

第56期 貸借対照表・損益計算書
(平成16年5月27日)

大阪市中央区農人橋1丁目1番22号
株式会社リヒトラブ
代表取締役社長 田中 経久
証券コード:7975

貸借対照表
(平成16年2月29日現在)

(単位:千円)

科目	金額	科目	金額
【資産の部】		【負債の部】	
流動資産	5,371,401	流動負債	3,729,412
現金及び預金	1,457,238	支払手形	1,173,746
受取手形	949,656	買掛金	402,845
売掛金	1,130,976	短期借入金	1,590,000
商品・製品	1,245,812	未払金	210,209
原材料	358,243	未払費用	85,694
仕掛品	111,101	未払法人税等	38,917
貯蔵品	27,402	賞与引当金	116,000
繰延税金資産	55,875	その他	111,999
短期貸付金	13,699		
その他	50,977	固定負債	1,884,016
貸倒引当金	△29,583	長期借入金	100,000
固定資産	9,257,349	繰延税金負債	354,135
(有形固定資産)	(8,246,012)	退職給付引当金	985,543
建物	3,395,438	役員退職慰労引当金	189,901
構築物	158,319	長期預り保証金	254,436
機械装置	1,286,362	負債合計	5,613,429
車両運搬具	8,697		
工具器具備品	156,461	【資本の部】	
土地	2,929,461	資本金	1,830,000
建設仮勘定	311,270	資本剰余金	1,410,780
(無形固定資産)	(45,194)	資本準備金	1,410,780
商標	2,712	利益剰余金	5,785,053
ソフトウェア	30,083	利益準備金	414,000
その他	12,398	任意積立金	4,793,377
(投資その他の資産)	(966,142)	固定資産圧縮積立金	1,067,498
投資有価証券	664,298	特別償却準備金	25,879
子会社株式	34,000	別途積立金	3,700,000
長期貸付金	35,288	当期末処分利益	577,676
再生債権等	76,198	株式等評価差額金	135,243
長期前払費用	2,013	その他有価証券評価差額金	135,243
保険積立金	156,350	自己株式	△145,755
長期差入保証金	69,509		
貸倒引当金	△71,516	資本合計	9,015,322
資産合計	14,628,751	負債・資本合計	14,628,751

損益計算書

〔平成15年3月1日から
平成16年2月29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		9,568,425
営業費用		
売上原価	6,321,180	
販売費及び一般管理費	2,864,522	9,185,702
営業利益		382,723
営業外損益の部		
営業外収益		
受取利息及び配当金	111,367	
その他	34,677	146,044
営業外費用		
支払利息	26,828	
その他	21,916	48,744
経常利益		480,023
特別損益の部		
特別利益		
貸倒引当金戻入額	9,798	9,798
特別損失		
固定資産廃棄損	33,848	
投資有価証券評価損	5,762	
特別退職費用	86,807	126,417
税引前当期純利益		363,404
法人税、住民税及び事業税		161,000
法人税等調整額		△ 42,371
当期純利益		244,775
前期繰越利益		332,900
当期未処分利益		577,676

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
 - 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
(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. デリバティブの評価基準及び評価方法
 - デリバティブ・・・・・・・・・・時価法
3. たな卸資産の評価基準及び評価方法
 - 商品・製品・原材料・仕掛品・・・総平均法による原価法
 - 貯蔵品・・・・・・・・・・最終仕入原価法
4. 固定資産の減価償却の方法
 - 有形固定資産
 - 定率法。ただし、大阪工場、大阪物流センタ - 及び静岡事業部の建物、構築物並びに平成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
 - 機械装置・・・・・・・・・・11年
 - 無形固定資産
 - 定額法。なお、自社利用のソフトウェアについては、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。
 - 長期前払費用
 - 定額法
5. 引当金の計上基準
 - 貸倒引当金
 - 債権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。
 - 賞与引当金
 - 従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づく当期負担相当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い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内の一定年数による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理することとしております。
 - 厚生年金基金制度については、総合設立の厚生年金基金制度を一部採用しておりますが、自社の拠出に対応する年金資産の額を合理的に計算できないため、当該年金基金への要拠出額を退職給付費用として処理しております。同基金より通知を受けた平成16年2月末日現在の年金資産の額は1,273,889千円であります。
 - 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、内規に基づく当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係る方法に準じた会計処理によっております。
7. ヘッジ会計の方法
 - ヘッジ会計の方法
 - 原則として繰延ヘッジ処理を行っております。

なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については、振当処理によっております。
ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段は為替予約取引（買建）、ヘッジ対象は原材料等の輸入取引により発生する外貨建債務に係る将来の為替相場の変動リスクであります。

ヘッジ方針

将来の輸入代金の範囲内で、一年以内に決済期日が到来すると見込まれる外貨建債務の額を為替予約しております。

ヘッジ有効性評価の方法

事前テスト及び決算日における事後テストにより有効性の評価を行っております。

8. その他の重要な事項

消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

税効果会計

「地方税法等の一部を改正する法律」（平成 15 年法律第 9 号）が平成 15 年 3 月 31 日に公布されたことに伴い、当期末の繰延税金資産および繰延税金負債の計算（ただし、平成 16 年 4 月 1 日以降開始事業年度に解消が見込まれるものに限る。）に使用した法定実行税率は、前期の 42.0% から 40.6% に変更されました。その結果、繰延税金負債の金額が、12,211 千円、当期に計上された法人税等調整額が 9,024 千円それぞれ減少し、その他有価証券評価差額金が 3,187 千円増加しております。

会計方針の変更

1 株当たり当期純利益に関する会計基準等

当期から「1 株当たり当期純利益に関する会計基準」（企業会計基準第 2 号）及び「1 株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第 4 号）を適用しております。なお、当期において従来と同様の方法によった場合の 1 株当たり当期純利益は 13 円 36 銭であります。

貸借対照表の注記

- 記載金額は表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。
- 子会社に対する短期金銭債権 15,121 千円
- 有形固定資産の減価償却累計額 9,006,904 千円
- 貸借対照表に計上した固定資産のほか、リースにより使用している固定資産として電子計算機およびその周辺機器等があります。
- 担保に供している資産 建物 745,155 千円
土地 1,002,281 千円
- 固定資産圧縮積立金及び特別償却準備金は、租税特別措置法に基づくものであります。
- 役員退職慰労引当金は、商法施行規則第 4 3 条に規定する引当金であります。
- 商法施行規則第 1 2 4 条第 3 号に規定する純資産額 135,243 千円
- 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当期末日は金融機関の休日であったため、期末日満期手形が以下の科目に含まれております。
受取手形 68,249 千円

損益計算書の注記

- 記載金額は表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。
- 子会社との取引高 仕入高等 22,611 千円
営業取引以外の取引高 100,120 千円
- 1 株当たり当期純利益 11 円 83 銭