

中間貸借対照表

(令和5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	15,135,308	流動負債	5,177,754
現金及び預金	5,619,755	電子記録債権	235,760
電 子 記 録 債 権	291,517	買掛金	2,025,720
売掛金	4,577,516	1年以内返済予定入金	980,000
有価証券	200,000	長期借入金	20,088
商製原仕貯材掛蔵	211,760	未払費用	1,518,632
原料品	2,923,174	未払法人税等	46,182
仕掛品	312,094	預り金	68,943
貯蔵品	563,607	受取当	7,976
前払費用	34,469	前受引当	14,000
未収金	214,017	賞与の他	167,393
その他金	141,577	固定負債	3,487,499
倒引当	47,218	長期借入金	2,175,000
固定資産	12,656,498	繰延税金負債	268,070
有形固定資産	7,338,697	退職給付引当	540,151
建物	755,499	長期未払り	334,269
構築物	611,932	長期預り金	27,486
機械装置	2,544,844	長期預り金	142,522
土地	2,304,346	負債合計	8,665,253
一ス資産	254,210		
建設仮勘	652,472	[純資産の部]	
その他	215,392	株主資本	17,599,041
無形固定資産	76,591	資本金	825,000
ソフトウェア	21,563	資本剰余金	383,132
その他	55,028	資本準備金	383,132
投資その他の資産	5,241,210	利益剰余金	16,396,148
投資有価証券	4,060,386	利益準備金	206,250
関係会社株式	37,298	その他利益剰余	16,189,898
関係会社出資金	629,521	金平均準備	150,000
長期前払費用	1,382	固定資産圧縮	111,086
保険積立金	440,117	積立金	10,546,971
その他	74,005	別途積立金	5,381,840
貸倒引当金	△1,500	繰越利益剰余	
		金	
		自己株式	△5,239
		評価・換算等	1,527,512
		その他有価証券評	1,527,512
		価差額金	
		純資産合計	19,126,554
資産合計	27,791,807	負債・純資産合計	27,791,807

中間損益計算書

(令和5年4月1日から
令和5年9月30日まで)

(単位：千円)

科 目	金 額	
売 上 高		8,102,532
売 上 原 価		7,082,498
売 上 総 利 益		1,020,034
販売費及び一般管理費		1,216,021
営 業 損 失		195,987
営 業 外 収 益		849,015
受取利息及び配当金	375,318	
雑 収 入	473,697	
営 業 外 費 用		14,026
支 払 利 息	13,052	
雑 損 失	973	
経 常 利 益		639,001
特 別 利 益		10,590
投資有価証券売却益	10,590	
特 別 損 失		2,341
固定資産除却損	2,341	
税引前中間純利益		647,249
法人税、住民税及び事業税	95,615	
法 人 税 等 調 整 額	82,935	178,550
中 間 純 利 益		468,698

中間株主資本等変動計算書

(令和5年4月1日から
令和5年9月30日まで)

(単位：千円)

	株 主 資 本		
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金
		資 本 準 備 金	利 益 準 備 金
当期首残高	825,000	383,132	206,250
当中間期変動額			
剰余金の配当			
中間純利益			
自己株式の取得			
株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)			
当中間期変動額合計	—	—	—
当中間期末残高	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	111,086	10,546,971	4,987,942
当中間期変動額				
剰余金の配当				△74,800
中間純利益				468,698
自己株式の取得				
株主資本以外の項目の当中間期変動額(純額)				
当中間期変動額合計	—	—	—	393,898
当中間期末残高	150,000	111,086	10,546,971	5,381,840

(単位：千円)

	株 主 資 本		評 価 ・ 換 算 差 額	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	△5,176	17,205,206	1,203,221	18,408,428
当中間期変動額				
剰余金の配当		△74,800		△74,800
中間純利益		468,698		468,698
自己株式の取得	△63	△63		△63
株主資本以外の項目の当 中間期変動額（純額）			324,291	324,291
当中間期変動額合計	△63	393,834	324,291	718,126
当中間期末残高	△5,239	17,599,041	1,527,512	19,126,554

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. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有 価 証 券

① 満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）

② 子 会 社 株 式

移動平均法による原価法

③ その他有価証券

市場価格のない株式等以外のもの

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）

市場価格のない株式等

移動平均法による原価法

(2) 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）

定額法によっております。主な耐用年数は、建物が20～38年、機械装置が12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。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。

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用しております。

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. 収益及び費用の計上基準

商品または製品の販売に係る収益は主として製造等による販売であり、顧客との販売契約に基づいて商品または製品を引き渡す履行義務を負っております。当該履行義務は、国内販売においては商品または製品を引き渡す一時点において、顧客が当該商品または製品に対する支配を獲得し、履行義務を充足すると判断しており、収益認識に関する会計基準の適用指針第98項の要件を満たすものについては、出荷時に収益を認識しております。輸出版売においては、主にインコタームズで定められた貿易条件に基づきリスク負担が顧客に移転した時に履行義務が充足されると判断し、当該履行義務の充足時点で収益を認識しております。

5. 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、中間決算日の直物が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。

2. 収益認識に関する注記

収益を理解するための基礎となる情報

「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「収益及び費用の計上基準」に記載のとおりであります。

3. 中間貸借対照表に関する注記

- 記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。
- 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	903,110千円
(2) 対応債務	1年以内返済予定の長期借入金	95,000千円
	長期借入金	210,000
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	24,539,910千円
5. 関係会社に対する金銭債権債務		
	短期金銭債権	624,692千円
	短期金銭債務	339,626
6. 期末日電子記録債権及び電子記録債務		
中間会計期間末日電子記録債権及び電子記録債務の会計処理については、決済日をもって決済処理しております。なお、当中間会計期間の末日は金融機関の休日であったため、次の中間会計期間末日電子記録債権及び電子記録債務が中間会計期間末残高に含まれております。		
	電子記録債権	2,567千円
	電子記録債務	60,686

4. 中間損益計算書に関する注記

- 記載金額は千円未満を切捨てて表示しております。
- 関係会社との取引高

営業取引による取引高		
売上高		911,929千円
仕入高		2,086,581
販売手数料		7,882
営業取引以外の取引による取引高		
受取配当金		305,524千円
3. 一般管理費及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		275,904千円
当中間期製造費用		1,015
計		276,919

5. 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

40,306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
令和5年6月23日 定時株主総会	74,800千円	5円00銭	令和5年3月31日	令和5年6月26日

(2)基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間末後となるもの

決議	配当金の総額	1株当たり配当額	基準日	効力発生日
令和5年11月8日 取締役会	37,399千円	2円50銭	令和5年9月30日	令和5年12月14日

6. 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。

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	中間期末残高
主要株主	株式会社ダイセル	被所有 18.7% 所有 0.3%	当社製品の販売及び工業製品の購入	製品の販売及び原材料の購入 (注1)	販売額 32,850千円 購入額 39千円	売掛金 買掛金	25,785千円 - 千円

取引条件及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。
2. 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、中間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	中間期末残高
子会社	DAIHACHI CHEMICAL SINGAPORE PTE LTD	被所有 — 所有 100.0%	当社製品の販売及び原材料の購入	製品の販売及び原材料の購入 ^(注)	販売額 780,745千円 購入額 3,499千円	売掛金 買掛金	546,127千円 3,580千円
子会社	大八化工(常熟)有限公司	被所有 — 所有 100.0%	常熟製品の購入及び当社製品の販売	製品の販売及び製品の購入 ^(注)	購入額 2,083,081千円 販売額 131,183千円	買掛金 売掛金	332,001千円 78,565千円

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 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。

3. 役員及び個人主要株主

種類	会社等の名称または氏名	議決権等の所有(被所有)割合	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額	科目	中間期末残高
役員	北村 和夫	被所有 0.3%	当社監査役 北村化学産業株式会社代表取締役	製品の販売及び原材料の購入 (注1)	販売額 974,346千円 購入額 71,431千円	売掛金 買掛金	654,385千円 12,020千円

取引条件及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。
2. 上記金額のうち、取引金額は消費税等を含まず、中間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株当たり純資産額 1,278円53銭
- 1株当たり中間純利益 31円33銭