

平成 16 年 3 月期 個別中間財務諸表の概要

平成 15 年 11 月 18 日

上場会社名 わかもと製薬株式会社
 コード番号 4512
 (URL <http://www.wakamoto-pharm.co.jp>)

上場取引所 東
 本社所在都道府県 東京都

代表者 役職名 代表取締役社長
 問合せ先責任者 役職名 経理部長

氏名 石井 敬志
 氏名 増田 康彦
 TEL (03) 3279-0371

決算取締役会開催日 平成 15 年 11 月 18 日
 中間配当支払開始日 平成 15 年 12 月 1 日

中間配当制度の有無 有
 単元株制度採用の有無 有(1 単元 1,000 株)

1. 15 年 9 月中間期の業績 (平成 15 年 4 月 1 日 ~ 平成 15 年 9 月 30 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 | % |
| 15 年 9 月中間期 | 5,067 | 4.4 | 330 | 61.1 | 365 | 52.6 |
| 14 年 9 月中間期 | 4,854 | 0.5 | 205 | 39.4 | 239 | 32.3 |
| 15 年 3 月期 | 10,041 | | 649 | | 679 | |

| | 中間(当期)純利益 | | 1 株当たり中間 (当期)純利益 | |
|-------------|-----------|------|---------------------|---|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 15 年 9 月中間期 | 173 | 69.1 | 4.99 | |
| 14 年 9 月中間期 | 102 | 32.6 | 2.95 | |
| 15 年 3 月期 | 299 | | 8.17 | |

(注) 期中平均株式数 15 年 9 月中間期 34,734,221 株 14 年 9 月中間期 34,817,186 株 15 年 3 月期 34,792,418 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 |
| 15 年 9 月中間期 | 2.50 | | | |
| 14 年 9 月中間期 | 2.50 | | | |
| 15 年 3 月期 | | | 5.00 | |

(注) 15 年 9 月中間期配当金の内訳
 記念配当 0 円 0 銭
 特別配当 0 円 0 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 |
| 15 年 9 月中間期 | 15,398 | 11,534 | 74.9 | 332.17 |
| 14 年 9 月中間期 | 15,522 | 11,306 | 72.8 | 324.84 |
| 15 年 3 月期 | 15,411 | 11,395 | 73.9 | 328.01 |

(注) 期末発行済株式数 15 年 9 月中間期 34,726,256 株 14 年 9 月中間期 34,806,901 株 15 年 3 月期 34,741,465 株
 期末自己株式数 15 年 9 月中間期 112,069 株 14 年 9 月中間期 31,424 株 15 年 3 月期 96,860 株

2. 16 年 3 月期の業績予想 (平成 15 年 4 月 1 日 ~ 平成 16 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 | 10,300 | 610 | 285 | 2.50 | 5.00 |

(参考) 1 株当たり予想当期純利益(通期) 7 円 78 銭

業績予想につきましては、現時点で入手可能な情報に基づき作成したものであり、様々な不確定要素が内在しておりますので、実際の業績はこれらの予想数値と異なる場合があります。

7. 個別財務諸表等

(1) 貸借対照表

(単位：百万円)

| 期 別 科 目 | 前中間会計期間末 (平成14年9月30日現在) | 当中間会計期間末 (平成15年9月30日現在) | 増 減 | 前事業年度の 貸借対照表 (平成15年3月31日現在) |
|---------------|----------------------------|----------------------------|-----|-----------------------------------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 |
| (資産の部) | | | | |
| 流動資産 | | | | |
| 現金預金 | 2,314 | 2,156 | 157 | 1,842 |
| 受取手形 | 1,048 | 1,027 | 20 | 1,073 |
| 売掛金 | 3,368 | 3,479 | 111 | 3,688 |
| 有価証券 | 1,198 | 1,199 | 0 | 1,198 |
| 商品 | 335 | 376 | 40 | 415 |
| 製品 | 883 | 895 | 11 | 879 |
| 原材料 | 352 | 410 | 57 | 350 |
| 仕掛品 | 316 | 255 | 61 | 336 |
| 貯蔵品 | 4 | 6 | 2 | 4 |
| 前払費用 | 57 | 57 | 0 | 19 |
| 未収入金 | 60 | 67 | 6 | 66 |
| 繰延税金資産 | 158 | 173 | 14 | 155 |
| その他 | 4 | 1 | 3 | 2 |
| 流動資産計 | 10,103 | 10,107 | 3 | 10,034 |
| 貸倒引当金 | 22 | 22 | - | 23 |
| 差引流動資産合計 | 10,081 | 10,085 | 3 | 10,011 |
| 固定資産 | | | | |
| 有形固定資産 | | | | |
| 建物 | 1,778 | 1,695 | 83 | 1,732 |
| 構築物 | 49 | 49 | 0 | 48 |
| 機械装置 | 1,507 | 1,187 | 320 | 1,333 |
| 車両運搬具 | 3 | 2 | 1 | 2 |
| 工具器具備品 | 82 | 99 | 16 | 98 |
| 土地 | 337 | 337 | - | 337 |
| 建設仮勘定 | 17 | 9 | 7 | 9 |
| 有形固定資産合計 | 3,776 | 3,380 | 395 | 3,563 |
| 無形固定資産 | | | | |
| 特許権 | 51 | 44 | 6 | 48 |
| 借地権 | 38 | 57 | 18 | 57 |
| ソフトウェア | 40 | 25 | 15 | 32 |
| その他 | 5 | 5 | - | 5 |
| 無形固定資産合計 | 136 | 132 | 3 | 143 |
| 投資その他の資産 | | | | |
| 投資有価証券 | 501 | 661 | 160 | 538 |
| 関係会社株式 | 10 | 10 | - | 10 |
| 関係会社出資金 | 26 | 49 | 23 | 49 |
| 保険積立金 | 501 | 585 | 84 | 552 |
| 長期前払費用 | 17 | 12 | 5 | 14 |
| 繰延税金資産 | 410 | 469 | 59 | 460 |
| 破産・更生債権 | 47 | - | 47 | 47 |
| 貸倒引当金 | 23 | - | 23 | 23 |
| その他 | 37 | 40 | 3 | 43 |
| 投資損失引当金 | - | 30 | 30 | - |
| 投資その他の資産 合計 | 1,527 | 1,799 | 272 | 1,693 |
| 固定資産合計 | 5,440 | 5,313 | 127 | 5,400 |
| 資産合計 | 15,522 | 15,398 | 123 | 15,411 |

(単位:百万円)

| 期 別 科 目 | 前中間会計期間末 (平成14年9月30日現在) | 当中間会計期間末 (平成15年9月30日現在) | 増 減 | 前事業年度の 貸借対照表 (平成15年3月31日現在) |
|---------------|----------------------------|----------------------------|-----|-----------------------------------|
| | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 |
| (負債の部) | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 支払手形 | 683 | 498 | 185 | 520 |
| 買掛金 | 466 | 432 | 33 | 530 |
| 未払金 | 184 | 65 | 118 | 63 |
| 未払法人税等 | 222 | 239 | 16 | 287 |
| 未払消費税等 | 33 | 73 | 39 | 60 |
| 未払費用 | 509 | 535 | 26 | 511 |
| 預り金 | 12 | 12 | 0 | 15 |
| 賞与引当金 | 283 | 278 | 5 | 283 |
| 返品調整引当金 | 16 | 20 | 4 | 22 |
| 設備関係支払手形 | 155 | 58 | 97 | 65 |
| その他 | - | 0 | 0 | - |
| 流動負債合計 | 2,566 | 2,213 | 353 | 2,361 |
| 固定負債 | | | | |
| 退職給付引当金 | 1,490 | 1,470 | 19 | 1,485 |
| 役員退職慰労引当金 | 158 | 179 | 20 | 168 |
| 固定負債合計 | 1,648 | 1,650 | 1 | 1,654 |
| 負債合計 | 4,215 | 3,863 | 351 | 4,015 |
| (資本の部) | | | | |
| 資本金 | 3,395 | 3,395 | - | 3,395 |
| 資本剰余金 | | | | |
| 資本準備金 | 2,675 | 2,675 | - | 2,675 |
| 利益剰余金 | | | | |
| 利益準備金 | 476 | 476 | - | 476 |
| 任意積立金 | | | | |
| 別途積立金 | 3,553 | 3,653 | 100 | 3,553 |
| 固定資産圧縮積立金 | 35 | 34 | 0 | 35 |
| 中間(当期)未処分利益 | 1,208 | 1,290 | 82 | 1,318 |
| 利益剰余金合計 | 5,273 | 5,454 | 181 | 5,383 |
| その他有価証券評価差額金 | 27 | 41 | 69 | 31 |
| 自己株式 | 10 | 32 | 22 | 28 |
| 資本合計 | 11,306 | 11,534 | 228 | 11,395 |
| 負債及び資本合計 | 15,522 | 15,398 | 123 | 15,411 |

(2) 損益計算書

(単位：百万円)

| 科 目 | 期 別 | 前中間会計期間 〔自平成 14 年 4 月 1 日 至平成 14 年 9 月 30 日〕 | 当中間会計期間 〔自平成 15 年 4 月 1 日 至平成 15 年 9 月 30 日〕 | 増 減 | 前事業年度の 損益計算書 〔自平成 14 年 4 月 1 日 至平成 15 年 3 月 31 日〕 |
|--------------|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------|
| | | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 |
| 売上高 | | 4,854 | 5,067 | 212 | 10,041 |
| 売上原価 | | 1,616 | 1,788 | 172 | 3,383 |
| 売上総利益 | | 3,238 | 3,278 | 39 | 6,657 |
| 返品調整引当金戻入額 | | 3 | 2 | 1 | - |
| 返品調整引当金繰入額 | | - | - | - | 3 |
| 差引売上総利益 | | 3,241 | 3,280 | 38 | 6,654 |
| 販売費及び一般管理費 | | 3,036 | 2,949 | 86 | 6,005 |
| 営業利益 | | 205 | 330 | 125 | 649 |
| 営業外収益 | | | | | |
| 受取利息 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 受取配当金 | | 5 | 6 | 1 | 9 |
| 地代及び家賃 | | 15 | 15 | 0 | 31 |
| 技術料収入 | | 58 | 64 | 6 | 121 |
| その他 | | 21 | 13 | 7 | 37 |
| 計 | | 100 | 99 | 0 | 200 |
| 営業外費用 | | | | | |
| たな卸資産廃棄損 | | 40 | 32 | 8 | 119 |
| 固定資産除却損 | | 12 | 19 | 7 | 16 |
| その他 | | 13 | 12 | 0 | 34 |
| 計 | | 66 | 64 | 1 | 170 |
| 経常利益 | | 239 | 365 | 125 | 679 |
| 特別利益 | | | | | |
| 貸倒引当金戻入額 | | 3 | 1 | 2 | 2 |
| 特別損失 | | | | | |
| 投資有価証券評価損 | | - | - | - | 49 |
| 投資有価証券売却損 | | - | - | - | 2 |
| 子会社出資金評価損 | | 26 | - | 26 | 26 |
| 投資損失引当金繰入額 | | - | 30 | 30 | - |
| 計 | | 26 | 30 | 4 | 78 |
| 税引前中間(当期)純利益 | | 216 | 336 | 119 | 603 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 222 | 239 | 17 | 459 |
| 法人税等調整額 | | 108 | 76 | 32 | 154 |
| 中間(当期)純利益 | | 102 | 173 | 70 | 299 |
| 前期繰越利益 | | 1,106 | 1,117 | 11 | 1,106 |
| 中間配当金額 | | - | - | - | 87 |
| 中間(当期)末処分利益 | | 1,208 | 1,290 | 82 | 1,318 |

[中間財務諸表作成のための基本となる事項]

貸借対照表及び損益計算書の作成に当たって採用した会計処理の原則および手続きは次のとおりであります。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式 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

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

製品、商品 後入先出法による原価法

仕掛品、原材料、貯蔵品 移動平均法による原価法

(3) 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 月以降に取得した建物(附属設備を除く)については、定額法を採用しております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 15～50 年

機械装置 7 年

無形固定資産 定額法 ただし、自社利用のソフトウェアについては、見込利用期間(5 年)によっております。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金 金銭債権の取立不能に備えるため、一般債権について貸倒実績を勘案して売掛債権の 0.5%を計上しております。

投資損失引当金 破産・更生債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

返品調整引当金 関係会社への投資に対する損失に備えるため、その資産内容等を検討し、計上しております。

賞与引当金 返品による損失に備えるため、法人税法に定める限度額を計上しております。

退職給付引当金 従業員賞与支給のため、支給見込額に基づく当中間期負担額を計上しております。

役員退職慰労引当金 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の見込額に基づき計上しております。なお、会計基準変更時差異(1,488,208 千円)については、15 年による按分額を費用処理しております。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(13～14 年)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おります。

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) リース取引の処理方法

税抜方式によっております。

(6) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(リース取引に関する事項)

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
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

(単位：百万円)

| | 前中間会計期間 (14.4.1～14.9.30) | | | 当中間会計期間 (15.4.1～15.9.30) | | | 前事業年度 (14.4.1～15.3.31) | | |
|-------------|-----------------------------|--------------------|-------------|-----------------------------|--------------------|-------------|---------------------------|--------------------|-------------|
| | 取得価額 相当額 | 減価償却 累計額 相当額 | 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 | 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 装 置 | 28 | 11 | 16 | 33 | 7 | 25 | 28 | 13 | 14 |
| 工 具 器 具 備 品 | 208 | 102 | 105 | 227 | 127 | 100 | 213 | 122 | 90 |
| 合 計 | 237 | 114 | 122 | 261 | 135 | 125 | 241 | 135 | 105 |

(注) 上記の取得価額相当額は、未経過リース料中間期末残高相当額が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いいため、支払利子込み法によっております。

未経過リース料中間期末残高相当額

| | 前中間会計期間 | 当中間会計期間 | 前事業年度 |
|-----|---------|---------|--------|
| 1年内 | 41百万円 | 44百万円 | 40百万円 |
| 1年超 | 81百万円 | 80百万円 | 65百万円 |
| 合 計 | 122百万円 | 125百万円 | 105百万円 |

(注) 未経過リース料中間期末残高相当額は、未経過リース料中間期末残高額が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いいため、支払利子込み法によっております。

当期の支払リース料及び減価償却費相当額

| | 前中間会計期間 | 当中間会計期間 | 前事業年度 |
|----------|---------|---------|-------|
| 支払リース料 | 21百万円 | 23百万円 | 43百万円 |
| 減価償却費相当額 | 21百万円 | 23百万円 | 43百万円 |

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。

(2) オペレーティング・リース取引
該当事項はありません。