

平成 14 年 3 月期 個別財務諸表の概要



平成14年5月24日

会社名 株式会社ハーモニック・ドライブ・システムズ  
 コード番号 6324  
 (URL <http://www.hds.co.jp/>)

登録銘柄  
 本社所在都道府県 東京都

問い合わせ先 責任者役職名 常務取締役  
 氏名 川喜田 淳

TEL (03) 5471 - 7800

決算取締役会開催日 平成14年5月24日  
 定時株主総会開催日 平成14年6月21日

中間配当制度の有無 (有) ・ 無  
 単元株制度採用の有無 有 ・ (無)

1. 14年3月期の業績(平成13年4月1日~平成14年3月31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	%
14年3月期	7,718	(43.1)	5	(99.8)	141	(95.5)
13年3月期	13,565	(41.1)	3,163	(124.5)	3,179	(125.0)

	当期純利益	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整 後1株当たり 当期純利益	株主資本 当期純利益率	総資本 経常利益率	売上高 経常利益率
	百万円 %	円 銭		%	%	%
14年3月期	179 (-)	16,264.88	-	2.3	1.2	1.8
13年3月期	1,751 (137.3)	158,723.38	-	23.1	26.4	23.4

(注) 1. 期中平均株式数 14年3月期11,018.76株 13年3月期11,036株

(注: 14年3月期については自己株式数を控除した株式数により算出しております。)

2. 会計処理方法の変更 有・(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 (年間)	配当性向	株主資本 配当率
	円 銭	中間 円 銭	期末 円 銭			
14年3月期	2,000.00	1,000.00	1,000.00	21	-	0.3
13年3月期	45,000.00	20,000.00	25,000.00	496	28.3	6.1

(注) 14年3月期期末配当金の内訳

(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3月期	10,088	7,082	70.2	672,276 49
13年3月期	12,972	8,190	63.1	742,177 39

(注) 1. 期末発行済株式数 14年3月期10,535.2株 13年3月期11,036株

(注: 14年3月期については自己株式数を控除した株式数を表示しており、1株当たり株主資本はその株式数により算出しております。)

2. 期末自己株式数 500.8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		
				中間	期末	
	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭	円 銭
中間期	3,800	100	20	1,000 00	-	-
通期	8,100	490	200	-	4,500 00	5,500 00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 18,983円98銭

(注) 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6ページを参照してください。

1.財務諸表  
(1)貸借対照表

(単位:千円)

科目	第13期		第14期		増減 金額
	平成13年 3月31日現在		平成14年 3月31日現在		
	金額	構成比	金額	構成比	金額
(資産の部)		%		%	
流動資産					
1. 現金及び預金	1,255,001		1,035,363		
2. 受取手形	1,373,988		327,775		
3. 売掛金	4,267,134		2,532,484		
4. 有価証券	292,020		80,525		
5. 製品	60,598		19,479		
6. 原材料	425,096		429,357		
7. 仕掛品	361,664		278,598		
8. 貯蔵品	40,707		28,366		
9. 前払費用	132,053		199,022		
10. 未収消費税等	-		60,739		
11. 繰延税金資産	199,460		118,949		
12. 自己株式	2,260		-		
13. その他	5,603		6,815		
貸倒引当金	4,929		2,506		
流動資産合計	8,410,659	64.8	5,114,971	50.7	3,295,687
固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物	2,387,622		2,416,932		
減価償却累計額	1,262,234	1,125,388	1,345,946	1,070,986	
(2) 構築物	334,835		372,057		
減価償却累計額	252,999	81,836	242,980	129,077	
(3) 機械及び装置	421,781		443,350		
減価償却累計額	261,972	159,808	297,602	145,748	
(4) 車両運搬具	10,485		4,069		
減価償却累計額	9,777	708	3,795	273	
(5) 工具器具備品	1,460,863		1,486,525		
減価償却累計額	981,661	479,202	1,114,399	372,125	
(6) 土地		803,912		803,912	
(7) 建設仮勘定		16,788		507,030	
有形固定資産合計	2,667,645	20.6	3,029,154	30.0	361,509
2. 無形固定資産					
(1) 特許権	-		1,828		
(2) ソフトウェア	288,985		258,544		
(3) 電話加入権	7,386		7,386		
(4) 水道施設利用権	464		374		
無形固定資産合計	296,836	2.3	268,132	2.7	28,703
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	1,071,085		996,151		
(2) 関係会社株式	73,237		192,352		
(3) 出資金	195,352		186,150		
(4) 従業員長期貸付金	1,710		1,110		
(5) 長期前払費用	586		638		
(6) 敷金 保証金	76,158		75,525		
(7) 繰延税金資産	150,640		195,599		
(8) その他	28,927		28,927		
投資その他の資産合計	1,597,697	12.3	1,676,455	16.6	78,757
固定資産合計	4,562,179	35.2	4,973,742	49.3	411,563
資産合計	12,972,838	100.0	10,088,713	100.0	2,884,124

(単位:千円)

科目	期別	第13期		第14期		増減
		平成13年 3月31日現在		平成14年 3月31日現在		
		金額	構成比	金額	構成比	金額
			%		%	
(負債の部)						
流動負債						
1. 支払手形		1,398,259		642,248		
2. 買掛金		387,960		274,127		
3. 1年以内返済予定 長期借入金		216,420		366,420		
4. 未払金		134,668		142,447		
5. 未払法人税等		1,254,616		34,781		
6. 未払消費税等		91,366		-		
7. 未払費用		137,461		124,957		
8. 前受金		4,181		16,859		
9. 預り金		36,157		47,019		
10. 前受収益		8,750		9,020		
11. 賞与引当金		258,386		227,014		
12. 設備関係支払手形		122,449		33,534		
13. 設備関係未払金		97,341		27,673		
14. その他		2,059		1,460		
流動負債合計		4,150,078	32.0	1,947,562	19.3	2,202,516
固定負債						
1. 長期借入金		343,970		727,550		
2. 役員退職慰労引当金		268,120		316,034		
3. 長期前受収益		20,000		15,000		
固定負債合計		632,090	4.9	1,058,584	10.5	426,494
負債合計		4,782,168	36.9	3,006,146	29.8	1,776,022
(資本の部)						
資本金						
		666,800	5.1	666,800	6.6	-
資本準備金						
		3,264,200	25.2	3,264,200	32.4	-
利益準備金						
		161,274	1.2	166,700	1.6	5,425
その他の剰余金						
1. 任意積立金						
別途積立金	2,000,000	2,000,000		2,500,000		500,000
2. 当期末処分利益		2,136,548		1,004,989		1,131,559
その他の剰余金合計		4,136,548	31.9	3,504,989	34.8	631,559
その他の有価証券評価差額金		38,153	0.3	52,389	0.5	90,543
自己株式						
		-		572,511	5.7	572,511
資本合計		8,190,669	63.1	7,082,567	70.2	1,108,102
負債資本合計		12,972,838	100.0	10,088,713	100.0	2,884,124

## (2)損益計算書

(単位:千円)

科目	第13期		第14期		増減 金額
	自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日		自 平成13年 4月 1日 至 平成14年 3月31日		
	金額	百分比	金額	百分比	
売上高	13,565,389	100.0	7,718,441	100.0	5,846,948
売上原価					
1. 期首製品棚卸高	50,398		60,598		
2. 当期製品製造原価	7,675,710		5,022,212		
合計	7,726,108		5,082,811		
3. 他勘定振替高	19,575		4,265		
4. 期末製品棚卸高	60,598	7,645,934	19,479	5,059,066	2,586,868
売上総利益	5,919,455	43.6	2,659,375	34.5	3,260,080
販売費及び一般管理費	2,756,170	20.3	2,653,856	34.4	102,314
営業利益	3,163,284	23.3	5,519	0.1	3,157,765
営業外収益					
1. 受取利息	447		269		
2. 有価証券利息	9,461		3,658		
3. 受取配当金	3,823		135,868		
4. 不動産賃貸収入	36,600		45,822		
5. その他の収入	16,701	67,034	13,267	198,886	131,852
営業外費用					
1. 支払利息	15,551		13,854		
2. 社債利息	7,903		-		
3. 不動産賃貸費用	18,165		25,544		
4. 賃貸資産修繕費	-		9,000		
5. その他の費用	9,373	50,994	14,273	62,673	11,678
経常利益	3,179,324	23.4	141,732	1.8	3,037,591
特別利益					
1. 貸倒引当金戻入益	16,512		2,423		
2. 固定資産売却益	127	16,639	-	2,423	14,216
特別損失					
1. 固定資産除却損	6,961		15,889		
2. 固定資産売却損	3,829		-		
3. 退職給付会計基準 変更時差異費用処理額	114,651		114,651		
4. 投資有価証券評価損	-		233,598		
5. 投資その他の資産評価損	10,552	135,995	-	364,139	228,144
税引前当期純利益又は 税引前当期純損失( )	3,059,969	22.5	219,983	2.9	3,279,952
法人税、住民税 及び事業税	1,401,319		23,757		
過年度法人税等戻入額	-		34,507		
法人税等調整額	93,021	1,308,297	30,014	40,764	1,349,062
当期純利益又は 当期純損失( )	1,751,671	12.9	179,218	2.3	1,930,890
前期繰越利益	627,651		1,195,243		567,591
中間配当金	220,704		11,035		209,668
中間配当に伴う 利益準備金積立額	22,070		-		22,070
当期末処分利益	2,136,548		1,004,989		1,131,559

## (3) 利益処分案

(単位:千円)

科目	期別	第13期		第14期		増減 金額
		自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日	金額	自 平成13年 4月 1日 至 平成14年 3月31日	金額	
当期末処分利益			2,136,548		1,004,989	1,131,559
利益処分額						
1. 利益準備金		5,425		-		
2. 配当金		275,880		10,535		
3. 取締役賞与金		150,000		-		
4. 監査役賞与金		10,000		-		
5. 任意積立金						
別途積立金		500,000	941,305	-	10,535	930,770
次期繰越利益			1,195,243		994,453	200,789

## 重要な会計方針

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1)子会社株式

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……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)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(建物付属設備は除く)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。ただし、ソフトウェア(自社利用分)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会計基準変更時差異及び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。当期末においては、前払年金費用として182,732千円を流動資産の「前払費用」に含めて計上しております。なお、会計基準変更時差異(343,955千円)については、3年間にわたり均等額を費用処理しております。また、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. その他財務諸表作成のための重要な事項

#### (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。

## 追加情報

前事業年度まで資産の部に計上していた自己株式は、財務諸表等規則の改正に伴い、当事業年度より資本の部の末尾に計上しております。

## 注記事項

### (貸借対照表関係)

#### 1. 関係会社に係る注記

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは次のとおりであります。

売掛金	76,760千円
立替金	1,933
計	78,694

買掛金	22,033千円
未払金	6,975
前受金	30
前受収益	750
計	29,790

#### 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	1,068,084千円	(帳簿価額)
構築物	6,102	( " )
土地	504,518	( " )
計	1,578,705	( " )

##### (2) 上記に対応する債務

1年以内返済予定長期借入金	366,420千円
長期借入金	727,550
計	1,093,970

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	195,464千円	(帳簿価額)
構築物	6,102	( " )
土地	49,168	( " )
計	250,735	( " )

1年以内返済予定長期借入金	366,420千円
長期借入金	727,550
計	1,093,970

#### 3. 期末日満期手形の取扱い

当事業年度の末日は金融機関の休日でありましたが、次の期末日満期手形は決済処理されたものとして扱い、手形勘定より除外しております。

受取手形	34,053千円
------	----------

#### 4. 授権株式数は、44,000株、発行済株式総数は、11,036株であります。

## 5. 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 261,770千円

### (損益計算書関係)

#### 1. 販売費及び一般管理費

販売費に属する費用のおおよその割合は31%であり、一般管理費（研究開発費を含む）に属する費用のおおよその割合は69%であります。主要な費目及び金額は次のとおりであります。

(1) 荷造・発送運賃	124,033千円
(2) 役員報酬	216,738
(3) 給料手当	463,619
(4) 賞与手当	47,530
(5) 賞与引当金繰入額	70,045
(6) 退職給付費用	53,967
(7) 役員退職慰労引当金繰入額	57,874
(8) 福利厚生費	179,596
(9) 賃借料	56,273
(10) 減価償却費	104,998
(11) 研究開発費	844,162

#### 2. 研究開発費の総額

一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費 855,685千円

#### 3. 固定資産除却損の主な内訳は次のとおりであります。

建物	4,158千円
構築物	7,479
車両運搬具	320
工具器具備品	3,930
計	15,889



(リース取引関係)

第13期 自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日						第14期 自 平成13年 4月 1日 至 平成14年 3月31日					
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						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						(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					
	機械及び 装置	車両 運搬具	工具器具 備品	ソフト ウェア	合計		機械及び 装置	車両 運搬具	工具器具 備品	ソフト ウェア	合計
	千円	千円	千円	千円	千円		千円	千円	千円	千円	千円
取得価額 相当額	1,350,459	18,935	244,242	29,666	1,643,304	取得価額 相当額	1,204,126	23,237	199,820	14,930	1,442,115
減価償却 累計額 相当額	898,457	6,029	139,205	25,027	1,068,720	減価償却 累計額 相当額	503,341	7,241	108,763	14,260	633,607
期末残高 相当額	452,002	12,905	105,037	4,639	574,584	期末残高 相当額	700,784	15,996	91,057	670	808,508
(2) 未経過リース料期末残高相当額						(2) 未経過リース料期末残高相当額					
1 年 内 215,770千円						1 年 内 218,257千円					
1 年 超 388,905千円						1 年 超 612,035千円					
合 計 604,675千円						合 計 830,293千円					
(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額						(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額					
支払リース料 346,006千円						支払リース料 298,337千円					
減価償却費相当額 284,717千円						減価償却費相当額 245,722千円					
支払利息相当額 28,318千円						支払利息相当額 24,463千円					
(4) 減価償却費相当額の算定方法						(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。						同 左					
(5) 利息相当額の算定方法						(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。						同 左					

(有価証券関係)

当事業年度及び前事業年度のいずれにおいても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)

第13期 平成13年3月31日現在	第14期 平成14年3月31日現在
繰延税金資産及び繰延税金負債の発生的主要原因別の内 訳	繰延税金資産及び繰延税金負債の発生的主要原因別の内 訳
繰延税金資産(流動)	繰延税金資産(流動)
未払事業税	賞与引当金
117,935千円	61,848千円
賞与引当金	在庫評価損
59,649	15,544
在庫評価損	繰越欠損金
17,850	118,304
繰越外国税額控除	前払年金費用
97,604	76,747
前払年金費用	繰延税金資産(流動)合計
44,776	<u>118,949</u>
繰延税金資産(流動)小計	
248,262	
評価性引当額	
48,802	
繰延税金資産(流動)合計	
<u>199,460</u>	
繰延税金資産(固定)	繰延税金資産(固定)
役員退職慰労引当金	役員退職慰労引当金
112,610	132,734
減価償却費	減価償却費
5,968	2,691
ゴルフ会員権評価損	ゴルフ会員権評価損
4,432	4,432
その他有価証券評価差額金	投資有価証券評価損
27,628	98,111
繰延税金資産(固定)合計	その他有価証券評価差額金
<u>150,640</u>	37,937
	繰延税金資産(固定)小計
	200,031
	評価性引当額
	4,432
	繰延税金資産(固定)合計
	<u>195,599</u>

役員の異動（平成14年6月21日付予定）

退任予定取締役

取締役 宮下邦夫