



平成 17年 3月期 個別中間財務諸表の概要

平成 16年 11月 18日

上場会社名 日本油脂株式会社

上場取引所 東

コード番号 4403

本社所在都道府県

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

東京都

代表者 代表取締役社長 中嶋 洋平

問合せ先責任者 経理部長 高林 建一

TEL (03) 5424 - 6600

中間決算取締役会開催日 平成 16年 11月 18日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 16年 12月 8日

単元株制度採用の有無 有 (1 単元 1,000 株)

1. 16年 9月中間期の業績 (平成 16年 4月 1日 ~ 平成 16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	%
16年 9月中間期	43,202	0.8	1,867	8.3	3,068	20.1
15年 9月中間期	43,552	9.8	2,037	21.0	2,555	25.2
16年 3月期	88,849		4,565		5,457	

	中間(当期)純利益		1株当たり中間 (当期)純利益 円 銭
	百万円	%	
16年 9月中間期	2,473	35.6	12.33
15年 9月中間期	1,824	21.6	9.01
16年 3月期	3,772		18.55

(注) 期中平均株式数

16年 9月中間期 200,543,065 株 15年 9月中間期 202,524,802 株 16年 3月期 201,708,966 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
16年 9月中間期	3.00	
15年 9月中間期	3.00	
16年 3月期		6.00

(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
16年 9月中間期	160,484	67,074	41.8	334.24
15年 9月中間期	155,798	60,884	39.1	303.28
16年 3月期	163,263	64,730	39.6	322.81

(注) 期末発行済株式数

16年 9月中間期 200,678,410 株 15年 9月中間期 200,754,145 株 16年 3月期 200,431,159 株

期末自己株式数

16年 9月中間期 1,800,241 株 15年 9月中間期 4,299,506 株 16年 3月期 2,047,492 株

2. 17年 3月期の業績予想 (平成 16年 4月 1日 ~ 平成 17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	期 末
通 期	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭
	91,500	6,300	4,100	3.00	6.00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 20円 43銭

業績予想につきましては、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、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

上記業績予想に関連する事項につきましては、連結添付資料の7ページをご参照ください。

1. 個別財務諸表等

(1) 貸借対照表(借方)

(単位:百万円)

期別 科目	当中間期 平成16年9月30日		前年中間期 平成15年9月30日		前 期 平成16年3月31日	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
流動資産		%		%		%
現金及び預金	4,092		4,321		6,594	
受取手形	689		691		690	
売掛金	20,228		21,332		21,709	
たな卸資産	13,736		12,432		12,748	
繰延税金資産	1,507		1,550		1,787	
短期貸付金	10,834		14,589		11,872	
未収入金	3,205		660		3,115	
その他の流動資産	1,177		1,389		1,131	
貸倒引当金	15		107		17	
流動資産合計	55,455	34.6	56,858	36.5	59,631	36.5
固定資産						
有形固定資産						
建物	11,766		9,889		9,539	
機械及び装置	11,631		7,595		7,479	
土地	11,197		11,705		11,193	
建設仮勘定	1,901		7,082		8,440	
その他の有形固定資産	4,726		4,220		4,285	
有形固定資産合計	41,224	25.7	40,493	26.0	40,939	25.1
無形固定資産	526	0.3	608	0.4	590	0.4
投資その他の資産						
投資有価証券	54,616		50,563		54,147	
長期貸付金	4,549		3,330		4,460	
前払年金費用	3,216		2,779		2,923	
その他の投資	1,591		1,266		1,264	
貸倒引当金	696		102		694	
投資その他の資産合計	63,277	39.4	57,837	37.1	62,101	38.0
固定資産合計	105,028	65.4	98,939	63.5	103,631	63.5
資産合計	160,484	100.0	155,798	100.0	163,263	100.0

貸借対照表（貸方）

（単位：百万円）

期 別 科 目	当中間期 平成16年9月30日		前年中間期 平成15年9月30日		前 期 平成16年3月31日	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
		%		%		%
流動負債		%		%		%
支 払 手 形	2,804		2,845		2,953	
買 掛 金	14,233		13,358		14,534	
短期借入金	19,602		21,763		21,662	
社債（1年内償還予定）			9,000		9,000	
未 払 費 用	4,034		2,877		4,777	
未 払 法 人 税 等	755		830		1,487	
未 払 消 費 税 等	27		148		10	
預 り 金	5,428		5,571		6,369	
設備関係支払手形	2,283		3,906		2,993	
賞 与 引 当 金	1,598		1,646		1,694	
その他の流動負債	2,040		1,811		2,943	
流動負債合計	52,810	32.9	63,759	40.9	68,424	41.9
固定負債						
転 換 社 債	7,999		7,999		7,999	
長期借入金	22,523		16,238		12,625	
繰延税金負債	9,371		6,349		8,961	
役員退職引当金	532		530		485	
その他の固定負債	173		36		36	
固定負債合計	40,599	25.3	31,154	20.0	30,107	18.5
負債合計	93,409	58.2	94,913	60.9	98,532	60.4
資本金	15,994	10.0	15,994	10.3	15,994	9.8
資本剰余金	13,377	8.3	13,374	8.6	13,381	8.2
資本準備金	13,372		13,372		13,372	
その他資本剰余金	5		1		9	
利益剰余金	28,584	17.8	26,457	17.0	26,742	16.4
利益準備金	3,156		3,156		3,156	
任意積立金	21,162		19,741		19,741	
中間(当期)未処分利益	4,265		3,559		3,844	
(うち中間(当期)純利益)	(2,473)		(1,824)		(3,772)	
その他有価証券評価差額金	9,813	6.1	6,644	4.2	9,378	5.7
自己株式	696	0.4	1,586	1.0	767	0.5
資本合計	67,074	41.8	60,884	39.1	64,730	39.6
負債及び資本合計	160,484	100.0	155,798	100.0	163,263	100.0

(2) 比較損益計算書

期 別 科 目	当 中 間 期 自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日		前 年 中 間 期 自 平成15年4月1日 至 平成15年9月30日		前 期 自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日	
		%		%		%
経常損益の部						
営業損益の部						
売 上 高	43,202	100.0	43,552	100.0	88,849	100.0
売 上 原 価	32,944	76.3	33,112	76.0	67,470	76.0
販売費及び一般管理費	8,390	19.4	8,403	19.3	16,813	18.9
営 業 利 益	1,867	4.3	2,037	4.7	4,565	5.1
営業外損益の部						
営 業 外 収 益	1,692	3.9	1,309	3.0	2,425	2.7
受取利息及び配当金	1,375		906		1,664	
不 動 産 収 入	157		247		487	
雑 収 入	160		154		273	
営 業 外 費 用	491	1.1	790	1.8	1,533	1.7
支 払 利 息	312		330		650	
雑 損 失	178		460		883	
経 常 利 益	3,068	7.1	2,555	5.9	5,457	6.1
特別損益の部						
特 別 利 益	611	1.4	274	0.6	2,576	2.9
特 別 損 失	60	0.1	162	0.4	2,062	2.3
税引前中間(当期)純利益	3,619	8.4	2,668	6.1	5,971	6.7
法人税、住民税及び事業税	758	1.8	965	2.2	1,846	2.1
法人税等調整額	387	0.9	121	0.3	353	0.4
中間(当期)純利益	2,473	5.7	1,824	4.2	3,772	4.2
前期繰越利益	1,791		1,735		1,735	
中間配当額					602	
自己株式消却額					1,060	
中間(当期)未処分利益	4,265		3,559		3,844	

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

中間決算日の市場価額等に基づく時価法であります。(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定しております。)

時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

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 建物(建物附属設備を除く)は定額法、建物以外は定率法

無形固定資産 定額法

なお、ソフトウェア(自社利用)は社内利用可能期間(5年)による定額法

(4) 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、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、為替差額は損益として処理しております。

(5) 引当金の計上基準

貸倒引当金 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。

賞与引当金 従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当中間期負担額を計上しております。

退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づく当中間期末発生見込額を計上しております。

数理計算上の差異については、一定年数(10年)による定額法により翌期から費用処理することとしております。

役員退職引当金 役員等の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく当中間期末要支給額を計上しております。

なお、当社の役員(取締役及び監査役)の退職慰労金制度の廃止(平成16年6月29日)以前の在任期間に対応する退職慰労金については、当中間期末の役員退職引当金に含めて計上しております。

(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) ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替予約等が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理の要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は、特例処理の要件を満たしている場合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

為替予約取引及び金利スワップ取引

ヘッジ対象

為替予約 外貨建営業取引

金利スワップ 借入金の金利

(8) 消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

注記事項

	(当中間期)	(前年中間期)	(前 期)
1. 有形固定資産の減価償却累計額	72,376百万円	75,846百万円	71,104百万円
2. 保証債務	1,886百万円	2,516百万円	2,013百万円
3. 特別利益、特別損失の主な内訳			
特別利益 固定資産売却益	420百万円	260百万円	2,502百万円
関係会社株式売却益	190百万円	百万円	百万円
投資有価証券売却益	百万円	百万円	14百万円
特別損失 固定資産除却損	29百万円	30百万円	63百万円
関係会社整理損	25百万円	百万円	百万円
投資有価証券評価損	3百万円	68百万円	58百万円
関係会社株式売却損	百万円	百万円	798百万円
貸倒引当金繰入額	百万円	百万円	592百万円
関係会社支援損	百万円	百万円	229百万円
4. リース取引関係			
E D I N E Tにより開示を行なうため、記載を省略しております。			
5. 有価証券関係			
子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの			
子会社株式 貸借対照表計上額	400百万円	400百万円	400百万円
時 価	3,472百万円	2,714百万円	3,232百万円
差 額	3,072百万円	2,314百万円	2,832百万円

(3) 部門別売上高明細表

(単位 : 百万円)

期 別 部 門	当 中 間 期 自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日		前 年 中 間 期 自 平成15年4月1日 至 平成15年9月30日		対前年 中間期 増減率 (印は減)	前 期 自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日	
	金 額	構 成 比 %	金 額	構 成 比 %		金 額	構 成 比 %
油 化 事 業 部	18,918	43.8	18,057	41.5	4.8	37,016	41.7
化 成 事 業 部	11,182	25.9	11,197	25.7	0.1	23,216	26.1
化 薬 事 業 本 部	4,240	9.8	6,051	13.9	29.9	11,776	13.3
食 品 事 業 部	6,649	15.4	6,413	14.7	3.7	13,065	14.7
ライフサイエンス事業部	1,194	2.7	1,091	2.5	9.5	2,241	2.5
DDS 事業開発部	900	2.1	669	1.5	34.5	1,342	1.5
電材事業開発部	115	0.3	71	0.2	61.2	189	0.2
合 計 (うち輸出高)	43,202 (5,357)	100.0 (12.4)	43,552 (4,847)	100.0 (11.1)	0.8 (10.5)	88,849 (9,569)	100.0 (10.8)