

平成 14 年 3 月期

個別中間財務諸表の概要

平成 13 年 11 月 16 日

上場会社名 オルガノ株式会社

上場取引所 東

コード番号 6368

本社所在都道府県

問合せ先 責任者役職名 取締役経営管理部長

東京都

氏名 平原 征二郎

TEL (03) 5635 - 5105

中間決算取締役会開催日 平成 13 年 11 月 16 日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 13 年 12 月 10 日

1. 13 年 9 月中間期の業績(平成 13 年 4 月 1 日 ~ 平成 13 年 9 月 30 日)

(1)経営成績 (注)記載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 | % |
| 13 年 9 月中間期 | 33,216 | 16.0 | 1,997 | 36.4 | 1,971 | 24.2 |
| 12 年 9 月中間期 | 28,634 | 14.5 | 1,465 | 499.9 | 1,587 | 365.1 |
| 13 年 3 月期 | 74,526 | | 3,915 | | 4,073 | |

| | 中間(当期)純利益 | | 1 株 当 たり 中 間 (当 期) 純 利 益 | |
|-------------|-----------|-------|-------------------------------|--|
| | 百万円 | % | 円 銭 | |
| 13 年 9 月中間期 | 908 | 106.7 | 15.67 | |
| 12 年 9 月中間期 | 439 | 289.0 | 7.58 | |
| 13 年 3 月期 | △ 517 | | △ 8.92 | |

(注)①期中平均株式数 13 年 9 月中間期 57,949,627 株 12 年 9 月中間期 57,949,627 株 13 年 3 月期 57,949,627 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 | (注)13 年 9 月中間期中間配当金内訳 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-----------------------|----------|
| | 円 銭 | 円 銭 | 記念配当 | 特別配当 |
| 13 年 9 月中間期 | 4.00 | — | 0 円 00 銭 | 0 円 00 銭 |
| 12 年 9 月中間期 | 3.00 | — | | |
| 13 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 |
| 13 年 9 月中間期 | 74,772 | 24,679 | 33.0 | 425.89 |
| 12 年 9 月中間期 | 71,568 | 25,580 | 35.7 | 441.43 |
| 13 年 3 月期 | 84,454 | 24,450 | 29.0 | 421.93 |

(注)期末発行済株式数 13 年 9 月中間期 57,949,627 株 12 年 9 月中間期 57,949,627 株 13 年 3 月期 57,949,627 株

2. 14 年 3 月期の業績予想(平成 13 年 4 月 1 日 ~ 平成 14 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 円 銭 | 円 銭 |
| | 69,000 | 3,400 | 1,700 | 4.00 | 8.00 |

(参考)1 株 当 たり 予 想 当 期 純 利 益 (通 期) 29 円 34 銭

個別中間財務諸表等

中間貸借対照表

(単位:百万円、%)

| 期別 科目 | 当中間期 (A) (H13. 9.30 現在) | | 前中間期 (B) (H12. 9.30 現在) | | 比較増減 (A - B) | 前期 (H13. 3.31 現在) |
|----------|----------------------------|-------|----------------------------|-------|-----------------|----------------------|
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | 金額 | 金額 |
| 流動資産 | 48,515 | 64.9 | 45,797 | 64.0 | 2,718 | 57,581 |
| 現金および預金 | 4,681 | | 4,187 | | 493 | 4,358 |
| 受取手形 | 4,421 | | 4,437 | | △ 15 | 3,941 |
| 売掛金 | 26,747 | | 21,015 | | 5,731 | 35,422 |
| 有価証券 | 0 | | 3,204 | | △ 3,204 | 1,108 |
| 商品 | 981 | | 971 | | 9 | 907 |
| 製成品 | 1,463 | | 1,511 | | △ 47 | 1,533 |
| 原材料・貯蔵品 | 610 | | 593 | | 17 | 649 |
| 仕掛品 | 7,955 | | 7,572 | | 383 | 8,279 |
| 前渡金 | 421 | | 1,164 | | △ 743 | 170 |
| 繰延税金資産 | 372 | | 245 | | 126 | 620 |
| その他の金 | 944 | | 956 | | △ 11 | 720 |
| 貸倒引当金 | △ 84 | | △ 63 | | △ 21 | △ 131 |
| 固定資産 | 26,257 | 35.1 | 25,771 | 36.0 | 485 | 26,873 |
| 有形固定資産 | 19,592 | 26.2 | 20,525 | 28.7 | △ 932 | 19,955 |
| 建物 | 7,172 | | 7,629 | | △ 457 | 7,390 |
| 構築物 | 362 | | 416 | | △ 54 | 386 |
| 機械装置 | 1,276 | | 1,571 | | △ 294 | 1,363 |
| 車両運搬具 | 6 | | 7 | | △ 1 | 7 |
| 工具器具備品 | 549 | | 588 | | △ 39 | 602 |
| 土地 | 10,199 | | 10,256 | | △ 57 | 10,199 |
| 建設仮勘定 | 26 | | 54 | | △ 27 | 5 |
| 無形固定資産 | 432 | 0.6 | 532 | 0.7 | △ 100 | 489 |
| ソフトウェア | 333 | | 418 | | △ 85 | 384 |
| その他 | 99 | | 113 | | △ 14 | 105 |
| 投資その他の資産 | 6,231 | 8.3 | 4,713 | 6.6 | 1,518 | 6,428 |
| 投資有価証券 | 2,514 | | 3,488 | | △ 974 | 3,321 |
| 長期貸付金 | 41 | | 43 | | △ 2 | 41 |
| 長期差入保証金 | 225 | | 225 | | 0 | 224 |
| 長期前払費用 | 40 | | 71 | | △ 30 | 54 |
| 繰延税金資産 | 3,147 | | 558 | | 2,589 | 2,511 |
| 施設利用権 | 393 | | 436 | | △ 42 | 395 |
| 貸倒引当金 | △ 130 | | △ 109 | | △ 20 | △ 121 |
| 資産合計 | 74,772 | 100.0 | 71,568 | 100.0 | 3,203 | 84,454 |

(単位:百万円、%)

| 期 別 科 目 | 当中間期 (A) (H13. 9.30 現在) | | 前中間期 (B) (H12. 9.30 現在) | | 比較増減 (A - B) | 前 期 (H13. 3.31 現在) |
|--------------------------|----------------------------|-------|----------------------------|-------|-----------------|-----------------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 金 額 |
| 流 動 負 債 | 33,271 | 44.5 | 33,170 | 46.4 | 101 | 43,323 |
| 支 払 手 形 | 11,535 | | 9,665 | | 1,869 | 15,479 |
| 買 掛 金 | 6,487 | | 7,155 | | △ 667 | 12,782 |
| 短 期 借 入 金 | 7,640 | | 8,640 | | △ 1,000 | 7,640 |
| 長 期 借 入 金 (1 年 内 返 済) | 1 | | 1 | | 0 | 1 |
| 未 払 金 | 981 | | 1,161 | | △ 179 | 1,398 |
| 未 払 法 人 税 等 | 849 | | 716 | | 132 | 2,168 |
| 前 受 金 | 4,585 | | 4,639 | | △ 54 | 1,964 |
| 賞 与 引 当 金 | 687 | | 650 | | 37 | 875 |
| 製 品 保 証 等 引 当 金 | 262 | | 224 | | 38 | 348 |
| そ の 他 | 241 | | 316 | | △ 74 | 664 |
| 固 定 負 債 | 16,820 | 22.5 | 12,817 | 17.9 | 4,003 | 16,681 |
| 転 換 社 債 | 10,950 | | 10,950 | | 0 | 10,950 |
| 長 期 借 入 金 | 11 | | 12 | | △ 1 | 12 |
| 退 職 給 付 引 当 金 | 5,652 | | 1,854 | | 3,798 | 5,718 |
| 役 員 退 職 慰 勞 引 当 金 | 206 | | — | | 206 | — |
| 負 債 合 計 | 50,092 | 67.0 | 45,987 | 64.3 | 4,104 | 60,004 |
| 資 本 金 | 8,225 | 11.0 | 8,225 | 11.5 | 0 | 8,225 |
| 資 本 準 備 金 | 7,500 | 10.0 | 7,500 | 10.5 | 0 | 7,500 |
| 利 益 準 備 金 | 832 | 1.1 | 793 | 1.1 | 38 | 811 |
| そ の 他 の 剰 余 金 | 8,593 | 11.5 | 9,061 | 12.6 | △ 468 | 7,913 |
| 任 意 積 立 金 | 7,615 | | 8,115 | | △ 500 | 8,115 |
| 中 間 (当 期) 未 処 分 利 益 | 977 | | 946 | | 31 | △ 201 |
| そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | △ 471 | △ 0.6 | — | — | △ 471 | — |
| 資 本 合 計 | 24,679 | 33.0 | 25,580 | 35.7 | △ 901 | 24,450 |
| 負 債 お よ び 資 本 合 計 | 74,772 | 100.0 | 71,568 | 100.0 | 3,203 | 84,454 |

中間損益計算書

(単位:百万円、%)

| 期 別 科 目 | 当中間期 (A) (H13.4.1-H13.9.30) | | | 前中間期 (B) (H12.4.1-H12.9.30) | | | 比較増 減 | 前 期 (H12.4.1-H13.3.31) | | |
|-------------------------|--------------------------------|--------|-------|--------------------------------|--------|-------|----------|---------------------------|--------|-------|
| | 金 額 | 百分比 | | 金 額 | 百分比 | | | 金 額 | 金 額 | 百分比 |
| 売 上 高 価 | | 33,216 | 100.0 | | 28,634 | 100.0 | 4,581 | | 74,526 | 100.0 |
| 売 上 原 価 | | 25,955 | 78.1 | | 21,938 | 76.6 | 4,016 | | 59,508 | 79.8 |
| 売 上 総 利 益 | | 7,260 | 21.9 | | 6,695 | 23.4 | 565 | | 15,017 | 20.2 |
| 販売費および一般管理費 | | 5,262 | 15.9 | | 5,230 | 18.3 | 32 | | 11,101 | 14.9 |
| 営 業 利 益 | | 1,997 | 6.0 | | 1,465 | 5.1 | 532 | | 3,915 | 5.3 |
| 営 業 外 収 益 | | | | | | | | | | |
| 受 取 利 息 | 19 | | | 12 | | | | 27 | | |
| 受 取 配 当 金 | 87 | | | 80 | | | | 86 | | |
| 固 定 資 産 賃 貸 料 | 94 | | | 91 | | | | 188 | | |
| 有 価 証 券 売 却 益 | — | | | 119 | | | | 172 | | |
| 為 替 差 益 | — | | | 8 | | | | 227 | | |
| そ の 他 | 9 | 211 | 0.6 | 30 | 343 | 1.2 | △ 132 | 48 | 750 | 1.0 |
| 営 業 外 費 用 | | | | | | | | | | |
| 支 払 利 息 | 40 | | | 37 | | | | 90 | | |
| 社 債 利 息 | 120 | | | 120 | | | | 240 | | |
| 為 替 損 | 70 | | | — | | | | — | | |
| そ の 他 | 5 | 237 | 0.7 | 63 | 221 | 0.8 | 15 | 261 | 592 | 0.8 |
| 経 常 利 益 | | 1,971 | 5.9 | | 1,587 | 5.5 | 384 | | 4,073 | 5.5 |
| 特 別 利 益 | | | | | | | | | | |
| 投 資 有 価 証 券 売 却 益 | — | | | 65 | | | | 65 | | |
| 固 定 資 産 売 却 益 | — | | | — | | | | 152 | | |
| 貸 倒 引 当 金 戻 入 額 | 37 | 37 | 0.1 | — | 65 | 0.2 | △ 27 | — | 218 | 0.3 |
| 特 別 損 失 | | | | | | | | | | |
| 固 定 資 産 廃 却 損 | 7 | | | 2 | | | | 33 | | |
| 役 員 退 職 慰 労 金 | 25 | | | 28 | | | | 28 | | |
| 退 職 給 付 引 当 金 繰 入 額 | — | | | 485 | | | | 4,529 | | |
| 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 繰 入 額 | 177 | | | — | | | | — | | |
| 投 資 有 価 証 券 評 価 損 | 65 | | | 14 | | | | 69 | | |
| 施 設 利 用 権 評 価 損 | 4 | | | 200 | | | | 240 | | |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | — | 280 | 0.8 | 96 | 828 | 2.9 | △ 547 | 121 | 5,023 | 6.8 |
| 税引前中間(当期)純利益 | | 1,729 | 5.2 | | 825 | 2.8 | 904 | | △ 731 | △ 1.0 |
| 法人税、住民税および事業税 | 866 | | | 758 | | | | 2,486 | | |
| 法人税等調整額 | △ 45 | 820 | 2.5 | △ 372 | 385 | 1.3 | 435 | △ 2,701 | △ 214 | △ 0.3 |
| 中間(当期)純利益 | | 908 | 2.7 | | 439 | 1.5 | 468 | | △ 517 | △ 0.7 |
| 前期繰越利益 | | 69 | | | 506 | | △ 437 | | 506 | |
| 中間配当金 | | — | | | — | | — | | 173 | |
| 利益準備金積立額 | | — | | | — | | — | | 17 | |
| 中間(当期)未処分利益 | | 977 | | | 946 | | 31 | | △ 201 | |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券

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：中間決算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) デリバティブ

デリバティブ：時価法

(3) たな卸資産

商品・製品・原材料：移動平均法による原価法

仕掛品：個別原価法

貯蔵品：最終仕入法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法 ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については、定額法を採用しております。

(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。

(3) 長期前払費用

均等償却

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるために、一般債権については、貸倒実績率（法人税法の経過措置による法定繰入率が貸倒実績率を超える場合には法定繰入率）による計算額を、貸倒懸念債権等特定の債権については回収可能性を勘案して計上しております。

(2) 賞与引当金

支給見込額基準に基づき中間会計期間負担額を計上しております。

(3) 製品保証等引当金

過去2年間の実績を基礎に、将来の保証見込額を加味して計上しております。

(4) 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およ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、数理計算上の差異は、各期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（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生翌期より費用処理しております。

(5) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく中間期末要支給額を計上しております。

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。

5. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ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 : 為替予約取引

ヘッジ対象 : 外貨建予定取引残高の為替相場変動によるキャッシュ・フロー変動リスク

(3) ヘッジ方針

デリバティブ取引に関する権限等を定めた内部規程に基づき、ヘッジ対象に係る為替相場変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。

(4) ヘッジ有効性評価の方法

ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計または相場変動とヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計または相場変動を半期ごとに比較し、両者の変動額等を基礎にして、ヘッジ有効性を評価しております。

6. 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

(会計処理の変更)

役員退職慰労引当金は、従来、支出時の費用として処理してはりましたが、当中間期より役員退職慰労金規程に基づく中間期末要支給額を役員退職慰労引当金として計上する方法に変更しました。

この変更は、将来一時的に多額な役員退職慰労金の発生が見込まれるので、将来の費用負担を平準化して期間損益をより適正に算定するとともに、役員退職慰労引当金を計上する会計慣行も考慮して行なっております。

この変更により、当中間期発生額 29百万円は販売費および一般管理費へ、過年度分相当額 177百万円は特別損失に計上しております。この結果、従来と同一の方法を採用した場合と比べ、営業利益および経常利益は 29百万円、税引前中間純利益は 206百万円少なく計上されております。

(追加情報)

1. 金融商品会計

その他有価証券のうち時価のあるものについては、当中間期より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、移動平均法による原価法から中間決算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）に変更しております。

この結果、その他有価証券評価差額金 471百万円、繰延税金資産 341百万円が計上されております。

2. 退職給付会計

退職給付引当金の会計基準変更時差異は、前中間期は 5 年による按分額を費用処理してはりましたが、前期の下期において一括償却する方法に変更しました。従って、前中間期は、当中間期と同一の方法を採用した場合と比べ、特別損失は 1,778百万円少なく、税引前中間純利益は同額だけ多く計上されております。

注記事項

(貸借対照表関係)

| | 当 中 間 期 | 前 中 間 期 | 前 期 |
|---|-------------------------------|-------------|-------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 10,984 百万円 | 10,324 百万円 | 10,588 百万円 |
| 2. 担保資産および担保付債務 | | | |
| (担保に供している資産) | | | |
| 建 物 | 239 百万円 | 258 百万円 | 248 百万円 |
| 土 地 | 90 百万円 | 90 百万円 | 90 百万円 |
| 投資有価証券 | 142 百万円 | 144 百万円 | 144 百万円 |
| 計 | 472 百万円 | 493 百万円 | 483 百万円 |
| (担保付債務) | | | |
| 短 期 借 入 金 | 3,080 百万円 | 3,080 百万円 | 3,080 百万円 |
| 3. 保証債務 | | | |
| 従業員の銀行借入金に対する保証債務 | 72 百万円 | 96 百万円 | 78 百万円 |
| 銀行借入金に対する連帯保証 | | | |
| 北海道オルガノ商事(株) | - 百万円 | 46 百万円 | 44 百万円 |
| オルガノ(ヨーロッパ)LTD. | 94 百万円 | 56 百万円 | 70 百万円 |
| | (500千英ポンド、 600千スイーデンクローネ) | (360千英ポンド) | (400千英ポンド) |
| 4. 中間期末日(期末日)満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。 なお、当中間期末日、前中間期末日および前期末日は金融機関の休日であったため、次の中間期末日(期末日)手形が 中間期末(期末)残高に含まれております。 | | | |
| 受 取 手 形 | 426 百万円 | 432 百万円 | 273 百万円 |

(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

1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額および期末残高相当額

(単位:百万円)

| | 当中間期 | | | 前中間期 | | | 前 期 | | |
|------------|------------|-------|-----|------------|-------|-----|------------|-------|-----|
| | 工具器具 備品 | そ の 他 | 合 計 | 工具器具 備品 | そ の 他 | 合 計 | 工具器具 備品 | そ の 他 | 合 計 |
| 取得価額相当額 | 748 | 6 | 755 | 966 | 3 | 970 | 910 | 6 | 917 |
| 減価償却累計額相当額 | 539 | 5 | 544 | 610 | 1 | 612 | 612 | 4 | 617 |
| 期末残高相当額 | 209 | 1 | 210 | 356 | 1 | 357 | 298 | 2 | 300 |

なお、取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

2. 未経過リース料期末残高相当額

| | 当中間期 | 前中間期 | 前 期 |
|-------|---------|---------|---------|
| 1 年 内 | 132 百万円 | 189 百万円 | 167 百万円 |
| 1 年 超 | 78 百万円 | 168 百万円 | 133 百万円 |
| 合 計 | 210 百万円 | 357 百万円 | 300 百万円 |

なお、未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

3. 支払リース料および減価償却費相当額

| | 当中間期 | 前中間期 | 前 期 |
|-----------------|--------|---------|---------|
| 支 払 リ ー ス 料 | 95 百万円 | 118 百万円 | 219 百万円 |
| 減 価 償 却 費 相 当 額 | 95 百万円 | 118 百万円 | 219 百万円 |

4. 減価償却費相当額の算定方法

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。

(有価証券関係)

当中間期、前中間期および前期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。