

平成17年3月期 個別中間財務諸表の概要

平成16年11月4日

会社名 理想科学工業株式会社

登録銘柄

コード番号 6413

本社所在都道府県 東京都

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

代表者 役職名 代表取締役社長

氏名 羽山 明

問合せ先責任者 役職名 取締役経理部長

氏名 斎田 知男

TEL (03) 5441-6611

決算取締役会開催日 平成16年11月4日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 - 年 - 月 - 日

単元株制度採用の有無 有 (1単元100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 (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 | % |
| 16年9月中間期 | 31,095 | (3.8) | 2,513 | (12.8) | 3,066 | (22.5) |
| 15年9月中間期 | 29,952 | (2.3) | 2,881 | (12.5) | 2,502 | (15.5) |
| 16年3月期 | 64,147 | | 6,507 | | 5,962 | |

| | 中間(当期)純利益 | | 1株当たり中間(当期)純利益 | |
|----------|-----------|----------|----------------|----|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 16年9月中間期 | 1,940 | (26.7) | 143 | 16 |
| 15年9月中間期 | 1,531 | (8.7) | 112 | 96 |
| 16年3月期 | 3,612 | | 261 | 87 |

(注) 1. 期中平均株式数 16年9月中間期 13,557,957株 15年9月中間期 13,557,941株 16年3月期 13,557,970株

2. 会計処理の方法の変更 無

3. 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 | 0 | 00 | - | - |
| 15年9月中間期 | 0 | 00 | - | - |
| 16年3月期 | - | - | 60 | 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 | 102,532 | 67,507 | 65.8 | 4,979 | 24 |
| 15年9月中間期 | 98,970 | 64,313 | 65.0 | 4,743 | 63 |
| 16年3月期 | 103,048 | 66,606 | 64.6 | 4,908 | 11 |

(注) 1. 期末発行済株式数 16年9月中間期 13,557,854株 15年9月中間期 13,557,966株 16年3月期 13,558,001株

2. 期末自己株式数 16年9月中間期 468,646株 15年9月中間期 468,534株 16年3月期 468,499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 | |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 | 銭 |
| 通期 | 66,600 | 4,760 | 2,860 | 60 | 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 210円95銭

上記の予想は本資料の発表日現在において入手可能な情報及び将来の業績に影響を与える不確実な要因による本資料発表日現在における仮定を前提としています。実際の業績は、今後様々な要因によって大きく異なる結果となる可能性がありますことをご承知おきください。

(6) 個別財務諸表等

中間貸借対照表

| 区分 | 前中間会計期間末 (平成15年9月30日) | | 当中間会計期間末 (平成16年9月30日) | | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成16年3月31日) | |
|-------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | |
| 流動資産 | | | | | | |
| 1. 現金及び預金 | 27,248 | | 27,608 | | 25,955 | |
| 2. 受取手形 | 953 | | 951 | | 1,203 | |
| 3. 売掛金 | 10,269 | | 10,866 | | 11,732 | |
| 4. 有価証券 | 999 | | 1,800 | | 2,799 | |
| 5. たな卸資産 | 5,379 | | 5,259 | | 4,981 | |
| 6. その他 | 3,593 | | 1,899 | | 2,701 | |
| 貸倒引当金 | 26 | | 29 | | 38 | |
| 流動資産合計 | | 48,417 | | 48,355 | | 49,335 |
| 固定資産 | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | | |
| (1) 建物 | 8,835 | | 8,396 | | 8,574 | |
| (2) 工具器具備品 | 1,686 | | 2,236 | | 2,005 | |
| (3) 営業用資産 | 4,276 | | 4,161 | | 3,960 | |
| (4) 土地 | 14,899 | | 14,899 | | 14,899 | |
| (5) その他 | 1,405 | | 1,057 | | 1,326 | |
| 計 | 31,103 | | 30,751 | | 30,765 | |
| 2. 無形固定資産 | 1,061 | | 1,400 | | 1,183 | |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | 3,083 | | 3,298 | | 3,375 | |
| (2) 関係会社株式 | 7,655 | | 9,876 | | 9,876 | |
| (3) 関係会社出資金 | 3,076 | | 3,101 | | 3,076 | |
| (4) その他 | 4,762 | | 6,151 | | 5,829 | |
| 貸倒引当金 | 190 | | 214 | | 203 | |
| 投資損失引当金 | - | | 190 | | 190 | |
| 計 | 18,387 | | 22,024 | | 21,764 | |
| 固定資産合計 | | 50,552 | | 54,176 | | 53,713 |
| 資産合計 | | 98,970 | | 102,532 | | 103,048 |
| | | 100.0 | | 100.0 | | 100.0 |

| 区分 | 前中間会計期間末 (平成15年9月30日) | | 当中間会計期間末 (平成16年9月30日) | | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成16年3月31日) | |
|------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) | 金額(百万円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 1. 支払手形 | 2,991 | | 1,942 | | 2,410 | |
| 2. 買掛金 | 6,864 | | 7,442 | | 7,886 | |
| 3. 1年以内に返済予定の 長期借入金 | 6 | | 6 | | 7 | |
| 4. 未払法人税等 | 788 | | 1,013 | | 1,305 | |
| 5. 賞与引当金 | 1,381 | | 1,377 | | 1,352 | |
| 6. 製品保証引当金 | 35 | | 38 | | 35 | |
| 7. その他 | 2,773 | | 2,973 | | 3,310 | |
| 流動負債合計 | | 14,840 | | 14,795 | | 16,307 |
| 15.0 | | | | 14.4 | | 15.8 |
| 固定負債 | | | | | | |
| 1. 転換社債 | 16,915 | | 16,915 | | 16,915 | |
| 2. 長期借入金 | 132 | | 144 | | 151 | |
| 3. 退職給付引当金 | 2,454 | | 2,832 | | 2,683 | |
| 4. 役員退職慰労引当金 | 285 | | 260 | | 308 | |
| 5. その他 | 28 | | 77 | | 76 | |
| 固定負債合計 | | 19,815 | | 20,229 | | 20,135 |
| 20.0 | | | | 19.8 | | 19.6 |
| 負債合計 | | 34,656 | | 35,024 | | 36,442 |
| 35.0 | | | | 34.2 | | 35.4 |
| (資本の部) | | | | | | |
| 資本金 | | 14,114 | | 14,114 | | 14,114 |
| 14.3 | | | | 13.7 | | 13.7 |
| 資本剰余金 | | | | | | |
| 1. 資本準備金 | 14,779 | | 14,779 | | 14,779 | |
| 2. その他資本剰余金 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 資本剰余金合計 | | 14,779 | | 14,779 | | 14,779 |
| 14.9 | | | | 14.4 | | 14.3 |
| 利益剰余金 | | | | | | |
| 1. 利益準備金 | 3,528 | | 3,528 | | 3,528 | |
| 2. 任意積立金 | 27,702 | | 30,202 | | 27,702 | |
| 3. 中間(当期)未処分利益 | 5,071 | | 5,717 | | 7,152 | |
| 利益剰余金合計 | | 36,302 | | 39,449 | | 38,383 |
| 36.7 | | | | 38.5 | | 37.3 |
| 其他有価証券評価差額金 | | 519 | | 567 | | 730 |
| 0.5 | | | | 0.6 | | 0.7 |
| 自己株式 | | 1,402 | | 1,402 | | 1,402 |
| 1.4 | | | | 1.4 | | 1.4 |
| 資本合計 | | 64,313 | | 67,507 | | 66,606 |
| 65.0 | | | | 65.8 | | 64.6 |
| 負債資本合計 | | 98,970 | | 102,532 | | 103,048 |
| 100.0 | | | | 100.0 | | 100.0 |

中間損益計算書

| 区分 | 前中間会計期間 (自 平成15年4月1日 至 平成15年9月30日) | | 当中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | | 前事業年度の要約損益計算書 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | |
|--------------|--|------------|--|------------|--|------------|
| | 金額(百万円) | 百分比 (%) | 金額(百万円) | 百分比 (%) | 金額(百万円) | 百分比 (%) |
| 売上高 | 29,952 | 100.0 | 31,095 | 100.0 | 64,147 | 100.0 |
| 売上原価 | 15,305 | 51.1 | 16,858 | 54.2 | 33,020 | 51.5 |
| 売上総利益 | 14,646 | 48.9 | 14,236 | 45.8 | 31,126 | 48.5 |
| 販売費及び一般管理費 | 11,764 | 39.3 | 11,723 | 37.7 | 24,619 | 38.4 |
| 営業利益 | 2,881 | 9.6 | 2,513 | 8.1 | 6,507 | 10.1 |
| 営業外収益 | 200 | 0.7 | 741 | 2.4 | 384 | 0.6 |
| 営業外費用 | 579 | 1.9 | 188 | 0.6 | 929 | 1.4 |
| 経常利益 | 2,502 | 8.4 | 3,066 | 9.9 | 5,962 | 9.3 |
| 特別損失 | - | - | - | - | 190 | 0.3 |
| 税引前中間(当期)純利益 | 2,502 | 8.4 | 3,066 | 9.9 | 5,772 | 9.0 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 796 | | 1,026 | | 2,109 | |
| 法人税等調整額 | 174 | 971 | 99 | 1,125 | 50 | 2,159 |
| 中間(当期)純利益 | 1,531 | 5.1 | 1,940 | 6.3 | 3,612 | 5.6 |
| 前期繰越利益 | 3,539 | | 3,776 | | 3,539 | |
| 中間(当期)未処分利益 | 5,071 | | 5,717 | | 7,152 | |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成15年4月1日 至 平成15年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) |
|------------------|---|---|---|
| 1. 資産の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 有価証券 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</p> <p>(2) デリバティブ 時価法</p> <p>(3) たな卸資産 製品・商品、原材料、仕掛品 ……移動平均法による原価法 貯蔵品 ……最終仕入原価法による原価法</p> | <p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 同左 その他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 同左</p> <p>(2) デリバティブ 同左</p> <p>(3) たな卸資産 製品・商品、原材料、仕掛品 同左 貯蔵品 同左</p> | <p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 同左 その他有価証券 時価のあるもの 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 同左</p> <p>(2) デリバティブ 同左</p> <p>(3) たな卸資産 製品・商品、原材料、仕掛品 同左 貯蔵品 同左</p> |
| 2. 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産 建物(建物附属設備を除く)については、定額法を、建物以外の有形固定資産については定率法を採用しております。</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しております。 なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年間)に基づく定額法によっております。</p> | <p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> | <p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> |
| 3. 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金 売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2)</p> <p>(3) 賞与引当金 従業員賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額に基づき計上しております。</p> <p>(4) 製品保証引当金 保証期間内製品の補修部品費用の支出に備えるため、過去の実績に基づき、発生見込額を計上しております。</p> <p>(5) 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、当中間会計期間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。 数理計算上の差異は、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年数(15年)による定率法により算定した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 投資損失引当金 子会社等への投資に係る損失に備えるため、投資先の財政状態の実情を勘案して必要額を計上しております。</p> <p>(3) 賞与引当金 同左</p> <p>(4) 製品保証引当金 同左</p> <p>(5) 退職給付引当金 同左</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 投資損失引当金 同左</p> <p>(3) 賞与引当金 同左</p> <p>(4) 製品保証引当金 同左</p> <p>(5) 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計上しております。 数理計算上の差異は、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年数(15年)による定率法により算定した額をそれぞれ発生翌事業年度から費用処理することとしております。</p> |

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成15年4月1日 至 平成15年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) |
|------------------------------------|--|--|--|
| | (6) 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支給額を計上しております。 | (6) 役員退職慰労引当金 同左 | (6) 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、内規に基づく期末支給額を計上しております。 |
| 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、換算差額は損益として処理しております。 | 同左 | 外貨建金銭債権債務は、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。 |
| 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しております。 | 同左 | 同左 |
| 6. その他中間財務諸表(財務諸表)作成のための基本となる重要な事項 | (1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、仮払消費税等と仮受消費税等は、相殺のうえ流動資産「その他」として表示しております。 | (1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、仮払消費税等と仮受消費税等は、相殺のうえ流動負債「その他」として表示しております。 | (1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっており、仮払消費税等と仮受消費税等は、相殺のうえ流動資産「その他」として表示しております。 |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 項目 | 前中間会計期間末 (平成15年9月30日) | 当中間会計期間末 (平成16年9月30日) | 前事業年度末 (平成16年3月31日) |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 32,526百万円 | 32,947百万円 | 32,709百万円 |
| 2. 偶発債務 | | | |
| 関係会社の金融機関からの借入金に対する債務保証 | | | |
| 被保証先 | | | |
| RISO EUROPE LTD. | 870千英ポンド (161百万円) | 666千英ポンド (133百万円) | 821千英ポンド (158百万円) |
| 珠海理想科学工業有限公司 | 73,970千人民元 (994百万円) | 31,898千人民元 (428百万円) | 62,077千人民元 (791百万円) |
| RISO INDUSTRIES (H.K)Limited | - | 45,000千香港ドル (640百万円) | - |
| RISOGRAPH ITALIA S.p.A. | 1,199千ユーロ (155百万円) | 1,180千ユーロ (161百万円) | 17千ユーロ (2百万円) |
| RISO AFRICA(PTY)LTD. | 45,000千ランド (708百万円) | 30,000千ランド (522百万円) | 41,168千ランド (692百万円) |
| RISO IBERICA,S.A. | 666千ユーロ (86百万円) | - | - |
| (株)アヴニール | 30百万円 | - | - |

(中間損益計算書関係)

| 項目 | 前中間会計期間 (自 平成15年4月1日 至 平成15年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) |
|---------------|--|--|--|
| 1. 営業外収益の主要項目 | | | |
| 受取利息 | 11百万円 | 16百万円 | 29百万円 |
| 有価証券利息 | 0百万円 | 8百万円 | 0百万円 |
| 受取配当金 | 43百万円 | 428百万円 | 64百万円 |
| 為替差益 | - | 152百万円 | - |
| 投資有価証券売却益 | 55百万円 | - | 102百万円 |
| 受取保険戻戻金 | 31百万円 | 31百万円 | 37百万円 |
| 2. 営業外費用の主要項目 | | | |
| 支払利息 | 3百万円 | 4百万円 | 8百万円 |
| 社債利息 | 126百万円 | 126百万円 | 253百万円 |
| 為替差損 | 341百万円 | - | 497百万円 |
| 固定資産除却損 | - | 41百万円 | - |
| 3. 特別損失の主要項目 | | | |
| 投資損失引当金繰入額 | - | - | 190百万円 |
| 4. 減価償却実施額 | | | |
| 有形固定資産 | 1,331百万円 | 1,540百万円 | 3,235百万円 |
| 無形固定資産 | 253百万円 | 265百万円 | 506百万円 |

(リース取引関係)

E D I N E Tによる開示を行うため記載を省略しております。

(有価証券関係)

前中間会計期間、当中間会計期間及び前事業年度のいずれにおいても子会社株式および関連会社株式で時価のあるものはありません。

(1株当たり情報)

| 前中間会計期間 (自 平成15年4月1日 至 平成15年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) |
|--|--|--|
| 1株当たり純資産額 4,743円63銭 | 1株当たり純資産額 4,979円24銭 | 1株当たり純資産額 4,908円11銭 |
| 1株当たり中間純利益金額 112円96銭 | 1株当たり中間純利益金額 143円16銭 | 1株当たり当期純利益金額 261円87銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり 中間純利益金額 107円21銭 | 潜在株式調整後1株当たり 中間純利益金額 134円68銭 | 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 246円99銭 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。