

平成 17 年 3 月期

個別中間財務諸表の概要

平成 16 年 11 月 11 日

上場会社名 日本管財株式会社

上場取引所 東証・大証(第一部)

コード番号 9728

本社所在都道府県 兵庫県

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

代表者 役職名代表取締役社長

氏名 福田 武

問合せ先責任者 役職名経 理 部 長

氏名 原 田 康 弘 TEL (0798)35 - 2200

中間決算取締役会開催日 平成 16 年 11 月 11 日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成 16 年 12 月 10 日

単元株制度採用の有無 有(1 単元 100 株)

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

(注)記載金額は百万円未満四捨五入

	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	20,801	(2.2)	1,115	(11.1)	1,346	(5.3)
15 年 9 月中間期	20,360	(17.9)	1,255	(25.5)	1,422	(23.5)
16 年 3 月期	41,574		2,247		3,083	

	中間(当期)純利益		1 株 当 た り 中 間 (当 期) 純 利 益
	百万円	%	
16 年 9 月中間期	784	(6.8)	38 09
15 年 9 月中間期	734	(34.7)	35 66
16 年 3 月期	1,581		74 44

(注) 期中平均株式数 16 年 9 月中間期 20,572,435 株 15 年 9 月中間期 20,574,523 株 16 年 3 月期 20,574,093 株
 会計処理の方法の変更 有・無
 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 年 株 当 た り 中 間 配 当 金	
	円 銭		円 銭	
16 年 9 月中間期	15 00			
15 年 9 月中間期	15 00			
16 年 3 月期			30 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
16 年 9 月中間期	20,339	14,837	72.9	721 21
15 年 9 月中間期	19,602	13,817	70.5	671 57
16 年 3 月期	20,582	14,394	69.9	697 19

(注) 期末発行済株式数 16 年 9 月中間期 20,571,807 株 15 年 9 月中間期 20,574,205 株 16 年 3 月期 20,573,340 株
 期末自己株式数 16 年 9 月中間期 18,346 株 15 年 9 月中間期 15,948 株 16 年 3 月期 16,813 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 銭	円 銭
	42,454	3,146	1,707	15 00	30 00

(参考) 1 株当たり予想当期純利益(通期) 80 円 53 銭

上記の予測は本資料の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、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

10. 個別中間財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円未満切捨て)

科目	期中間期 (平成16年9月30日現在)		前年中間期 (平成15年9月30日現在)		前期 (平成16年3月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(資産の部)		%		%		%
流動資産	11,807,452	58.1	11,144,499	56.9	12,048,003	58.5
現金及び預金	6,651,692		6,034,508		6,993,461	
受取手形	25,185		35,357		116,700	
売掛金	4,513,412		4,691,336		4,396,351	
たな卸資産	7,290		6,543		7,362	
繰延税金資産	185,419		180,586		209,193	
その他	434,102		209,726		338,423	
貸倒引当金	9,650		13,560		13,490	
固定資産	8,531,732	41.9	8,457,571	43.1	8,533,752	41.5
有形固定資産	(2,984,543)	(14.7)	(3,115,190)	(15.9)	(3,047,854)	(14.8)
建物	1,565,353		1,671,874		1,618,081	
土地	1,180,849		1,180,849		1,180,849	
その他	238,339		262,465		248,922	
無形固定資産	(23,084)	(0.1)	(21,755)	(0.1)	(24,216)	(0.1)
投資その他の資産	(5,524,104)	(27.1)	(5,320,625)	(27.1)	(5,461,680)	(26.6)
投資有価証券	566,681		458,199		539,074	
匿名組合出資金	196,500					
関係会社匿名組合出資金	1,219,450		1,458,230		1,219,450	
賃借不動産保証金・敷金	783,567		990,870		998,773	
各種会員権	264,249		264,349		263,649	
繰延税金資産	498,563		551,875		518,636	
その他	2,147,871		1,741,861		2,070,596	
貸倒引当金	152,780		144,760		148,500	
資産合計	20,339,184	100.0	19,602,070	100.0	20,581,755	100.0

(単位：千円未満切捨て)

科目	当中間期 (平成16年9月30日現在)		前年中間期 (平成15年9月30日現在)		前期 (平成16年3月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(負債の部)		%		%		%
流動負債	4,697,313	23.1	4,745,971	24.2	5,141,271	25.0
支払手形	26,637		89,250		85,207	
買掛金	2,518,042		2,413,693		2,708,422	
未払消費税等	158,368		228,511		168,775	
未払法人税等	521,000		530,000		568,000	
未払給料	449,987		446,245		443,757	
賞与引当金	280,434		285,065		279,637	
その他	742,843		753,205		887,471	
固定負債	805,331	4.0	1,039,064	5.3	1,046,878	5.1
役員退職慰労引当金	426,980		421,740		428,410	
その他	378,351		617,324		618,468	
負債合計	5,502,644	27.1	5,785,036	29.5	6,188,150	30.1
(資本の部)						
資本金	1,805,400	8.9	1,805,400	9.2	1,805,400	8.8
資本剰余金	1,693,400	8.3	1,693,400	8.6	1,693,400	8.2
資本準備金	1,693,400		1,693,400		1,693,400	
利益剰余金	11,282,128	55.5	10,317,937	52.6	10,857,141	52.7
利益準備金	236,116		236,116		236,116	
任意積立金	9,910,000		9,010,000		9,010,000	
中間(当期)未処分利益	1,136,011		1,071,821		1,611,025	
その他有価証券評価差額金	88,909	0.4	29,336	0.2	68,172	0.3
自己株式	33,297	0.2	29,039	0.1	30,509	0.1
資本合計	14,836,540	72.9	13,817,034	70.5	14,393,604	69.9
負債及び資本合計	20,339,184	100.0	19,602,070	100.0	20,581,755	100.0

(2) 中間損益計算書

(単位：千円未満切捨て)

科目	期別	当中間期 (自平成16年4月1日 至平成16年9月30日)		前年中間期 (自平成15年4月1日 至平成15年9月30日)		前期 (自平成15年4月1日 至平成16年3月31日)	
		金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
売上高		20,800,768	100.0	20,360,366	100.0	41,573,789	100.0
売上原価		17,533,273	84.3	17,075,286	83.9	35,100,723	84.4
売上総利益		3,267,495	15.7	3,285,079	16.1	6,473,065	15.6
販売費及び一般管理費		2,152,067	10.3	2,030,564	9.9	4,226,011	10.2
営業利益		1,115,428	5.4	1,254,515	6.2	2,247,054	5.4
営業外収益		284,822	1.4	190,953	0.9	883,855	2.1
営業外費用		53,835	0.3	23,644	0.1	48,367	0.1
経常利益		1,346,415	6.5	1,421,823	7.0	3,082,541	7.4
特別利益		3,560	0.0				
特別損失		32,589	0.2	164,789	0.8	281,554	0.7
税引前中間(当期)純利益		1,317,386	6.3	1,257,034	6.2	2,800,987	6.7
法人税、住民税及び事業税		503,776	2.4	542,998	2.7	1,260,390	3.0
法人税等調整額		30,022	0.1	19,584	0.1	40,839	0.1
中間(当期)純利益		783,586	3.8	733,620	3.6	1,581,437	3.8
前期繰越利益		352,425		338,201		338,201	
中間配当額						308,613	
中間(当期)未処分利益		1,136,011		1,071,821		1,611,025	

(3) 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 | 総平均法による原価法 |
| (2) その他の有価証券 | |
| 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
総平均法により算定) |
| 時価のないもの | 総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

- | | |
|-----|---------|
| 貯蔵品 | 最終仕入原価法 |
|-----|---------|

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(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	6 ～ 50 年
その他の有形固定資産	2 ～ 20 年

(2) 無形固定資産

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。

(3) 信託建物及び賃貸建物(「投資その他の資産」に含まれる)

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	8 ～ 50 年
--------	----------

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権等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。

(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、実際支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業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、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。

なお、数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(6 年間)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の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、当社内規に基づく中間期末要支給見積額を引当計上しております。

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・リース取引につきましては、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．消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

7．匿名組合出資金の会計処理

当社は匿名組合出資を行っております。匿名組合の財産の持分相当額を「匿名組合出資金」又は「関係会社匿名組合出資金」として計上しております。

匿名組合の出資時に「匿名組合出資金」又は「関係会社匿名組合出資金」を計上し、匿名組合の営業により獲得した損益の持分相当額については、「営業外損益」に計上するとともに同額を「匿名組合出資金」又は「関係会社匿名組合出資金」に加減し、営業者からの出資金(営業により獲得した損益の持分相当額を含む)の払い戻しについては、「匿名組合出資金」又は「関係会社匿名組合出資金」を減額させております。

【注記事項】

(中間貸借対照表関係)

	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 期
1. 有形固定資産の減価償却累計額	1,683,502 千円	1,598,286 千円	1,662,444 千円
投資その他の資産の減価償却累計額	103,011 千円	91,020 千円	97,169 千円
2. 担保に供している資産			
	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 期
建 物	129,083 千円	177,716 千円	172,267 千円
構築物(有形固定資産のその他に含まれる)	12,670 千円	14,290 千円	13,431 千円
土 地	129,000 千円	143,847 千円	143,847 千円
定期預金(現金及び預金に含まれる)	7,403 千円	6,833 千円	7,338 千円
匿名組合出資金	100,000 千円	千円	千円
関係会社株式(投資その他の資産のその他に含まれる)	47,000 千円	45,000 千円	47,000 千円
出資金(投資その他の資産のその他に含まれる)	30,000 千円	30,000 千円	30,000 千円
関係会社長期貸付金(投資その他の資産のその他に含まれる)	63,600 千円	123,600 千円	149,600 千円
合 計	518,757 千円	541,288 千円	563,484 千円

(注) 1. 建物、構築物及び土地は、金融機関からの借入債務に対するものでありますが当中間期、前年中間期及び前期の末日現在該当する借入債務はありません。

2. 定期預金は、関連会社の当座借越に対するものであり、各会計期の末日現在の債務残高は次のとおりであります。

当 中 間 期	2,724 千円
前 年 中 間 期	10,578 千円
前 期	13,484 千円

3. 匿名組合出資金は、当該匿名組合営業者の金融機関からの借入債務に対するものであり、各会計期の末日現在の債務残高は次のとおりであります。

当 中 間 期	3,980,000 千円
前 年 中 間 期	千円
前 期	千円

4. 関係会社株式及び関係会社長期貸付金は、関連会社の金融機関からの借入債務に対するものであり、各会計期の末日現在の債務残高は次のとおりであります。

当 中 間 期	5,451,020 千円
前 年 中 間 期	1,080,167 千円
前 期	1,036,993 千円

5. 出資金は、当該出資先の金融機関からの借入債務に対するものであり、各会計期の末日現在の債務残高は次のとおりであります。

当 中 間 期	4,410,000 千円
前 年 中 間 期	500,000 千円
前 期	500,000 千円

3. 偶発債務

(有)アイディーユーパワーズ 4,578,500 千円

当社が受託しているアセットマネジメント業務の一部において、当該業務の委託者たる同社(匿名組合の営業者)が締結している金銭消費貸借契約書に関連して、匿名組合出資者(当社を含めて4社)が責任財産を毀損する等の行為により、貸付人に対して損害を与えた場合、貸付人が被った一切の損害及び費用を補償する念書を差し入れております。

なお、当中間期末における当該金銭消費貸借契約の借入残高は4,578,500千円であり、2.担保に供している資産(注)3に記載した債務残高を含んでおります。

4. 自己株式の数	18,346 株	15,948 株	16,813 株
5. 会社が発行する株式の総数	28,000,000 株	28,000,000 株	28,000,000 株
発行済株式の総数	20,590,153 株	20,590,153 株	20,590,153 株

(中間損益計算書関係)

1 . 営業外収益のうち主要なもの

	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 期
受取利息	6,413 千円	6,055 千円	8,605 千円
受取配当金	95,534 千円	94,208 千円	94,461 千円
受取賃貸料	31,705 千円	39,457 千円	76,386 千円
高齢者障害者雇用助成金	4,663 千円	11,725 千円	22,374 千円
受取経営指導料	18,000 千円	18,000 千円	36,000 千円
匿名組合投資利益	111,566 千円	千円	576,090 千円

2 . 営業外費用のうち主要なもの

	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 期
支払利息	698 千円	629 千円	1,220 千円
信託費用	3,750 千円	4,403 千円	8,445 千円
賃貸資産関連費用	20,457 千円	15,856 千円	35,055 千円
貸倒引当金繰入額	4,000 千円	千円	千円
匿名組合投資関連費用	17,166 千円	千円	千円

3 . 特別利益のうち主要なもの

	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 期
貸倒引当金戻入益	3,560 千円	千円	千円

4 . 特別損失のうち主要なもの

	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 期
固定資産除売却損	25,500 千円	76,088 千円	78,905 千円
投資有価証券評価損	7,088 千円	千円	千円
ゴルフ会員権評価損	千円	40,950 千円	40,950 千円
関係会社投融資損失	千円	千円	113,947 千円
貸倒引当金繰入額	千円	47,750 千円	47,750 千円

5 . 減価償却実施額

	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 期
有形固定資産	67,269 千円	79,818 千円	160,428 千円
無形固定資産	1,131 千円	1,279 千円	2,545 千円
投資その他の資産	5,841 千円	6,246 千円	12,395 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中間期末(期末)残高相当額

	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 期
取得価額相当額	1,562,170 千円	976,440 千円	1,482,439 千円
減価償却累計額相当額	570,882 千円	476,844 千円	576,340 千円
中間期末(期末)残高相当額	991,288 千円	499,595 千円	906,099 千円

(注) 上記の金額のうち主なものは「工具・器具・備品」であります。

2. 未経過リース料中間期末(期末)残高相当額

	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 期
1 年内	281,241 千円	180,292 千円	269,627 千円
1 年超	721,759 千円	328,972 千円	647,802 千円
合計	1,003,000 千円	509,265 千円	917,430 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

	当 中 間 期	前 年 中 間 期	前 期
支払リース料	162,828 千円	102,064 千円	258,561 千円
減価償却費相当額	149,776 千円	95,333 千円	252,206 千円
支払利息相当額	11,799 千円	7,206 千円	22,973 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。

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。