

# 平成 15年 3月期 個別中間財務諸表の概要

平成 14年 11月 22日

上 場 会 社 名 株式会社 山 善

上場取引所 東大

コード番号 8051

本社所在都道府県

( U R L http://www.yamazen.co.jp/)

大阪府

代 表 者 役 職 名代表取締役社長

氏 中 道 真 蔵

問 合 せ 先 責 任 者 役 職 名 常 務 取 締 役 管 理 本 部 長

氏 青 木 義 雄 TEL (06) 6534 - 3163

中間決算取締役会開催日 平成 14年 11月 22日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 - 年 - 月 - 日

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 (記載金額は百万円未満切捨て)

|           | 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 | 110,480 | 12.6 | 324     | 71.0 | 233     | 76.0 |
| 13年 9月中間期 | 126,443 | 0.2  | 1,118   | 27.9 | 971     | 28.8 |
| 14年 3月期   | 237,148 |      | 1,855   |      | 1,488   |      |

|           | 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 | 318       | 34.6 | 3.39           |   |
| 13年 9月中間期 | 486       | 23.5 | 5.19           |   |
| 14年 3月期   | 433       |      | 4.61           |   |

(注) 期中平均株式数 14年 9月中間期 93,833,963株 13年 9月中間期 93,839,861株 14年 3月期 93,838,962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<br>中間配当金 |   | 1株当たり<br>年間配当金 |   |
|-----------|----------------|---|----------------|---|
|           | 円              | 銭 | 円              | 銭 |
| 14年 9月中間期 | 0.00           | - |                |   |
| 13年 9月中間期 | 0.00           | - |                |   |
| 14年 3月期   | -              |   | 2.50           |   |

(注) 14年 9月中間期中間配当金内訳  
 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<br>株主資本 |
|-----------|---------|---------|--------|---------------|
|           | 百万円     | 百万円     | %      | 円 銭           |
| 14年 9月中間期 | 140,912 | 17,197  | 12.2   | 183.27        |
| 13年 9月中間期 | 158,373 | 17,120  | 10.8   | 182.44        |
| 14年 3月期   | 145,106 | 17,303  | 11.9   | 184.39        |

(注) 期末発行済株式数 14年 9月中間期 93,833,053株 13年 9月中間期 93,839,642株 14年 3月期 93,836,891株  
 期末自己株式数 14年 9月中間期 7,257株 13年 9月中間期 668株 14年 3月期 3,419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        | 期 末  |
| 通 期 | 百万円     | 百万円     | 百万円       | 円 銭        | 円 銭  |
|     | 232,000 | 900     | 500       | 2.50       | 2.50 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 5円33銭

上記の予想は発表日現在において入手可能な情報に基づき算出したものであり、実際の業績は今後さまざまな要因によって異なる結果となる可能性があります。

なお、上記予想に関する事項は、添付資料の4~5ページを参照して下さい。

# 中間貸借対照表

(単位：百万円)

| 資 産 の 部    |           |           |        |           | 負 債 及 び 資 本 の 部 |           |           |        |           |
|------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 期 別<br>科 目 | 当中間期      | 前 期       | 前期比増減  | 前中間期      | 期 別<br>科 目      | 当中間期      | 前 期       | 前期比増減  | 前中間期      |
|            | 14.9.30現在 | 14.3.31現在 | ( 印減 ) | 13.9.30現在 |                 | 14.9.30現在 | 14.3.31現在 | ( 印減 ) | 13.9.30現在 |
| [ 流動資産 ]   | 103,436   | 107,235   | 3,799  | 123,618   | [ 流動負債 ]        | 101,160   | 117,411   | 16,251 | 135,525   |
| 現金・預金      | 12,873    | 15,429    | 2,556  | 20,271    | 支払手形            | 53,097    | 54,645    | 1,548  | 67,835    |
| 受取手形       | 46,161    | 44,070    | 2,091  | 55,598    | 買掛金             | 26,907    | 28,630    | 1,723  | 29,487    |
| 売掛金        | 32,267    | 34,272    | 2,005  | 34,521    | 短期借入金           | 16,897    | 14,587    | 2,310  | 18,407    |
| 有価証券       | 1,916     | 2,819     | 903    | 1,299     | 一年以内償還社債        | -         | 15,591    | 15,591 | 15,591    |
| 商品         | 7,833     | 7,751     | 82     | 7,576     | 未払金             | 549       | 766       | 217    | 1,001     |
| 販売用不動産     | 991       | 991       | -      | 1,691     | 未払法人税等          | 463       | 541       | 78     | 799       |
| 前渡金        | 121       | 179       | 58     | 228       | 未払費用            | 659       | 682       | 23     | 687       |
| 繰延税金資産     | 1,097     | 1,050     | 47     | 1,115     | 前受金             | 186       | 95        | 91     | 224       |
| 未収入金       | 541       | 610       | 69     | 638       | 前受収益            | 47        | 41        | 6      | 48        |
| その他の流動資産   | 806       | 1,031     | 225    | 1,820     | 賞与引当金           | 768       | 825       | 57     | 1,091     |
| 貸倒引当金      | 1,174     | 971       | 203    | 1,142     | その他の流動負債        | 1,582     | 1,004     | 578    | 350       |
| [ 固定資産 ]   | 37,419    | 37,835    | 416    | 34,755    | [ 固定負債 ]        | 22,554    | 10,392    | 12,162 | 5,727     |
| (有形固定資産)   | 18,446    | 18,704    | 258    | 15,611    | 社 債             | 4,650     | 3,100     | 1,550  | -         |
| 建物         | 6,605     | 6,846     | 241    | 6,423     | 長期借入金           | 16,651    | 5,782     | 10,869 | 4,522     |
| 構築物        | 575       | 592       | 17     | 610       | 退職給付引当金         | 397       | 655       | 258    | 435       |
| 機械及び装置     | 47        | 48        | 1      | 54        | 役員退職引当金         | 327       | 351       | 24     | 333       |
| 車両運搬具      | 8         | 6         | 2      | 4         | その他の固定負債        | 528       | 501       | 27     | 435       |
| 器具備品       | 64        | 65        | 1      | 72        |                 |           |           |        |           |
| 土地         | 11,144    | 11,145    | 1      | 8,445     | 負債合計            | 123,715   | 127,803   | 4,088  | 141,252   |
| (無形固定資産)   | 436       | 373       | 63     | 377       | [ 資本金 ]         | 7,909     | 7,909     | -      | 7,909     |
| ソフトウェア     | 226       | 154       | 72     | 147       | 資 本 金           | 7,909     | 7,909     | -      | 7,909     |
| その他の無形固定資産 | 210       | 219       | 9      | 230       | [ 資本剰余金 ]       | 6,081     | 6,081     | -      | 6,081     |
| (投資等)      | 18,535    | 18,757    | 222    | 18,766    | 資本準備金           | 6,081     | 6,081     | -      | 6,081     |
| 投資有価証券     | 3,333     | 3,508     | 175    | 3,245     | [ 利益剰余金 ]       | 3,357     | 3,273     | 84     | 3,326     |
| 子会社株式      | 5,600     | 5,542     | 58     | 5,747     | 利益準備金           | 883       | 883       | -      | 883       |
| 長期貸付金      | 4,986     | 5,085     | 99     | 5,872     | 別途積立金           | 500       | 500       | -      | 500       |
| 固定化営業債権    | 2,791     | 2,716     | 75     | 2,265     | 中間(当期)未処分利益     | 1,973     | 1,889     | 84     | 1,943     |
| 差入保証金      | 1,058     | 1,059     | 1      | 1,033     | (中間(当期)純利益)     | (318)     | (433)     | 115    | (486)     |
| 繰延税金資産     | 2,243     | 2,136     | 107    | 2,162     | [ 評価差額金 ]       | 149       | 39        | 188    | 197       |
| その他の投資等    | 2,078     | 2,163     | 85     | 2,209     | その他有価証券評価差額金    | 149       | 39        | 188    | 197       |
| 貸倒引当金      | 3,556     | 3,455     | 101    | 3,771     | [ 自己株式 ]        | 1         | 0         | 1      | 0         |
| [ 繰延資産 ]   | 56        | 35        | 21     | -         | 自 己 株 式         | 1         | 0         | 1      | 0         |
| 社債発行費      | 56        | 35        | 21     | -         | 資本合計            | 17,197    | 17,303    | 106    | 17,120    |
| 資産合計       | 140,912   | 145,106   | 4,194  | 158,373   | 負債及び資本合計        | 140,912   | 145,106   | 4,194  | 158,373   |

# 中間損益計算書

（単位：百万円）

| 期 別<br>科 目                 |             | 当中間期                        | 前中間期                        | 増 減<br>( 印 減 ) | 前 期                         |
|----------------------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
|                            |             | 自 平成14年4月1日<br>至 平成14年9月30日 | 自 平成13年4月1日<br>至 平成13年9月30日 |                | 自 平成13年4月1日<br>至 平成14年3月31日 |
|                            |             | 金 額                         | 金 額                         | 金 額            | 金 額                         |
| 経<br>常<br>損<br>益<br>の<br>部 | 営業売上高       | 110,480                     | 126,443                     | 15,963         | 237,148                     |
|                            | 営業売上原価      | 98,947                      | 113,597                     | 14,650         | 212,607                     |
|                            | 損 売上総利益     | 11,533                      | 12,846                      | 1,313          | 24,541                      |
|                            | 販売費及び一般管理費  | 11,209                      | 11,727                      | 518            | 22,686                      |
|                            | 営業利益        | 324                         | 1,118                       | 794            | 1,855                       |
|                            | 営業外収益       | 587                         | 641                         | 54             | 1,215                       |
|                            | 営業 受取利息     | 441                         | 464                         |                | 873                         |
|                            | 営業 受取配当金    | 35                          | 33                          |                | 44                          |
|                            | 外 雑収入       | 110                         | 143                         |                | 297                         |
|                            | 損 営業外費用     | 678                         | 787                         | 109            | 1,582                       |
| 損 支払利息                     | 639         | 717                         |                             | 1,407          |                             |
| 損 社債発行費償却                  | 14          | -                           |                             | 17             |                             |
| 損 雑損失                      | 24          | 70                          |                             | 156            |                             |
| 経常利益                       | 233         | 971                         | 738                         | 1,488          |                             |
| 特<br>別<br>損<br>益<br>の<br>部 | 特別利益        | 649                         | 27                          | 622            | 390                         |
|                            | 固定資産売却益     | 0                           | 27                          |                | 27                          |
|                            | 投資有価証券売却益   | 115                         | -                           |                | 105                         |
|                            | 年金過去勤務債務処理益 | 533                         | -                           |                | -                           |
|                            | 前期土地売却損修正   | -                           | -                           |                | 258                         |
|                            | 特別損失        | 122                         | 64                          | 58             | 664                         |
|                            | 固定資産除売却損    | 0                           | 2                           |                | 8                           |
|                            | 投資有価証券評価損   | 14                          | 61                          |                | 403                         |
|                            | ゴルフ会員権評価損   | -                           | -                           |                | 47                          |
|                            | 特別退職金       | 106                         | -                           |                | -                           |
| 子会社株式評価損                   | -           | -                           |                             | 205            |                             |
| 税引前中間（当期）純利益               | 760         | 935                         | 175                         | 1,215          |                             |
| 法人税、住民税及び事業税               | 458         | 807                         |                             | 1,220          |                             |
| 法人税等調整額                    | 16          | 359                         |                             | 438            |                             |
| 中間（当期）純利益                  | 318         | 486                         | 168                         | 433            |                             |
| 前期繰越利益                     | 1,654       | 1,456                       |                             | 1,456          |                             |
| 中間（当期）未処分利益                | 1,973       | 1,943                       |                             | 1,889          |                             |

## 中間財務諸表作成の基本となる事項

### 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券.....償却原価法（定額法）

子会社株式及び関連会社株式移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの.....中間会計期間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

#### (2) デリバティブ.....時価法

#### (3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商 品.....先入先出法による原価法

販売用不動産.....個別法による原価法

#### (4) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産.....定率法

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。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 3年～50年

無形固定資産.....定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

自社利用のソフトウェア5年

#### (5) 繰延資産の処理方法

社債発行費は、3年間で均等償却する方法によっております。

#### (6) 引当金の計上基準

貸 倒 引 当 金..... 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。

賞 与 引 当 金..... 従業員に支給する賞与に充てるため、中間期末在職従業員に対し支払うべき未払賞与見積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るため、当会計期間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、会計基準変更時差異については、10年による按分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（15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しております。

役員退職引当金..... 役員の退職による退職慰労金支給に備えるため、支給内規に基づく中間期末要支給額の50%を計上しております。

(7) 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等は、中間期末日の直物為替相場により円貨に換算し、為替差額は損益として処理しております。

(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によっております。

(9) ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。

なお、為替予約及び通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段.....デリバティブ取引（為替予約、通貨及び金利スワップ取引）

ヘッジ対象.....外貨建債権債務及び外貨建予定取引並びに借入金

ヘッジ方針

当社の内部規程に基づき、将来の為替・金利変動リスク回避のために行っております。

ヘッジ有効性評価の方法

事前評価及び事後評価は、比率分析等の方法によっております。

(10) 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

(自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準)

当中間期から、「自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(企業会計基準第1号)を適用しております。これによる当中間期の損益に与える影響はありません。

なお、中間財務諸表等規則の改正により、当中間期における中間貸借対照表の資本の部については、改正後の中間財務諸表等規則により作成しております。なお、前中間期末及び前期末についても改正後の表示区分に組替えております。

## 注記事項

(単位：百万円)

|  | (当中間期) | (前 期)  | (前中間期) |
|--|--------|--------|--------|
| <b>(中間貸借対照表関係)</b>                     |        |        |        |
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額                      | 8,190  | 7,930  | 7,663  |
| 2. 受取手形裏書譲渡高                           | 283    | 403    | 633    |
| 輸出手形割引高                                | -      | 84     | 196    |
| 3. 担保に供している資産                          |        |        |        |
| 現金及び預金                                 | 41     | 41     | 41     |
| 受取手形                                   | 25,315 | 26,335 | 26,807 |
| たな卸資産                                  | 740    | 740    | 740    |
| 有形固定資産                                 | 11,424 | 11,570 | 11,819 |
| 投資有価証券                                 | 322    | 362    | 298    |
| その他の投資等                                | 155    | 155    | 155    |
| 対応する債務                                 |        |        |        |
| 短期借入金                                  | 14,396 | 12,996 | 16,700 |
| 長期借入金                                  | 13,446 | 4,504  | 3,000  |
| 固定負債「その他」(預り保証金)                       | 41     | 41     | 41     |
| 社債発行に係る被保証額                            | 4,650  | 16,425 | 11,940 |
| 4. 固定化営業債権                             |        |        |        |
| 固定化営業債権とは、「破産債権、更生債権、その他これらに準ずる債権」である。 |        |        |        |
| 5. 保証債務残高                              | 3,754  | 4,262  | 2,583  |
| <b>(中間損益計算書関係)</b>                     |        |        |        |
| 1. 減価償却実施額                             |        |        |        |
| 有形固定資産                                 | 266    | 543    | 266    |
| 無形固定資産                                 | 49     | 78     | 29     |
| 2. 固定資産売却益の内容                          |        |        |        |
| 土地等                                    | -      | 27     | 27     |
| 器具及び備品等                                | 0      | -      | -      |
| 3. 固定資産除売却損の内容                         |        |        |        |
| 土地等                                    | -      | 4      | -      |
| 建物等                                    | 0      | 2      | 1      |
| 器具及び備品等                                | 0      | 2      | 1      |

## 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中間期末（期末）残高相当額

（単位：百万円）

|               |           | （ 当 中 間 期 ） | （ 前 期 ） | （ 前 中 間 期 ） |
|---------------|-----------|-------------|---------|-------------|
| 取得価額相当額       | 機械装置及び運搬具 | 628         | 626     | 608         |
|               | 器具及び備品    | 759         | 888     | 907         |
|               | ソフトウェア    | 170         | 179     | 181         |
|               | 合計        | 1,558       | 1,694   | 1,698       |
| 減価償却累計額相当額    | 機械装置及び運搬具 | 329         | 314     | 278         |
|               | 器具及び備品    | 407         | 457     | 419         |
|               | ソフトウェア    | 88          | 80      | 65          |
|               | 合計        | 825         | 853     | 762         |
| 中間期末（期末）残高相当額 | 機械装置及び運搬具 | 299         | 311     | 330         |
|               | 器具及び備品    | 351         | 430     | 488         |
|               | ソフトウェア    | 81          | 98      | 116         |
|               | 合計        | 732         | 841     | 935         |

### 2. 未経過リース料中間期末（期末）残高相当額

|       | （ 当 中 間 期 ） | （ 前 期 ） | （ 前 中 間 期 ） |
|-------|-------------|---------|-------------|
| 1 年 内 | 305百万円      | 321百万円  | 327百万円      |
| 1 年 超 | 450百万円      | 543百万円  | 631百万円      |
| 合 計   | 755百万円      | 864百万円  | 958百万円      |

### 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

|          | （ 当 中 間 期 ） | （ 前 期 ） | （ 前 中 間 期 ） |
|----------|-------------|---------|-------------|
| 支払リ - ス料 | 184百万円      | 376百万円  | 185百万円      |
| 減価償却費相当額 | 170百万円      | 348百万円  | 170百万円      |
| 支払利息相当額  | 11百万円       | 30百万円   | 16百万円       |

### 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。

### 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、各期への配分方法については、利息法によっております。

### オペレ - ティング・リース取引に係る未経過リース料

|       | （ 当 中 間 期 ） | （ 前 期 ） | （ 前 中 間 期 ） |
|-------|-------------|---------|-------------|
| 1 年 内 | 10百万円       | 11百万円   | 14百万円       |
| 1 年 超 | 12百万円       | 14百万円   | 18百万円       |
| 合 計   | 23百万円       | 26百万円   | 32百万円       |