

平成13年3月期 個別財務諸表の概要



平成13年5月15日

会社名 理想科学工業株式会社
 コード番号 6413
 本社所在地 東京都港区新橋2丁目20番15号
 問い合わせ先 東京都港区芝5丁目34番7号
 責任者役職名 経 理 部 長
 氏 名 齋 田 知 男
 決算取締役会開催日 平成13年5月15日
 定時株主総会開催日 平成13年6月28日

登録銘柄
 本社所在都道府県 東京都
 TEL(03)5441-6604
 中間配当制度の有無 (有)・無

1. 13年3月期の業績(平成12月4月1日~平成13年3月31日)

(1)経営成績

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
13年3月期	62,735	(10.3)	3,340	(52.7)	3,632	(51.6)
12年3月期	69,924	(5.7)	7,054	(22.5)	7,498	(16.9)

	当期純利益		1株当たり 当期純利益		潜在株式調整後 1株当たり当期純利益		株主資本 当期純利益率		総資本 経常利益率		売上高 経常利益率	
	百万円	%	円	銭	円	銭	%	%	%	%		
13年3月期	2,171	(48.4)	147	79	141	28	3.5	3.2	5.8			
12年3月期	4,206	(8.1)	279	96	253	86	7.0	6.6	10.7			

(注) 1. 期中平均株式数 13年3月期 14,692,653株 12年3月期 15,025,915株

2. 会計処理の方法の変更 有・無

3. 売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

(2)配当状況

	1株当たり年間配当金			配当金総額 (年間)	配当性向	株主資本 配当率			
	中間		期末						
	円	銭	円	銭	百万円	%	%		
13年3月期	50	00	-	-	50	00	730	33.7	1.2
12年3月期	50	00	-	-	50	00	735	17.5	1.2

(注) 13年3月期期末配当金の内訳 普通配当 50円00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	
	円	銭	円	銭	円	銭	円	銭
13年3月期	115,534		61,963		53.6		4,239	28
12年3月期	114,651		61,227		53.4		4,163	31

(注) 期末発行済株式数 13年3月期 14,616,500株 12年3月期 14,706,500株

2. 14年3月期の業績予想(平成13月4月1日~平成14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			
				中間		期末	
	百万円	百万円	百万円	円	銭	円	銭
中間期	28,500	570	330	-	-	-	-
通期	64,200	3,700	2,200	-	-	50	00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 150円51銭

(5) 個別財務諸表等

1. 比較貸借対照表

(単位 千円)

科 目	当 期 (平成 13 年 3 月 31 日現在)		前 期 (平成 12 年 3 月 31 日現在)		増 減
	金 額	構成比	金 額	構成比	
(資 産 の 部)		%		%	
・ 流 動 資 産	[62,143,892]	53.8	[72,780,931]	63.5	[10,637,038]
現 金 及 び 預 金	32,452,138		31,414,656		1,037,482
受 取 手 形	1,561,501		1,322,628		238,873
売 掛 金	12,856,649		14,576,063		1,719,413
有 価 証 券	7,306,499		18,484,099		11,177,599
製 品 ・ 商 品	4,373,256		3,771,448		601,807
原 材 料	913,630		719,328		194,301
仕 掛 品	346,134		257,750		88,384
貯 蔵 品	11,229		6,341		4,888
前 払 費 用	258,658		291,832		33,173
繰 延 税 金 資 産	1,551,427		1,382,112		169,314
関 係 会 社 短 期 貸 付 金	-		150,000		150,000
自 己 株 式	40		398		357
そ の 他	557,958		482,512		75,446
貸 倒 引 当 金	45,233		78,240		33,007
・ 固 定 資 産	[53,390,510]	46.2	[41,871,004]	36.5	[11,519,505]
有 形 固 定 資 産	[28,842,086]	24.9	[26,906,705]	23.5	[1,935,381]
建 築 物	6,008,751		6,375,545		366,794
機 械 装 置	344,941		393,185		48,243
車 両 運 搬 具	1,046,007		1,146,743		100,736
工 具 器 具 備 品	14,850		19,365		4,515
土 地	7,328,471		4,902,981		2,425,490
建 設 仮 勘 定	14,010,276		14,010,276		-
	88,787		58,606		30,180
無 形 固 定 資 産	[997,916]	0.9	[815,495]	0.7	[182,420]
商 標 権	746		876		129
ソ フ ト ウ エ ア	945,159		761,398		183,760
そ の 他	52,010		53,221		1,210
投 資 そ の 他 の 資 産	[23,550,507]	20.4	[14,148,804]	12.3	[9,401,703]
投 資 有 価 証 券	9,914,637		1,536,178		8,378,458
関 係 会 社 株 式	6,289,031		6,025,893		263,137
出 資 金	2,311		2,211		100
関 係 会 社 出 資 金	2,679,529		2,538,499		141,030
長 期 貸 付 金	346,059		610,309		264,250
従 業 員 に 対 する 長 期 貸 付 金	160,402		185,463		25,060
破 産 債 権、更 正 債 権、そ の 他	556,812		-		556,812
こ れ ら に 準 ず る 債 権					
長 期 前 払 費 用	55,814		72,992		17,178
繰 延 税 金 資 産	1,128,999		603,723		525,276
差 入 保 証 金	1,498,633		1,519,810		21,177
そ の 他	1,504,734		1,362,570		142,163
貸 倒 引 当 金	381,457		103,850		277,607
投 資 評 価 引 当 金	205,000		205,000		-
資 産 合 計	115,534,403	100.0	114,651,935	100.0	882,467

(単位 千円)

科 目	当 期 (平成 13 年 3 月 31 日現在)		前 期 (平成 12 年 3 月 31 日現在)		増 減
	金 額	構成比	金 額	構成比	
(負 債 の 部)		%		%	
. 流 動 負 債	[33,659,666]	29.1	[23,416,969]	20.4	[10,242,696]
支 払 手 形	6,191,256		6,495,159		303,903
買 掛 金	10,199,145		9,199,247		999,897
1年内返済の長期借入金	5,641		5,954		313
1年内償還予定転換社債	10,000,000		-		10,000,000
未 払 金	3,173,504		3,327,184		153,680
未 払 費 用	259,017		57,469		201,548
未 払 法 人 税 等	1,596,100		2,230,787		634,687
前 受 金	103,890		30,680		73,209
預 り 金	187,872		168,965		18,907
賞 与 引 当 金	1,207,427		1,444,192		236,764
製 品 保 証 引 当 金	49,625		108,288		58,663
設 備 支 払 手 形	686,185		349,040		337,144
. 固 定 負 債	[19,911,302]	17.3	[30,007,291]	26.2	[10,095,988]
転 換 社 債	17,191,000		27,821,000		10,630,000
長 期 借 入 金	131,816		151,514		19,698
退 職 給 与 引 当 金	-		1,441,532		1,441,532
退 職 給 付 引 当 金	1,722,873		-		1,722,873
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	865,613		593,245		272,368
負 債 合 計	53,570,969	46.4	53,424,260	46.6	146,708
(資 本 の 部)					
. 資 本 金	14,114,488	12.2	14,114,488	12.3	-
. 資 本 準 備 金	14,779,010	12.8	14,666,880	12.8	112,130
. 利 益 準 備 金	3,528,622	3.0	3,528,622	3.1	-
. その他の剰余金	[30,131,734]	26.1	[28,917,684]	25.2	[1,214,049]
任 意 積 立 金	[19,702,865]		[19,702,865]		[-]
海外市場開拓積立金	4,078,565		4,078,565		-
設備拡充積立金	10,000,000		10,000,000		-
為替変動積立金	2,100,000		2,100,000		-
別途積立金	3,524,300		3,524,300		-
当期末処分利益	10,428,869		9,214,819		1,214,049
. その他有価証券評価差額金	590,421	0.5	-	-	590,421
資 本 合 計	61,963,434	53.6	61,227,675	53.4	735,759
負 債 及 び 資 本 合 計	115,534,403	100.0	114,651,935	100.0	882,467

2. 比較損益計算書

(単位 千円)

科 目	当 期 〔 自平成12年4月1日 至平成13年3月31日 〕		前 期 〔 自平成11年4月1日 至平成12年3月31日 〕		増 減
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額
. 売 上 高 価	62,735,403	100.0	69,924,840	100.0	7,189,437
. 売 上 原 価	34,694,874	55.3	36,978,557	52.9	2,283,682
売 上 総 利 益	28,040,528	44.7	32,946,283	47.1	4,905,754
. 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	24,700,527	39.4	25,892,147	37.0	1,191,619
営 業 利 益	3,340,000	5.3	7,054,136	10.1	3,714,135
. 営 業 外 収 益	[1,192,429]	1.9	[1,053,739]	1.5	[138,689]
受 取 利 息	92,036		82,189		9,847
受 取 配 当 金	296,935		334,266		37,330
有 価 証 券 利 息	34,705		120,357		85,652
洗 替 低 価 法 に よ る 有 価 証 券 評 価 損 戻 入 益	-		180,945		180,945
為 替 差 益	498,733		-		498,733
そ の 他	270,018		335,980		65,961
. 営 業 外 費 用	[899,593]	1.4	[609,068]	0.9	[290,524]
支 払 利 息 及 び 割 引 料	10,537		10,934		396
社 債 利 息	452,277		454,815		2,537
投 資 有 価 証 券 売 却 損	127,890		-		127,890
為 替 差 損	-		17,950		17,950
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	113,090		-		113,090
そ の 他	195,796		125,368		70,427
経 常 利 益	3,632,836	5.8	7,498,807	10.7	3,865,970
. 特 別 利 益	[227,061]	0.4	[-]	-	[227,061]
退 職 給 付 会 計 変 更 時 差 異	99,298				99,298
過 年 度 固 定 資 産 除 却 損 修 正 益	127,762				127,762
. 特 別 損 失	[-]	-	[205,000]	0.3	[205,000]
投 資 評 価 引 当 金 繰 入 額	-		205,000		205,000
税 引 前 当 期 利 益	3,859,897	6.2	7,293,807	10.4	3,433,909
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	1,953,814	3.1	3,408,982	4.9	1,455,167
法 人 税 等 調 整 額	265,286	0.4	321,811	0.5	56,524
当 期 純 利 益	2,171,369	3.5	4,206,636	6.0	2,035,266
前 期 繰 越 利 益	8,419,499		6,365,752		2,053,747
利 益 に よ る 自 己 株 式 消 却 額	162,000		1,357,569		1,195,569
当 期 未 処 分 利 益	10,428,869		9,214,819		1,214,049

3. 利益処分(案)

(単位 千円)

期 別 科 目	当 期 平成 13 年 6 月 28 日 定時株主総会決議予定		前 期 平成 12 年 6 月 29 日 定時株主総会決議	
	金 額		金 額	
当 期 未 処 分 利 益		10,428,869		9,214,819
利 益 処 分 額				
1. 利 益 準 備 金				
2. 利 益 配 当 金	730,824		735,320	
	[1株当たり50円00銭]		[1株当たり50円00銭]	
3. 役 員 賞 与 金	30,000		60,000	
		760,824		795,320
次 期 繰 越 利 益		9,668,045		8,419,499

4. 重要な会計方針

<p>1. 有価証券の評価基準及び評価方法</p>	<p>子会社株式および関連会社株式 移動平均法による原価法 その他の有価証券 時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法（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. たな卸資産の評価基準及び評価方法</p>	<p>製品・商品、原材料、仕掛品は、移動平均法による原価法。 貯蔵品は、最終仕入原価法による原価法。</p>
<p>3. 固定資産の減価償却の方法</p>	<p>有形固定資産 建物(建物付属設備を除く)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、主として定率法を採用しております。</p> <p>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>4. 引当金の計上基準</p>	<p>(1)貸倒引当金 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。</p> <p>(2)投資評価引当金 子会社等の株式の価値の減少による損失に備えるため、当期にその事実が生じた投資先の財政状態の実情を考慮して計上しております。</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。</p> <p>(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、内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p>
<p>5. リース取引の処理方法</p>	<p>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。</p>
<p>6. 重要なヘッジ会計の方法</p>	<p>(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満たしている場合は振当処理を採用しております。</p>

<p>7 . その他</p>	<p>(2)ヘッジ手段と対象 外貨建債権債務に係る為替リスク回避のための為替予約取引</p> <p>(3)ヘッジ方針 外貨建債権債務に係る為替相場変動によるリスク回避のため、実需の範囲内でデリバティブ取引を利用しており、投機的なデリバティブ取引は行っておりません。デリバティブ取引については、社内規則に従って管理を行っております。</p> <p>(4)ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ手段とヘッジ対象の重要な条件は一致しているため、ヘッジ有効性の評価は省略しております。</p> <p>(1)消費税等の処理方法 消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。</p>
----------------	--

(追加情報)

(退職給付引当金)

当期から退職給付に係る会計基準(「退職給付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10年6月16日))を適用しております。この結果、従来の方法によった場合と比較して、退職給付費用が1,742千円増加し、経常利益は1,742千円、税引前当期利益は1,742千円減少しております。

また、退職給与引当金及び企業年金制度の過去勤務債務等に係る未払金は、退職給付引当金に含めて表示しております。なお、会計基準変更時差異(99,298千円)については、当期に全額特別利益として処理しております。

(金融商品会計)

当期から金融商品に係る会計基準(「金融商品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11年1月22日))を適用し、有価証券の評価方法および貸倒引当金の計上基準について変更しております。この結果従来の方法によった場合と比較して、経常利益は908,626千円、税引前当期利益は908,626千円増加しております。

また、期首時点で保有する有価証券の保有目的を検討し、その他有価証券に含まれている有価証券のうち、2年以内に満期の到来するものは流動資産の有価証券として、それ以外は投資有価証券として表示しております。その結果、流動資産の有価証券は8,643,352千円減少し、投資有価証券は8,643,352千円増加しております。

(外貨建取引等会計処理基準)

当期から改訂後の外貨建取引等会計処理基準(「外貨建取引等会計処理基準の改訂に関する意見書」(企業会計審議会 平成11年10月22日))を適用しております。この変更による損益への影響は軽微であります。

〔注 記 事 項〕
 (貸借対照表関係)

	当 期 (平成 13 年 3 月 31 日現在)	前 期 (平成 12 年 3 月 31 日現在)
1. 有形固定資産の減価償却累計額	28,742,128 千円	25,552,759 千円
2. 保証債務	2,444,185 千円	352,475 千円
3. 自己株式		
株 式 数	19 株	98 株
貸借対照表価額	40 千円	398 千円
4. 発行済株式数の増加および減少 自己株式消却	90,000 株	400,000 株
	尚、利益による自己株式消却の為の自己株式の取得価額は 162,000 千円であります。	尚、利益による自己株式消却の為の自己株式の取得価額は 1,357,569 千円であります。
5. 期末日満期手形	<p>期末日満期手形の会計処理は、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当会計期間末は金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。</p> <p>受取手形 394,792千円 支払手形 1,277,927千円 設備支払手形 101,336千円</p>	_____

リース取引関係

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

当 期 (平成 13 年 3 月 31 日現在)	前 期 (平成 12 年 3 月 31 日現在)																																								
<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="text-align: center;">取得価額 相当額</th> <th style="text-align: center;">減価償却 累計額 相当額</th> <th style="text-align: center;">期末残高 相当額</th> </tr> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">千円</th> <th style="text-align: center;">千円</th> <th style="text-align: center;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">144,913</td> <td style="text-align: right;">86,449</td> <td style="text-align: right;">58,463</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">570,515</td> <td style="text-align: right;">317,570</td> <td style="text-align: right;">252,944</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td style="text-align: right;">715,428</td> <td style="text-align: right;">404,019</td> <td style="text-align: right;">311,408</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	期末残高 相当額		千円	千円	千円	車両運搬具	144,913	86,449	58,463	工具器具備品	570,515	317,570	252,944	合 計	715,428	404,019	311,408	<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="text-align: center;">取得価額 相当額</th> <th style="text-align: center;">減価償却 累計額 相当額</th> <th style="text-align: center;">期末残高 相当額</th> </tr> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">千円</th> <th style="text-align: center;">千円</th> <th style="text-align: center;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">185,203</td> <td style="text-align: right;">130,771</td> <td style="text-align: right;">54,432</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">661,776</td> <td style="text-align: right;">347,404</td> <td style="text-align: right;">314,371</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td style="text-align: right;">846,979</td> <td style="text-align: right;">478,175</td> <td style="text-align: right;">368,803</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	期末残高 相当額		千円	千円	千円	車両運搬具	185,203	130,771	54,432	工具器具備品	661,776	347,404	314,371	合 計	846,979	478,175	368,803
	取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	期末残高 相当額																																						
	千円	千円	千円																																						
車両運搬具	144,913	86,449	58,463																																						
工具器具備品	570,515	317,570	252,944																																						
合 計	715,428	404,019	311,408																																						
	取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	期末残高 相当額																																						
	千円	千円	千円																																						
車両運搬具	185,203	130,771	54,432																																						
工具器具備品	661,776	347,404	314,371																																						
合 計	846,979	478,175	368,803																																						
<p>2.未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">1 年 内</td> <td style="text-align: right;">132,700 千円</td> </tr> <tr> <td>1 年 超</td> <td style="text-align: right;">183,206 千円</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td style="text-align: right;">315,907 千円</td> </tr> </tbody> </table>	1 年 内	132,700 千円	1 年 超	183,206 千円	合 計	315,907 千円	<p>2.未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 30%;">1 年 内</td> <td style="text-align: right;">165,968 千円</td> </tr> <tr> <td>1 年 超</td> <td style="text-align: right;">211,703 千円</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td style="text-align: right;">377,672 千円</td> </tr> </tbody> </table>	1 年 内	165,968 千円	1 年 超	211,703 千円	合 計	377,672 千円																												
1 年 内	132,700 千円																																								
1 年 超	183,206 千円																																								
合 計	315,907 千円																																								
1 年 内	165,968 千円																																								
1 年 超	211,703 千円																																								
合 計	377,672 千円																																								
<p>3.当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;"></th> <th style="text-align: center;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>支 払 リ ー ス 料</td> <td style="text-align: right;">190,852</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">175,959</td> </tr> <tr> <td>支 払 利 息 相 当 額</td> <td style="text-align: right;">9,832</td> </tr> </tbody> </table>		千円	支 払 リ ー ス 料	190,852	減価償却費相当額	175,959	支 払 利 息 相 当 額	9,832	<p>3.当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;"></th> <th style="text-align: center;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>支 払 リ ー ス 料</td> <td style="text-align: right;">222,044</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">209,289</td> </tr> <tr> <td>支 払 利 息 相 当 額</td> <td style="text-align: right;">13,938</td> </tr> </tbody> </table>		千円	支 払 リ ー ス 料	222,044	減価償却費相当額	209,289	支 払 利 息 相 当 額	13,938																								
	千円																																								
支 払 リ ー ス 料	190,852																																								
減価償却費相当額	175,959																																								
支 払 利 息 相 当 額	9,832																																								
	千円																																								
支 払 リ ー ス 料	222,044																																								
減価償却費相当額	209,289																																								
支 払 利 息 相 当 額	13,938																																								
<p>4.減価償却費相当額の算定方法</p> <p>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。</p>	同 左																																								
<p>5.利息相当額の算定方法</p> <p>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。</p>	同 左																																								

税効果会計関係

当 期
(平成13年3月31日現在)

1. 繰延税金資産の主な原因別内訳

未払事業税否認	152,142	千円
貸倒引当金繰入超過額否認	128,007	千円
賞与引当金繰入超過額否認	254,163	千円
試験研究費否認	438,576	千円
退職給付引当金繰入超過額否認	226,211	千円
役員退職慰労引当金否認	364,423	千円
その他有価証券評価差額金	429,759	千円
その他	687,143	千円
繰延税金資産合計	<u>2,680,427</u>	<u>千円</u>