

平成 17 年 3 月期 個別中間財務諸表の概要



平成16年11月19日

会 社 名 株式会社ハーモニック・ドライブ・システムズ

登録銘柄

コード番号 6324

本社所在都道府県 東京都

( URL <http://www.hds.co.jp/> )

代 表 者 役 職 名 代表取締役社長

氏 名 熊谷 信生

問い合わせ先 責任者役職名 管理執行役員

氏 名 碓井 雅雄 T E L ( 03 ) 5471 - 7800

決算取締役会開催日 平成16年11月19日

中間配当制度の有無 (有)・無

中間配当支払開始日 平成16年12月14日

単元株制度採用の有無 有・(無)

1. 16年9月中間期の業績(平成16年4月1日~平成16年9月30日)

(1) 経営成績

(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	%
16年9月中間期	6,995	( 37.5)	1,546	( 204.5)	1,568	( 220.9)
15年9月中間期	5,086	( 24.0)	507	( 632.0)	488	( 576.8)
16年3月期	11,752		1,745		1,742	

	中 間 ( 当 期 ) 純 利 益		1 株 当 た り 中 間 ( 当 期 ) 純 利 益	
	百万円	%	円	銭
16年9月中間期	986	( 296.5)	32,545	86
15年9月中間期	248	( - )	7,874	19
16年3月期	1,034		31,396	41

(注) 1. 期中平均株式数 16年9月中間期30,316.2株 15年9月中間期31,603.2株 16年3月期31,448.5株

2. 会計処理方法の変更 有(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 中間配当金	1株当たり 年間配当金
	円 銭	円 銭
16年9月中間期	9,500.00	_____
15年9月中間期	2,300.00	_____
16年3月期	_____	10,100

(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
16年9月中間期	16,773	7,986	47.6	263,436.33
15年9月中間期	12,827	7,527	58.7	238,192.60
16年3月期	13,776	7,355	53.4	241,083.24

(注) 1. 期末発行済株式数 16年9月中間期30,316.2株 15年9月中間期31,603.2株 16年3月期30,316.2株

2. 期末自己株式数 16年9月中間期 2,791.8株 15年9月中間期 1,504.8株 16年3月期 2,791.8株

2. 17年3月期の業績予想(平成16年4月1日~平成17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	円
	13,200	2,550	1,500	5,000	14,500

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期)47,763円 24銭

(注) 1. 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います。業績予想の前提条件その他の関連する事項については、決算短信(連結)の添付資料の8ページを参照してください。

1. 中間財務諸表等

(1) 中間財務諸表

中間貸借対照表

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成15年9月30日)		当中間会計期間末 (平成16年9月30日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
流動資産							
1. 現金及び預	金	1,301,362		4,547,308		1,673,115	
2. 受取手	形	741,577		877,762		639,121	
3. 売掛	金	3,388,917		4,461,151		4,411,258	
4. 有価証	券	30,222		30,226		30,224	
5. たな卸資	産	581,597		652,834		618,030	
6. 繰延税金資	産	42,581		63,523		111,525	
7. その他の	他	320,679		375,269		304,063	
流動資産合	計	6,406,938	49.9	11,008,074	65.6	7,787,341	56.5
固定資産							
1. 有形固定資	産						
(1) 建	物	1,420,038		1,321,354		1,370,474	
(2) 土	地	803,912		803,912		803,912	
(3) 建設仮勘	定	7,399		5,659		3,943	
(4) その他の	他	714,579		664,523		698,076	
有形固定資産合	計	2,945,930	23.0	2,795,449	16.7	2,876,407	20.9
2. 無形固定資	産	196,334	1.5	123,338	0.7	160,142	1.2
3. 投資その他の資	産						
(1) 投資有価証	券	1,046,047		615,777		760,002	
(2) 関係会社株	式	1,958,747		1,958,747		1,958,747	
(3) 繰延税金資	産	8,325		-		-	
(4) その他の	他	265,378		277,684		240,180	
貸倒引当	金	-		6,000		6,000	
投資その他の資産合	計	3,278,498	25.6	2,846,208	17.0	2,952,929	21.4
固定資産合	計	6,420,762	50.1	5,764,997	34.4	5,989,480	43.5
資産合	計	12,827,701	100.0	16,773,071	100.0	13,776,821	100.0

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成15年9月30日)		当中間会計期間末 (平成16年9月30日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
<b>(負債の部)</b>							
<b>流動負債</b>							
1. 支払手形		866,077		1,068,339		999,052	
2. 買掛金		397,269		515,457		675,743	
3. 1年以内返済予定長期借入金	2	322,280		429,560		429,560	
4. 未払法人税等		169,880		572,732		645,608	
5. 賞与引当金		232,657		270,308		295,656	
6. その他		457,629		446,238		634,063	
流動負債合計		2,445,794	19.0	3,302,636	19.7	3,679,684	26.7
<b>固定負債</b>							
1. 転換社債		-		3,000,000		-	
2. 長期借入金	2	2,585,220		2,155,660		2,370,440	
3. 繰延税金負債		-		21,806		80,730	
4. 役員退職慰労引当金		256,300		279,512		270,497	
5. 執行役員退職慰労引当金		5,238		24,568		14,741	
6. その他		7,500		2,500		5,000	
固定負債合計		2,854,258	22.3	5,484,047	32.7	2,741,408	19.9
負債合計		5,300,052	41.3	8,786,683	52.4	6,421,093	46.6
<b>(資本の部)</b>							
<b>資本金</b>							
<b>資本剰余金</b>							
1. 資本準備金		3,264,200		3,264,200		3,264,200	
資本剰余金合計		3,264,200	25.4	3,264,200	19.5	3,264,200	23.7
<b>利益剰余金</b>							
1. 利益準備金		166,700		166,700		166,700	
2. 任意積立金		2,500,000		3,000,000		2,500,000	
3. 中間(当期)未処分利益		1,289,465		2,205,497		2,002,297	
利益剰余金合計		3,956,165	30.8	5,372,197	32.0	4,668,997	33.9
その他有価証券評価差額金		214,258	1.7	256,739	1.5	329,279	2.4
自己株式		573,775	4.4	1,573,549	9.4	1,573,549	11.4
資本合計		7,527,648	58.7	7,986,388	47.6	7,355,727	53.4
負債資本合計		12,827,701	100.0	16,773,071	100.0	13,776,821	100.0

中間損益計算書

区分	注記 番号	前中間会計期間 (自平成15年4月1日 至平成15年9月30日)		当中間会計期間 (自平成16年4月1日 至平成16年9月30日)		前事業年度の 要約損益計算書 (自平成15年4月1日 至平成16年3月31日)	
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)
売上高		5,086,786	100.0	6,995,900	100.0	11,752,013	100.0
売上原価		3,262,965	64.1	4,025,188	57.5	7,293,431	62.1
売上総利益		1,823,820	35.9	2,970,711	42.5	4,458,582	37.9
販売費及び一般管理費		1,315,880	25.9	1,423,923	20.4	2,712,689	23.1
営業利益		507,940	10.0	1,546,788	22.1	1,745,893	14.8
営業外収益	1	119,349	2.3	129,427	1.8	300,467	2.6
営業外費用	2	138,480	2.7	107,706	1.5	304,061	2.6
経常利益		488,809	9.6	1,568,510	22.4	1,742,299	14.8
特別利益	3	4,589	0.1	42	0.0	8,406	0.0
特別損失	4	55,930	1.1	10,700	0.1	109,869	0.9
税引前中間(当期)純利益		437,468	8.6	1,557,852	22.3	1,640,835	13.9
法人税、住民税及び事業税		138,791		532,730		614,818	
法人税等調整額		49,827	188,619	38,454	571,185	8,352	606,466
中間(当期)純利益		248,849	4.9	986,666	14.1	1,034,369	8.8
前期繰越利益		1,040,615		1,218,831		1,040,615	
中間配当金		-		-		72,687	
中間(当期)未処分利益		1,289,465		2,205,497		2,002,297	

## 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

#### (2) その他の有価証券（売買目的有価証券、満期保有目的債券及び子会社株式・関連会社株式を除く有価証券）

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）を採用しております。

時価のないもの……移動平均法による原価法を採用しております。

### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 製品・原材料・仕掛品

移動平均法による原価法を採用しております。

#### (2) 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法を採用しております。

### 3. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）については、定額法を採用しております。

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における見込利用可能期間に基づく定額法を採用しております。

### 4. 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

従業員に対する賞与の支給に充てるため、支給見込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及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。年金資産見込額が退職給付債務見込額に未認識数理計算上の差異を加減した額を下回る場合には、当該差異を退職給付引当金として計上し、上回る場合には当該超過額を前払年金費用として計上しております。当中間期末においては、前払年金費用として291,290千円を流動資産の「その他」に含めて計上しております。なお、数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(3年)による定額法により翌事業年度から費用処理することとしております。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく中間期末要支給額の100%を計上しております。

#### (5) 執行役員退職慰労引当金

執行役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく中間期末要支給額の100%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. 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(消費税及び地方消費税)の会計処理

税抜方式を採用しております。

なお、仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債「その他」に含めて表示しております。

## 注記事項

### (中間貸借対照表関係)

1. 有形固定資産の減価償却累計額 3,520,332千円
2. 担保に供している資産及びこれらに対応する債務は、次のとおりであります。

(1) 担保に供している資産

建物	1,314,694千円 (帳簿価額)
構築物	5,428 " ( " )
土地	504,518 " ( " )
計	1,824,641千円 ( " )

(2) 上記に対応する債務

1年以内返済予定長期借入金	429,560千円
長期借入金	2,155,660 "
計	2,585,220千円

上記担保提供資産のうち、工場財団抵当に供している資産及び対応する債務は、次のとおりであります。

建物	154,454千円 (帳簿価額)
構築物	5,428 " ( " )
土地	49,168 " ( " )
計	209,051千円 ( " )

1年以内返済予定長期借入金	429,560千円
長期借入金	2,155,660 "
計	2,585,220千円

3. 偶発債務

債務保証

次の関係会社の金融機関からの借入金に対して、債務保証を行っております。

(株)ハーモニック プレシジョン 225,803千円

### (中間損益計算書関係)

1. 営業外収益の主な内訳は次のとおりであります。

受取利息	14千円
受取配当金	36,695 "
有価証券利息	2 "
不動産賃貸収入	32,711 "
出資金評価益	21,158 "

2. 営業外費用の主な内訳は次のとおりであります。

支払利息	27,082千円
不動産賃貸費用	11,213 "
社債発行費用	19,481 "

3. 特別利益の内訳は次のとおりであります。

固定資産売却益	42千円
計	42千円

4. 特別損失の内訳は次のとおりであります。

固定資産除却損	10,700千円
計	10,700千円

(リース取引関係)

前中間会計期間 (自 平成15年 4月 1日 至 平成15年 9月30日)	当中間会計期間 (自 平成16年 4月 1日 至 平成16年 9月30日)	前事業年度 (自 平成15年 4月 1日 至 平成16年 3月31日)																																																																																																
<p>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</p> <p>(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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 30%; text-align: center;">有形固定資産 「その他」</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">無形 固定資産</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">合計</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取得 価額 相当額</td> <td style="text-align: right;">1,471,441</td> <td style="text-align: right;">28,335</td> <td style="text-align: right;">1,499,776</td> </tr> <tr> <td>減価 償却 累計額 相当額</td> <td style="text-align: right;">613,142</td> <td style="text-align: right;">7,674</td> <td style="text-align: right;">620,816</td> </tr> <tr> <td>期末 残高 相当額</td> <td style="text-align: right;">858,298</td> <td style="text-align: right;">20,661</td> <td style="text-align: right;">878,959</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 10%;">1 年 内</td> <td style="width: 90%; text-align: right;">249,693千円</td> </tr> <tr> <td>1 年 超</td> <td style="text-align: right;">653,860 "</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td style="text-align: right;">903,553千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 10%;">支払リース料</td> <td style="width: 90%; text-align: right;">156,462千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">133,094 "</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">11,043 "</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法</p> <p>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。</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法</p> <p>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。</p>		有形固定資産 「その他」	無形 固定資産	合計		千円	千円	千円	取得 価額 相当額	1,471,441	28,335	1,499,776	減価 償却 累計額 相当額	613,142	7,674	620,816	期末 残高 相当額	858,298	20,661	878,959	1 年 内	249,693千円	1 年 超	653,860 "	合 計	903,553千円	支払リース料	156,462千円	減価償却費相当額	133,094 "	支払利息相当額	11,043 "	<p>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</p> <p>(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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 30%; text-align: center;">有形固定資産 「その他」</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">無形 固定資産</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">合計</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取得 価額 相当額</td> <td style="text-align: right;">1,446,289</td> <td style="text-align: right;">36,107</td> <td style="text-align: right;">1,482,397</td> </tr> <tr> <td>減価 償却 累計額 相当額</td> <td style="text-align: right;">638,209</td> <td style="text-align: right;">15,664</td> <td style="text-align: right;">653,873</td> </tr> <tr> <td>期末 残高 相当額</td> <td style="text-align: right;">808,080</td> <td style="text-align: right;">20,442</td> <td style="text-align: right;">828,523</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 10%;">1 年 内</td> <td style="width: 90%; text-align: right;">250,126千円</td> </tr> <tr> <td>1 年 超</td> <td style="text-align: right;">602,355 "</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td style="text-align: right;">852,481千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 10%;">支払リース料</td> <td style="width: 90%; text-align: right;">156,184千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">132,615 "</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">9,028 "</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法</p> <p style="text-align: center;">同 左</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法</p> <p style="text-align: center;">同 左</p>		有形固定資産 「その他」	無形 固定資産	合計		千円	千円	千円	取得 価額 相当額	1,446,289	36,107	1,482,397	減価 償却 累計額 相当額	638,209	15,664	653,873	期末 残高 相当額	808,080	20,442	828,523	1 年 内	250,126千円	1 年 超	602,355 "	合 計	852,481千円	支払リース料	156,184千円	減価償却費相当額	132,615 "	支払利息相当額	9,028 "	<p>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</p> <p>(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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 30%; text-align: center;">有形固定資産 「その他」</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">無形 固定資産</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">合計</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">千円</td> <td style="text-align: center;">千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取得 価額 相当額</td> <td style="text-align: right;">1,477,524</td> <td style="text-align: right;">36,107</td> <td style="text-align: right;">1,513,632</td> </tr> <tr> <td>減価 償却 累計額 相当額</td> <td style="text-align: right;">621,541</td> <td style="text-align: right;">11,345</td> <td style="text-align: right;">632,886</td> </tr> <tr> <td>期末 残高 相当額</td> <td style="text-align: right;">855,983</td> <td style="text-align: right;">24,761</td> <td style="text-align: right;">880,745</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 10%;">1 年 内</td> <td style="width: 90%; text-align: right;">251,313千円</td> </tr> <tr> <td>1 年 超</td> <td style="text-align: right;">651,773 "</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td style="text-align: right;">903,087千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 10%;">支払リース料</td> <td style="width: 90%; text-align: right;">316,446千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">272,176 "</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">21,141 "</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法</p> <p style="text-align: center;">同 左</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法</p> <p style="text-align: center;">同 左</p>		有形固定資産 「その他」	無形 固定資産	合計		千円	千円	千円	取得 価額 相当額	1,477,524	36,107	1,513,632	減価 償却 累計額 相当額	621,541	11,345	632,886	期末 残高 相当額	855,983	24,761	880,745	1 年 内	251,313千円	1 年 超	651,773 "	合 計	903,087千円	支払リース料	316,446千円	減価償却費相当額	272,176 "	支払利息相当額	21,141 "
	有形固定資産 「その他」	無形 固定資産	合計																																																																																															
	千円	千円	千円																																																																																															
取得 価額 相当額	1,471,441	28,335	1,499,776																																																																																															
減価 償却 累計額 相当額	613,142	7,674	620,816																																																																																															
期末 残高 相当額	858,298	20,661	878,959																																																																																															
1 年 内	249,693千円																																																																																																	
1 年 超	653,860 "																																																																																																	
合 計	903,553千円																																																																																																	
支払リース料	156,462千円																																																																																																	
減価償却費相当額	133,094 "																																																																																																	
支払利息相当額	11,043 "																																																																																																	
	有形固定資産 「その他」	無形 固定資産	合計																																																																																															
	千円	千円	千円																																																																																															
取得 価額 相当額	1,446,289	36,107	1,482,397																																																																																															
減価 償却 累計額 相当額	638,209	15,664	653,873																																																																																															
期末 残高 相当額	808,080	20,442	828,523																																																																																															
1 年 内	250,126千円																																																																																																	
1 年 超	602,355 "																																																																																																	
合 計	852,481千円																																																																																																	
支払リース料	156,184千円																																																																																																	
減価償却費相当額	132,615 "																																																																																																	
支払利息相当額	9,028 "																																																																																																	
	有形固定資産 「その他」	無形 固定資産	合計																																																																																															
	千円	千円	千円																																																																																															
取得 価額 相当額	1,477,524	36,107	1,513,632																																																																																															
減価 償却 累計額 相当額	621,541	11,345	632,886																																																																																															
期末 残高 相当額	855,983	24,761	880,745																																																																																															
1 年 内	251,313千円																																																																																																	
1 年 超	651,773 "																																																																																																	
合 計	903,087千円																																																																																																	
支払リース料	316,446千円																																																																																																	
減価償却費相当額	272,176 "																																																																																																	
支払利息相当額	21,141 "																																																																																																	

(有価証券関係)

当中間会計期間において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。