

# 平成 14年 3月期 個別中間財務諸表の概要

平成 13年 11月 19日

上場会社名 東洋水産株式会社

上場取引所 東大名

コード番号 2875

本社所在都道府県

問合せ先 責任者役職名 経理部長

東京都

氏名 及川 雅晴

TEL (03) 3458 - 5035

中間決算取締役会開催日 平成 13年 11月 19日

中間配当制度の有無 無

## 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	103,838	2.7	2,747	△ 19.4	3,230	△ 14.0
12年 9月中間期	101,126	△ 0.3	3,407	△ 7.6	3,757	△ 4.1
13年 3月期	207,816		6,816		7,455	

	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	1,737	699.1	15.67	
12年 9月中間期	217	△ 80.6	1.96	
13年 3月期	△ 3,148		△ 28.39	

(注)①期中平均株式数 13年 9月中間期 110,877,727 株 12年 9月中間期 110,881,044 株 13年 3月期 110,881,044 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
13年 9月中間期	—	—
12年 9月中間期	—	—
13年 3月期	—	12.00

## (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	173,421	82,325	47.5	742.47
12年 9月中間期	187,232	86,030	45.9	775.88
13年 3月期	201,217	82,665	41.1	745.53

(注)①期末発行済株式数 13年 9月中間期 110,880,585 株 12年 9月中間期 110,881,044 株 13年 3月期 110,881,044 株

②期末自己株式数 13年 9月中間期 459 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)

	売上高	経常利益	当期純利益	1株当たり年間配当金	
				期末	通期
通期	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭
	215,000	7,000	3,500	12.00	12.00

(参考)1株当たり予想当期純利益(通期) 31円 57銭

## 中間貸借対照表

(単位：百万円)

科 目	当中間期 (平成13年9月30日)	前中間期 (平成12年9月30日)	増 減 ( 増 減 )	前 期 (平成13年3月31日)
(資産の部)				
< 流動資産 >	< 71,236 >	< 83,902 >	< 12,666 >	< 99,591 >
現金及び預金	11,629	26,354		41,030
受取手形	123	71		77
売掛金	36,040	34,502		35,641
有価証券	367	-		-
たな卸資産	10,419	8,753		8,583
繰延税金資産	1,740	924		1,611
短期貸付金	6,812	7,656		10,773
未収入金	4,179	4,583		3,609
その他	1,750	1,214		891
貸倒引当金	1,827	158		2,627
< 固定資産 >	< 102,131 >	< 103,319 >	< 1,187 >	< 101,554 >
有形固定資産	61,853	61,771		60,568
建物	24,626	25,888		25,388
機械及び装置	7,720	8,235		8,102
土地	25,131	24,875		25,131
その他	4,375	2,771		1,945
無形固定資産	1,624	1,266		1,446
投資その他の資産	38,653	40,281		39,539
投資有価証券	13,933	18,117		16,465
関係会社株式	20,001	19,733		19,581
長期貸付金	504	678		748
繰延税金資産	3,024	598		1,913
その他	1,191	1,153		1,123
貸倒引当金	2	-		294
< 繰延資産 >	< 53 >	< 10 >	< 43 >	< 71 >
資 産 合 計	173,421	187,232	13,810	201,217

## 中間貸借対照表

(単位：百万円)

科 目	当中間期 (平成13年9月30日)	前中間期 (平成12年9月30日)	増 減 ( は減 )	前 期 (平成13年3月31日)
(負債の部)				
<流動負債>	42,364	76,677	34,313	71,366
支払手形	90	94		88
買掛金	20,827	18,608		20,101
短期借入金	6,020	3,000		6,200
1年以内に返済予定 の長期借入金	584	584		584
1年以内に償還予定 の社債	-	40,000		30,000
未払法人税等	1,668	2,283		1,662
未払事業所税	24	22		48
未払消費税等	262	390		220
未払費用	11,967	10,863		11,259
債務保証損失引当金	150	-		600
その他	769	830		602
<固定負債>	48,731	24,523	24,207	47,185
社債	30,000	10,000		30,000
長期借入金	2,679	3,263		2,971
退職給付引当金	13,575	10,603		13,365
役員退職慰労引当金	814	499		657
債務保証損失引当金	1,492	-		-
その他	170	158		191
<b>負債合計</b>	<b>91,095</b>	<b>101,201</b>	<b>10,105</b>	<b>118,552</b>
(資本の部)				
<資本金>	18,969	18,969	-	18,969
<資本準備金>	20,155	20,155	-	20,155
<利益準備金>	2,593	2,453	140	2,453
<その他の剰余金>	41,353	44,452	3,098	41,087
任意積立金	35,799	40,262		40,262
中間(当期)未処分利益	5,554	4,189		824
<その他有価証券 評価差額金>	745	-	745	-
<自己株式>	0	-	0	-
<b>資本合計</b>	<b>82,325</b>	<b>86,030</b>	<b>3,704</b>	<b>82,665</b>
<b>負債・資本合計</b>	<b>173,421</b>	<b>187,232</b>	<b>13,810</b>	<b>201,217</b>

## 中間損益計算書

(単位：百万円)

科 目	当中間期 (13/4～13/9)	前中間期 (12/4～12/9)	増 減 (は減)	前 期 (12/4～13/3)
売上高	103,838	101,126	2,712	207,816
売上原価	67,524	68,967	1,443	139,910
売上総利益	36,314	32,158	4,155	67,905
販売費及び一般管理費	33,566	28,751	4,815	61,089
営業利益	2,747	3,407	659	6,816
営業外収益	1,489	1,459	29	2,981
営業外費用	1,007	1,109	102	2,342
経 常 利 益	3,230	3,757	527	7,455
特別利益	1,142	45	1,097	53
特別損失	1,876	3,992	2,116	12,599
税引前中間(当期)純利益(損失)	2,496	189	2,685	5,090
法人税、住民税及び事業税 法人税等調整額	1,457 697	1,644 2,050		2,110 4,053
中間(当期)純利益(損失)	1,737	217	1,520	3,148
前期繰越利益	3,817	3,972		3,972
中間(当期)未処分利益	5,554	4,189	1,364	824

## 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) たな卸資産

製品・商品	月次移動平均法による原価法によっております。
原材料	月次移動平均法による原価法によっております。
仕掛品	月次移動平均法による原価法によっております。

#### (たな卸資産の評価基準及び評価方法の変更)

製品・商品、原材料及び仕掛品の評価基準及び評価方法は、従来、総平均法による原価法によっておりましたが、当中間会計期間から月次移動平均法による原価法へ変更いたしました。

この変更は、業務合理化を目的とした原価計算システムの電算化等により、月次及び年度決算の迅速化、合理化を図るために行ったものであります。

この変更により、従来の方法と比べ、売上原価は22百万円増加し、売上総利益、営業利益、経常利益及び税引前中間純利益はそれぞれ減少しております。

#### (2) 有価証券

子会社株式及び

関係会社株式

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

時価のあるもの

中間決算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法によっております。)

時価のないもの

移動平均法による原価法によっております。

#### (3) デリバティブ

時価法によっております。

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法によっております。

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。

#### (2) 無形固定資産

定額法によっております。

ただし、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)に基づく定額法によっております。

### 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て、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り、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。

#### (2) 債務保証損失引当金

子会社に対する債務保証の履行による損失に備えるため、財政状態等を勘案し、損失負担見込額を計上しております。

#### (3) 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。

なお、会計基準変更時差異(5,874百万円)については前事業年度に全額費用処理しており、当中間会計期間において費用処理すべきものではありません。

数理計算上の差異は発生した事業年度の翌事業年度から10年間で每期均等に費用処理することとしております。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員退職慰労金の支給に充てるため、内規に基づく中間期末要支給額を計上しております。

なお、過年度期間対応分718百万円については、平成12年3月期会計年度から3年間で均等繰入することとしております。

#### 4. 外貨建の資産又は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。

#### 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によっております。

#### 6. その他の中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

##### 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

## 追加情報

#### (金融商品会計)

当中間会計期間からその他有価証券のうち時価のあるものについて、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))を適用しております。

この変更に伴い、従来の方法によった場合と比べ、投資有価証券は、1,286百万円減少し、繰延税金資産は541百万円増加し、その他有価証券評価差額金を745百万円計上しております。

#### (自己株式)

「証券取引法第161条の2に規定する取引及びその他保証金に関する内閣府令」(平成13年9月25日内閣府第76号)附則第3条但書きに基づき、改正後の「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」を早期適用し、前中間会計期間及び前事業年度において流動資産の「その他」に含めて表示しておりました自己株式(前中間会計期間0百万円、前事業年度1百万円)について、当中間会計期間から資本に対する控除項目として資本の部の末尾に記載しております。

この変更による「1株当たりの純資産額」への影響は軽微であります。

## 注記事項

### (中間貸借対照表関係)

	当中間期	前中間期	前 期
有形固定資産の減価償却累計額	60,597 百万円	57,651 百万円	58,837 百万円
担保に供している資産			
建 物	109 百万円	122 百万円	115 百万円
投資有価証券	1,793 百万円	1,842 百万円	1,842 百万円
偶 発 債 務			
保証債務	3,590 百万円	6,431 百万円	4,313 百万円
自己株式数	459 株	802 株	1,805 株
中間期末日満期手形・・・・	中間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、当中間会計期間の末日は金融機関の休日でありましたので、次の中間期末日満期手形が中間期末残高に含まれております。		
	受取手形	1 百万円	

### (中間損益計算書関係)

	当中間期	前中間期	前 期
営業外収益のうち主要なもの			
受取利息	139 百万円	102 百万円	273 百万円
受取配当金	611 百万円	614 百万円	721 百万円
営業外費用のうち主要なもの			
支払利息	91 百万円	101 百万円	197 百万円
社債利息	444 百万円	688 百万円	1,396 百万円
特別利益のうち主要なもの			
貸倒引当金戻入額	1,091 百万円	8 百万円	- 百万円
特別損失のうち主要なもの			
投資有価証券評価損	645 百万円	666 百万円	2,458 百万円
債務保証損失			
引当金繰入額	1,042 百万円	- 百万円	- 百万円
子会社株式評価損	11 百万円	199 百万円	367 百万円
過年度退職給付費用	- 百万円	2,937 百万円	5,874 百万円
過年度役員退職			
慰労引当金繰入額	119 百万円	119 百万円	239 百万円
貸倒引当金繰入額	- 百万円	- 百万円	2,763 百万円
減価償却実施額			
有形固定資産	2,047 百万円	2,223 百万円	4,552 百万円
無形固定資産	170 百万円	173 百万円	346 百万円

## リ ー ス 取 引

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及び期末残高相当額

		当中間期 (平成13年9月30日)	前中間期 (平成12年9月30日)	前 期 (平成13年3月31日)
取得 価 額 相 当 額	機 械 及 び 装 置	272 百万円	295 百万円	299 百万円
	有形固定資産 のその他	1,446 百万円	1,482 百万円	1,408 百万円
	合 計	1,718 百万円	1,778 百万円	1,707 百万円
減 価 償 却 相 累 当 計 額	機 械 及 び 装 置	172 百万円	145 百万円	172 百万円
	有形固定資産 のその他	1,000 百万円	782 百万円	831 百万円
	合 計	1,172 百万円	927 百万円	1,004 百万円
期 末 残 高 相 当 額	機 械 及 び 装 置	100 百万円	150 百万円	126 百万円
	有形固定資産 のその他	445 百万円	700 百万円	577 百万円
	合 計	546 百万円	850 百万円	703 百万円

(注)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 以 内	327 百万円	382 百万円	388 百万円
1 年 超	219 百万円	468 百万円	315 百万円
合 計	546 百万円	850 百万円	703 百万円

(注)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) 支払リース料及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	200 百万円	209 百万円	414 百万円
減価償却費相当額	200 百万円	209 百万円	414 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

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

(単位：百万円)

区 分	当中間期 (平成13年9月30日)			前中間期 (平成12年9月30日)			前 期 (平成13年3月31日)		
	貸借 対照表 計上額	時 価	差 額	貸借 対照表 計上額	時 価	差 額	貸借 対照表 計上額	時 価	差 額
子会社株式	1,463	3,423	1,960	1,463	3,996	2,533	1,463	3,649	2,186

(参考)

## 部門別売上高明細表

(単位：百万円)

区 分	期 別	当中間期 (13/4~13/9)		前中間期 (12/4~12/9)		対前年 中間期 増減率	前 期 (12/4~13/3)	
		売上高	構成比	売上高	構成比		売上高	構成比
			%		%	%		%
	魚 介 類	18,829	18.1	21,605	21.4	12.8	39,969	19.2
加 工 食 品	即 席 麺	39,596	38.1	36,503	36.1	8.5	83,029	40.0
	生 麺	21,612	20.8	19,737	19.5	9.5	38,614	18.6
	冷 凍 食 品	5,034	4.9	4,659	4.6	8.0	9,257	4.5
	チルド食品	3,547	3.4	3,658	3.6	3.0	7,515	3.6
	そ の 他	8,107	7.8	7,984	7.9	1.5	15,673	7.5
	冷 蔵 庫	5,913	5.7	5,701	5.6	3.7	11,243	5.4
	不 動 産 賃 貸	1,196	1.2	1,275	1.3	6.2	2,512	1.2
	計	103,838	100.0	101,126	100.0	2.7	207,816	100.0