

中間貸借対照表

(平成23年9月30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	13,008,566	流動負債	6,572,201
現金及び預金	5,579,083	支払手形	1,078,117
受取手形	222,259	買掛金	2,434,689
売掛金	4,957,772	短期借入金	544,073
商製成品	117,559	1年以内返済予定の長期借入金	1,621,663
原材料	1,397,810	未払金	634,420
仕掛品	260,594	未払費用	38,525
貯蔵品	253,275	未払法人税等	9,454
前払費用	8,331	預り金	15,198
繰延税金資産	54,674	前受収益	15,200
未収入金	94,838	賞与引当金	163,249
その他の貸倒引当金	44,176	その他	17,609
固定資産	19,789	固定負債	3,592,246
有形固定資産	△1,600	長期借入金	2,843,338
建物	10,557,319	繰延税金負債	75,583
構築物	6,990,616	退職給付引当金	194,238
機械装置	1,748,568	長期未払金	108,630
土地	318,069	長期預り金	370,456
建設仮勘	2,102,417	負債合計	10,164,447
その他の無形固定資産	2,333,027	[純資産の部]	
ソフトウェア	332,621	株主資本	13,209,627
その他の無形固定資産	155,912	資本金	825,000
投資有価証券	55,642	資本剰余金	383,132
関係会社株式	52,740	資本準備金	383,132
関係会社出資金	2,901	利益剰余金	12,004,491
長期貸付金	3,511,060	利益準備金	206,250
長期前払費用	1,162,651	その他利益剰余金	11,798,241
保険積立金	47,298	配当平均準備金	150,000
その他の貸倒引当金	1,613,763	固定資産圧縮積立金	102,819
	268,205	別途積立金	10,546,971
	9,320	繰越利益剰余金	998,450
	365,796	自己株式	△2,996
	45,376	評価・換算差額等	191,811
	△1,350	その他有価証券評価差額金	191,811
資産合計	23,565,886	純資産合計	13,401,438
		負債・純資産合計	23,565,886

中間損益計算書

(平成23年4月1日から
平成23年9月30日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	金 額
売 上 高		9,837,142
売 上 原 価		8,027,381
売 上 総 利 益		1,809,761
販売費及び一般管理費		1,711,283
営 業 利 益		98,478
営 業 外 収 益		130,109
受取利息及び配当金	28,808	
雑 収 入	101,301	
営 業 外 費 用		112,794
支 払 利 息	34,586	
雑 損 失	78,208	
経 常 利 益		115,793
特 別 利 益		1,320
貸倒引当金戻入益	1,320	
特 別 損 失		11,332
固定資産除却損	10,182	
ゴルフ会員権評価損	1,150	
税引前中間純利益		105,780
法人税、住民税及び事業税		18,722
法人税等調整額		34,800
中 間 純 利 益		52,257

中間株主資本等変動計算書

(平成23年4月1日から
平成23年9月30日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本		
	資 本 金	資 本 剰 余 金 資 本 準 備 金	利 益 剰 余 金 利 益 準 備 金
当期首残高	825,000	383,132	206,250
中間会計期間中の変動額			
剰余金の配当			
固定資産圧縮積立金取崩額			
別途積立金の積立			
中間純利益			
自己株式の取得			
株主資本以外の項目の中間 会計期間中の変動額(純額)			
中間会計期間中の変動額合計	—	—	—
中間期末残高	825,000	383,132	206,250

	株 主 資 本			
	利 益 剰 余 金			
	そ の 他 利 益 剰 余 金			
	配当平均準備金	固定資産圧縮積立金	別途積立金	繰越利益剰余金
当期首残高	150,000	103,464	10,046,971	1,557,881
中間会計期間中の変動額				
剰余金の配当				△112,333
固定資産圧縮積立金取崩額		△645		645
別途積立金の積立			500,000	△500,000
中間純利益				52,257
自己株式の取得				
株主資本以外の項目の中間 会計期間中の変動額(純額)				
中間会計期間中の変動額合計	—	△645	500,000	△559,430
中間期末残高	150,000	102,819	10,546,971	998,450

	株 主 資 本		評価・換算差額等	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券 評価差額金	
当期首残高	△2,879	13,269,820	263,703	13,533,524
中間会計期間中の変動額				
剰余金の配当		△112,333		△112,333
固定資産圧縮積立金取崩額		—		—
別途積立金の積立		—		—
中間純利益		52,257		52,257
自己株式の取得	△116	△116		△116
株主資本以外の項目の中間 会計期間中の変動額(純額)		—	△71,892	△71,892
中間会計期間中の変動額合計	△116	△60,193	△71,892	△132,085
中間期末残高	△2,996	13,209,627	191,811	13,401,438

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準および評価方法

(1) 有価証券

① 子会社株式

移動平均法による原価法

② その他有価証券

時価のあるもの

中間決算日前1ヶ月の市場価格等の平均に基づく時価法

(評価差額は全部純資産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

時価法

(3) 棚卸資産

① 商品、製品、原材料、仕掛品

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

② 貯蔵品

先入先出法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

2. 固定資産の減価償却方法

(1) 有形固定資産(リース資産を除く)

定率法によっております。但し、平成10年4月1日以降取得の建物(附属設備を除く)については定額法によっております。また、主な耐用年数は、建物が20~31年、機械装置が8年であります。

(2) 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法によっております。なお、主な耐用年数は、ソフトウェアが5年であります。

(3) 長期前払費用

定額法によっております。

(4) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法によっております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうちリース取引開始日が平成20年4月1日より前に開始する事業年度に属するものについては、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっております。

3. 引当金の計上基準

(1) 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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に充当するため、当中間期に負担すべき支給見込額を計上しております。

- (3) 退職給付引当金
従業員への退職給付に備えるため、当中間期末における退職給付債務から、当中間期末における確定拠出年金制度を利用した年金資産相当額を控除した額を計上しております。
4. その他中間計算書類作成のための基本となる重要な事項
- (1) ヘッジ会計
繰延ヘッジ処理によっております。
なお、為替予約等が付されている外貨建金銭債権については、振当処理を行っております。
- (2) 外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算の基準
外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
- (3) 消費税等の会計処理
税抜方式によっております。
5. 追加情報
当中間期の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

2. 中間貸借対照表に関する注記

1. 記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。
2. 担保に供している資産とこれに対応する債務は次のとおりです。
- | | | |
|------------|----------------|-----------|
| (1) 担保提供資産 | 投資有価証券 | 697,851千円 |
| (2) 対応債務 | 1年以内返済予定の長期借入金 | 230,000千円 |
| | 長期借入金 | 365,000 |
3. 圧縮記帳額
- | | | |
|-----------------------------------|------|-----------|
| 福井県企業立地奨励補助金
による圧縮記帳額 | 土地 | 355,363千円 |
| エネルギー多消費型設備天然ガス化
推進補助金による圧縮記帳額 | 機械装置 | 26,644 |
4. 減価償却累計額
- | | | |
|--|--------|--------------|
| | 有形固定資産 | 20,044,867千円 |
|--|--------|--------------|
5. 関係会社に対する金銭債権債務
- | | | |
|--|--------|-----------|
| | 短期金銭債権 | 503,690千円 |
| | 長期金銭債権 | 268,205 |
| | 短期金銭債務 | 286,429 |

3. 中間損益計算書に関する注記

1. 記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。

2. 関係会社との取引高	営業取引による取引高	
	売上高	489,407千円
	仕入高	1,264,125
	業務委託料	625,795
	その他	1,135
	営業取引以外の取引による取引高	
	受取利息	1,678千円
	雑収入	37,271
3. 一般管理費および当中間期製造費用に含まれる研究開発費は、次のとおりです。	一般管理費	345,303千円
	当中間期製造費用	1,384
	計	346,688

4. 中間株主資本等変動計算書に関する注記

1. 記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。

2. 自己株式の数

23,049株

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成23年6月23日 定時株主総会	112,333千円	7円50銭	平成23年3月31日	平成23年6月24日

(2) 基準日が当中間期に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間期末後となるもの

決議	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
平成23年11月9日 取締役会	74,884千円	5円00銭	平成23年9月30日	平成23年12月15日

5. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の原因は、主に賞与引当金、棚卸資産評価損、退職給付引当金の否認等であります。また、繰延税金負債の発生の原因は、主にその他有価証券評価差額金であります。

6. リースにより使用する固定資産に関する注記

中間貸借対照表に計上した固定資産以外に、開発用プラント機器を所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

7. 関連当事者との取引に関する注記

1. 法人主要株主

種類	会社等の名称	議決権の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
主要株主	株式会社ダイセル	被所有 18.7%	当社製品の販売および工業製品の購入	製品の販売および原材料の購入 (注1)	販売額 15,435千円	売掛金	10,001千円
		所有 0.2%			購入額 7,171千円	買掛金	2,940千円

取引条件および取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して、当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(注2) 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、期末残高は消費税等を含んで表示しております。

2. 子会社

種類	会社等の名称	議決権の所有割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	期末残高
子会社	大八メンテナンス株式会社	被所有 — 所有 100.0%	業務の委託	物流・倉庫業務の委託	626,930千円	未払金 未収入金	108,087千円 8,366千円
子会社	DAIHACHI CHEMICAL SINGAPORE PTE LTD	被所有 — 所有 100.0%	当社製品の販売	製品の販売 (注1)	489,297千円	売掛金	477,568千円
子会社	大八化工(常熟)有限公司	被所有 —	製品の購入および技術情報指導 資金の援助	製品の購入 (注1)	1,264,125千円	買掛金	178,341千円
		所有(直接) 94.6%		技術料の受取 利息の受取 (注2)	37,271千円 1,678千円	未収収益 長期貸付金 (注2)	15,542千円 268,205千円
		所有(間接) 5.4%				未収収益	1,862千円

取引条件および取引条件の決定方針等

(注1) 価格その他の取引条件は、市場実勢を勘案して、当社が希望価格を提示し、価格交渉の上で決定しております。

(注2) 大八化工(常熟)有限公司に対する資金の貸付については、市場金利を勘案して決定しており、返済条件は期間3年、一括返済としております。なお、担保は受け入れておりません。

(注3) 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、期末残高は消費税等を含んで表示しております。

8. 1株当たり情報に関する注記

- | | |
|---------------|---------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 894円80銭 |
| 2. 1株当たり中間純利益 | 3円49銭 |