



平成 18年 3月期

## 個別中間財務諸表の概要

平成 17年 11月 8日

上場会社名 四国化成工業株式会社

上場取引所 東京

コード番号 4099

本社所在都道府県

(URL http://www.shikoku.co.jp/)

香川県

代表者 代表取締役社長 吉岡 隆

問合せ先責任者 執行役員 企画・管理担当

富田 俊彦 TEL (0877) 22 - 4111

中間決算取締役会開催日 平成 17年 11月 8日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 17年 12月 9日

単元株制度採用の有無 有(1単元 1,000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て表示しております。

|          | 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 | 17,079 | 2.0 | 1,612 | 40.1 | 1,684 | 44.1 |
| 16年9月中間期 | 16,751 | 6.2 | 1,150 | 27.1 | 1,168 | 33.2 |
| 17年3月期   | 34,470 |     | 2,354 |      | 2,276 |      |

|          | 中間(当期)純利益 |      | 1株当たり中間<br>(当期)純利益<br>円 銭 |
|----------|-----------|------|---------------------------|
|          | 百万円       | %    |                           |
| 17年9月中間期 | 1,021     | 42.0 | 17.58                     |
| 16年9月中間期 | 719       | 35.9 | 12.42                     |
| 17年3月期   | 1,223     |      | 20.70                     |

(注) 期中平均株式数 17年9月中間期 58,110,467株 16年9月中間期 57,879,810株 17年3月期 57,891,683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<br>中間配当金 | 1株当たり<br>年間配当金 | (注)17年9月中間期中間配当金内訳       |
|----------|----------------|----------------|--------------------------|
|          | 円 銭            | 円 銭            |                          |
| 17年9月中間期 | 3.50           | -              | 記念配当 0円00銭<br>特別配当 0円00銭 |
| 16年9月中間期 | 3.50           | -              |                          |
| 17年3月期   | -              | 7.00           |                          |

## (3)財政状態

|          | 総資産    | 株主資本   | 株主資本比率 | 1株当たり<br>株主資本 |
|----------|--------|--------|--------|---------------|
|          | 百万円    | 百万円    | %      | 円 銭           |
| 17年9月中間期 | 47,560 | 24,423 | 51.4   | 419.12        |
| 16年9月中間期 | 43,750 | 21,866 | 50.0   | 377.72        |
| 17年3月期   | 46,606 | 22,758 | 48.8   | 392.00        |

(注) 期末発行済株式数 17年9月中間期 58,273,868株 16年9月中間期 57,892,549株 17年3月期 57,993,039株

期末自己株式数 17年9月中間期 824,195株 16年9月中間期 1,705,514株 17年3月期 1,105,024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)

| 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<br>円 銭  | 円 銭  |
|    | 35,600 | 2,800 | 1,550 | 3.50       | 7.00 |

(参考)1株当たり予想当期純利益(通期) 26円60銭

(注) 上記金額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、実際の業績は様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

なお、上記業績予想に関する事項は添付資料の6頁をご参照ください。

## ( 6 ) 個別中間財務諸表等

## 1 . 中間貸借対照表

( 単位 百万円、% )

| 科 目             | 前中間期<br>(平成16年9月30日現在) |              | 当中間期<br>(平成17年9月30日現在) |              | 前 期<br>(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          |
| <b>(資産の部)</b>   |                        |              |                        |              |                       |              |
| 流動資産            | ( 17,495)              | 40.0         | ( 18,923)              | 39.8         | ( 19,298)             | 41.4         |
| 現金及び預金          | 2,872                  |              | 2,796                  |              | 3,249                 |              |
| 受取手形            | 2,644                  |              | 2,946                  |              | 3,219                 |              |
| 売掛金             | 6,786                  |              | 7,022                  |              | 7,895                 |              |
| 有価証券            | 9                      |              | 10                     |              | 9                     |              |
| たな卸資産           | 4,665                  |              | 4,707                  |              | 4,378                 |              |
| その他の            | 565                    |              | 1,487                  |              | 590                   |              |
| 貸倒引当金           | 48                     |              | 45                     |              | 45                    |              |
| 固定資産            | ( 26,254)              | 60.0         | ( 28,637)              | 60.2         | ( 27,308)             | 58.6         |
| 有形固定資産          | ( 16,622)              | ( 38.0)      | ( 15,662)              | ( 32.9)      | ( 16,868)             | ( 36.2)      |
| 建物              | 4,172                  |              | 4,007                  |              | 4,136                 |              |
| 機械及び装置          | 2,819                  |              | 2,646                  |              | 2,911                 |              |
| 土地              | 8,787                  |              | 8,049                  |              | 8,964                 |              |
| その他             | 843                    |              | 959                    |              | 856                   |              |
| 無形固定資産          | ( 161)                 | ( 0.4)       | ( 158)                 | ( 0.3)       | ( 162)                | ( 0.3)       |
| 投資その他の資産        | ( 9,471)               | ( 21.6)      | ( 12,816)              | ( 27.0)      | ( 10,277)             | ( 22.1)      |
| 投資有価証券          | 6,848                  |              | 9,707                  |              | 7,746                 |              |
| その他の            | 2,625                  |              | 3,110                  |              | 2,531                 |              |
| 貸倒引当金           | 2                      |              | 1                      |              | 0                     |              |
| <b>資産合計</b>     | <b>43,750</b>          | <b>100.0</b> | <b>47,560</b>          | <b>100.0</b> | <b>46,606</b>         | <b>100.0</b> |
| <b>(負債の部)</b>   |                        |              |                        |              |                       |              |
| 流動負債            | ( 11,502)              | 26.3         | ( 12,118)              | 25.5         | ( 13,332)             | 28.6         |
| 支払手形            | 1,196                  |              | 721                    |              | 942                   |              |
| 買掛金             | 4,382                  |              | 5,311                  |              | 5,667                 |              |
| 短期借入金           | 3,320                  |              | 3,270                  |              | 3,270                 |              |
| 一年内返済長期借入金      | 290                    |              | 278                    |              | 238                   |              |
| 未払法人税等          | 490                    |              | 409                    |              | 619                   |              |
| その他             | 1,821                  |              | 2,127                  |              | 2,201                 |              |
| 固定負債            | ( 10,380)              | 23.7         | ( 11,018)              | 23.1         | ( 10,515)             | 22.6         |
| 長期借入金           | 6,831                  |              | 6,828                  |              | 6,731                 |              |
| 再評価に係る繰延税金負債    | 1,435                  |              | 1,428                  |              | 1,435                 |              |
| 退職給付引当金         | 1,990                  |              | 2,070                  |              | 2,020                 |              |
| その他             | 123                    |              | 691                    |              | 328                   |              |
| <b>負債合計</b>     | <b>21,883</b>          | <b>50.0</b>  | <b>23,136</b>          | <b>48.6</b>  | <b>23,848</b>         | <b>51.2</b>  |
| <b>(資本の部)</b>   |                        |              |                        |              |                       |              |
| 資本金             | ( 6,867)               | 15.7         | ( 6,867)               | 14.4         | ( 6,867)              | 14.7         |
| 資本剰余金           | ( 5,741)               | 13.1         | ( 5,742)               | 12.1         | ( 5,741)              | 12.3         |
| 資本準備金           | 5,741                  |              | 5,741                  |              | 5,741                 |              |
| その他資本剰余金        | -                      |              | 0                      |              | -                     |              |
| 利益剰余金           | ( 8,295)               | 19.0         | ( 8,654)               | 18.2         | ( 8,390)              | 18.0         |
| 利益準備金           | 1,133                  |              | 1,133                  |              | 1,133                 |              |
| 任意積立金           | 5,845                  |              | 5,845                  |              | 5,845                 |              |
| 中間(当期)未処分利益     | 1,316                  |              | 1,675                  |              | 1,411                 |              |
| 土地再評価差額金        | ( 830)                 | 1.9          | ( 1,359)               | 2.9          | ( 830)                | 1.8          |
| その他有価証券評価差額金    | ( 836)                 | 1.9          | ( 2,140)               | 4.5          | ( 1,384)              | 3.0          |
| 自己株式            | ( 704)                 | 1.6          | ( 341)                 | 0.7          | ( 456)                | 1.0          |
| <b>資本合計</b>     | <b>21,866</b>          | <b>50.0</b>  | <b>24,423</b>          | <b>51.4</b>  | <b>22,758</b>         | <b>48.8</b>  |
| <b>負債及び資本合計</b> | <b>43,750</b>          | <b>100.0</b> | <b>47,560</b>          | <b>100.0</b> | <b>46,606</b>         | <b>100.0</b> |

## 2. 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<br>至平成16年9月30日 |       | 自平成17年4月1日<br>至平成17年9月30日 |       | 自平成16年4月1日<br>至平成17年3月31日 |       |
|                              | 金 額                       | 百分比   | 金 額                       | 百分比   | 金 額                       | 百分比   |
| 売 上 高                        | 16,751                    | 100.0 | 17,079                    | 100.0 | 34,470                    | 100.0 |
| 売 上 原 価                      | 11,178                    | 66.7  | 11,120                    | 65.1  | 23,296                    | 67.6  |
| 売 上 総 利 益                    | ( 5,572)                  | 33.3  | ( 5,958)                  | 34.9  | ( 11,174)                 | 32.4  |
| 販売費及び一般管理費                   | 4,421                     | 26.4  | 4,346                     | 25.5  | 8,819                     | 25.6  |
| <b>営 業 利 益</b>               | ( 1,150)                  | 6.9   | ( 1,612)                  | 9.4   | ( 2,354)                  | 6.8   |
| 営業外収益                        | ( 164)                    | 1.0   | ( 198)                    | 1.2   | ( 190)                    | 0.6   |
| 受 取 利 息                      | 6                         |       | 9                         |       | 13                        |       |
| 受 取 配 当 金                    | 97                        |       | 156                       |       | 129                       |       |
| 為 替 差 益                      | 41                        |       | 22                        |       | 15                        |       |
| 雑 収 入                        | 18                        |       | 10                        |       | 32                        |       |
| 営業外費用                        | ( 146)                    | 0.9   | ( 127)                    | 0.7   | ( 269)                    | 0.8   |
| 支 払 利 息                      | 65                        |       | 62                        |       | 129                       |       |
| 雑 損 失                        | 80                        |       | 64                        |       | 140                       |       |
| <b>経 常 利 益</b>               | 1,168                     | 7.0   | 1,684                     | 9.9   | 2,276                     | 6.6   |
| 特別利益                         | ( 117)                    | 0.6   | ( 19)                     | 0.1   | ( 171)                    | 0.5   |
| 固定資産売却益                      | -                         |       | 9                         |       | -                         |       |
| 投資有価証券売却益                    | 117                       |       | 10                        |       | 136                       |       |
| そ の 他                        | 0                         |       | 0                         |       | 35                        |       |
| 特別損失                         | ( 123)                    | 0.7   | ( 408)                    | 2.4   | ( 437)                    | 1.3   |
| 固定資産除却損                      | 61                        |       | 14                        |       | 290                       |       |
| 固定資産売却損                      | -                         |       | 85                        |       | -                         |       |
| 減 損 損 失                      | -                         |       | 286                       |       | -                         |       |
| 役員退職慰労金                      | 61                        |       | 22                        |       | 61                        |       |
| そ の 他                        | -                         |       | -                         |       | 85                        |       |
| 税引前中間(当期)純利益                 | 1,163                     | 6.9   | 1,295                     | 7.6   | 2,009                     | 5.8   |
| 法人税、住民税及び事業税                 | 465                       |       | 391                       |       | 863                       |       |
| 法人税等調整額                      | 20                        |       | 116                       |       | 76                        |       |
| <b>中 間 ( 当 期 ) 純 利 益</b>     | 719                       | 4.3   | 1,021                     | 6.0   | 1,223                     | 3.5   |
| 前期繰越利益                       | 599                       |       | 1,183                     |       | 599                       |       |
| 自己株式処分差損                     | 2                         |       | -                         |       | 2                         |       |
| 自己株式消却額                      | -                         |       | -                         |       | 206                       |       |
| 土地再評価差額金取崩額                  | -                         |       | 528                       |       | -                         |       |
| 中間配当額                        | -                         |       | -                         |       | 202                       |       |
| <b>中 間 ( 当 期 ) 未 処 分 利 益</b> | 1,316                     |       | 1,675                     |       | 1,411                     |       |

## ( 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項 )

### 1 . 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券

子会社及び関連会社株式...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) たな卸資産

製品、商品、原材料、仕掛品、貯蔵品...移動平均法による原価法

### 2 . 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産...定率法

但し、賃貸用固定資産(製造設備を除く)及び建物は、定額法によっております。

#### (2) 無形固定資産

自社利用のソフトウェアは、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

### 3 . 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、中間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おります。

### 4 . 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金 ... 債権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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 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。なお、数理計算上の差異については、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以内の一定の年数(14年)で定額法により按分した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用計上することとしております。

### 5 . 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。

### 6 . ヘッジ会計の方法

#### (1) ヘッジ会計の方法

為替予約については全て振当処理の要件を満たしているため振当処理によっております。

#### (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...外貨建債権・債務

#### (3) ヘッジ方針

為替予約については、内部規程である「為替先物予約規程」に基づき、外貨建取引に係る将来の為替相場の変動リスク回避のためにヘッジを行っております。なお、主要なリスクである輸出取引による外貨建金銭債権の為替変動リスクに関しては、原則として、6ヶ月先までの決済予定額の50%をヘッジする方針であります。また、その結果は取締役会に報告されております。

#### (4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ要件を満たしたヘッジ手段のみを契約しており、ヘッジ有効性は常に保たれております。

### 7 . その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 消費税等の処理方法...税抜方法を採用しております。

#### (2) 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286百万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

(単位：百万円)

|                               | 前中間期<br>平成16年9月30日現在 | 当中間期<br>平成17年9月30日現在 | 前期<br>平成17年3月31日現在 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 1.有形固定資産の減価償却累計額              | 21,451               | 21,693               | 21,282             |
| 2.担保資産及び担保付債務<br>(担保に供している資産) |                      |                      |                    |
| 建物                            | 2,460                | 2,253                | 2,399              |
| 機械及び装置                        | 1,268                | 962                  | 1,128              |
| 土地                            | 6,230                | 5,336                | 6,230              |
| その他                           | 267                  | 235                  | 251                |
| 合計                            | 10,228               | 8,788                | 10,010             |
| (うち工場財団担保)                    | (7,729)              | (7,212)              | (7,525)            |
| (担保付債務)                       |                      |                      |                    |
| 1年内返済長期借入金                    | 290                  | 278                  | 238                |
| 長期借入金                         | 6,831                | 6,828                | 6,731              |
| 子会社シコク景材(株)の借入金               | 130                  | -                    | 110                |
| 合計                            | 7,252                | 7,106                | 7,079              |
| (うち工場財団担保)                    | (6,744)              | (6,808)              | (6,631)            |
| 3.保証債務<br>(銀行借入に対するもの)        |                      |                      |                    |
| シコク景材(株)                      | 824                  | 581                  | 699                |
| 中讃ケ-フルヒ-シ-ョン(株)               | 739                  | 660                  | 691                |
| 合計                            | 1,564                | 1,242                | 1,391              |
| (商品仕入取引に対するもの)                |                      |                      |                    |
| シコク・システム工房(株)                 | 9                    | 3                    | 38                 |
| (株)新花太陽                       | 13                   | 14                   | 13                 |
| 合計                            | 22                   | 17                   | 52                 |
| 4.受取手形割引高                     | 1,736                | 1,249                | 1,301              |

## 中間損益計算書関係

(単位：百万円)

|           | 前中間期<br>自平成16年4月1日<br>至平成16年9月30日 | 当中間期<br>自平成17年4月1日<br>至平成17年9月30日 | 前期<br>自平成16年4月1日<br>至平成17年3月31日 |
|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| 1.減価償却実施額 |                                   |                                   |                                 |
| 有形固定資産    | 505                               | 475                               | 1,033                           |
| 無形固定資産    | 24                                | 24                                | 49                              |

## 2.当中間会計期間における減損損失

当社は、管理会計における商品区分を基準として資産のグループ化を行っており、遊休資産については個々の資産ごとに減損の兆候を判定し、当中間会計期間において以下のグループについて減損処理を行いました。

化学品事業におけるセイク製造設備関連

| 場 所    | 用 途     | 種 類      |
|--------|---------|----------|
| 徳島県板野郡 | セイク製造設備 | 建物、機械装置他 |

同製品は、競争に伴う製品価格の低下により、経常的な損失が生じており収益性の改善が見込まれないことから当該資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(126百万円)として特別損失に計上しました。その内訳は、建物及び構築物41百万円、機械装置他85百万円であります。なお、当該資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュフローを3%で割り引いて算出しております。

化学品事業におけるウスカ製造設備関連

| 場 所    | 用 途     | 種 類      |
|--------|---------|----------|
| 香川県丸亀市 | ウスカ製造設備 | 建物、機械装置他 |

同製品は、市場の拡大が見込めず、今後も経常的な損失の発生が生じることが予想されることから当該資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(99百万円)として特別損失に計上しました。その内訳は、建物及び構築物58百万円、機械装置他40百万円であります。なお、当該資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュフローを3%で割り引いて算出しております。

遊休資産

| 場 所     | 用 途  | 種 類 |
|---------|------|-----|
| 香川県さぬき市 | 事業用地 | 土地  |
| 徳島県徳島市  | 同上   | 同上  |

上記土地は、遊休状態であり減損の兆候が生じていたことから土地の帳簿価額を正味売却価額まで減額し、当該減少額を減損損失（60百万円）として特別損失に計上しました。なお、当該土地の正味売却価額は路線価を基に実勢価格を加味して評価しております。

（リース取引関係）

（単位 百万円）

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

|             | 前中間期<br>自平成16年4月1日<br>至平成16年9月30日 |                    |                    | 当中間期<br>自平成17年4月1日<br>至平成17年9月30日 |                    |                    | 前 期<br>自平成16年4月1日<br>至平成17年3月31日 |                    |             |
|-------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|
|             | 取得価額<br>相当額                       | 減価償却<br>累計額<br>相当額 | 中間期末<br>残 高<br>相当額 | 取得価額<br>相当額                       | 減価償却<br>累計額<br>相当額 | 中間期末<br>残 高<br>相当額 | 取得価額<br>相当額                      | 減価償却<br>累計額<br>相当額 | 期末残高<br>相当額 |
| 工 具 器 具 備 品 | 172                               | 83                 | 88                 | 162                               | 83                 | 78                 | 171                              | 78                 | 92          |

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）残高等に占める割合が低い場合、支払利子込み法により算定しております。

2. 未経過リース料中間期末（期末）残高相当額

|       | 前中間期<br>自平成16年4月1日<br>至平成16年9月30日 |    | 当中間期<br>自平成17年4月1日<br>至平成17年9月30日 |    | 前 期<br>自平成16年4月1日<br>至平成17年3月31日 |    |
|-------|-----------------------------------|----|-----------------------------------|----|----------------------------------|----|
|       | 1 年 内                             | 37 |                                   | 38 |                                  | 39 |
| 1 年 超 | 51                                |    | 40                                |    | 53                               |    |
| 合 計   | 88                                |    | 78                                |    | 92                               |    |

なお、未経過リース料中間期末（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の中間期末（期末）残高等に占める割合が低い場合、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

|                 | 前中間期<br>自平成16年4月1日<br>至平成16年9月30日 | 当中間期<br>自平成17年4月1日<br>至平成17年9月30日 | 前 期<br>自平成16年4月1日<br>至平成17年3月31日 |
|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 支 払 リ ー ス 料     | 28                                | 21                                | 53                               |
| 減 価 償 却 費 相 当 額 | 28                                | 21                                | 53                               |

4. 減価償却費相当額の算定方法

（当中間期、前中間期、前期）

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）

当中間期、前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。