

平成16年 4月期 個別財務諸表の概要

平成16年 6月18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

決算取締役会開催日 平成16年 6月18日

中間配当制度の有無 有

定時株主総会開催日 平成16年 7月23日

単元株制度採用の有無 有 (1単元 1,000株)

1. 16年 4月期の業績 (平成15年 5月 1日 ~ 平成16年 4月30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	%
16年 4月期	23,989	1.0	840	19.0	911	7.5
15年 4月期	23,747	0.3	1,038	5.2	984	0.1

	当期純利益		1株当たり 当期純利益	潜在株式調整 後1株当たり 純利益	株主資本 当期純利益率	総資本 経常利益率	売上高 経常利益率
	百万円	%	円 銭	円 銭	%	%	%
16年 4月期	435	7.2	83.43	-	5.3	4.8	3.8
15年 4月期	469	3.9	90.25	-	6.1	4.9	4.1

(注) 1. 期中平均株式数 16年 4月期 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、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

(2) 配当状況

	1株当たり年間配当金			配当金総額 (年間)	配当性向	株主資本 配当率
	円 銭	中 間	期 末			
16年 4月期	10.00	0.00	10.00	50	12.0	0.6
15年 4月期	10.00	0.00	10.00	50	11.1	0.6

(注) 16年 4月期期末配当金の内訳 記念配当 - 円 - 銭 特別配当 - 円 - 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
16年 4月期	18,575	8,231	44.3	1,619.49
15年 4月期	19,793	7,835	39.6	1,541.58

(注) 1. 期末発行済株式数 16年 4月期 5,075,500株 15年 4月期 5,075,500株
2. 期末自己株式数 16年 4月期 - 株 15年 4月期 - 株

2. 17年 4月期の業績予想 (平成16年 5月 1日 ~ 平成17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		
				中 間	期 末	円 銭
中 間 期	8,480	480	260	0.00	-	-
通 期	25,250	805	450	-	10.00	10.00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 86円61銭

15. 財務諸表等

(1) 貸借対照表

(単位：千円、%)

期 別 科 目	前 期 (平成15年4月30日現在)		当 期 (平成16年4月30日現在)		増減額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
(資産の部)					
流動資産					
1. 現金及び預金		1,690,586		1,685,434	
2. 受取手形		205,076		92,593	
3. 売掛金		3,296,230		3,161,227	
4. 製品		1,226,227		792,814	
5. 原材料		1,714,498		733,827	
6. 仕掛品		426,438		289,654	
7. 貯蔵品		57,129		56,410	
8. 前払費用		28,984		25,630	
9. 繰延税金資産		104,995		127,325	
10. その他		12,307		17,295	
貸倒引当金		3,000		2,800	
流動資産合計		8,759,475	44.3	6,979,414	1,780,060
固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物	7,846,481		7,935,716		
減価償却累計額	4,717,032	3,129,448	4,920,049	3,015,666	
(2) 構築物	868,470		886,377		
減価償却累計額	652,176	216,293	673,904	212,473	
(3) 機械装置	12,993,668		14,361,743		
減価償却累計額	9,627,140	3,366,527	10,333,118	4,028,625	
(4) 車輛運搬具	168,231		172,669		
減価償却累計額	154,819	13,411	155,480	17,189	
(5) 工具器具備品	676,910		712,934		
減価償却累計額	609,508	67,401	627,204	85,730	
(6) 土地		3,192,736		3,192,736	
(7) 建設仮勘定		99,939		46,104	
有形固定資産合計		10,085,759	51.0	10,598,526	512,766
2. 無形固定資産					
(1) 借地権		243		243	
(2) ソフトウェア		235		409	
(3) 電話加入権		9,274		9,274	
無形固定資産合計		9,752	0.0	9,926	174
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券		690,656		700,913	
(2) 関係会社株式		10,000		60,000	
(3) 出資金		6,610		6,610	
(4) 長期前払費用		9,830		7,166	
(5) 繰延税金資産		59,139		72,765	
(6) 会員権		77,885		59,885	
(7) その他		128,467		134,670	
貸倒引当金		43,860		46,960	
関係会社投資損失引当金				7,839	
投資その他の資産合計		938,727	4.7	987,213	48,485
固定資産合計		11,034,240	55.7	11,595,666	561,426
資産合計		19,793,715	100.0	18,575,081	1,218,634

(単位：千円、%)

期 別 科 目	前 期 (平成15年4月30日現在)		当 期 (平成16年4月30日現在)		増減額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
(負債の部)					
流動負債					
1. 支払手形	851,969		831,496		
2. 買掛金	297,148		273,483		
3. 短期借入金	5,250,000		3,200,000		
4. 1年以内返済予定長期借入金	637,205		620,969		
5. 未払金	860,971		842,908		
6. 未払法人税等	218,837		293,866		
7. 未払消費税等	111,639		63,051		
8. 未払費用	202,247		197,545		
9. 預り金	18,211		34,325		
10. 前受収益	15,414		12,849		
11. 賞与引当金	222,532		226,383		
12. 設備支払手形	109,769		45,781		
流動負債合計	8,795,946	44.4	6,642,661	35.8	2,153,284
固定負債					
1. 長期借入金	2,717,686		3,196,717		
2. 退職給付引当金	293,390		328,412		
3. 役員退職慰労引当金	65,224		82,839		
4. 預り保証金	85,800		92,727		
固定負債合計	3,162,102	16.0	3,700,696	19.9	538,594
負債合計	11,958,048	60.4	10,343,358	55.7	1,614,690
(資本の部)					
資本金	543,775	2.7	543,775	2.9	
資本剰余金					
1. 資本準備金	506,000		506,000		
資本剰余金合計	506,000	2.6	506,000	2.7	
利益剰余金					
1. 利益準備金	135,943		135,943		
2. 任意積立金					
(1) 特別償却準備金	50,214		40,490		
(2) 別途積立金	5,950,000	6,000,214	6,370,000	6,410,490	
3. 当期末処分利益	516,340		479,351		
利益剰余金合計	6,652,497	33.6	7,025,785	37.8	373,288
その他有価証券評価差額金	133,393	0.7	156,161	0.9	22,767
資本合計	7,835,666	39.6	8,231,722	44.3	396,056
負債・資本合計	19,793,715	100.0	18,575,081	100.0	1,218,634

(2) 損益計算書

(単位：千円、%)

科目	期別	前期 (自平成14年5月1日 至平成15年4月30日)		当期 (自平成15年5月1日 至平成16年4月30日)		増減額	増減率		
		金額	百分比	金額	百分比				
売上高			23,747,652	100.0		23,989,397	100.0	241,744	1.0
売上原価									
1. 製品期首たな卸高		1,497,233			1,226,227				
2. 当期製品製造原価		15,199,846			15,026,410				
3. 当期製品仕入高					429,672				
合計		16,697,079			16,682,310				
4. 製品他勘定振替高		53,297			51,993				
5. 製品期末たな卸高		1,226,227	15,417,554	64.9	792,814	15,837,502	66.0	419,947	2.7
売上総利益			8,330,097	35.1		8,151,894	34.0	178,203	2.1
販売費及び一般管理費									
1. 販売促進費		3,445,819			3,494,602				
2. 広告宣伝費		971,024			962,762				
3. 発送配達費		785,920			816,103				
4. 販売手数料		336,938			286,163				
5. 保管料		150,361			118,257				
6. 接待交際費		69,671			66,448				
7. 旅費交通費		74,014			71,635				
8. 給与・手当		436,179			431,087				
9. 賞与		127,535			140,166				
10. 役員報酬		185,150			182,530				
11. 賞与引当金繰入額		62,759			63,401				
12. 役員退職慰労引当金繰入額		5,200			17,615				
13. 退職給付費用		33,227			35,748				
14. 福利厚生費		96,555			99,235				
15. 地代・家賃		91,882			94,993				
16. 租税公課		17,743			14,934				
17. 減価償却費		23,283			21,535				
18. 研究開発費		107,588			117,001				
19. 雑費		270,924	7,291,781	30.7	277,179	7,311,400	30.5	19,619	0.3
営業利益			1,038,316	4.4		840,494	3.5	197,822	19.1
営業外収益									
1. 受取利息		791			497				
2. 受取配当金		4,812			4,956				
3. 賃貸貸料		120,616			120,936				
4. 購買奨励金		26,225							
5. 手数料収入					115,943				
6. その他		79,549	231,995	0.9	76,324	318,659	1.3	86,664	37.4
営業外費用									
1. 支払利息		190,235			158,021				
2. 賃貸資産関係費		74,019			70,610				
3. その他		21,157	285,412	1.2	19,064	247,696	1.0	37,716	13.2
経常利益			984,899	4.1		911,457	3.8	73,441	7.5
特別利益									
1. 貸倒引当金戻入益		4,100			200				
2. 賃貸契約解約金					7,402				
3. 補助金			4,100	0.0	60,000	67,602	0.3	63,502	1,548.8
特別損失									
1. 固定資産売却損		161							
2. 固定資産除却損		13,353			15,018				
3. 災害損失					11,372				
4. 会員権評価損		25,140							
5. 投資有価証券評価損		6,308			28,555				
6. 関係会社投資損失 引当金繰入額			44,964	0.1	7,839	62,785	0.3	17,821	39.6
税引前当期純利益			944,034	4.0		916,274	3.8	27,760	2.9
法人税、住民税及び事業税		482,314			532,221				
法人税等調整額		7,730	474,584	2.0	51,390	480,831	2.0	6,246	1.3
当期純利益			469,450	2.0		435,443	1.8	34,007	7.2
前期繰越利益			46,889			43,908			
当期末処分利益			516,340			479,351		36,988	7.2

(3) 利益処分案

(単位 : 千円)

科 目	前 期 (自 平成14年 5月 1日) (至 平成15年 4月30日)		当 期 (自 平成15年 5月 1日) (至 平成16年 4月30日)		増減額
	金 額		金 額		
当期末処分利益		516,340		479,351	36,988
任意積立金取崩額					
特別償却準備金取崩額	9,723	9,723	10,843	10,843	1,119
合 計		526,063		490,195	35,868
利 益 処 分 額					
1. 配 当 金	50,755		50,755		
2. 役 員 賞 与 金 (うち監査役分)	11,400 (1,150)		12,000 (1,200)		
3. 任 意 積 立 金					
(1) 別 途 積 立 金	420,000	482,155	350,000	412,755	69,400
次期繰越利益		43,908		77,440	33,531

重要な会計方針

1．有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 関係会社株式 …………… 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…………… 決算期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) 関係会社投資損失引当金…………… 関係会社に対する投資の損失に備えるため、関係会社の財政状態等を勘案し、その必要額を計上しております。
- (3) 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。
- (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及び年金資産の見込額に基づき当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。
- (5) 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

(貸借対照表関係)

1. 担保に供している資産

	前 期	当 期
工場財団		
建物	2,621,956千円	2,548,394千円
構築物	173,126千円	177,901千円
機械装置	3,366,527千円	4,028,625千円
工具器具備品	58,996千円	76,738千円
土地	1,111,131千円	1,111,131千円
計	7,331,738千円	7,942,792千円
その他		
建物	343,605千円	323,780千円
構築物	32,794千円	27,064千円
土地	1,242,418千円	1,242,418千円
計	1,618,818千円	1,593,263千円
上記に対応する債務		
支払手形	403,356千円	403,367千円
短期借入金	4,901,550千円	2,800,000千円
1年以内返済予定長期借入金	637,205千円	620,969千円
長期借入金	2,717,686千円	3,196,717千円
計	8,659,797千円	7,021,053千円

2. 授権株式数及び発行済株式総数

	前 期	当 期
授権株式数	16,300,000株	16,300,000株
発行済株式総数	5,075,500株	5,075,500株

3. 偶発債務

(1) 下記の会社の金融機関借入金に対して債務保証を行っております。

(株)パワーズフジミ

(2) 仕入取引の担保として差し入れた振出手形

	前 期	当 期
	300,000千円	700,000千円
	101,000千円	101,000千円

4. 受取手形割引高

	前 期	当 期
		80,860千円

5. 配当制限

	前 期	当 期
商法施行規則第124条第3号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額	133,393千円	156,161千円

(損益計算書関係)

1 . 他勘定への振替高は次のとおりであります。

	前 期	当 期
販売促進費	28,987千円	26,820千円
広告宣伝費	18,976千円	18,702千円
研究開発費	2,691千円	1,830千円
接待交際費	1,529千円	1,399千円
雑費	1,111千円	1,339千円
営業外費用その他		1,900千円
計	53,297千円	51,993千円

2 . 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費は次のとおりであります。

	前 期	当 期
一般管理費	107,588千円	117,001千円
当期製造費用		
計	107,588千円	117,001千円

3 . 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。

	前 期	当 期
車輛運搬具	161千円	

4 . 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。

	前 期	当 期
建物	2,761千円	8,030千円
構築物	1,920千円	1,358千円
機械装置	8,424千円	4,934千円
車輛運搬具	9千円	238千円
工具器具備品	236千円	455千円
計	13,353千円	15,018千円

(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及び期末残高相当額

(単位：千円)

	前 期 (自平成14年5月1日 至平成15年4月30日)			当 期 (自平成15年5月1日 至平成16年4月30日)		
	取得価額 相当額	減価償却 累計額相当額	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
車 輛 運 搬 具	10,854	6,376	4,478	14,911	8,906	6,005
機 械 装 置	55,538	13,376	42,161	59,034	21,768	37,266
工 具 器 具 備 品	60,022	39,961	20,060	75,106	26,413	48,692
ソ フ ト ウ ェ ア	5,697	4,526	1,171	71,940	8,022	63,917
合 計	132,112	64,240	67,871	220,993	65,111	155,881

(2) 未経過リース料期末残高相当額

	前 期	当 期
1 年 内	19,746千円	41,028千円
1 年 超	49,492千円	116,789千円
合 計	69,238千円	157,817千円

(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 期	当 期
支払リース料	25,745千円	36,397千円
減価償却費相当額	24,064千円	34,319千円
支払利息相当額	1,626千円	2,769千円

(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

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法は利息法により算定しております。

(有価証券関係)

前期及び当期に係る「有価証券」(子会社及び関連会社株式で時価のあるものを除く)については、連結財務諸表における注記事項として記載しております。

前期及び当期

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。

(税効果会計関係)

1 . 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前 期	当 期
(繰延税金資産)		
賞与引当金	74,826千円	91,458千円
未払事業税	17,574千円	22,517千円
未払事業所税	470千円	456千円
未払社会保険料	10,314千円	10,273千円
貸倒損失	1,808千円	1,488千円
投資有価証券評価損	8,530千円	20,066千円
役員退職慰労引当金	26,350千円	33,467千円
退職給付引当金	118,529千円	132,678千円
会員権評価損	14,406千円	18,107千円
関係会社投資損失引当金		3,167千円
貸倒引当金	17,719千円	20,103千円
繰延税金資産小計	290,532千円	353,784千円
評価性引当額	8,530千円	27,742千円
繰延税金資産合計	282,002千円	326,042千円
(繰延税金負債)		
特別償却準備金	27,446千円	20,096千円
その他有価証券評価差額金	90,421千円	105,854千円
繰延税金負債合計	117,867千円	125,950千円
繰延税金資産の純額	164,134千円	200,091千円

2 . 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

	前 期	当 期
法定実効税率	41.7%	41.7%
(調整)		
交際費等永久に損金に参入されない項目	3.2%	3.2%
留保金課税額	2.7%	3.6%
住民税均等割額	1.9%	2.0%
投資有価証券評価損	0.3%	1.3%
関係会社投資損失引当金繰入額		0.4%
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.5%	0.5%
その他		0.2%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	50.3%	52.5%

(1 株当たり情報)

	前 期	当 期
1 株当たり純資産額	1,541円58銭	1,619円49銭
1 株当たり当期純利益	90円25銭	83円43銭

なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。

2. 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎

	前 期	当 期
当期純利益	469,450千円	435,443千円
普通株主に帰属しない金額	11,400千円	12,000千円
(うち利益処分による役員賞与金)	11,400千円	12,000千円
普通株式に係る当期純利益	458,050千円	423,443千円
普通株式の期中平均株式数	5,075千株	5,075千株

(重要な後発事象)

該当する事項はありません。

16. 役員の変動

該当する事項はありません。