及び装置	1,867	906	961	車輛運搬具	804	377	427	工具器具及び備品	1,020	468	551	その他	95	75	19	合計	3,788	1,828	1,959	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (百万円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (百万円)</th> <th>減損損失累計額相当額 (百万円)</th> <th>中間期末残高相当額 (百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械及び装置</td> <td>1,904</td> <td>1,119</td> <td>119</td> <td>666</td> </tr> <tr> <td>車輛運搬具</td> <td>596</td> <td>348</td> <td>-</td> <td>248</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td>1,044</td> <td>604</td> <td>-</td> <td>439</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>65</td> <td>46</td> <td>-</td> <td>19</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>3,610</td> <td>2,118</td> <td>119</td> <td>1,373</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額相当額 (百万円)	減価償却累計額相当額 (百万円)	減損損失累計額相当額 (百万円)	中間期末残高相当額 (百万円)	機械及び装置	1,904	1,119	119	666	車輛運搬具	596	348	-	248	工具器具及び備品	1,044	604	-	439	その他	65	46	-	19	合計	3,610	2,118	119	1,373	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (百万円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (百万円)</th> <th>期末残高相当額 (百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械及び装置</td> <td>1,985</td> <td>1,056</td> <td>929</td> </tr> <tr> <td>車輛運搬具</td> <td>598</td> <td>369</td> <td>228</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td>1,148</td> <td>661</td> <td>486</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>106</td> <td>85</td> <td>21</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>3,839</td> <td>2,173</td> <td>1,665</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額相当額 (百万円)	減価償却累計額相当額 (百万円)	期末残高相当額 (百万円)	機械及び装置	1,985	1,056	929	車輛運搬具	598	369	228	工具器具及び備品	1,148	661	486	その他	106	85	21	合計	3,839	2,173	1,665
		取得価額相当額 (百万円)	減価償却累計額相当額 (百万円)	中間期末残高相当額 (百万円)																																																																													
	機械及び装置	1,867	906	961																																																																													
	車輛運搬具	804	377	427																																																																													
	工具器具及び備品	1,020	468	551																																																																													
	その他	95	75	19																																																																													
	合計	3,788	1,828	1,959																																																																													
		取得価額相当額 (百万円)	減価償却累計額相当額 (百万円)	減損損失累計額相当額 (百万円)	中間期末残高相当額 (百万円)																																																																												
	機械及び装置	1,904	1,119	119	666																																																																												
車輛運搬具	596	348	-	248																																																																													
工具器具及び備品	1,044	604	-	439																																																																													
その他	65	46	-	19																																																																													
合計	3,610	2,118	119	1,373																																																																													
	取得価額相当額 (百万円)	減価償却累計額相当額 (百万円)	期末残高相当額 (百万円)																																																																														
機械及び装置	1,985	1,056	929																																																																														
車輛運搬具	598	369	228																																																																														
工具器具及び備品	1,148	661	486																																																																														
その他	106	85	21																																																																														
合計	3,839	2,173	1,665																																																																														
(2) 未経過リース料中間期末残高相当額	(2) 未経過リース料中間期末残高相当額等 未経過リース料中間期末残高相当額	(2) 未経過リース料期末残高相当額																																																																															
<table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td>854百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>1,143百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,997百万円</td> </tr> </tbody> </table>	1年内	854百万円	1年超	1,143百万円	合計	1,997百万円	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td>856百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>547百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,404百万円</td> </tr> <tr> <td>リース資産減損勘定の残高</td> <td>119百万円</td> </tr> </tbody> </table>	1年内	856百万円	1年超	547百万円	合計	1,404百万円	リース資産減損勘定の残高	119百万円	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td>1,020百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>679百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,699百万円</td> </tr> </tbody> </table>	1年内	1,020百万円	1年超	679百万円	合計	1,699百万円																																																											
1年内	854百万円																																																																																
1年超	1,143百万円																																																																																
合計	1,997百万円																																																																																
1年内	856百万円																																																																																
1年超	547百万円																																																																																
合計	1,404百万円																																																																																
リース資産減損勘定の残高	119百万円																																																																																
1年内	1,020百万円																																																																																
1年超	679百万円																																																																																
合計	1,699百万円																																																																																
(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額	(3) 支払リース料、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失	(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額																																																																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>百万円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>387</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>359</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>17</td> </tr> </tbody> </table>		百万円	支払リース料	387	減価償却費相当額	359	支払利息相当額	17	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>百万円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>335</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>319</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td>119</td> </tr> </tbody> </table>		百万円	支払リース料	335	減価償却費相当額	319	支払利息相当額	12	減損損失	119	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>百万円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>687</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>654</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>29</td> </tr> </tbody> </table>		百万円	支払リース料	687	減価償却費相当額	654	支払利息相当額	29																																																					
	百万円																																																																																
支払リース料	387																																																																																
減価償却費相当額	359																																																																																
支払利息相当額	17																																																																																
	百万円																																																																																
支払リース料	335																																																																																
減価償却費相当額	319																																																																																
支払利息相当額	12																																																																																
減損損失	119																																																																																
	百万円																																																																																
支払リース料	687																																																																																
減価償却費相当額	654																																																																																
支払利息相当額	29																																																																																
(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。	(4) 減価償却費相当額の算定方法 同 左	(4) 減価償却費相当額の算定方法 同 左																																																																															

目	前中間期 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日)	当中間期 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日)	前期 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)
	(5)利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の 取得価額相当額との差額を利息 相当額とし、各期への配分方法 については、利息法によってお ります。	(5)利息相当額の算定方法 同 左	(5)利息相当額の算定方法 同 左

(有価証券関係)

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。