

平成12年3月期 個別財務諸表の概要

平成12年5月18日

上場会社名 大正製薬株式会社

上場取引所 東

コード番号 4535

本社所在都道府県

問合せ先 責任者役職名 理事経理部長

東京都

氏名 加賀美 隆之 TEL (03)3985 1111

決算取締役会開催日 平成12年5月18日 中間配当制度の有無 無

定時株主総会開催日 平成12年6月29日

1. 12年3月期の業績 (平成11年4月1日～平成12年3月31日)

(1) 経営成績

(注) 金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 12年3月期 | 271,017 | (18.1) | 84,281 | (39.1) | 89,510 | (38.1) |
| 11年3月期 | 229,571 | (4.3) | 60,596 | (3.6) | 64,816 | (4.1) |

| | 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 | 円 銭 | % | % | % |
| 12年3月期 | 50,577 | (70.9) | 146.81 | | 12.1 | 17.9 | 33.0 |
| 11年3月期 | 29,601 | (10.8) | 85.67 | | 7.7 | 14.1 | 28.2 |

- (注) 1. 期中平均株式数 { 12年3月期 344,506,510株
11年3月期 345,506,510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、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 | 期 末 | | | |
| 12年3月期 | 25.00 | | 25.00 | 8,584 | 17.0 | 1.9 |
| 11年3月期 | 20.00 | | 20.00 | 6,910 | 23.3 | 1.8 |

(注) 12年3月期期末配当金の内訳 普通配当 20円 リアップ発売記念配当 5円

(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 |
| 12年3月期 | 524,675 | 441,332 | 84.1 | 1,284.79 |
| 11年3月期 | 473,669 | 394,431 | 83.3 | 1,141.60 |

(注) 期末発行済株式数 { 12年3月期 343,506,510株
11年3月期 345,506,510株

2. 13年3月期の業績予想 (平成12年4月1日～平成13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 | 144,000 | 46,000 | 21,000 | | | |
| 通 期 | 276,000 | 83,000 | 37,000 | 25.00 | 25.00 | 25.00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益 (通期) 107円71銭

個別財務諸表等

(1) 貸借対照表

(単位 百万円)

| 期別 科目 | 前 期 (平成11年3月31日現在) | | 当 期 (平成12年3月31日現在) | | 増 減 (印は減) |
|-------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|--------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | |
| (資産の部) | | % | | % | |
| 流動資産 | 293,463 | 62.0 | 340,094 | 64.8 | 46,631 |
| 現金及び預金 | 103,394 | | 123,248 | | 19,853 |
| 受取手形 | 6,736 | | 5,224 | | 1,512 |
| 売掛金 | 58,594 | | 56,983 | | 1,611 |
| 有価証券 | 104,124 | | 126,598 | | 22,474 |
| 自己株式 | 9 | | 5 | | 3 |
| 商製品 | 2,075 | | 2,232 | | 156 |
| 製製品 | 7,857 | | 8,900 | | 1,043 |
| 半製品 | 161 | | 284 | | 123 |
| 原材料 | 4,140 | | 4,233 | | 93 |
| 仕掛品 | 2,243 | | 2,892 | | 649 |
| 貯蔵品 | 487 | | 639 | | 152 |
| 前渡金 | 11 | | 4 | | 6 |
| 前払費用 | 468 | | 815 | | 347 |
| 繰延税金資産 | - | | 5,699 | | 5,699 |
| その他 | 3,587 | | 2,669 | | 917 |
| 貸倒引当金 | 429 | | 339 | | 90 |
| 固定資産 | 180,206 | 38.0 | 184,581 | 35.2 | 4,374 |
| (1)有形固定資産 | 94,685 | 20.0 | 88,755 | 16.9 | 5,930 |
| 建物 | 46,115 | | 45,560 | | 555 |
| 構築物 | 2,096 | | 2,374 | | 278 |
| 機械及び装置 | 11,784 | | 12,800 | | 1,015 |
| 車両及び運搬具 | 106 | | 124 | | 18 |
| 工具、器具及び備品 | 5,826 | | 5,224 | | 601 |
| 土地 | 22,529 | | 22,529 | | 0 |
| 建設仮勘定 | 6,225 | | 139 | | 6,085 |
| (2)無形固定資産 | 15,277 | 3.2 | 14,486 | 2.8 | 790 |
| 営業権 | 2,205 | | 1,508 | | 696 |
| 特許権 | 20 | | 25 | | 5 |
| 商標権 | 12,971 | | 11,393 | | 1,578 |
| 電話加入権 | 55 | | 57 | | 1 |
| ソフトウェア | - | | 1,479 | | 1,479 |
| その他 | 24 | | 21 | | 2 |
| (3)投資その他の資産 | 70,243 | 14.8 | 81,339 | 15.5 | 11,095 |
| 投資有価証券 | 48,030 | | 47,825 | | 204 |
| 自己株式 | - | | 509 | | 509 |
| 関係会社株式 | 13,152 | | 18,255 | | 5,102 |
| 関係会社出資金 | 1,910 | | 3,033 | | 1,123 |
| 従業員長期貸付金 | 29 | | 35 | | 6 |
| 長期前払費用 | 5,857 | | 5,691 | | 165 |
| 繰延税金資産 | - | | 3,671 | | 3,671 |
| その他 | 1,264 | | 2,316 | | 1,052 |
| 貸倒引当金 | 0 | | 0 | | 0 |
| 資産合計 | 473,669 | 100.0 | 524,675 | 100.0 | 51,005 |

(単位 百万円)

| 期 別 科 目 | 前 期 (平成11年3月31日現在) | | 当 期 (平成12年3月31日現在) | | 増 減 (印は減) |
|------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|----------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | |
| (負債の部) | | % | | % | |
| 流動負債 | 56,637 | 11.9 | 60,292 | 11.5 | 3,654 |
| 支払手形 | 2,533 | | 2,038 | | 495 |
| 設備関係支払手形 | 24 | | 34 | | 9 |
| 買掛金 | 13,056 | | 14,402 | | 1,346 |
| 未払金 | 8,793 | | 6,340 | | 2,453 |
| 未払法人税等 | 14,960 | | 20,146 | | 5,185 |
| 未払費用 | 11,562 | | 11,882 | | 320 |
| 預り金 | 948 | | 1,077 | | 129 |
| 前受収益 | 41 | | 39 | | 2 |
| 返品調整引当金 | 798 | | 721 | | 77 |
| 賞与引当金 | 3,916 | | 3,609 | | 307 |
| その他 | 1 | | 0 | | 0 |
| 固定負債 | 22,600 | 4.8 | 23,050 | 4.4 | 450 |
| 預り保証金 | 1,391 | | 1,773 | | 382 |
| 退職給与引当金 | 21,209 | | 21,277 | | 68 |
| 負債合計 | 79,238 | 16.7 | 83,342 | 15.9 | 4,104 |
| (資本の部) | | | | | |
| 資本金 | 29,804 | 6.3 | 29,804 | 5.7 | - |
| 資本準備金 | 14,935 | 3.1 | 14,935 | 2.8 | - |
| 利益準備金 | 7,451 | 1.6 | 7,451 | 1.4 | - |
| その他の剰余金 | 342,240 | 72.3 | 389,141 | 74.2 | 46,901 |
| 任意積立金 | 312,639 | | 332,749 | | 20,110 |
| 固定資産圧縮積立金 | 6,192 | | 3,429 | | 2,763 |
| 特別償却準備金 | 10 | | 0 | | 10 |
| 別途積立金 | 306,435 | | 329,319 | | 22,883 |
| 当期末処分利益 | 29,601 | | 56,392 | | 26,791 |
| 資本合計 | 394,431 | 83.3 | 441,332 | 84.1 | 46,901 |
| 負債及び資本合計 | 473,669 | 100.0 | 524,675 | 100.0 | 51,005 |

(2) 損 益 計 算 書

(単位 百万円)

| 科 目 | 前 期 (自 平成10年 4月 1日 至 平成11年 3月 31日) | | 当 期 (自 平成11年 4月 1日 至 平成12年 3月 31日) | | 増 減 (印は減) |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|--------------------------------------------|-------|----------------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 | |
| 売 上 高 | 2 2 9 , 5 7 1 | 100.0 | 2 7 1 , 0 1 7 | 100.0 | 4 1 , 4 4 5 |
| 売 上 原 価 | 6 2 , 3 2 8 | 27.2 | 6 7 , 6 9 5 | 25.0 | 5 , 3 6 7 |
| 売 上 総 利 益 | 1 6 7 , 2 4 3 | 72.8 | 2 0 3 , 3 2 1 | 75.0 | 3 6 , 0 7 8 |
| 返品調整引当金戻入額 | 7 7 0 | | 7 9 8 | | 2 8 |
| 返品調整引当金繰入額 | 7 9 8 | | 7 2 1 | | 7 7 |
| 販売費及び一般管理費 | 1 0 6 , 6 1 8 | 46.4 | 1 1 9 , 1 1 7 | 43.9 | 1 2 , 4 9 9 |
| 営 業 利 益 | 6 0 , 5 9 6 | 26.4 | 8 4 , 2 8 1 | 31.1 | 2 3 , 6 8 4 |
| 営 業 外 収 益 | 4 , 3 0 9 | 1.8 | 5 , 3 9 1 | 2.0 | 1 , 0 8 2 |
| 受 取 利 息 | 1 , 3 1 0 | | 2 4 9 | | 1 , 0 6 0 |
| 有 価 証 券 利 息 | 8 1 6 | | 3 , 0 1 0 | | 2 , 1 9 4 |
| 受 取 配 当 金 | 4 2 1 | | 5 1 7 | | 9 6 |
| 不 動 産 賃 貸 料 | 5 7 2 | | 5 5 5 | | 1 |
| そ の 他 | 1 , 1 8 9 | | 1 , 0 5 8 | | 1 3 0 |
| 営 業 外 費 用 | 8 9 | 0.0 | 1 6 2 | 0.1 | 7 3 |
| 支 払 利 息 | 1 0 | | 5 | | 4 |
| 自 己 株 式 評 価 損 | - | | 7 3 | | 7 3 |
| そ の 他 | 7 9 | | 8 3 | | 4 |
| 経 常 利 益 | 6 4 , 8 1 6 | 28.2 | 8 9 , 5 1 0 | 33.0 | 2 4 , 6 9 4 |
| 特 別 利 益 | 3 9 | 0.0 | 4 2 | 0.0 | 2 |
| 固 定 資 産 売 却 益 | 3 9 | | 4 2 | | 2 |
| 特 別 損 失 | 2 , 5 7 7 | 1.1 | 1 , 7 7 6 | 0.6 | 8 0 0 |
| 投 資 有 価 証 券 評 価 損 | 1 , 4 8 7 | | 1 , 1 9 0 | | 2 9 7 |
| 固 定 資 産 処 分 損 | 3 6 3 | | 5 8 5 | | 2 2 2 |
| 調 整 年 金 特 例 掛 金 負 担 額 | 7 2 5 | | - | | 7 2 5 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | 6 2 , 2 7 8 | 27.1 | 8 7 , 7 7 6 | 32.4 | 2 5 , 4 9 7 |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | 3 2 , 6 7 7 | 14.2 | 3 6 , 9 4 0 | 13.6 | 4 , 2 6 2 |
| 法 人 税 等 調 整 額 | - | - | 2 5 8 | 0.1 | 2 5 8 |
| 当 期 純 利 益 | 2 9 , 6 0 1 | 12.9 | 5 0 , 5 7 7 | 18.7 | 2 0 , 9 7 6 |
| 過 年 度 税 効 果 調 整 額 | - | - | 9 , 6 3 0 | 3.5 | 9 , 6 3 0 |
| 税 効 果 会 計 適 用 に 伴 う 固 定 資 産 圧 縮 積 立 取 崩 高 | - | - | 2 , 4 8 3 | 0.9 | 2 , 4 8 3 |
| 税 効 果 会 計 適 用 に 伴 う 特 別 償 却 準 備 金 取 崩 高 | - | - | 0 | 0.0 | 0 |
| 利 益 に よ る 自 己 株 式 消 却 額 | - | - | 6 , 3 0 0 | 2.3 | 6 , 3 0 0 |
| 当 期 未 処 分 利 益 | 2 9 , 6 0 1 | 12.9 | 5 6 , 3 9 2 | 20.8 | 2 6 , 7 9 1 |

(3) 利 益 処 分 案

(単位 百万円)

| 科 目 \ 期 別 | 前 期 (自平成10年4月1日 至平成11年3月31日) | 当 期 (自平成11年4月1日 至平成12年3月31日) | 増 減 (印は減) |
|---------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| 当 期 未 処 分 利 益 | 2 9 , 6 0 1 | 5 6 , 3 9 2 | 2 6 , 7 9 1 |
| 固 定 資 産 圧 縮 積 立 金 取 崩 額 | 2 7 9 | 1 4 9 | 1 2 9 |
| 特 別 償 却 準 備 金 取 崩 額 | 1 0 | 0 | 9 |
| 合 計 | 2 9 , 8 9 0 | 5 6 , 5 4 2 | 2 6 , 6 5 1 |
| こ れ を 次 の と お り 処 分 し ま す | | | |
| 利 益 配 当 金 | 6 , 9 1 0 (1 株 に つ き 20 円) 普通配当20円 | 8 , 5 8 4 (1 株 に つ き 25 円) 普通配当20円 リアップ発売 記念配当 5円 | 1 , 6 7 3 |
| 役 員 賞 与 金 (うち 監 査 役 賞 与 金) | 9 7 (1 2) | 8 3 (1 2) | 1 4 (-) |
| 別 途 積 立 金 | 2 2 , 8 8 3 | 4 7 , 8 7 5 | 2 4 , 9 9 1 |

(注) 1. 固定資産圧縮積立金および特別償却準備金の取崩額は、租税特別措置法の規定に基づくものであります。

2. 当期の利益配当金は、自己株式145,608株を除いて算出しております。

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準および評価方法

取引所の相場のある有価証券

移動平均法による低価法（洗替え法）を採用しております。

その他の有価証券

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 棚卸資産の評価基準および評価方法

商品、製品、半製品

原価法：総平均法

原材料、仕掛品

貯蔵品

原価法：最終仕入原価法

3. 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

法人税法に規定する方法と同一の基準による定率法によっております。ただし、平成10年度の法人税法の改正に伴い平成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。

無形固定資産

法人税法に規定する方法と同一の基準による定額法によっております。

4. 繰延資産の処理方法

支出時に全額費用として処理しております。

5. 引当金の計上基準

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、法人税法の規定に基づき法定繰入率による限度額を計上しております。

返品調整引当金

返品による損失に備えるため、法人税法の規定に基づき限度額を計上しております。

賞与引当金

従業員賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

退職給与引当金

従業員の退職金支給に備えるため、退職金支給規定に基づく自己都合退職による期末要支給額を計上しております。

6. 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準じた会計処理によっております。

7. 調整年金に関する事項

(1)当社は昭和41年度より退職金制度とは別に会社と従業員の共同拠出による調整年金制度を採用しております。

(2)平成12年3月31日現在の年金資産の合計額（時価ベース）は24,278百万円（うち、厚生年金保険法第85条の2に規定する平成11年3月31日現在の責任準備金は14,324百万円）であります。過去勤務費用の掛金期間は7年であり、この期間にわたって償却しております。

8. 自社利用ソフトウェア

自社利用のソフトウェアについては、その利用により将来の収益獲得又は費用削減が確実であると認められる場合に、その取得費用を資産計上しております。

ただし、前期まで投資その他の資産「長期前払費用」に計上していた自社利用のソフトウェアについては、「研究開発費及びソフトウェアの会計処理に関する実務指針」（日本公認会計士協会会計制度委員会報告第12号平成11年3月31日）の経過措置の適用により、従来の会計処理方法を継続しております。ただし、同報告により上記に係るソフトウェアの表示については、当期より投資その他の資産「長期前払費用」から無形固定資産「ソフトウェア」に変更しております。

なお、減価償却方法は、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

9. 税効果会計の適用

財務諸表等規則の改正により、当期から税効果会計を適用して財務諸表を作成しております。これに伴い、従来の税効果会計を適用しない場合と比較し、繰延税金資産9,371百万円（流動資産5,699百万円、投資その他の資産3,671百万円）が新たに計上されるとともに、当期純利益は258百万円少なく計上され、当期末処分利益は11,855百万円多く計上されております。

10. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜き方式によっております。

注記事項

（貸借対照表関係）

| | （前 期） | （当 期） |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 98,040百万円 | 104,171百万円 |
| 2. 保証債務 | 860百万円 | 939百万円 |
| 3. 流動資産の自己株式 | 3,143株 9百万円 | 1,608株 5百万円 |
| 4. 固定資産の投資その他の資産に計上されている自己株式 ストックオプション制度(自己株式取得方式)により取 得した自己株式 | - - | 144,000株 509百万円 |

（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

| | （前 期） 工具、器具及び備品等 | （当 期） 工具、器具及び備品等 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. 取得価額相当額 | 4,653百万円 | 5,204百万円 |
| 減価償却累計額相当額 | 2,349百万円 | 2,590百万円 |
| 期末残高相当額 | 2,304百万円 | 2,614百万円 |
| 2. 未経過リース料期末残高相当額 | | |
| 1 年 内 | 980百万円 | 987百万円 |
| 1 年 超 | 1,323百万円 | 1,626百万円 |
| 合 計 | 2,304百万円 | 2,614百万円 |
| 3. 支払リース料（減価償却費相当額） | 1,006百万円 | 1,108百万円 |
| 4. 減価償却費相当額の算定方法は、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. 上記注記は、未経過リース料期末残高及び有形固定資産の期末残高の合計額に占める未経過リー ス料期末残高相当額の割合が低いため、財務諸表規則第8条の6の規定に基づき、支払利子込み 法によっております。 | | |

(税効果会計関係)

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(当期)

| | |
|------------------|-----------|
| 繰延税金資産 | |
| 未払事業税否認 | 1,876百万円 |
| 未払費用否認 | 1,509百万円 |
| 前払費用否認 | 1,273百万円 |
| 賞与引当金損金算入限度超過額 | 511百万円 |
| 退職給与引当金損金算入限度超過額 | 5,987百万円 |
| その他の | 587百万円 |
| 繰延税金資産合計 | 11,746百万円 |
| 繰延税金負債 | |
| 固定資産圧縮積立金 | 2,375百万円 |
| その他の | 0百万円 |
| 繰延税金負債合計 | 2,375百万円 |
| 繰延税金資産の純額 | 9,371百万円 |

当期中の発行済株式数の増減

| | |
|----------------|------------|
| (減少) 利益による株式消却 | 2,000,000株 |
| 株式の取得価額の総額 | 6,300百万円 |

役員の変動（平成12年6月29日予定）

1. 代表取締役の変動

新任代表取締役候補

専務取締役
（代表取締役）

堀田尚孝（現当社専務取締役）

（略歴）昭和56年6月 当社取締役
昭和57年6月 当社常務取締役
平成6年6月 当社専務取締役
現在に至る

（変動の理由）業容の拡大、多様化に対応するため

2. その他の役員の変動

（1）新任監査役候補

監査役

比留間邦夫（現当社主計室長）

同

林和男（現上原記念生命科学財団事務局長）

（注）林和男氏は、株式会社の監査等に関する商法の特例に関する法律第18条第1項に定める社外監査役の候補者であります。

（2）退任予定監査役

常任監査役

秋元君元

監査役

前田稔

監査役

朝倉昌彦