

平成15年3月期 個別中間財務諸表の概要

平成14年11月21日

上場会社名 科研製薬株式会社
 コード番号 4521
 (URL <http://www.kaken.co.jp>)

上場取引所 東
 本社所在都道府県 東京都

代表者 役職名 代表取締役社長 乾 四朗
 問合せ先責任者 役職名 経理部長 高松 信一
 決算取締役会開催日 平成14年11月21日
 中間配当支払開始日 平成14年12月10日

TEL 03-5977-5007
 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. 14年9月中間期の業績 (平成14年4月1日～平成14年9月30日)

(1) 経営成績

(単位：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	%
14年9月中間期	35,729	3.2	3,890	3.3	3,570	14.1
13年9月中間期	34,604	2.4	3,764	20.9	3,129	17.4
14年3月期	71,119		7,155		5,817	

	中間(当期)純利益		1株当たり中間(当期)純利益
	百万円	%	円 銭
14年9月中間期	1,216	63.7	12.87
13年9月中間期	743	9.5	7.91
14年3月期	1,605		17.04

(注) 期中平均株式数 14年9月中間期 94,485,697株 13年9月中間期 93,893,841株 14年3月期 94,196,376株
 会計処理の方法の変更 無
 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
14年9月中間期	3.75	
13年9月中間期	3.75	
14年3月期		7.50

(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
14年9月中間期	128,006	45,432	35.5	480.67
13年9月中間期	125,424	43,843	35.0	463.86
14年3月期	118,263	44,535	37.7	471.29

(注) 期末発行済株式数 14年9月中間期 94,518,374株 13年9月中間期 94,518,374株 14年3月期 94,518,374株
 期末自己株式数 14年9月中間期 53,696株 13年9月中間期 1,488株 14年3月期 20,378株

2. 15年3月期の業績予想 (平成14年4月1日～平成15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	73,400	7,100	2,400	3.75	7.50

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 25円39銭

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及び将来の業績に影響を与える不確実な要因に係る本資料発表日現在における仮定を前提としております。実際の業績は、今後様々な要因によって大きく異なる結果となる可能性があります。業績予想の前提条件その他に関する事項につきましては、添付資料を参照して下さい。

個別中間財務諸表

中間貸借対照表（資産の部）

（単位：百万円未満切捨）

期 別 科 目	当中間会計期間末 (平成14年9月30日現在)		前事業年度要約貸借対照表 (平成14年3月31日現在)		増 減 金 額	前中間会計期間末 (平成13年9月30日現在)	
	金 額	構成比 %	金 額	構成比 %		金 額	構成比 %
資産の部	128,006	100.0	118,263	100.0	9,742	125,424	100.0
流動資産	77,071	60.2	66,679	56.4	10,392	74,992	59.8
現金及び預金	27,312		13,717		13,594	18,789	
受取手形	4,770		5,740		970	6,888	
売掛金	29,225		32,907		3,682	30,740	
有価証券	2,191		2,190		0	4,289	
たな卸資産	10,799		9,662		1,137	10,768	
繰延税金資産	983		808		175	846	
その他	1,802		1,650		151	2,668	
貸倒引当金	14				14		
固定資産	50,628	39.6	51,433	43.5	804	50,173	40.0
有形固定資産	26,324	20.6	26,567	22.5	242	26,339	21.0
建物及び構築物	19,749		20,153		403	20,495	
機械装置	1,773		1,847		73	1,488	
土地	3,694		3,688		6	3,427	
その他	1,106		878		228	928	
無形固定資産	296	0.2	237	0.2	58	189	0.1
ソフトウェア	243		183		60	132	
その他	52		54		1	56	
投資その他の資産	24,007	18.8	24,628	20.8	621	23,644	18.9
投資有価証券	4,922		5,511		589	5,974	
長期貸付金	8,568		8,855		286	8,957	
長期前払費用	3,630		4,078		447	2,696	
繰延税金資産	3,931		3,452		478	3,315	
その他	3,193		2,965		228	2,935	
貸倒引当金	239		236		3	234	
繰延資産	306	0.2	150	0.1	155	258	0.2
社債発行費	276		91		185	136	
試験研究費	29		59		29	121	
資産合計	128,006	100.0	118,263	100.0	9,742	125,424	100.0

中間貸借対照表（負債及び資本の部）

（単位：百万円未満切捨）

期 別 科 目	当中間会計期間末 （平成14年9月30日現在）		前事業年度要約貸借対照表 （平成14年3月31日現在）		増 減 金 額	前中間会計期間末 （平成13年9月30日現在）	
	金 額	構成比 %	金 額	構成比 %		金 額	構成比 %
負債の部	82,574	64.5	73,727	62.3	8,846	81,580	65.0
流動負債	46,541	36.4	47,608	40.2	1,067	36,623	29.2
支 払 手 形	171		404		232	1,030	
買 掛 金	12,736		13,332		595	13,171	
短 期 借 入 金	6,645		6,650		5	6,822	
一年以内償還予定転換社債	18,491		18,491		0	6,256	
未 払 金	3,110		3,628		518	3,086	
未 払 法 人 税 等	2,008		1,421		587	2,911	
未 払 消 費 税 等	277		205		71	208	
賞 与 引 当 金	1,705		1,737		31	1,804	
返 品 調 整 引 当 金	9		7		1	7	
売 上 割 戻 引 当 金	451		471		19	443	
そ の 他	935		1,259		324	881	
固定負債	36,032	28.1	26,118	22.1	9,913	44,957	35.8
社 債	10,000				10,000		
転 換 社 債	7,849		7,849		0	26,340	
長 期 借 入 金	1,922		2,162		240	2,672	
長 期 未 払 金	9,050		9,143		93	9,235	
退 職 給 付 引 当 金	6,422		6,133		289	5,976	
役 員 退 職 慰 労 引 当 金	458		499		41	465	
そ の 他	329		330		0	267	
資本の部	45,432	35.5	44,535	37.7	896	43,843	35.0
資本金			17,000	14.4	17,000	17,000	13.6
資本準備金			15,735	13.3	15,735	15,735	12.6
利益準備金			1,413	1.2	1,413	1,413	1.1
剰余金			10,661	9.0	10,661	10,153	8.1
任 意 積 立 金			4,628		4,628	4,628	
中 間（当 期）未 処 分 利 益			6,032		6,032	5,524	
（うち中間（当期）純利益）			(1,605)		1,605	(743)	
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金			258	0.2	258	458	0.4
自 己 株 式			16	0.0	16		
資本金	17,000	13.3			17,000		
資本剰余金	15,735	12.3			15,735		
資 本 準 備 金	15,735				15,735		
利益剰余金	12,896	10.0			12,896		
利 益 準 備 金	1,413				1,413		
任 意 積 立 金	5,274				5,274		
固 定 資 産 圧 縮 積 立 金	274				274		
別 途 積 立 金	5,000				5,000		
中 間 未 処 分 利 益	6,208				6,208		
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	161	0.1			161		
自 己 株 式	38	0.0			38		
負債及び資本合計	128,006	100.0	118,263	100.0	9,742	125,424	100.0

中間損益計算書

(単位：百万円未満切捨)

期 別 科 目	当中間会計期間 (平成14年4月1日～ 平成14年9月30日)		前中間会計期間 (平成13年4月1日～ 平成13年9月30日)		増 減 金 額	前事業年度要約損益計算書 (平成13年4月1日～ 平成14年3月31日)	
	金 額	百分比 %	金 額	百分比 %		金 額	百分比 %
売 上 高	35,729	100.0	34,604	100.0	1,124	71,119	100.0
売 上 原 価	18,087	50.6	17,460	50.5	626	36,441	51.2
売 上 総 利 益	17,641	49.4	17,144	49.5	497	34,678	48.8
返品調整引当金戻入額			4	0.0	4	4	0.0
返品調整引当金繰入額	1	0.0			1		
販売費及び一般管理費	13,750	38.5	13,383	38.7	366	27,527	38.7
営 業 利 益	3,890	10.9	3,764	10.8	125	7,155	10.1
営業外収益	400	1.1	282	0.8	118	471	0.7
受取利息及び配当金	314		210		103	323	
そ の 他	86		72		14	147	
営業外費用	720	2.0	917	2.6	197	1,808	2.6
支 払 利 息	305		416		110	799	
退 職 給 付 会 計 変 更 時 差 異 償 却 額	262		262		0	524	
そ の 他	151		238		86	484	
経 常 利 益	3,570	10.0	3,129	9.0	441	5,817	8.2
特別利益			196	0.6	196	356	0.5
固定資産売却益			196		196	356	
特別損失	898	2.5	1,457	4.2	559	2,255	3.2
固定資産除却損	73		23		49	64	
投資有価証券評価損	738		1,428		690	1,880	
そ の 他	86		4		81	310	
税引前中間(当期)純利益	2,672	7.5	1,868	5.4	803	3,918	5.5
法人税、住民税及び事業税	2,180	6.1	1,862	5.4	318	3,295	4.6
法人税等調整額	724	2.0	736	2.1	12	982	1.4
中間(当期)純利益	1,216	3.4	743	2.1	473	1,605	2.3
前期繰越利益	4,992		4,781		210	4,781	
中間配当額						354	
中間(当期)未処分利益	6,208		5,524		684	6,032	

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

有価証券

(イ)満期保有目的債券.....償却原価法(定額法)

(ロ)子会社株式及び関連会社株式.....移動平均法による原価法

(ハ)其他有価証券

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しております。)

時価のないもの.....移動平均法による原価法

たな卸資産.....総平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産.....定率法を採用しております(ただし、駒込事業所の建物、構築物及び機械装置については定額法)。
なお、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)については定額法を採用しております。

主な耐用年数は以下のとおりです。

建物及び構築物.....3~60年

機械装置及び運搬具.....2~17年

無形固定資産.....定額法を採用しております。
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。

長期前払費用.....定額法を採用しております。

(3) 繰延資産の処理方法

社債発行費.....商法の規定に基づいて、3年間で均等償却しております。

試験研究費.....当中間会計期間に発生した試験研究費については、支出時の費用として処理しております。

なお、「研究開発費及びソフトウェアの会計処理に関する実務指針」(日本公認会計士協会会計制度委員会報告第12号 平成11年3月31日)における経過措置を採用し、新製品又は新技術の研究のため特別に要した費用で特に重要なものについては試験研究費として計上し(平成11年3月31日以前計上分に限る)、商法の規定に基づいて5年間で均等償却しております。

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金.....売上債権等の貸倒れによる損失に備えて、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。

賞与引当金.....従業員の賞与支給に備えて、支給対象期間に基づく賞与支給見込額を計上しております。

返品調整引当金.....中間会計期間末日後の返品による損失に備えて、売掛債権を基準とし法人税法に規定する限度相当額を計上しております。

- 売上割戻引当金..... 販売した製商品に対する将来の売上割戻しに備えて、中間会計期間未売掛金に割戻見積率を乗じた金額を計上しております。
- 退職給付引当金..... 従業員の退職給付に備えて、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（7,874百万円）については、15年による均等額を費用処理しております。
 数理計算上の差異は、各事業年度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事業年度から費用処理することとしております。
- 役員退職慰労引当金..... 役員の退職慰労金の支給に備えて、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) 消費税等の会計処理..... 税抜方式を採用しております。

[追加情報]

自己株式及び法定準備金取崩等会計

当中間会計期間から「企業会計基準第1号 自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」（平成14年2月21日 企業会計基準委員会）を適用しております。

中間貸借対照表

中間財務諸表等規則の改正により当中間会計期間から「資本準備金」は「資本剰余金」の内訳と「利益準備金」「任意積立金」「中間末処分利益」は「利益剰余金」の内訳として表示しております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

(当中間会計期間末) (前中間会計期間末) (前事業年度末)

1 . 有形固定資産の減価償却累計額	22,682 百万円	21,391 百万円	22,063 百万円
2 . 担保に供している資産			
有形固定資産	13,080 百万円	13,233 百万円	13,357 百万円
投資有価証券	1,337 百万円	1,686 百万円	1,410 百万円
3 . 保証債務	2,962 百万円	2,691 百万円	2,800 百万円
4 . 受取手形割引高	1,955 百万円	2,195 百万円	2,035 百万円
5 . 中間会計期間末日満期手形の処理			

中間会計期間末日 (事業年度末日) 満期手形は、手形交換日をもって決済処理しております。なお、前中間会計期間並びに前事業年度の末日は金融機関の休日であったため、次の中間会計期間末日 (事業年度末日) 満期手形がそれぞれの残高に含まれております。

受取手形	百万円	731 百万円	632 百万円
割引手形	百万円	735 百万円	735 百万円
支払手形	百万円	226 百万円	180 百万円
設備支払手形	百万円	13 百万円	112 百万円

リース取引

リース物件の所有権が借り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

(当中間会計期間)(前中間会計期間)(前事業年度)

取得価額相当額	15百万円	15百万円	15百万円
減価償却累計額相当額	6百万円	4百万円	5百万円
期末残高相当額	8百万円	10百万円	9百万円

2. 未経過リース料期末残高相当額

1年以内	1百万円	1百万円	1百万円
1年超	7百万円	9百万円	8百万円
合計	9百万円	11百万円	10百万円

3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	1百万円	1百万円	2百万円
減価償却費相当額	0百万円	0百万円	1百万円
支払利息相当額	0百万円	0百万円	0百万円

4. 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法

減価償却費相当額.....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。

利息相当額.....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、各期への配分方法については、利息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)

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。