

# 第25期決算公告

平成17年6月24日

# 日油技研工業株式会社

埼玉県川越市の場新町21番地2

## 連結貸借対照表

(平成17年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	7,977,063	流 動 負 債	1,042,655
現金及び預金	1,044,143	買 掛 金	412,146
受取手形及び売掛金	2,873,701	未 払 法 人 税 等	152,174
た な 卸 資 産	1,536,545	賞 与 引 当 金	255,292
繰 延 税 金 資 産	139,753	そ の 他	223,041
短 期 貸 付 金	2,350,000	固 定 負 債	259,477
そ の 他	79,556	退 職 給 付 引 当 金	144,250
貸 倒 引 当 金	46,638	役 員 退 職 慰 労 引 当 金	96,223
固 定 資 産	1,592,207	そ の 他	19,002
有 形 固 定 資 産	1,216,121	負 債 合 計	1,302,132
建 物 及 び 構 築 物	666,426	資 本 の 部	
機 械 装 置 及 び 運 搬 具	288,745	資 本 金	1,478,000
土 地	63,280	資 本 剰 余 金	1,131,520
建 設 仮 勘 定	3,454	利 益 剰 余 金	5,656,179
そ の 他	194,215	株 式 等 評 価 差 額 金	2,271
無 形 固 定 資 産	26,711	自 己 株 式	833
そ の 他	26,711	資 本 合 計	8,267,137
投 資 そ の 他 の 資 産	349,374	負 債 及 び 資 本 合 計	9,569,270
投 資 有 価 証 券	139,402		
長 期 貸 付 金	41,000		
繰 延 税 金 資 産	110,912		
そ の 他	75,577		
貸 倒 引 当 金	17,516		
資 産 合 計	9,569,270		

# 第25期決算公告

平成17年6月24日

# 日油技研工業株式会社

埼玉県川越市の場新町21番地2

## 連結損益計算書

(平成16年4月1日から  
平成17年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目	金	額
経常損益の部		
営業損益の部		
営業収益		
売上高	7,269,714	7,269,714
営業費用		
売上原価	5,111,266	
販売費及び一般管理費	1,308,972	6,420,239
営業利益		849,475
営業外損益の部		
営業外収益		
受取利息及び配当金	19,415	
業務委託手数料	4,057	
その他	7,998	31,471
営業外費用		
たな卸資産除却損	13,993	
為替差損	11,943	
その他	4,668	30,605
経常利益		850,341
特別損益の部		
特別損失		
固定資産売却損	57	
固定資産除却損	4,107	
訴訟和解金	5,000	9,165
税金等調整前当期純利益		841,176
法人税、住民税及び事業税		341,165
法人税等調整額		16,228
当期純利益		516,240

## 注 記 事 項

### (連結の範囲等に関する事項)

#### 1. 連結の範囲に関する事項

##### (1) 連結子法人等の状況

連結子法人等の数	1社
連結子法人等の名称	株式会社カクタス

##### (2) 非連結子法人等の状況

主要な非連結子法人等の名称	株式会社サーモ
連結の範囲から除いた理由	非連結子法人等はいずれも小規模であり、各社の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金等は、連結計算書類に重要な影響を及ぼしていないためであります。

#### 2. 持分法の適用に関する事項

子会社（株サーモ）、関連会社（株テルモ及び株サイエンステクノロジートレーディング）は、それぞれ当期純利益（持分に見合う額）及び利益剰余金（持分に見合う額）等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しております。

#### 3. 連結子法人等の事業年度等に関する事項

連結子法人等の事業年度の末日は、連結決算日と一致しております。

### (会計方針等)

#### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 満期保有目的の債券	償却原価法（定額法）
(2) その他有価証券	
時価のあるもの	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

#### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品・原材料・仕掛品及び貯蔵品 移動平均法による原価法

#### 3. 固定資産の減価償却の方法

(1) 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（附属設備を除く）については定額法によっております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
	建物及び構築物 7年から50年
	機械装置及び運搬具 4年から17年

(2) 無形固定資産 定額法。なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（5年）による定額法を採用しております。

#### 4. 重要な引当金の計上基準

- (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) 賞与引当金 従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当期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、当連結会計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計上しております。
- (4) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく連結会計年度末要支給額を計上しております。

#### 5. 連結子法人等の資産及び負債の評価に関する事項

連結子法人等の資産及び負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。

#### 6. 消費税の会計処理

税抜方式によっております。

#### (連結貸借対照表の注記)

有形固定資産の減価償却累計額 2,668,652千円

#### (連結損益計算書の注記)

1株当たり当期純利益 104円95銭

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は次の通りです。

当期純利益	516,240千円
普通株主に帰属しない金額	12,500千円
(うち利益処分による取締役賞与金)	(12,500千円)
普通株式に係る当期純利益	503,740千円
普通株式の期中平均株式数	4,799千株

(注)記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 第25期決算公告

平成17年6月24日

# 日油技研工業株式会社

埼玉県川越市の場新町21番地2

## 貸借対照表

(平成17年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)	9,508,057	(負債の部)	1,235,664
流動資産	7,898,358	流動負債	985,809
現金及び預金	1,006,902	買掛金	371,105
受取手形	620,356	未払金	90,303
売掛金	2,344,218	未払法人税等	150,215
製品	338,107	未払消費税等	19,688
原材料	419,296	賞与引当金	247,470
仕掛品	668,044	前受金	24,484
貯蔵品	397	預り金	7,400
前渡金	41,095	その他の流動負債	75,141
前払費用	16,844	固定負債	249,854
短期貸付金	2,350,000	退職給付引当金	134,628
繰延税金資産	150,383	役員退職慰労引当金	96,223
その他の流動資産	16,078	預り保証金	19,002
貸倒引当金	73,367	(資本の部)	8,272,393
固定資産	1,609,699	資本金	1,478,000
有形固定資産	1,212,755	資本剰余金	1,131,520
建物	576,796	資本準備金	1,131,520
構築物	89,371	利益剰余金	5,661,435
機械及び装置	284,317	利益準備金	80,380
車両運搬具	4,428	任意積立金	4,000,000
工具器具備品	191,108	別途積立金	4,000,000
土地	63,280	当期末処分利益	1,581,055
建設仮勘定	3,454	株式等評価差額金	2,271
無形固定資産	20,225	自己株式	833
電話加入権	2,099		
ソフトウェア	18,126		
投資その他の資産	376,718		
投資有価証券	130,402		
子会社株式	49,000		
長期貸付金	41,000		
保証金	57,278		
繰延税金資産	110,912		
その他の投資等	894		
貸倒引当金	12,768		
資産合計	9,508,057	負債・資本合計	9,508,057

# 第25期決算公告

平成17年6月24日

# 日油技研工業株式会社

埼玉県川越市の場新町21番地2

## 損益計算書

(平成16年4月1日から  
平成17年3月31日まで)

(単位：千円)

科 目		金 額
経常損益の部	営業収益	6,851,126
	売上高	
	営業費用	
	売上原価	4,935,157
	販売費及び一般管理費	1,099,975
	営業利益	815,993
	営業外収益	
	受取利息及び配当金	20,081
	雑収入	10,219
	30,300	
営業外損益の部	営業外費用	
	たな卸資産除却損	9,129
	為替差損	11,943
	雑損	3,519
	24,592	
経常利益	821,701	
特別損益の部	特別損失	
	固定資産売却損	57
	固定資産除却損	4,107
	訴訟和解金	5,000
	9,165	
税引前当期純利益		812,536
法人税、住民税及び事業税		339,206
法人税等調整額		16,670
当期純利益		490,000
前期繰越利益		1,091,054
当期未処分利益		1,581,055

## 注記事項

### 1. 重要な会計方針

- |                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  |  |  |
| 満期保有目的の債券            |  | 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              |  | 決算日の市場価格等に基づく時価法<br>（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・原材料・仕掛品及び貯蔵品      |  | 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（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については、定額法）を採用しております。                                |  |
| 無形固定資産               | 定額法。なお、ソフトウェア（自社利用）については、社内における利用可能期間（5年）による定額法を採用しております。                              |  |
| 長期前払費用               | 定額法  |  |
| (4) 引当金の計上基準         |  |  |
| 貸倒引当金                | 売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため、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。 |  |
| 賞与引当金                | 従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当期負担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。              |  |
| 役員退職慰労引当金            | 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。なお、役員退職慰労引当金は、商法施行規則第43条に規定する引当金に該当いたします。      |  |
| (5) 消費税等の会計処理        | 税抜方式を採用しております。   |  |

## 2. 貸借対照表に関する注記

### (1) 支配株主に対する債権、債務

短期金銭債権	2,879,463千円
短期金銭債務	4,961千円

### (2) 子会社に対する債権、債務

短期金銭債権	379,223千円
短期金銭債務	85千円

(3) 有形固定資産の減価償却累計額 2,659,298千円

(4) 商法施行規則第124条第3号に規定する純資産額 2,271千円

## 3. 損益計算書に関する注記

### (1) 支配株主との取引高

売 上 高	1,176,503千円
仕 入 高	54,576千円
その他の営業費用	51,228千円
営業取引以外の取引	14,437千円

### (2) 子会社との取引高

売 上 高	574,933千円
仕 入 高	6,521千円
営業取引以外の取引	15,603千円

(3) 1株当たりの当期純利益 99円48銭

1株当たり当期純利益の算定上の基礎は次の通りです。

当期純利益	490,000千円
普通株主に帰属しない金額	12,500千円
(うち利益処分による取締役賞与金)	(12,500千円)
普通株式に係る当期純利益	477,500千円
普通株式の期中平均株式数	4,799千株

## 4. 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。