



# 平成 18 年 10 月期 個別中間財務諸表の概要

平成 18 年 6 月 20 日

上場会社名 正栄食品工業株式会社  
 コード番号 8079  
 (URL <http://www.shoeifoods.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 氏名 本多市郎  
 問合せ責任者 役職名 専務取締役 氏名 菅原寿郎 TEL (03)3253-1211  
 中間決算取締役会開催日 平成 18 年 6 月 20 日 中間配当制度の有無 有  
 中間配当支払開始日 平成 18 年 7 月 14 日 単元株制度採用の有無 有 (1 単元 1000 株)

## 1. 18 年 4 月中間期の業績(平成 17 年 11 月 1 日～平成 18 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   | %     |
| 18 年 4 月中間期 | 33,004 | 4.7 | 692   | △22.8 | 732   | △23.8 |
| 17 年 4 月中間期 | 31,521 | 0.4 | 896   | 2.5   | 961   | 1.3   |
| 17 年 10 月期  | 61,524 | 3.1 | 1,442 | 9.9   | 1,685 | 10.9  |

|             | 中間(当期)純利益 |       | 1 株当たり中間<br>(当期)純利益 |
|-------------|-----------|-------|---------------------|
|             | 百万円       | %     | 円 銭                 |
| 18 年 4 月中間期 | 361       | △35.0 | 17.93               |
| 17 年 4 月中間期 | 555       | 36.0  | 26.66               |
| 17 年 10 月期  | 947       | 28.1  | 44.66               |

(注)①期中平均株式数 18 年 4 月中間期 20,128,287 株 17 年 4 月中間期 20,823,918 株 17 年 10 月期 20,795,005 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、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             |
| 18 年 4 月中間期 | 5.00            | —               |
| 17 年 4 月中間期 | 5.00            | —               |
| 17 年 10 月期  | —               | 10.00           |

### (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        |
| 18 年 4 月中間期 | 40,052 | 18,697 | 46.7   | 964.40     |
| 17 年 4 月中間期 | 36,349 | 19,000 | 52.3   | 915.05     |
| 17 年 10 月期  | 36,457 | 19,523 | 53.6   | 939.57     |

(注)①期末発行済株式数 18 年 4 月中間期 19,386,721 株 17 年 4 月中間期 20,763,993 株 17 年 10 月期 20,759,104 株  
 ②期末自己株式数 18 年 4 月中間期 1,773,193 株 17 年 4 月中間期 395,921 株 17 年 10 月期 400,810 株

## 2. 18 年 10 月期の業績予想(平成 17 年 11 月 1 日～平成 18 年 10 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 | 63,000 | 1,450 | 750   | 5.00        | 10.00 |

(参考) 1 株当たり予想当期純利益(通期) 38 円 69 銭

※ 上記の予想は、本資料発表日現在において、入手可能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、今後の様々な要因により予想値と異なる可能性があります。

なお、業績予想に関する事項は、添付資料の 8 ページを参照してください。

個別中間財務諸表等

中間貸借対照表

|              | 前中間会計期間末<br>(平成17年4月30日現在) |        |       | 当中間会計期間末<br>(平成18年4月30日現在) |        |       | 前事業年度<br>要約貸借対照表<br>(平成17年10月31日現在) |        |       |
|--------------|----------------------------|--------|-------|----------------------------|--------|-------|-------------------------------------|--------|-------|
|              | 金額(百万円)                    |        | 構成比   | 金額(百万円)                    |        | 構成比   | 金額(百万円)                             |        | 構成比   |
|              |                            |        | %     |                            |        | %     |                                     |        | %     |
| (資産の部)       |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| I. 流動資産      |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| 1. 現金及び預金    | 1,340                      |        |       | 1,331                      |        |       | 1,400                               |        |       |
| 2. 受取手形      | 1,963                      |        |       | 1,953                      |        |       | 1,586                               |        |       |
| 3. 売掛金       | 12,361                     |        |       | 12,493                     |        |       | 10,961                              |        |       |
| 4. たな卸資産     | 5,466                      |        |       | 6,096                      |        |       | 5,238                               |        |       |
| 5. 関係会社短期貸付金 | 3,703                      |        |       | 3,780                      |        |       | 4,062                               |        |       |
| 6. その他       | 716                        |        |       | 1,166                      |        |       | 1,137                               |        |       |
| 7. 貸倒引当金     | △ 57                       |        |       | △ 28                       |        |       | △ 30                                |        |       |
| 流動資産合計       |                            | 25,492 | 70.1  |                            | 26,791 | 66.9  |                                     | 24,354 | 66.8  |
| II. 固定資産     |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| (1) 有形固定資産   |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| 1. 建物        | 1,842                      |        |       | 1,733                      |        |       | 1,785                               |        |       |
| 2. 土地        | 1,429                      |        |       | 1,577                      |        |       | 1,740                               |        |       |
| 3. その他       | 562                        |        |       | 584                        |        |       | 568                                 |        |       |
| 有形固定資産合計     | 3,833                      |        | 10.6  | 3,894                      |        | 9.7   | 4,093                               |        | 11.2  |
| (2) 無形固定資産   | 8                          |        | 0.0   | 18                         |        | 0.1   | 11                                  |        | 0.0   |
| (3) 投資その他の資産 |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| 1. 投資有価証券    | 4,138                      |        |       | 5,265                      |        |       | 4,537                               |        |       |
| 2. 関係会社長期貸付金 | 1,800                      |        |       | 1,800                      |        |       | 1,800                               |        |       |
| 3. 関係会社出資金   | —                          |        |       | 2,205                      |        |       | 1,780                               |        |       |
| 4. その他       | 2,127                      |        |       | 1,014                      |        |       | 929                                 |        |       |
| 5. 貸倒引当金     | △ 1,049                    |        |       | △ 935                      |        |       | △ 1,047                             |        |       |
| 投資その他の資産合計   | 7,016                      |        | 19.3  | 9,349                      |        | 23.3  | 7,999                               |        | 22.0  |
| 固定資産合計       |                            | 10,857 | 29.9  |                            | 13,261 | 33.1  |                                     | 12,103 | 33.2  |
| 資産合計         |                            | 36,349 | 100.0 |                            | 40,052 | 100.0 |                                     | 36,457 | 100.0 |

|                  | 前中間会計期間末<br>(平成17年4月30日現在) |        |       | 当中間会計期間末<br>(平成18年4月30日現在) |        |       | 前事業年度<br>要約貸借対照表<br>(平成17年10月31日現在) |        |       |
|------------------|----------------------------|--------|-------|----------------------------|--------|-------|-------------------------------------|--------|-------|
|                  | 金額(百万円)                    |        | 構成比   | 金額(百万円)                    |        | 構成比   | 金額(百万円)                             |        | 構成比   |
|                  |                            |        | %     |                            |        | %     |                                     |        | %     |
| (負債の部)           |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| I. 流動負債          |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| 1. 支払手形          | 1                          |        |       | —                          |        |       | 46                                  |        |       |
| 2. 買掛金           | 9,059                      |        |       | 8,848                      |        |       | 8,008                               |        |       |
| 3. 短期借入金         | 6,600                      |        |       | 10,750                     |        |       | 6,900                               |        |       |
| 4. 未払法人税等        | 460                        |        |       | 233                        |        |       | 401                                 |        |       |
| 5. 賞与引当金         | 185                        |        |       | 190                        |        |       | 224                                 |        |       |
| 6. その他           | 707                        |        |       | 756                        |        |       | 903                                 |        |       |
| 流動負債合計           |                            | 17,012 | 46.8  |                            | 20,777 | 51.9  |                                     | 16,482 | 45.2  |
| II. 固定負債         |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| 1. 退職給付引当金       | 76                         |        |       | —                          |        |       | —                                   |        |       |
| 2. その他           | 261                        |        |       | 578                        |        |       | 452                                 |        |       |
| 固定負債合計           |                            | 337    | 0.9   |                            | 578    | 1.4   |                                     | 452    | 1.2   |
| 負債合計             |                            | 17,349 | 47.7  |                            | 21,355 | 53.3  |                                     | 16,934 | 46.4  |
| (資本の部)           |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| I. 資本金           |                            | 3,380  | 9.3   |                            | 3,380  | 8.4   |                                     | 3,380  | 9.3   |
| II. 資本剰余金        |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| 1. 資本準備金         | 3,043                      |        |       | 3,043                      |        |       | 3,043                               |        |       |
| 2. その他資本剰余金      | 0                          |        |       | —                          |        |       | 0                                   |        |       |
| 資本剰余金合計          |                            | 3,043  | 8.4   |                            | 3,043  | 7.6   |                                     | 3,043  | 8.3   |
| III. 利益剰余金       |                            |        |       |                            |        |       |                                     |        |       |
| 1. 利益準備金         | 524                        |        |       | 524                        |        |       | 524                                 |        |       |
| 2. 任意積立金         | 11,125                     |        |       | 11,821                     |        |       | 11,125                              |        |       |
| 3. 中間(当期)未処分利益   | 785                        |        |       | 545                        |        |       | 1,073                               |        |       |
| 利益剰余金合計          |                            | 12,434 | 34.2  |                            | 12,890 | 32.2  |                                     | 12,722 | 34.9  |
| IV. その他有価証券評価差額金 |                            | 368    | 1.0   |                            | 750    | 1.9   |                                     | 607    | 1.7   |
| V. 自己株式          | △ 225                      | △ 0.6  |       | △ 1,366                    | △ 3.4  |       | △ 229                               | △ 0.6  |       |
| 資本合計             |                            | 19,000 | 52.3  |                            | 18,697 | 46.7  |                                     | 19,523 | 53.6  |
| 負債・資本合計          |                            | 36,349 | 100.0 |                            | 40,052 | 100.0 |                                     | 36,457 | 100.0 |

中間損益計算書

|                 | 前中間会計期間                        |        |       | 当中間会計期間                        |        |       | 前事業年度<br>要約損益計算書               |        |       |
|-----------------|--------------------------------|--------|-------|--------------------------------|--------|-------|--------------------------------|--------|-------|
|                 | 自 平成16年11月 1日<br>至 平成17年 4月30日 |        |       | 自 平成17年11月 1日<br>至 平成18年 4月30日 |        |       | 自 平成16年11月 1日<br>至 平成17年10月31日 |        |       |
|                 | 金額 (百万円)                       |        | 百分比   | 金額 (百万円)                       |        | 百分比   | 金額 (百万円)                       |        | 百分比   |
|                 |                                |        | %     |                                |        | %     |                                |        | %     |
| I. 売上高          |                                | 31,521 | 100.0 |                                | 33,004 | 100.0 |                                | 61,524 | 100.0 |
| II. 売上原価        |                                | 28,238 | 89.6  |                                | 29,954 | 90.8  |                                | 55,204 | 89.7  |
| 売上総利益           |                                | 3,283  | 10.4  |                                | 3,050  | 9.2   |                                | 6,320  | 10.3  |
| III. 販売費及び一般管理費 |                                | 2,387  | 7.6   |                                | 2,358  | 7.1   |                                | 4,878  | 7.9   |
| 営業利益            |                                | 896    | 2.8   |                                | 692    | 2.1   |                                | 1,442  | 2.3   |
| IV. 営業外収益       |                                |        |       |                                |        |       |                                |        |       |
| 1. 受取利息         | 29                             |        |       | 27                             |        |       | 56                             |        |       |
| 2. その他          | 59                             | 88     | 0.3   | 46                             | 73     | 0.2   | 234                            | 290    | 0.5   |
| V. 営業外費用        |                                |        |       |                                |        |       |                                |        |       |
| 1. 支払利息         | 22                             |        |       | 32                             |        |       | 44                             |        |       |
| 2. その他          | 1                              | 23     | 0.0   | 1                              | 33     | 0.1   | 3                              | 47     | 0.1   |
| 経常利益            |                                | 961    | 3.1   |                                | 732    | 2.2   |                                | 1,685  | 2.7   |
| VI. 特別利益        |                                | 11     | 0.0   |                                | 15     | 0.0   |                                | 32     | 0.1   |
| VII. 特別損失       |                                | 5      | 0.0   |                                | 140    | 0.4   |                                | 56     | 0.1   |
| 税引前中間(当期)純利益    |                                | 967    | 3.1   |                                | 607    | 1.8   |                                | 1,661  | 2.7   |
| 法人税、住民税及び事業税    | 363                            |        |       | 185                            |        |       | 655                            |        |       |
| 法人税等調整額         | 49                             | 412    | 1.3   | 61                             | 246    | 0.7   | 59                             | 714    | 1.2   |
| 中間(当期)純利益       |                                | 555    | 1.8   |                                | 361    | 1.1   |                                | 947    | 1.5   |
| 前期繰越利益          |                                | 230    |       |                                | 255    |       |                                | 230    |       |
| 自己株式処分差損        |                                | —      |       |                                | 71     |       |                                | —      |       |
| 中間配当額           |                                | —      |       |                                | —      |       |                                | 104    |       |
| 中間(当期)未処分利益     |                                | 785    |       |                                | 545    |       |                                | 1,073  |       |

## 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

#### (1) 有価証券

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 …… 中間決算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

なお、投資事業有限責任組合およびそれに類する組合への出資(証券取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

(2) デリバティブ …… 時価法

(3) たな卸資産 …… 先入先出法による原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 …… 定率法

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 ～ 50年

その他(機械装置) 2 ～ 11年

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、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

その他の固定資産 …… 定額法

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 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。

#### (2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、将来の支給見込額のうち当中間会計期間の負担額を計上しております。

#### (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および年金資産の見込額に基づき、当中間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。

ただし、年金資産残高が退職給付債務を超過したため、当該金額を前払年金費用として投資その他の資産の「その他」に計上しております。

### 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により換算し、換算差額は損益として処理しております。

### 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

### (1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。また、為替予約等が付されている外貨建金銭債権債務等については、振当処理を行っております。

### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

| <u>ヘッジ手段</u>  | <u>ヘッジ対象</u>      |
|---------------|-------------------|
| 外貨預金および為替予約取引 | 外貨建債権債務および外貨建予定取引 |
| 通貨オプション取引     | 外貨建予定取引           |

### (3) ヘッジ方針

ヘッジ対象の範囲内で、為替相場の変動によるリスクを回避する目的で、ヘッジ手段を利用する方針であります。

### (4) ヘッジの有効性評価の方法

毎月末において、ヘッジの手段の残高とヘッジ対象である現在所有もしくは将来取得が確実に予定されている取引の外貨建債権債務の残高の対応関係について、経理部において把握し、管理しております。

## 7. 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

税抜方式によっております。

なお、仮払消費税等および仮受消費税等は相殺の上、流動資産の「その他」に含めて表示しております。

### (2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

## 会計処理の変更

### (固定資産の減損に係る会計基準)

「固定資産の減損に係る会計基準」（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成 14 年 8 月 9 日））及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会 平成 15 年 10 月 31 日 企業会計基準適用指針第 6 号）を当中間会計期間から適用しております。これにより税引前中間純利益が 105 百万円減少しております。なお、減損損失累計額については、改正後の中間財務諸表等規則に基づき当該各資産の金額から直接控除しております。

## 表示方法の変更

### (中間貸借対照表)

前中間会計期間において投資その他の資産の「その他」に含めて表示しておりました「関係会社出資金」（前中間会計期間 1,166 百万円）については、資産総額の 100 分の 5 超となったため、当中間会計期間より区分掲記しております。

## 注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 前中間会計期間末<br>(平成17年4月30日現在)  | 当中間会計期間末<br>(平成18年4月30日現在)  | 前事業年度末<br>(平成17年10月31日現在)   |
|---|---|---|
| <p>1. 有形固定資産の減価償却累計額は、5,639百万円であります。</p> <p>2. 担保資産及び担保付債務<br/>投資有価証券22百万円について、一部取引保証として担保に供しております。</p> <p>3. 保証債務<br/>関係会社の銀行借入金に対する債務保証<br/>SHOEI FOODS (U. S. A.), INC.<br/>(US\$3,500千) 372百万円<br/>青島秀愛食品有限公司<br/>(中国人民币元2,940千) 37百万円</p> <p>4. 中間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しております。<br/>なお、当中間期末日が金融機関の休日であったため次の期末日満期手形が中間期末残高に含まれております。<br/>受取手形 388百万円<br/>支払手形 0百万円</p> | <p>1. 有形固定資産の減価償却累計額は、5,828百万円であります。</p> <p>2. 担保資産及び担保付債務<br/>投資有価証券26百万円について、一部取引保証として担保に供しております。</p> <p>3. 保証債務<br/>関係会社の銀行借入金に対する債務保証<br/>SHOEI FOODS (U. S. A.), INC.<br/>(US\$4,400千) 503百万円<br/>青島秀愛食品有限公司<br/>(中国人民币元2,100千) 30百万円</p> <p>4. 中間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しております。<br/>なお、当中間期末日が金融機関の休日であったため次の期末日満期手形が中間期末残高に含まれております。<br/>受取手形 367百万円</p> | <p>1. 有形固定資産の減価償却累計額は、5,749百万円であります。</p> <p>2. 担保資産及び担保付債務<br/>投資有価証券34百万円について、取引保証として担保に供しております。</p> <p>3. 保証債務<br/>関係会社の銀行借入金に対する債務保証<br/>SHOEI FOODS (U. S. A.), INC.<br/>(US\$ 3,500千) 405百万円<br/>青島秀愛食品有限公司<br/>(中国人民币元2,520千) 36百万円</p> |

(中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間<br>自 平成 16 年 11 月 1 日<br>至 平成 17 年 4 月 30 日  | 当中間会計期間<br>自 平成 17 年 11 月 1 日<br>至 平成 18 年 4 月 30 日  | 前事業年度<br>自 平成 16 年 11 月 1 日<br>至 平成 17 年 10 月 31 日 |         |    |      |     |        |    |         |   |
|--|--|--|---------|----|------|-----|--------|----|---------|---|
| <p>1. 特別利益のうち主なもの<br/>投資有価証券売却益 10 百万円</p> <p>2. 特別損失のうち主なもの<br/>役員退職金 3 百万円</p> <p>3. 減価償却実施額<br/>有形固定資産 120 百万円<br/>無形固定資産 0 百万円</p> | <p>1. 特別利益のうち主なもの<br/>投資有価証券売却益 1 百万円<br/>貸倒引当金戻入額 14 百万円</p> <p>2. 特別損失のうち主なもの<br/>役員退職金 5 百万円<br/>固定資産除却損 2 百万円<br/>固定資産売却損 28 百万円<br/>減損損失 105 百万円</p> <p>3. 減価償却実施額<br/>有形固定資産 117 百万円<br/>無形固定資産 1 百万円</p> <p>4. 減損損失<br/>当中間会計期間において以下の資産について減損損失を計上しております。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>地域</th> <th>主な用途</th> <th>種類</th> <th>減損損失</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>首都圏</td> <td>賃貸用不動産</td> <td>土地</td> <td>105 百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(経緯)<br/>賃貸用不動産の地価が著しく下落しており、かつ賃貸料が低水準で今後も、増加見込みがないため、当該賃貸用不動産の帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として、特別損失に計上いたしました。<br/>(グルーピングの方法)<br/>原則として、本社及び各支店別に区分し、賃貸用不動産については、個々の物件を単位としております。<br/>(回収可能価額の算定方法)<br/>当該賃貸用不動産の回収可能価額は、正味売却価額により測定しており、土地の帳簿価額に重要性が乏しいため、路線価により評価しております。</p> | 地域   | 主な用途    | 種類 | 減損損失 | 首都圏 | 賃貸用不動産 | 土地 | 105 百万円 | <p>1. 特別利益のうち主なもの<br/>投資有価証券売却益 10 百万円<br/>貸倒引当金戻入額 22 百万円</p> <p>2. 特別損失のうち主なもの<br/>役員退職金 3 百万円<br/>固定資産除却損 2 百万円<br/>関係会社株式評価損 50 百万円</p> <p>3. 減価償却実施額<br/>有形固定資産 252 百万円<br/>無形固定資産 1 百万円</p> |
| 地域   | 主な用途   | 種類   | 減損損失    |    |      |     |        |    |         |   |
| 首都圏  | 賃貸用不動産   | 土地   | 105 百万円 |    |      |     |        |    |         |   |

(リース取引関係)

半期報告書について EDINET により開示を行うため記載を省略しております。