

平成16年 4月期

個別中間財務諸表の概要

平成15年12月15日

上場会社名サトウ食品工業（株）登記社名佐藤食品工業（株）上場取引所東
コード番号2923本社所在都道府県新潟県
(URL http://www.satosyokuhin.co.jp)

代表者役職名代表取締役社長氏名佐藤 功
問合せ先責任者役職名取締役管理本部本部長
氏名笠原 康司TEL (025) 275-1100

中間決算取締役会開催日平成15年12月15日中間配当制度の有無有
中間配当支払開始日単元株制度採用の有無有（1単元 1,000株）

1. 15年10月中間期の業績（平成15年 5月 1日～平成15年10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 %
15年10月中間期	8,280 4.3	△529 —	△443 —
14年10月中間期	7,937 △0.3	△556 —	△599 —
15年 4月期	23,747 —	1,038 —	984 —

	中間(当期)純利益	1株当たり中間 (当期)純利益
	百万円 %	円 銭
15年10月中間期	△315 —	△62.17
14年10月中間期	△389 —	△76.71
15年 4月期	469 —	90.25

(注) 1.期中平均株式数15年10月中間期5,075,500株14年10月中間期5,075,500株
15年 4月期5,075,500株

2.会計処理方法の変更無

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株当たり中間配当金	1株当たり年間配当金	(注) 15年10月中間期 中間配当金の内訳
	円 銭	円 銭	
15年10月中間期	0.00	—	
14年10月中間期	0.00	—	
15年 4月期	—	10.00	
			記念配当 0円00銭
			特別配当 0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 銭
15年10月中間期	24,114	7,454	30.9	1,468.68
14年10月中間期	24,984	7,027	28.1	1,384.52
15年 4月期	19,793	7,835	39.6	1,541.58

(注) 1.期末発行済株式数15年10月中間期5,075,500株14年10月中間期5,075,500株
15年 4月期5,075,500株

2.期末自己株式数15年10月中間期—株14年10月中間期—株
15年 4月期—株

2. 16年 4月期の業績予想（平成15年 5月 1日～平成16年 4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	
通 期	百万円 24,900	百万円 1,000	百万円 490	円 銭 10.00	円 銭 10.00

(参考) 1株当たり予想当期純利益 (通期) 94円29銭

※業績予想につきましては、適正な情報に基づき作成したものでありますが、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

11. 財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

	前中間会計期間末 (平成14年10月31日)		当中間会計期間末 (平成15年10月31日)		前事業年度末 要約貸借対照表 (平成15年4月30日)	
区分	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)						
I 流動資産						
1 現金及び預金	1,842,621		1,667,464		1,690,586	
2 受取手形	236,606		212,772		205,076	
3 売掛金	4,460,639		4,642,555		3,296,230	
4 有価証券	51,197		—		—	
5 たな卸資産	6,579,138		5,105,366		3,424,293	
6 その他	522,922		488,343		146,287	
貸倒引当金	△ 4,400		△ 4,500		△ 3,000	
流動資産合計	13,688,726	54.8	12,112,001	50.2	8,759,475	44.3
II 固定資産						
1 有形固定資産						
(1) 建物	3,251,124		3,129,769		3,129,448	
(2) 機械装置	3,655,060		4,395,081		3,366,527	
(3) 土地	3,001,339		3,192,736		3,192,736	
(4) その他	388,397		370,532		397,046	
有形固定資産合計	10,295,922	41.2	11,088,120	46.0	10,085,759	51.0
2 無形固定資産	9,833	0.0	9,693	0.0	9,752	0.0
3 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	734,843		660,181		690,656	
(2) その他	296,577		291,614		291,931	
貸倒引当金	△ 41,680		△ 47,500		△ 43,860	
投資その他の資産合計	989,740	4.0	904,295	3.8	938,727	4.7
固定資産合計	11,295,496	45.2	12,002,109	49.8	11,034,240	55.7
資産合計	24,984,223	100.0	24,114,110	100.0	19,793,715	100.0

	前中間会計期間末 (平成14年10月31日)		当中間会計期間末 (平成15年10月31日)		前事業年度末 要約貸借対照表 (平成15年4月30日)	
区分	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)						
I 流動負債						
1 支払手形	991,969		1,348,351		851,969	
2 買掛金	396,878		496,641		297,148	
3 短期借入金	10,700,000		8,250,000		5,250,000	
4 1年以内返済予定 長期借入金	647,352		644,708		637,205	
5 未払金	1,022,571		1,367,554		860,971	
6 未払法人税等	9,318		9,635		218,837	
7 賞与引当金	353,681		322,467		222,532	
8 設備支払手形	145,575		543,068		109,769	
9 その他	229,800		269,001		347,513	
流動負債合計	14,497,146	58.0	13,251,428	55.0	8,795,946	44.4
II 固定負債						
1 長期借入金	3,031,215		2,936,507		2,717,686	
2 退職給付引当金	280,152		311,348		293,390	
3 役員退職慰労 引当金	62,624		69,558		65,224	
4 その他	85,955		90,996		85,800	
固定負債合計	3,459,947	13.9	3,408,409	14.1	3,162,102	16.0
負債合計	17,957,094	71.9	16,659,837	69.1	11,958,048	60.4
(資本の部)						
I 資本金	543,775	2.2	543,775	2.3	543,775	2.7
II 資本剰余金						
1 資本準備金	506,000		506,000		506,000	
資本剰余金合計	506,000	2.0	506,000	2.1	506,000	2.6
III 利益剰余金						
1 利益準備金	135,943		135,943		135,943	
2 任意積立金	6,000,214		6,410,490		6,000,214	
3 中間未処理損失(△) 又は当期末処分利益	△ 342,448		△ 271,620		516,340	
利益剰余金合計	5,793,709	23.2	6,274,813	26.0	6,652,497	33.6
IV その他有価証券評価 差額金	183,644	0.7	129,684	0.5	133,393	0.7
資本合計	7,027,129	28.1	7,454,272	30.9	7,835,666	39.6
負債資本合計	24,984,223	100.0	24,114,110	100.0	19,793,715	100.0

(2) 中間損益計算書

	前中間会計期間 (自 平成14年 5月 1日 至 平成14年10月31日)		当中間会計期間 (自 平成15年 5月 1日 至 平成15年10月31日)		前事業年度 要約損益計算書 (自 平成14年 5月 1日 至 平成15年 4月30日)	
区分	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)
I 売上高	7,937,086	100.0	8,280,291	100.0	23,747,652	100.0
II 売上原価	5,470,817	68.9	5,735,880	69.3	15,417,554	64.9
売上総利益	2,466,269	31.1	2,544,410	30.7	8,330,097	35.1
III 販売費及び一般管理費	3,022,869	38.1	3,073,875	37.1	7,291,781	30.7
営業利益又は 損失(△)	△ 556,599	△ 7.0	△ 529,464	△ 6.4	1,038,316	4.4
IV 営業外収益	96,086	1.2	209,003	2.5	231,995	0.9
V 営業外費用	138,585	1.8	123,189	1.5	285,412	1.2
経常利益又は 損失(△)	△ 599,099	△ 7.6	△ 443,651	△ 5.4	984,899	4.1
VI 特別利益	2,700	0.0	7,402	0.1	4,100	0.0
VII 特別損失	31,567	0.3	37,954	0.4	44,964	0.1
税引前中間純損失 (△)又は当期純利益	△ 627,966	△ 7.9	△ 474,203	△ 5.7	944,034	4.0
法人税、住民税及び 事業税	9,043	0.1	9,167	0.1	482,314	2.0
法人税等調整額	△ 247,672	△ 3.1	△ 167,841	△ 2.0	△ 7,730	△ 0.0
中間純損失(△)又は 当期純利益	△ 389,337	△ 4.9	△ 315,529	△ 3.8	469,450	2.0
前期繰越利益	46,889		43,908		46,889	
中間未処理損失(△) 又は当期末処分利益	△ 342,448		△ 271,620		516,340	

中間財務諸表作成のため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

- (1) 子会社株式 移動平均法による原価法
- (2) その他有価証券
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. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 製品・仕掛品 総平均法による原価法
- (2) 原材料 月次総平均法による原価法
- (3) 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法

3. 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日以降取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
建物…15～38年
機械装置…9～12年
- (2) 無形固定資産 社内における利用可能期間（5年）に基づく（自社利用分ソフトウェア） 定額法
- (3) 長期前払費用 均等償却

4. 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、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- (2) 賞与引当金 従業員賞与の支給に充てるため、支給見込額を基準として計上しております。
- (3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当期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、数理計算上の差異については、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）による按分額を定額法により、それぞれ発生の翌期から処理することとしております。
- (4) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支払いに備えるため、役員退職慰労金規程（内規）に基づく中間期末要支給額を計上しております。

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. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1)消費税等の会計処理……………消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式を採用しております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

	前中間会計期間末	当中間会計期間末	前事業年度末
1. 有形固定資産の減価償却累計額	15,315,956千円	16,156,134千円	15,760,678千円

2. 担保に供している資産

	前中間会計期間末	当中間会計期間末	前事業年度末
工場財団			
建物	2,721,305千円	2,642,361千円	2,621,956千円
機械装置	3,655,060千円	4,395,081千円	3,366,527千円
土地	1,111,131千円	1,111,131千円	1,111,131千円
有形固定資産のその他	249,973千円	266,869千円	232,122千円
計	7,737,471千円	8,415,444千円	7,331,738千円
その他			
建物	373,665千円	336,831千円	343,605千円
土地	1,242,418千円	1,242,418千円	1,242,418千円
有形固定資産のその他	36,346千円	29,929千円	32,794千円
計	1,652,430千円	1,609,179千円	1,618,818千円
上記に対応する債務			
支払手形	201,668千円	403,336千円	403,356千円
短期借入金	7,084,431千円	6,887,421千円	4,901,550千円
1年以内返済予定長期借入金	647,352千円	644,708千円	637,205千円
長期借入金	3,031,215千円	2,936,507千円	2,717,686千円
計	10,964,666千円	10,871,972千円	8,659,797千円

3. 偶発債務

	前中間会計期間末	当中間会計期間末	前事業年度末
(1) (株)パワーズフジミの金融機関 借入金に対する債務保証額	200,000千円	600,000千円	300,000千円
(2) 仕入取引の担保として 差し入れた振出手形	101,000千円	101,000千円	101,000千円

(中間損益計算書関係)

1. 営業外収益の主な内訳は次のとおりであります。

	前中間会計期間	当中間会計期間	前事業年度
受取利息	544千円	251千円	791千円
賃貸料	60,545千円	59,372千円	120,616千円
手数料収入	—	107,624千円	—

2. 営業外費用の主な内訳は次のとおりであります。

	前中間会計期間	前中間会計期間	前事業年度
支払利息	92,214千円	76,265千円	190,235千円
賃貸資産関係費	32,069千円	32,722千円	74,019千円

3. 特別利益の主な内訳は次のとおりであります。

	前中間会計期間	当中間会計期間	前事業年度
貸倒引当金戻入益	2,700千円	—	4,100千円
賃貸契約解約金	—	7,402千円	—

4. 特別損失の主な内訳は次のとおりであります。

	前中間会計期間	当中間会計期間	前事業年度
建物除却損	—	8,018千円	—
機械装置除却損	4,862千円	3,721千円	8,424千円
投資有価証券評価損	—	24,555千円	—
会員権評価損	25,140千円	—	25,140千円

5. 減価償却実施額は次のとおりであります。

	前中間会計期間	当中間会計期間	前事業年度
有形固定資産	499,710千円	484,826千円	1,019,531千円
無形固定資産	80千円	59千円	161千円

6. 当社の売上高は、主力製品である包装餅(特に鏡餅)が季節商品であり、その販売が年末に集中するため、上半期と下半期の業績に季節的変動があります。

なお、当中間会計期間末に至る1年間の売上高及び営業費用は次のとおりであります。
(単位：千円)

	前中間会計期間		当中間会計期間	
	売上高	営業費用	売上高	営業費用
前事業年度下半期	15,716,256	14,009,675	15,810,566	14,215,649
当上半期	7,937,086	8,493,686	8,280,291	8,809,756
合計	23,653,342	22,503,362	24,090,857	23,025,406

12. 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及び中間期末(期末)残高相当額
(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 平成14年5月1日 至 平成14年10月31日)			当中間会計期間 (自 平成15年5月1日 至 平成15年10月31日)			前事業年度 (自 平成14年5月1日 至 平成15年4月30日)		
	取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	中間期末 残高 相当額	取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	中間期末 残高 相当額	取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	期末残高 相当額
機 械 装 置	55,538	9,409	46,128	59,034	17,551	41,483	55,538	13,376	42,161
有形固定資産 の そ の 他	78,930	44,751	34,179	85,961	24,677	61,283	70,877	46,338	24,539
ソフトウェア	5,697	3,898	1,798	34,340	6,108	28,232	5,697	4,526	1,171
合 計	140,166	58,060	82,105	179,336	48,337	130,998	132,112	64,240	67,871

2. 未経過リース料中間期末(期末)残高相当額

	前中間会計期間末	当中間会計期間末	前事業年度末
1 年内	23,987千円	34,072千円	19,746千円
1 年超	59,547千円	98,342千円	49,492千円
計	83,535千円	132,415千円	69,238千円

3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

	前中間会計期間	当中間会計期間	前事業年度
支払リース料	12,122千円	15,074千円	25,745千円
減価償却費相当額	11,345千円	14,145千円	24,064千円
支払利息相当額	788千円	1,112千円	1,626千円

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。

5. 利息相当額の算定方法 ……………リース料総額と取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法としては、利息法によっております。

13. 有価証券関係

前中間会計期間末、当中間会計期間末及び前事業年度末

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)

該当する事項はありません。