



## 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 日本化学工業株式会社  
コード番号 4092

上場取引所 東  
本社所在都道府県 東京都

(URL <http://www.nippon-chem.co.jp>)

代 表 者 役職名 代表取締役 氏名 棚橋 純一

問合せ先責任者 役職名 経理部長 氏名 渡辺 光夫 TEL 03-3636-8038

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  
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

(金額の表示 百万円未満切捨)

|             | 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 | 24,093 | 14.2 | 2,853   | 74.3  | 2,773   | 85.8  |
| 15 年 9 月中間期 | 21,089 | 7.3  | 1,636   | 103.5 | 1,493   | 143.6 |
| 16 年 3 月期   | 44,443 | 11.4 | 4,319   | 109.6 | 3,945   | 147.6 |

|             | 中間 (当期) 純利益 |       | 1 株当たり<br>中間 (当期) 純利益 |    |
|-------------|-------------|-------|-----------------------|----|
|             | 百万円         | %     | 円                     | 銭  |
| 16 年 9 月中間期 | 1,510       | 178.1 | 17                    | 21 |
| 15 年 9 月中間期 | 543         | 76.1  | 7                     | 33 |
| 16 年 3 月期   | 1,769       | 195.6 | 22                    | 58 |

(注) ①期中平均株式数 16 年 9 月中間期 87,813,085 株 15 年 9 月中間期 74,159,024 株  
16 年 3 月期 76,726,999 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<br>中間配当金 |   | 1 株当たり<br>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   | -               | - | 5               | 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 | 78,067 | 30,505  | 39.1   | 346.04     |
| 15 年 9 月中間期 | 77,459 | 23,662  | 30.5   | 317.01     |
| 16 年 3 月期   | 81,583 | 29,245  | 35.8   | 343.40     |

(注) ①期末発行済株式数 16 年 9 月中間期 88,155,351 株 15 年 9 月中間期 74,644,657 株  
16 年 3 月期 85,055,560 株

②期末自己株式数 16 年 9 月中間期 1,072,404 株 15 年 9 月中間期 953,227 株

16 年 3 月期 965,795 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         | 円 銭  |
| 通 期 | 48,000 | 4,420 | 2,670 | 5 00        | 5 00 |

(参考) 1 株当たり予想当期純利益 (通期) 29 円 87 銭

## 業績予想の利用又は業績予想の開示形式に関する注意文言等の記載欄

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に基づき作成したものであり、  
実際の業績は経済情勢等様々な不確定要因により、これらの予想数値と異なる場合があります。

# 中 間 貸 借 対 照 表

(単位：百万円)

|                           | 当 中 間 期<br>平成 16 年 9 月 30 日 |        | 前 中 間 期<br>平成 15 年 9 月 30 日 |        | 増減<br>金額 | 前 期<br>平成 16 年 3 月 31 日 |        |
|---------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|--------|----------|-------------------------|--------|
|                           | 金 額                         | 構成比    | 金 額                         | 構成比    |          | 金 額                     | 構成比    |
| ( 資 産 の 部 )               |                             | %      |                             | %      |          |                         | %      |
| I 流 動 資 産                 | 25,479                      | 32.6   | 24,619                      | 31.8   | 859      | 27,294                  | 33.5   |
| 現金及び預金                    | 2,580                       | 3.3    | 1,886                       | 2.4    | 694      | 4,964                   | 6.1    |
| 受 取 手 形                   | 945                         | 1.2    | 1,635                       | 2.1    | △690     | 1,035                   | 1.3    |
| 売 掛 金                     | 11,178                      | 14.3   | 11,978                      | 15.5   | △799     | 11,916                  | 14.6   |
| 有 価 証 券                   | —                           | —      | 20                          | 0.0    | △20      | —                       | —      |
| た な 卸 資 産                 | 9,899                       | 12.7   | 8,685                       | 11.2   | 1,214    | 8,817                   | 10.8   |
| そ の 他                     | 897                         | 1.1    | 427                         | 0.6    | 470      | 573                     | 0.7    |
| 貸 倒 引 当 金                 | △23                         | △0.0   | △14                         | △0.0   | △9       | △13                     | △0.0   |
| II 固 定 資 産                | 52,588                      | 67.4   | 52,840                      | 68.2   | △251     | 54,288                  | 66.5   |
| 有 形 固 定 資 産               | 41,534                      | 53.2   | 43,667                      | 56.4   | △2,133   | 42,396                  | 52.0   |
| ( 建 物 )                   | (13,018)                    | (16.7) | (13,320)                    | (17.2) | (△301)   | (13,114)                | (16.1) |
| ( 機 械 及 び 装 置 )           | (15,581)                    | (19.9) | (17,178)                    | (22.2) | (△1,597) | (16,346)                | (20.0) |
| ( 土 地 )                   | (8,088)                     | (10.4) | (8,108)                     | (10.5) | (△19)    | (8,088)                 | (9.9)  |
| ( 建 設 仮 勘 定 )             | (1,178)                     | (1.5)  | (1,257)                     | (1.6)  | (△78)    | (1,155)                 | (1.4)  |
| ( そ の 他 )                 | (3,666)                     | (4.7)  | (3,802)                     | (4.9)  | (△135)   | (3,691)                 | (4.6)  |
| 無 形 固 定 資 産               | 995                         | 1.3    | 571                         | 0.7    | 424      | 845                     | 1.0    |
| 投 資 そ の 他 の 資 産           | 10,058                      | 12.9   | 8,601                       | 11.1   | 1,458    | 11,047                  | 13.5   |
| ( 投 資 有 価 証 券 )           | (8,858)                     | (11.4) | (7,629)                     | (9.9)  | (1,228)  | (9,871)                 | (12.1) |
| ( そ の 他 )                 | (1,354)                     | (1.7)  | (2,590)                     | (3.3)  | (△1,235) | (1,333)                 | (1.6)  |
| ( 関 係 会 社 株 式 評 価 引 当 金 ) | (—)                         | (—)    | (△225)                      | (△0.3) | (225)    | (—)                     | (—)    |
| ( 貸 倒 引 当 金 )             | (△154)                      | (△0.2) | (△1,393)                    | (△1.8) | (1,239)  | (△157)                  | (△0.2) |
| 資 産 合 計                   | 78,067                      | 100.0  | 77,459                      | 100.0  | 608      | 81,583                  | 100.0  |

(単位：百万円)

|                 | 当中間期<br>平成16年9月30日 |        | 前中間期<br>平成15年9月30日 |        | 増減<br>金額 | 前 期<br>平成16年3月31日 |        |
|-----------------|--------------------|--------|--------------------|--------|----------|-------------------|--------|
|                 | 金 額                | 構成比    | 金 額                | 構成比    |          | 金 額               | 構成比    |
| ( 負 債 の 部 )     |                    | %      |                    | %      |          |                   | %      |
| I 流 動 負 債       | 25,404             | 32.5   | 29,118             | 37.6   | △3,713   | 31,127            | 38.2   |
| 買 掛 金           | 6,052              | 7.7    | 5,895              | 7.6    | 157      | 7,112             | 8.7    |
| 短 期 借 入 金       | 13,585             | 17.4   | 17,508             | 22.6   | △3,922   | 16,695            | 20.5   |
| 未 払 法 人 税 等     | 1,218              | 1.6    | 760                | 1.0    | 457      | 811               | 1.0    |
| 賞 与 引 当 金       | 400                | 0.5    | 362                | 0.5    | 37       | 373               | 0.5    |
| 未 払 金           | 1,245              | 1.6    | 1,358              | 1.7    | △113     | 1,229             | 1.5    |
| そ の 他           | 2,902              | 3.7    | 3,232              | 4.2    | △329     | 4,905             | 6.0    |
| II 固 定 負 債      | 22,157             | 28.4   | 24,678             | 31.9   | △2,520   | 21,211            | 26.0   |
| 転 換 社 債         | —                  | —      | 3,830              | 5.0    | △3,830   | —                 | —      |
| 長 期 借 入 金       | 9,918              | 12.7   | 9,184              | 11.9   | 734      | 8,342             | 10.2   |
| 繰 延 税 金 負 債     | 5,267              | 6.8    | 4,743              | 6.1    | 524      | 5,984             | 7.4    |
| 退 職 給 付 引 当 金   | 5,087              | 6.5    | 4,912              | 6.3    | 175      | 4,986             | 6.1    |
| 役員退職慰労引当金       | 169                | 0.2    | 164                | 0.2    | 5        | 179               | 0.2    |
| 長期預り金その他        | 1,714              | 2.2    | 1,843              | 2.4    | △129     | 1,718             | 2.1    |
| 負 債 合 計         | 47,562             | 60.9   | 53,796             | 69.5   | △6,233   | 52,338            | 64.2   |
| ( 資 本 の 部 )     |                    |        |                    |        |          |                   |        |
| I 資 本 金         | 5,757              | 7.4    | 3,835              | 4.9    | 1,921    | 5,305             | 6.5    |
| II 資 本 剰 余 金    | 2,269              | 2.9    | 359                | 0.5    | 1,910    | 1,818             | 2.2    |
| ( 資 本 準 備 金 )   | (2,267)            | (2.9)  | (359)              | (0.5)  | (1,908)  | (1,818)           | (2.2)  |
| (その他資本剰余金)      | (2)                | (0.0)  | (—)                | (—)    | (2)      | (—)               | (—)    |
| III 利 益 剰 余 金   | 20,419             | 26.2   | 18,144             | 23.4   | 2,274    | 19,370            | 23.7   |
| ( 利 益 準 備 金 )   | (937)              | (1.2)  | (937)              | (1.2)  | (—)      | (937)             | (1.1)  |
| ( 任 意 積 立 金 )   | (16,380)           | (21.0) | (15,366)           | (19.8) | (1,014)  | (15,366)          | (18.9) |
| (中間(当期)未処分利益)   | (3,101)            | (4.0)  | (1,840)            | (2.4)  | (1,260)  | (3,067)           | (3.7)  |
| IV その他有価証券評価差額金 | 2,333              | 3.0    | 1,504              | 1.9    | 829      | 2,936             | 3.6    |
| V 自 己 株 式       | △274               | △0.4   | △180               | △0.2   | △93      | △185              | △0.2   |
| 資 本 合 計         | 30,505             | 39.1   | 23,662             | 30.5   | 6,842    | 29,245            | 35.8   |
| 負債及び資本合計        | 78,067             | 100.0  | 77,459             | 100.0  | 608      | 81,583            | 100.0  |

# 中 間 損 益 計 算 書

(単位：百万円)

|                | 当中間期<br>自 平成 16 年4月1日<br>至 平成16 年9月30 日 |            | 前 中 間 期<br>自 平成 15 年4月1日<br>至 平成15 年9月30 日 |            | 増減<br>金額     | 前期比        | 前 期<br>自 平成 15 年4月1日<br>至 平成16 年3月31 日 |            |
|----------------|-----------------------------------------|------------|--------------------------------------------|------------|--------------|------------|----------------------------------------|------------|
|                | 金 額                                     | 百分比        | 金 額                                        | 百分比        |              |            | 金 額                                    | 百分比        |
| I 売上高          | 百万円<br>24,093                           | %<br>100.0 | 百万円<br>21,089                              | %<br>100.0 | 百万円<br>3,003 | %<br>114.2 | 百万円<br>44,443                          | %<br>100.0 |
| II 売上原価        | 18,352                                  | 76.2       | 16,754                                     | 79.4       | 1,598        | 109.5      | 34,799                                 | 78.3       |
| 売上総利益          | 5,740                                   | 23.8       | 4,335                                      | 20.6       | 1,404        | 132.4      | 9,644                                  | 21.7       |
| III 販売費及び一般管理費 | 2,886                                   | 12.0       | 2,698                                      | 12.8       | 188          | 107.0      | 5,325                                  | 12.0       |
| 営業利益           | 2,853                                   | 11.8       | 1,636                                      | 7.8        | 1,216        | 174.3      | 4,319                                  | 9.7        |
| IV 営業外収益       | 200                                     | 0.8        | 171                                        | 0.8        | 28           | 116.6      | 316                                    | 0.7        |
| 受取利息及び配当金      | (81)                                    | (0.3)      | (77)                                       | (0.4)      | (3)          |            | (101)                                  | (0.2)      |
| 雑収益            | (119)                                   | (0.5)      | (93)                                       | (0.4)      | (25)         |            | (215)                                  | (0.5)      |
| V 営業外費用        | 280                                     | 1.1        | 315                                        | 1.5        | △35          | 88.8       | 690                                    | 1.6        |
| 支払利息           | (189)                                   | (0.8)      | (215)                                      | (1.0)      | (△26)        |            | (425)                                  | (1.0)      |
| 雑損失            | (90)                                    | (0.3)      | (99)                                       | (0.5)      | (△8)         |            | (264)                                  | (0.6)      |
| 経常利益           | 2,773                                   | 11.5       | 1,493                                      | 7.1        | 1,280        | 185.8      | 3,945                                  | 8.8        |
| VI 特別利益        | —                                       | —          | —                                          | —          | —            | —          | 34                                     | 0.1        |
| 固定資産売却益        | (—)                                     | (—)        | (—)                                        | (—)        | (—)          |            | (34)                                   | (0.1)      |
| VII 特別損失       | 443                                     | 1.8        | 669                                        | 3.2        | △225         | 66.3       | 1,131                                  | 2.5        |
| 環境整備費          | (220)                                   | (0.9)      | (140)                                      | (0.7)      | (80)         |            | (406)                                  | (0.9)      |
| 固定資産除却損        | (158)                                   | (0.6)      | (182)                                      | (0.9)      | (△24)        |            | (389)                                  | (0.9)      |
| 出資金臨時償却        | (—)                                     | (—)        | (189)                                      | (0.9)      | (△189)       |            | (189)                                  | (0.4)      |
| その他            | (64)                                    | (0.3)      | (156)                                      | (0.7)      | (△92)        |            | (144)                                  | (0.3)      |
| 税引前中間（当期）純利益   | 2,329                                   | 9.7        | 823                                        | 3.9        | 1,506        | 282.9      | 2,847                                  | 6.4        |
| 法人税、住民税及び事業税   | 1,194                                   | 5.0        | 774                                        | 3.6        | 420          |            | 1,357                                  | 3.0        |
| 法人税等調整額        | △375                                    | △1.6       | △494                                       | △2.3       | 118          |            | △278                                   | △0.6       |
| 中間（当期）純利益      | 1,510                                   | 6.3        | 543                                        | 2.6        | 967          | 278.1      | 1,769                                  | 4.0        |
| 前期繰越利益         | 1,590                                   |            | 1,297                                      |            | 292          |            | 1,297                                  |            |
| 中間（当期）未処分利益    | 3,101                                   |            | 1,840                                      |            | 1,260        |            | 3,067                                  |            |

## 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

### 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によっております。

#### その他有価証券

時価のある有価証券 … 中間期末日の市場価格等に基づく時価法によっております。

(評価差額は、全部資本直入法により処理し、売却原価は、移動平均により算定しております)

時価のない有価証券 … 移動平均法による原価法によっております。

### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法によっております。

### 3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 … 定額法を採用しております。

無形固定資産 … 定額法を採用しております。

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。

### 4. 貸倒引当金の計上基準

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。

### 5. 賞与引当金の計上基準

従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額の当中間期の負担額を計上しております。

### 6. 退職給付引当金の計上基準

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み額に基づき、当中間期末に発生していると認められる額を計上しております。

過去勤務債務は、その発生時の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費用処理しております。

数理計算上の差異は、その発生時の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の翌事業年度から費用処理することとしております。

### 7. 役員退職慰労引当金の計上基準

役員の退職慰労金の支払に備えるため、内規に基づく当中間期末の基準額を計上しております。

### 8. 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を行っております。

## 9. 重要なヘッジ会計処理方法

### イ. ヘッジ会計の方法

金利スワップ取引について、「金利スワップの特例処理」（金融商品に係る会計基準注解（注14））を適用しております。

### ロ. ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段 … 金利スワップ

ヘッジ対象 … 借入金の金利変動リスク

### ハ. ヘッジ方針

借入に関する内規に基づき、リスクのヘッジ・金融費用の軽減を目的とし、借入金額を想定元本とする金利スワップ契約を締結しております。

## 10. 消費税等の会計処理方法

税抜方式によっております。

## 注記事項

（中間貸借対照表関係）

|                   | 当中間期<br>(百万円) | 前中間期<br>(百万円) | 前 期<br>(百万円) |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 49,207        | 46,733        | 47,727       |
| 2. 担保に供している資産     |               |               |              |
| 投資有価証券            | 3,060         | 4,964         | 3,550        |
| 土地                | 3,174         | 3,174         | 3,174        |
| 機械及び装置他           | 30,047        | 31,974        | 30,914       |
| 3. 保証債務           | 198           | 276           | 210          |

(リース取引関係)

(1) 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

(単位：百万円)

|          | 当中間期        |                |               | 前中間期        |                |               | 前 期         |                |             |
|----------|-------------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|-------------|----------------|-------------|
|          | 取得価額<br>相当額 | 減価償却累計<br>額相当額 | 中間期末<br>残高相当額 | 取得価額<br>相当額 | 減価償却累計<br>額相当額 | 中間期末<br>残高相当額 | 取得価額<br>相当額 | 減価償却累計<br>額相当額 | 期末残高<br>相当額 |
| 工具器具及び備品 | 74          | 39             | 35            | 151         | 96             | 55            | 151         | 112            | 39          |
| その他      | —           | —              | —             | 71          | 59             | 11            | 71          | 66             | 4           |
| 合計       | 74          | 39             | 35            | 223         | 156            | 66            | 223         | 179            | 44          |

取得価額相当額は、有形固定資産の中間期末残高等に占める未経過リース料中間期末残高の割合が低いいため、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<br>(百万円) | 前中間期<br>(百万円) | 前 期<br>(百万円) |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| 1 年 以 内 | 14            | 40            | 24           |
| 1 年 超   | 20            | 26            | 19           |
| 合計      | 35            | 66            | 44           |

未経過リース料中間期末残高相当額は、有形固定資産の中間期末残高等に占めるその割合が低いいため、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、減価償却費相当額

|                      | 当中間期<br>(百万円) | 前中間期<br>(百万円) | 前 期<br>(百万円) |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|
| 支払リース料<br>(減価償却費相当額) | 17            | 22            | 45           |

(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)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(重要な後発事象)

厚生年金基金の代行部分の返上

当社の厚生年金基金は、確定給付企業年金法の施行に伴い、厚生年金基金の代行部分について、平成 16 年 11 月 1 日に厚生労働大臣より過去分返上の認可を受けました。

当中間期中の発行済株式数の増加

| 発 行 年 月 日                | 発 行 形 態 | 発 行 株 式 数   | 発 行 価 格 | 資 本 組 入 額 |
|--------------------------|---------|-------------|---------|-----------|
| 平成16年4月1日～<br>平成16年4月21日 | 転換社債の転換 | 3,206,400 株 | 281 円   | 141 円     |