

# 平成 14年 12月期 個別財務諸表の概要

平成 15年 2月 19日

上場会社名 鳥越製粉株式会社

上場取引所 東 福

コード番号 2009

本社所在都道府県

(URL <http://www.the-torigoe.co.jp/>)

福岡県

代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 山下 義治

問合せ先 責任者 役職名 経理部長 氏名 福光 潔

TEL (092) 477 - 7112

決算取締役会開催日 平成 15年 2月 19日

中間配当制度の有無 無

定時株主総会開催日 平成 15年 3月 28日

単元株制度採用の有無 有(1単元 1,000株)

## 1. 14年 12月期の業績(平成 14年 1月 1日 ~ 平成 14年 12月 31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   | %   |
| 14年 12月期 | 18,159 | 2.8   | 2,174 | 1.7 | 2,157 | 0.4 |
| 13年 12月期 | 17,659 | △ 2.1 | 2,138 | 1.4 | 2,149 | 1.9 |

|          | 当期純利益 |        | 1株当たり<br>当期純利益 | 潜在株式調整<br>後1株当たり<br>当期純利益 | 株主資本<br>当期純利益率 | 総資本<br>経常利益率 | 売上高<br>経常利益率 |
|----------|-------|--------|----------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|
|          | 百万円   | %      | 円 銭            | 円 銭                       | %              | %            | %            |
| 14年 12月期 | 1,050 | 10.8   | 40.36          | -                         | 7.3            | 10.1         | 11.9         |
| 13年 12月期 | 948   | △ 10.5 | 36.43          | -                         | 7.1            | 10.3         | 12.2         |

(注)①期中平均株式数 14年 12月期 26,033,881株 13年 12月期 26,035,557株

②会計処理の方法の変更 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<br>(年間) | 配当性向 | 株主資本<br>配当率 |
|----------|------------|-----|------|---------------|------|-------------|
|          | 円 銭        | 円 銭 | 円 銭  |               |      |             |
| 14年 12月期 | 6.00       | -   | 6.00 | 156           | 14.9 | 1.1         |
| 13年 12月期 | 6.00       | -   | 6.00 | 156           | 16.5 | 1.1         |

### (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 12月期 | 21,495 | 14,842 | 69.1   | 570.24    |
| 13年 12月期 | 21,409 | 14,065 | 65.7   | 540.24    |

(注) 期末発行済株式数 14年 12月期 26,029,430株 13年 12月期 26,035,586株

期末自己株式数 14年 12月期 6,944株 13年 12月期 788株

## 2. 15年 12月期の業績予想(平成 15年 1月 1日 ~ 平成 15年 12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 |      |      |
|-----|--------|-------|-------|------------|------|------|
|     |        |       |       | 中間         | 期末   |      |
|     | 百万円    | 百万円   | 百万円   | 円 銭        | 円 銭  | 円 銭  |
| 中間期 | 9,400  | 1,150 | 650   | -          | -    | -    |
| 通期  | 18,800 | 2,300 | 1,300 | -          | 6.00 | 6.00 |

(参考)1株当たり予想当期純利益(通期) 49円 94銭

※上記の予想は種々の前提に基づいたものであり、記載された将来の計画数値等を確認したり、保証するものではありません。

## 比較貸借対照表

(単位:千円、単位未満切捨)

| 科 目            | 前 期<br>(平成 13 年 12 月 31 日現在) | 当 期<br>(平成 14 年 12 月 31 日現在) | 比 較 増 減        |
|----------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| (資 産 の 部)      |                              |                              |                |
| <u>流 動 資 産</u> | <u>10,062,697</u>            | <u>10,858,431</u>            | <u>795,734</u> |
| 現金・預金          | 5,620,483                    | 6,343,854                    | 723,371        |
| 受取手形           | 1,023,266                    | 954,445                      | 68,821         |
| 売掛金            | 2,078,799                    | 2,253,972                    | 175,172        |
| 有価証券           | 19,976                       | 19,986                       | 10             |
| 製品・商品          | 601,559                      | 556,984                      | 44,574         |
| 原料・貯蔵品         | 488,949                      | 456,585                      | 32,364         |
| 前払費用           | 20,866                       | 22,701                       | 1,835          |
| 繰延税金資産         | 30,863                       | 46,381                       | 15,517         |
| その他の流動資産       | 194,813                      | 205,494                      | 10,681         |
| 貸倒引当金          | 16,879                       | 1,973                        | 14,906         |
| <u>固 定 資 産</u> | <u>11,346,926</u>            | <u>10,636,808</u>            | <u>710,117</u> |
| <u>有形固定資産</u>  | <u>8,103,593</u>             | <u>7,621,730</u>             | <u>481,863</u> |
| 建物             | 2,303,058                    | 2,154,429                    | 148,629        |
| 構築物            | 432,961                      | 508,091                      | 75,130         |
| 機械装置           | 1,530,305                    | 1,382,369                    | 147,936        |
| 車輛運搬具          | 60                           | 60                           |                |
| 工具器具備品         | 82,659                       | 84,180                       | 1,520          |
| 土地             | 3,754,548                    | 3,468,808                    | 285,739        |
| 建設仮勘定          |                              | 23,790                       | 23,790         |
| <u>無形固定資産</u>  | <u>21,083</u>                | <u>17,282</u>                | <u>3,800</u>   |
| 電話加入権          | 5,833                        | 5,833                        |                |
| 水道施設利用権        | 7,306                        | 6,330                        | 976            |
| ソフトウェア         | 7,943                        | 5,119                        | 2,824          |
| <u>投 資 等</u>   | <u>3,222,248</u>             | <u>2,997,795</u>             | <u>224,453</u> |
| 投資有価証券         | 2,109,830                    | 1,861,233                    | 248,597        |
| 子会社株式          | 704,660                      | 704,660                      |                |
| 長期貸付金          | 206,000                      | 360,000                      | 154,000        |
| その他の投資         | 233,362                      | 207,534                      | 25,827         |
| 貸倒引当金          | 31,605                       | 135,633                      | 104,028        |
| <u>資 産 合 計</u> | <u>21,409,623</u>            | <u>21,495,240</u>            | <u>85,616</u>  |

(単位:千円、単位未満切捨)

| 科 目         | 前 期<br>(平成 13 年 12 月 31 日現在) | 当 期<br>(平成 14 年 12 月 31 日現在) | 比 較 増 減          |
|-------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| (負債の部)      |                              |                              |                  |
| <u>流動負債</u> | <u>5,528,708</u>             | <u>3,866,922</u>             | <u>1,661,786</u> |
| 支払手形        | 17,341                       | 8,774                        | 8,567            |
| 買掛金         | 544,804                      | 548,102                      | 3,298            |
| 短期借入金       | 2,222,000                    | 2,172,000                    | 50,000           |
| 1年内返済長期借入金  | 1,940,592                    | 102,673                      | 1,837,919        |
| 未払金         | 122,971                      | 130,369                      | 7,398            |
| 未払法人税等      | 305,834                      | 496,880                      | 191,045          |
| 未払消費税等      | 77,349                       | 84,153                       | 6,804            |
| 未払費用        | 262,102                      | 291,082                      | 28,980           |
| 預り金         | 27,326                       | 27,967                       | 641              |
| その他の流動負債    | 8,385                        | 4,918                        | 3,467            |
| <u>固定負債</u> | <u>1,815,400</u>             | <u>2,785,330</u>             | <u>969,929</u>   |
| 長期借入金       | 1,298,173                    | 2,365,500                    | 1,067,327        |
| 繰延税金負債      | 248,962                      | 141,136                      | 107,825          |
| 退職給付引当金     | 199,246                      | 204,594                      | 5,348            |
| その他の固定負債    | 69,019                       | 74,098                       | 5,078            |
| <u>負債合計</u> | <u>7,344,108</u>             | <u>6,652,252</u>             | <u>691,856</u>   |

(単位:千円、単位未満切捨)

| 科 目          | 前 期<br>(平成 13 年 12 月 31 日現在) | 当 期<br>(平成 14 年 12 月 31 日現在) | 比 較 増 減          |
|--------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| (資 本 の 部)    |                              |                              |                  |
| 資 本 金        | <u>2,805,266</u>             | <u>2,805,266</u>             | <u>-</u>         |
| 資 本 剰 余 金    | -                            | <u>2,781,755</u>             | <u>2,781,755</u> |
| 資 本 準 備 金    | -                            | 701,755                      | 701,755          |
| その他資本剰余金     | -                            | 2,080,000                    | 2,080,000        |
| 資本剰余金減少差益    | -                            | 2,080,000                    | 2,080,000        |
| 資 本 準 備 金    | <u>2,781,755</u>             | -                            | <u>2,781,755</u> |
| 利 益 準 備 金    | <u>431,800</u>               | -                            | <u>431,800</u>   |
| 利 益 剰 余 金    | -                            | <u>8,835,912</u>             | <u>8,835,912</u> |
| 配当準備積立金      | -                            | 640,000                      | 640,000          |
| 退職給与積立金      | -                            | 1,481,230                    | 1,481,230        |
| 特別減価償却準備金    | -                            | 50,727                       | 50,727           |
| 固定資産圧縮準備金    | -                            | 2,367                        | 2,367            |
| 別 途 積 立 金    | -                            | 4,970,000                    | 4,970,000        |
| 当期末処分利益      | -                            | 1,691,588                    | 1,691,588        |
| その他の剰余金      | <u>7,529,020</u>             | -                            | <u>7,529,020</u> |
| 配当準備積立金      | 540,000                      | -                            | 540,000          |
| 退職給与積立金      | 1,281,230                    | -                            | 1,281,230        |
| 特別減価償却準備金    | 43,992                       | -                            | 43,992           |
| 固定資産圧縮準備金    | 2,686                        | -                            | 2,686            |
| 別 途 積 立 金    | 4,510,000                    | -                            | 4,510,000        |
| 当期末処分利益      | 1,151,110                    | -                            | 1,151,110        |
| その他有価証券評価差額金 | <u>517,959</u>               | <u>422,606</u>               | <u>95,353</u>    |
| 自 己 株 式      | <u>287</u>                   | <u>2,553</u>                 | <u>2,265</u>     |
| 資 本 合 計      | 14,065,514                   | 14,842,987                   | 777,473          |
| 負債及び資本合計     | 21,409,623                   | 21,495,240                   | 85,616           |

# 比較損益計算書

(単位:千円、単位未満切捨)

| 科 目     |              | 前 期<br>(自 平成 13 年 1 月 1 日<br>至 平成 13 年 12 月 31 日) | 当 期<br>(自 平成 14 年 1 月 1 日<br>至 平成 14 年 12 月 31 日) | 比 較 増 減   |
|---------|--------------|---|---|-----------|
| 経常損益の部  | 営業収益         |   |   |           |
|         | 売上高          | 17,659,576  | 18,159,986  | 500,410   |
|         | 営業費用         |   |   |           |
|         | 売上原価         | 12,844,699  | 13,331,479  | 486,780   |
|         | 販売費及び一般管理費   | 2,676,847   | 2,653,953   | 22,894    |
|         | 営業利益         | 2,138,029   | 2,174,553   | 36,524    |
| 益の損益の部  | 営業外収益        | 147,326   | 126,246   | 21,080    |
|         | 受取利息及び配当金    | 29,486  | 32,359  | 2,872     |
|         | その他の収益       | 117,840   | 93,887  | 23,953    |
|         | 営業外費用        | 136,273   | 143,598   | 7,325     |
|         | 支払利息         | 96,017  | 80,742  | 15,275    |
|         | 貸倒引当金繰入      | 28,000  | 47,000  | 19,000    |
|         | その他の費用       | 12,255  | 15,856  | 3,601     |
|         |              | 経常利益  | 2,149,082   | 2,157,201 |
| 特別損益の部  | 特別利益         | 10,706  | 124   | 10,581    |
|         | 構造改善事業助成金受入  | 2,721   | 124   | 2,597     |
|         | 貸倒引当金戻入益     | 7,984   | -   | 7,984     |
|         | 特別損失         | 502,659   | 326,747   | 175,912   |
|         | 固定資産売却損      | 52,346  | 3,000   | 49,346    |
|         | 固定資産除却損      | 13,033  | 8,374   | 4,658     |
|         | 投資有価証券評価損    | 187,511   | 84,928  | 102,583   |
|         | 役員退職金        | -   | 43,500  | 43,500    |
|         | 会員権売却損       | 4,854   | -   | 4,854     |
|         | 会員権評価損       | 970   | 24,250  | 23,279    |
|         | 貸倒引当金繰入      | 13,450  | 42,000  | 28,550    |
|         | 退職給付会計移行時差異  | 87,103  | -   | 87,103    |
|         | 子会社整理損       | 143,390   | -   | 143,390   |
| 前期損益修正損 | -            | 120,694   | 120,694   |           |
|         | 税引前当期純利益     | 1,657,128   | 1,830,578   | 173,449   |
|         | 法人税、住民税及び事業税 | 711,000   | 835,000   | 124,000   |
|         | 法人税等調整額      | 2,275   | 55,027  | 52,751    |
|         | 当期純利益        | 948,404   | 1,050,606   | 102,201   |
|         | 前期繰越利益       | 202,706   | 209,181   | 6,475     |
|         | 利益準備金取崩額     | -   | 431,800   | 431,800   |
|         | 当期末処分利益      | 1,151,110   | 1,691,588   | 540,477   |

## 比較利益処分案

(単位:千円、単位未満切捨)

| 科 目                   | 前 期<br>( 自 平成 13 年 1 月 1 日<br>至 平成 13 年 12 月 31 日 ) | 当 期<br>( 自 平成 14 年 1 月 1 日<br>至 平成 14 年 12 月 31 日 ) | 比 較 増 減        |
|-----------------------|---|---|----------------|
| 当 期 未 処 分 利 益         | 1,151,110   | 1,691,588   | 540,477        |
| 固定資産圧縮準備金取崩額          | 319   | 279   | 40             |
| 特別減価償却準備金取崩額          | 9,186   | 10,907  | 1,720          |
| 計                     | 1,160,617   | 1,702,775   | 542,157        |
| 利 益 処 分 額             |   |   |                |
| 株 主 配 当 金             | 156,213<br>普通株式 1 株につき 6 円                          | 156,176<br>普通株式 1 株につき 6 円                          | 36             |
| 役 員 賞 与 金<br>(うち監査役分) | 19,300<br>( 4,300 )                                 | 20,000<br>( 4,000 )                                 | 700<br>( 300 ) |
| 配 当 準 備 積 立 金         | 100,000   | 100,000   | -              |
| 退 職 給 与 積 立 金         | 200,000   | 200,000   | -              |
| 特 別 減 価 償 却 準 備 金     | 15,921  | 14,900  | 1,021          |
| 別 途 積 立 金             | 460,000   | 1,000,000   | 540,000        |
| 計                     | 951,435   | 1,491,076   | 539,641        |
| 次 期 繰 越 利 益           | 209,181   | 211,698   | 2,516          |

(注) 固定資産圧縮準備金、特別減価償却準備金の取崩額及び特別減価償却準備金の積立額は租税特別措置法の規定に基づくものです。

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

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…… 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

製 品…… 先入先出法による原価法

商 品…… 移動平均法による原価法

原料・貯蔵品…… 移動平均法による原価法

### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…… 定率法

無形固定資産…… 定額法

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）に基づく定額法によっております。

長期前払費用…… 定額法

### (4) 引当金の計上基準

貸倒引当金

期末現在に有する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。

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。

### (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) ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の要件を満たす金利スワップについて特例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…… 金利スワップ

ヘッジ対象…… 借入金の利息

ヘッジ方針

将来の金利上昇リスクをヘッジするために変動金利を固定化する目的で、金利スワップ取引を利用しているのみであり、投機目的の取引は行っておりません。

ヘッジの有効性評価の方法

特例処理によっているため、有効性の評価を省略しております。

### (7) その他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は税抜方式を採用しております。

### (追加情報)

(1) 財務諸表等規則の改正に伴い、当期より資本の部は、資本金、資本剰余金、利益剰余金及びその他の科目をもって掲記しております。

|   | 前 期           | 当 期           |
|---|---------------|---------------|
| 2. 貸借対照表の注記   |               |               |
| (1)有形固定資産の減価償却累計額   | 11,068,669 千円 | 11,614,543 千円 |
| (2)リース資産  |               |               |
| 貸借対照表に計上した固定資産のほか、リース契約により使用している電子計算機及び車輛等があります。  |               |               |
| (3)期末日満期手形の会計処理   |               |               |
| 期末日満期手形の会計処理は、手形交換日をもって決済処理をしております。なお、当期末日が金融機関の休日であったため、期末日満期手形が受取手形及び支払手形の期末日残高に、次のとおり含まれております。 |               |               |
| 受 取 手 形   | 141,323 千円    | 64,628 千円     |
| 支 払 手 形   | 1,339 千円      | 1,300 千円      |
| (4)担保に供している資産   |               |               |
| 受 取 手 形   | 212,618 千円    | 216,816 千円    |
| (うち期末日満期手形)   | 33,811 千円     | - 千円)         |
| 投 資 有 価 証 券   | 396,480 千円    | 411,730 千円    |
| 有 形 固 定 資 産   | 4,236,921 千円  | 4,052,491 千円  |
| (5)商法第 290 条第 1 項第 6 号に規定する純資産額   | - 千円          | 422,606 千円    |
| (6)保証債務等  | 167,001 千円    | 141,878 千円    |
| (7)1株当たりの当期純利益  | 36 円 43 銭     | 40 円 36 銭     |
| 3. 損益計算書の注記   |               |               |
| (1)一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費  | 185,014 千円    | 168,562 千円    |
| (2)前期損益修正損の内訳   |               |               |
| 過年度減価償却費修正額   | - 千円          | 120,694 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  |               |               |
| 取得価額相当額   |               |               |
| 車 輛 運 搬 具   | 29,853 千円     | 29,853 千円     |
| 工 具 器 具 備 品   | 547,016 千円    | 430,784 千円    |
| 合 計   | 576,870 千円    | 460,638 千円    |
| 減価償却累計額相当額  |               |               |
| 車 輛 運 搬 具   | 11,964 千円     | 17,243 千円     |
| 工 具 器 具 備 品   | 351,223 千円    | 297,956 千円    |
| 合 計   | 363,187 千円    | 315,199 千円    |
| 期末残高相当額   |               |               |
| 車 輛 運 搬 具   | 17,889 千円     | 12,610 千円     |
| 工 具 器 具 備 品   | 195,792 千円    | 132,828 千円    |
| 合 計   | 213,682 千円    | 145,438 千円    |
| なお、取得価額相当額の算定は、支払利子込み法によっております。   |               |               |
| (2)未経過リース料期末残高相当額   |               |               |
| 1 年 内   | 97,901 千円     | 84,924 千円     |
| 1 年 超   | 115,780 千円    | 60,513 千円     |
| 合 計   | 213,682 千円    | 145,438 千円    |
| なお、未経過リース料期末残高相当額の算定は、支払利子込み法によっております。  |               |               |
| (3)支払リース料及び減価償却費相当額   |               |               |
| 支 払 リ ー ス 料   | 110,609 千円    | 99,455 千円     |
| 減 価 償 却 費 相 当 額   | 110,609 千円    | 99,455 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。  |               |               |



( 有価証券関係 )

前事業年度(自平成 13 年 1 月 1 日 至平成 13 年 12 月 31 日)及び当事業年度(自平成 14 年 1 月 1 日 至平成 14 年 12 月 31 日)における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 )

| 前 期                        | 当 期                        |              |           |
|----------------------------|----------------------------|--------------|-----------|
| 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 | 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 |              |           |
| 繰延税金資産                     | 繰延税金資産                     |              |           |
| 退職給付引当金                    | 83,165 千円                  | 退職給付引当金      | 85,397 千円 |
| 投資有価証券                     | 45,885                     | 減価償却費        | 68,894    |
| 未払事業税                      | 26,926                     | 未払事業税        | 43,825    |
| 減価償却費                      | 18,915                     | 貸倒引当金        | 22,977    |
| 貸倒引当金                      | 13,888                     | 投資有価証券       | 14,944    |
| その他                        | 2,249                      | その他          | 12,678    |
| 繰延税金資産合計                   | 191,029                    | 繰延税金資産合計     | 248,717   |
| 繰延税金負債との相殺                 | 160,166                    | 繰延税金負債との相殺   | 202,336   |
| 繰延税金資産の純額                  | 30,863                     | 繰延税金資産の純額    | 46,381    |
| 繰延税金負債                     |                            | 繰延税金負債       |           |
| その他有価証券評価差額金               | 371,089                    | その他有価証券評価差額金 | 302,773   |
| 特別減価償却準備金                  | 36,343                     | 特別減価償却準備金    | 39,203    |
| 固定資産圧縮準備金                  | 1,696                      | 固定資産圧縮準備金    | 1,496     |
| 繰延税金負債合計                   | 409,128                    | 繰延税金負債合計     | 343,473   |
| 繰延税金資産との相殺                 | 160,166                    | 繰延税金資産との相殺   | 202,336   |
| 繰延税金負債の純額                  | 248,962                    | 繰延税金負債の純額    | 141,136   |

## 役 員 の 異 動

1. 代表者の異動

該当事項はありません。

2. その他役員の異動

該当事項はありません。

以 上