

平成 17 年 9 月期 個別中間財務諸表の概要

平成 17 年 5 月 20 日

会社名 助川電気工業株式会社
コード番号 7711

上場取引所 JASDAQ
本社所在都道府県 茨城県

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

代表者 役職名 代表取締役社長
氏名 百目鬼 孝一

問い合わせ先 責任者役職名 取締役管理本部長
氏名 小須田 邦光

TEL (0293) 23-6411

決算取締役会開催日 平成 17 年 5 月 20 日 中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 一 年 一 月 一 日 単元株制度採用の有無 有 (1 単元 1,000 株)

1. 17 年 3 月中間期の業績(平成 16 年 10 月 1 日～平成 17 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	%
17年3月中間期	2,530	(21.5)	309	(295.9)	302	(333.6)
16年3月中間期	2,082	(19.1)	78	(228.8)	69	(288.0)
16年9月期	4,255	(18.4)	338	(374.5)	315	(441.8)

	中間(当期)純利益		1株当たり中間(当期)純利益	
	百万円	%	円	銭
17年3月中間期	68	(20.7)	10	16
16年3月中間期	56	(—)	8	41
16年9月期	169	(348.8)	25	33

(注)①期中平均株式数 17年3月中間期6,698,892株 16年3月中間期6,706,022株 16年9月期6,701,492株

②会計処理の方法の変更 有

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
17年3月中間期	—	—	—	—
16年3月中間期	—	—	—	—
16年9月期	—	—	7	50

(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	
17年3月中間期	6,295		3,659		58.1		546	41
16年3月中間期	6,320		3,511		55.6		524	08
16年9月期	6,191		3,614		58.4		539	51

(注)①期末発行済株式数 17年3月中間期6,697,357株 16年3月中間期6,700,887株 16年9月期6,699,967株

②期末自己株式数 17年3月中間期 12,643株 16年3月中間期 9,113株 16年9月期 10,033株

2. 17 年 9 月期の業績予想(平成 16 年 10 月 1 日～平成 17 年 9 月 30 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	4,730	408	131	7	50

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 19円 63銭

※上記の業績予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいて算定しており、今後の経済状況等の変化により、実際の業績は予想値と異なる結果となる場合があります。

1. 中間財務諸表等

(1) 中間財務諸表

中間貸借対照表

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成16年3月31日)		当中間会計期間末 (平成17年3月31日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年9月30日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
流動資産							
1 現金及び預金		1,345,234		1,001,476		1,032,371	
2 受取手形		130,795		164,658		217,550	
3 売掛金		1,395,983		1,591,175		1,313,218	
4 たな卸資産		712,177		755,339		809,664	
5 その他		135,441		148,020		132,028	
貸倒引当金				10,484		5,500	
流動資産合計		3,719,633	58.9	3,650,185	58.0	3,499,333	56.5
固定資産							
(1) 有形固定資産	1,2						
1 建物		637,642		568,979		621,403	
2 機械及び装置		201,249		215,109		181,249	
3 土地		832,408		723,077		807,015	
4 その他		134,746		88,800		103,966	
有形固定資産合計		1,806,046	28.5	1,595,967	25.3	1,713,634	27.7
(2) 無形固定資産	2	49,009	0.8	38,141	0.6	36,511	0.6
(3) 投資その他の資産							
1 投資有価証券		381,942		412,974		364,002	
2 その他	2	363,892		619,083		600,995	
貸倒引当金				20,426		23,426	
投資その他の資産 合計		745,834	11.8	1,011,632	16.1	941,571	15.2
固定資産合計		2,600,891	41.1	2,645,741	42.0	2,691,717	43.5
資産合計		6,320,524	100.0	6,295,926	100.0	6,191,051	100.0

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成16年3月31日)		当中間会計期間末 (平成17年3月31日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年9月30日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(負債の部)								
流動負債								
1		440,203		473,511		360,263		
2		174,580		259,932		284,568		
3	2	1,040,000		940,000		940,000		
4	2	92,508		19,608		65,408		
5		50,984		120,622		122,608		
6		74,654		79,099		110,600		
7	2	343,230		250,469		219,426		
流動負債合計		2,216,160	35.0	2,143,243	34.1	2,102,875	34.0	
固定負債								
1	2	150,000		130,000		140,000		
2	2	30,810		2,502		7,506		
3		411,746		360,677		325,966		
固定負債合計		592,556	9.4	493,179	7.8	473,472	7.6	
負債合計		2,808,716	44.4	2,636,422	41.9	2,576,347	41.6	
(資本の部)								
資本金								
資本剰余金		921,100	14.6	921,100	14.6	921,100	14.9	
1		1,164,236		1,164,236		1,164,236		
資本剰余金合計		1,164,236	18.4	1,164,236	18.5	1,164,236	18.8	
利益剰余金								
1		138,000		138,000		138,000		
2		1,030,000		1,130,000		1,030,000		
3		231,533		262,686		344,847		
利益剰余金合計		1,399,533	22.1	1,530,686	24.3	1,512,847	24.4	
その他有価証券評価 差額金		28,611	0.5	46,642	0.7	18,425	0.3	
自己株式		1,672	0.0	3,161	0.0	1,905	0.0	
資本合計		3,511,808	55.6	3,659,503	58.1	3,614,703	58.4	
負債及び資本合計		6,320,524	100.0	6,295,926	100.0	6,191,051	100.0	

中間損益計算書

区分	注記 番号	前中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日)		当中間会計期間 (自 平成16年10月1日 至 平成17年3月31日)		前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日)	
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)
売上高		2,082,136	100.0	2,530,460	100.0	4,255,652	100.0
売上原価		1,627,307	78.2	1,842,386	72.8	3,169,392	74.5
売上総利益		454,829	21.8	688,073	27.2	1,086,259	25.5
販売費及び一般管理費		376,675	18.0	378,684	15.0	748,079	17.6
営業利益		78,154	3.8	309,388	12.2	338,180	7.9
営業外収益	1	10,469	0.5	9,000	0.4	24,564	0.6
営業外費用	2	18,761	0.9	15,438	0.6	47,445	1.1
経常利益		69,862	3.4	302,951	12.0	315,299	7.4
特別利益	3	1,484	0.0			1,867	0.0
特別損失	4,5	2,385	0.1	140,650	5.6	102,488	2.4
税引前中間(当期) 純利益		68,961	3.3	162,300	6.4	214,678	5.0
法人税、住民税 及び事業税		52,000		121,000		139,000	
法人税等調整額		39,462	12,537	26,788	94,211	94,058	44,941
中間(当期)純利益 又は中間純損失()		56,423	2.7	68,088	2.7	169,737	4.0
前期繰越利益		175,109		194,597		175,109	
中間(当期)未処分 利益		231,533		262,686		344,847	

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10月1日 至 平成16年3月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年10月1日 至 平成17年3月31日)	前事業年度 (自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日)
1 資産の評価基準及び評価方法	<p>(1) 有価証券 満期保有目的の債券 償却原価法 子会社株式 移動平均法に基づく原価法 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 移動平均法に基づく原価法</p> <p>(2) デリバティブ 時価法</p> <p>(3) たな卸資産 製品・仕掛品 個別法に基づく原価法 によっております。 半製品・原材料・貯蔵品 移動平均法に基づく原価法 によっております。</p>	<p>(1) 有価証券 満期保有目的の債券 同左 子会社株式 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・仕掛品 同左 半製品・原材料・貯蔵品 同左</p>	<p>(1) 有価証券 満期保有目的の債券 同左 子会社株式 同左 その他有価証券 時価のあるもの 決算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、売却原価は主として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・仕掛品 同左 半製品・原材料・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 定率法 ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(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 10～47年 機械及び装置 4～11年</p>	<p>(1) 有形固定資産 同左</p>	<p>(1) 有形固定資産 同左</p>

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10月1日 至 平成16年3月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年10月1日 至 平成17年3月31日)	前事業年度 (自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日)
	(2) 無形固定資産 定額法 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。	(2) 無形固定資産 同左	(2) 無形固定資産 同左
3 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。 なお、当中間会計期間は計上額がありませんでした。 (2) 賞与引当金 従業員賞与に充てるため支給見込額に基づき計上しております。 (3) 退職給付引当金 従業員の退職金支給に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務及び年金資産に基づき計上しております。	(1) 貸倒引当金 同左 (2) 賞与引当金 同左 (3) 退職給付引当金 同左	(1) 貸倒引当金 同左 (2) 賞与引当金 同左 (3) 退職給付引当金 従業員の退職金支給に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産に基づき計上しております。
4 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。	同左	同左
5 ヘッジ会計の方法	金利スワップについては、特例処理の要件を充たしていますので特例処理を採用しております。	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	消費税等の処理方法 税抜方式を採用しております。	消費税等の処理方法 同左	消費税等の処理方法 同左

会計処理の変更

前中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年10月1日 至 平成17年3月31日)	前事業年度 (自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日)
	<p>(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 (「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))および「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)が平成16年3月 31日に終了する事業年度に係る財務 諸表から適用できることになったこ とに伴い、当中間会計期間から同会 計基準および同適用指針を適用して おります。これにより税引前中間純 利益は138百万円減少しております。</p> <p>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 基づき当該各資産の金額から直接控 除しております。</p>	

注記事項

(中間貸借対照表関係)

前中間会計期間末 (平成16年3月31日)	当中間会計期間末 (平成17年3月31日)	前事業年度末 (平成16年9月30日)																																																						
<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 3,611,948千円</p> <p>2 担保に供している資産と、これに対応する債務は、次のとおりであります。</p> <p>(1) 担保に供している資産</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>資産の種類</th> <th>担保資産 (千円)</th> <th>うち工場財団 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>473,571</td> <td>335,723</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置</td> <td>50,424</td> <td>50,424</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>805,211</td> <td>579,958</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産 (借地権)</td> <td>15,302</td> <td>15,302</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,344,451</td> <td>981,409</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 上記に対応する債務 流動負債その他 (1年以内償還 20,000千円 予定社債) 社債 150,000千円 短期借入金 1,040,000千円 1年以内返済 92,508千円 長期借入金 30,810千円 長期借入金 30,810千円 合計 1,333,318千円</p> <p>3 保証債務 下記の会社の金融機関借入金について、保証または保証予約を行っております。 三ツ輪工業株式会社 47,150千円</p>	資産の種類	担保資産 (千円)	うち工場財団 (千円)	建物	473,571	335,723	機械及び装置	50,424	50,424	土地	805,211	579,958	無形固定資産 (借地権)	15,302	15,302	合計	1,344,451	981,409	<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 3,167,735千円</p> <p>2 担保に供している資産と、これに対応する債務は、次のとおりであります。</p> <p>(1) 担保に供している資産</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>資産の種類</th> <th>担保資産 (千円)</th> <th>うち工場財団 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>442,127</td> <td>314,458</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置</td> <td>38,177</td> <td>38,177</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>695,881</td> <td>579,958</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産 (借地権)</td> <td>10,301</td> <td>10,301</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,186,487</td> <td>942,895</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 上記に対応する債務 流動負債その他 (1年以内償還 20,000千円 予定社債) 社債 130,000千円 短期借入金 940,000千円 1年以内返済 19,608千円 長期借入金 2,502千円 長期借入金 2,502千円 合計 1,112,110千円</p> <p>3 保証債務 下記の会社の金融機関借入金について、保証または保証予約を行っております。 三ツ輪工業株式会社 42,006千円</p>	資産の種類	担保資産 (千円)	うち工場財団 (千円)	建物	442,127	314,458	機械及び装置	38,177	38,177	土地	695,881	579,958	無形固定資産 (借地権)	10,301	10,301	合計	1,186,487	942,895	<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 3,234,971千円</p> <p>2 担保に供している資産と、これに対応する債務は、次のとおりであります。</p> <p>(1) 担保に供している資産</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>資産の種類</th> <th>担保資産 (千円)</th> <th>うち工場財団 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>455,851</td> <td>324,599</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置</td> <td>43,264</td> <td>43,264</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>779,818</td> <td>579,958</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産 (借地権)</td> <td>10,301</td> <td>10,301</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,289,235</td> <td>958,123</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 上記に対応する債務 流動負債その他 (1年以内償還 20,000千円 予定社債) 社債 140,000千円 短期借入金 940,000千円 1年以内返済 65,408千円 長期借入金 7,506千円 長期借入金 7,506千円 合計 1,172,914千円</p> <p>3 保証債務 下記の会社の金融機関借入金について、保証または保証予約を行っております。 三ツ輪工業株式会社 44,597千円</p>	資産の種類	担保資産 (千円)	うち工場財団 (千円)	建物	455,851	324,599	機械及び装置	43,264	43,264	土地	779,818	579,958	無形固定資産 (借地権)	10,301	10,301	合計	1,289,235	958,123
資産の種類	担保資産 (千円)	うち工場財団 (千円)																																																						
建物	473,571	335,723																																																						
機械及び装置	50,424	50,424																																																						
土地	805,211	579,958																																																						
無形固定資産 (借地権)	15,302	15,302																																																						
合計	1,344,451	981,409																																																						
資産の種類	担保資産 (千円)	うち工場財団 (千円)																																																						
建物	442,127	314,458																																																						
機械及び装置	38,177	38,177																																																						
土地	695,881	579,958																																																						
無形固定資産 (借地権)	10,301	10,301																																																						
合計	1,186,487	942,895																																																						
資産の種類	担保資産 (千円)	うち工場財団 (千円)																																																						
建物	455,851	324,599																																																						
機械及び装置	43,264	43,264																																																						
土地	779,818	579,958																																																						
無形固定資産 (借地権)	10,301	10,301																																																						
合計	1,289,235	958,123																																																						

(中間損益計算書関係)

前中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年10月1日 至 平成17年3月31日)	前事業年度 (自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日)
1 営業外収益のうち主要なもの	1 営業外収益のうち主要なもの	1 営業外収益のうち主要なもの
(1) 受取利息 289千円	(1) 受取利息 2,090千円	(1) 受取利息 2,169千円
(2) 受取配当金 672千円	(2) 有価証券利息 986千円	(2) 有価証券利息 8,015千円
(3) 賃貸料 3,823千円	(3) 受取配当金 781千円	(3) 受取配当金 1,877千円
(4) デリバティブ 評価益 1,854千円	(4) 賃貸料 2,862千円	(4) 賃貸料 7,660千円
2 営業外費用の主要項目	2 営業外費用の主要項目	2 営業外費用の主要項目
(1) 支払利息 9,712千円	(1) 支払利息 8,108千円	(1) 支払利息 18,713千円
(2) 為替差損 5,038千円	(2) 社債利息 580千円	(2) 社債利息 2,257千円
3 特別利益の主要項目	3	3 特別利益の主要項目
投資有価証券 売却益 1,484千円		投資有価証券 売却益 1,867千円
4 特別損失の主要項目	4 特別損失の主要項目	4 特別損失の主要項目
投資有価証券 売却損 2,385千円	(1) 役員退職金 1,300千円	(1) 投資有価証券 売却損 10,250千円
	(2) 減損損失 138,390千円	(2) 固定資産廃棄損 53,296千円
	(3) ゴルフ会員権 評価損 960千円	

前中間会計期間 (自 平成15年10月1日 至 平成16年3月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年10月1日 至 平成17年3月31日)	前事業年度 (自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日)																								
5	<p>5 減損損失</p> <p>当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" data-bbox="639 383 1007 517"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> <th>その他</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>遊休資産</td> <td>土地 構築物</td> <td>つくば市</td> <td></td> </tr> <tr> <td>FC店舗</td> <td>建物等</td> <td>日立市</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>当社は、管理会計上の区分に基づいてグルーピングしております。</p> <p>つくば市内の土地、構築物については、時価が近年の地価下落により帳簿価格を下回っており、投資額を回収することは困難であると見込まれるため、当該土地、構築物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として特別損失に計上しました。なお、回収可能価額は、土地については、正味売却価額により測定しており、不動産鑑定評価に基づいて評価しております。</p> <p>また、FC店舗の建物等については、投資額に見合った収益性を確保することは困難であり、今後において投資額の回収が見込めないと判断されるため、当該建物等の帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しました。なお、回収可能価額は、FC本部の事例をもとに算定しております。</p> <p>減損損失の内訳は次の通りであります</p> <table border="1" data-bbox="639 1451 1007 1713"> <tbody> <tr> <td rowspan="2">遊休資産</td> <td>土地</td> <td>83,937千円</td> </tr> <tr> <td>有形固定資産 「その他」</td> <td>14,819千円</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">FC店舗</td> <td>建物</td> <td>32,955千円</td> </tr> <tr> <td>有形固定資産 「その他」</td> <td>1,845千円</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td>4,833千円</td> </tr> </tbody> </table>	用途	種類	場所	その他	遊休資産	土地 構築物	つくば市		FC店舗	建物等	日立市		遊休資産	土地	83,937千円	有形固定資産 「その他」	14,819千円	FC店舗	建物	32,955千円	有形固定資産 「その他」	1,845千円	長期前払費用	4,833千円	5
用途	種類	場所	その他																							
遊休資産	土地 構築物	つくば市																								
FC店舗	建物等	日立市																								
遊休資産	土地	83,937千円																								
	有形固定資産 「その他」	14,819千円																								
FC店舗	建物	32,955千円																								
	有形固定資産 「その他」	1,845千円																								
	長期前払費用	4,833千円																								
<p>6 減価償却実施額</p> <p>(1) 有形固定資産 45,711千円</p> <p>(2) 無形固定資産 2,039千円</p>	<p>6 減価償却実施額</p> <p>(1) 有形固定資産 47,834千円</p> <p>(2) 無形固定資産 2,362千円</p>	<p>6 減価償却実施額</p> <p>(1) 有形固定資産 93,673千円</p> <p>(2) 無形固定資産 4,011千円</p>																								

(2) リース取引関係

半期報告書についてEDINETにより開示を行うため、記載を省略しております。

(3) 有価証券関係

前中間会計期間末(平成16年3月31日)

子会社株式で時価のあるものは、ありません。

当中間会計期間末(平成17年3月31日)

子会社株式で時価のあるものは、ありません。

前事業年度末(平成16年9月30日)

子会社株式で時価のあるものは、ありません。