

平成14年3月期

## 個別中間財務諸表の概要

平成13年10月26日

上場会社名 中越パルプ工業株式会社 上場取引所 東証・大証  
 コード番号 3877 本社所在都道府県 東京都  
 問合せ先 責任者役職名 取締役企画管理本部長  
 氏名 五十田 光 TEL (03)3544-1522  
 決算取締役会開催日 平成13年10月26日 中間配当制度の有無 有  
 中間配当支払開始日 平成13年12月10日

## 1. 13年9月中間期の業績(平成13年4月1日～平成13年9月30日)

## (1)経営成績

(注)記載金額について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   | %        |
| 13年9月中間期 | 47,789 | ( 2.9 ) | 2,647 | ( 24.5 )  | 2,163 | ( 22.7 ) |
| 12年9月中間期 | 49,226 | ( 8.0 ) | 3,508 | ( 820.6 ) | 2,798 | ( - )    |
| 13年3月期   | 98,250 |         | 7,399 |           | 5,983 |          |

|          | 中間(当期)純利益 |          | 1株当たり中間<br>(当期)純利益 |
|----------|-----------|----------|--------------------|
|          | 百万円       | %        | 円 銭                |
| 13年9月中間期 | 358       | ( 16.8 ) | 3 07               |
| 12年9月中間期 | 430       | ( - )    | 3 69               |
| 13年3月期   | 472       |          | 4 05               |

(注) 期中平均株式数 13年9月中間期 116,654,883 株 12年9月中間期 116,654,883 株 13年3月期 116,654,883 株  
 会計処理の方法の変更 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<br>中間配当金 | 1株当たり<br>年間配当金 |
|----------|----------------|----------------|
|          | 円 銭            | 円 銭            |
| 13年9月中間期 | 3 00           |                |
| 12年9月中間期 | 3 00           |                |
| 13年3月期   |                | 6 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       |
| 13年9月中間期 | 150,693 | 49,262 | 32.7   | 422 29    |
| 12年9月中間期 | 155,486 | 49,418 | 31.8   | 423 63    |
| 13年3月期   | 151,469 | 49,447 | 32.6   | 423 88    |

(注)期末発行済株式数 13年9月中間期 116,654,883 株 12年9月中間期 116,654,883 株 13年3月期 116,654,883 株

## 2. 14年3月期の業績予想(平成13年4月1日～平成14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         |      |
| 通期 | 百万円    | 百万円   | 百万円   | 円 銭        | 円 銭  |
|    | 95,000 | 4,000 | 500   | 3 00       | 6 00 |

(参考)1株当たり予想当期純利益(通期) 4円 29銭

個 別 中 間 財 務 諸 表 等

( 1 ) 中間貸借対照表

(単位:百万円)

| 科 目                     | 当 中 間 期<br>(H13.9.30現在) | 前 期<br>(H13.3.31現在) | 増 減     | 前年中間期<br>(H12.9.30現在) |
|-------------------------|-------------------------|---------------------|---------|-----------------------|
| ( 資 産 の 部 )             |                         |                     |         |                       |
| <b>流 動 資 産</b>          | 45,157                  | 45,301              | 143     | 46,248                |
| 現 金 及 び 預 金             | 952                     | 2,575               | 1,622   | 2,393                 |
| 受 取 手 形 金               | 15,174                  | 18,577              | 3,403   | 19,318                |
| 売 掛 金                   | 14,844                  | 11,487              | 3,356   | 11,816                |
| 有 価 証 券                 | 101                     | 96                  | 4       | -                     |
| た な 卸 資 産               | 12,634                  | 11,538              | 1,095   | 10,634                |
| 繰 延 税 金 資 産             | 330                     | 249                 | 81      | 572                   |
| そ の 他 金                 | 1,123                   | 779                 | 343     | 1,515                 |
| 貸 倒 引 当 金               | 3                       | 3                   | 0       | 3                     |
| <b>固 定 資 産</b>          | 105,535                 | 106,168             | 632     | 109,237               |
| ( 有 形 固 定 資 産 )         | 94,802                  | 96,113              | 1,310   | 98,453                |
| 建 物                     | 17,105                  | 17,343              | 238     | 17,581                |
| 機 械 及 び 装 置             | 64,566                  | 66,558              | 1,991   | 68,737                |
| 土 地                     | 6,221                   | 6,129               | 91      | 5,866                 |
| 建 設 仮 勘 定               | 1,084                   | 176                 | 907     | 460                   |
| そ の 他                   | 5,825                   | 5,905               | 79      | 5,806                 |
| ( 無 形 固 定 資 産 )         | 317                     | 336                 | 19      | 372                   |
| ( 投 資 そ の 他 の 資 産 )     | 10,414                  | 9,717               | 697     | 10,411                |
| 投 資 有 価 証 券             | 5,579                   | 5,578               | 1       | 5,793                 |
| 子 会 社 株 式               | 101                     | 101                 | -       | 1,351                 |
| 繰 延 税 金 資 産             | 2,253                   | 1,528               | 724     | 560                   |
| そ の 他 金                 | 2,563                   | 2,596               | 32      | 2,785                 |
| 貸 倒 引 当 金               | 83                      | 87                  | 3       | 80                    |
| <b>資 産 合 計</b>          | 150,693                 | 151,469             | 776     | 155,486               |
| ( 負 債 の 部 )             |                         |                     |         |                       |
| <b>流 動 負 債</b>          | 64,925                  | 62,081              | 2,843   | 64,031                |
| 支 払 手 形 金               | 4,170                   | 3,939               | 231     | 4,182                 |
| 買 掛 金                   | 9,780                   | 11,029              | 1,249   | 10,890                |
| 短 期 借 入 金               | 43,313                  | 39,727              | 3,586   | 42,018                |
| 未 払 金                   | 699                     | 518                 | 181     | 924                   |
| 未 払 法 人 税 等             | 1,004                   | 1,007               | 3       | 8                     |
| 設 備 関 係 支 払 手 形         | 439                     | 338                 | 100     | 656                   |
| そ の 他                   | 5,517                   | 5,521               | 3       | 5,351                 |
| <b>固 定 負 債</b>          | 36,506                  | 39,940              | 3,434   | 42,037                |
| 転 換 社 債                 | 1,857                   | 1,857               | -       | 1,857                 |
| 長 期 借 入 金               | 28,251                  | 32,904              | 4,653   | 37,235                |
| 退 職 給 付 引 当 金           | 5,810                   | 4,634               | 1,175   | 2,445                 |
| 役 員 退 職 慰 労 引 当 金       | 587                     | 544                 | 43      | 500                   |
| <b>負 債 合 計</b>          | 101,431                 | 102,022             | 591     | 106,068               |
| ( 資 本 の 部 )             |                         |                     |         |                       |
| <b>資 本 金</b>            | 17,259                  | 17,259              | -       | 17,259                |
| <b>資 本 準 備 金</b>        | 14,370                  | 14,370              | -       | 14,370                |
| <b>利 益 準 備 金</b>        | 1,254                   | 1,212               | 42      | 1,177                 |
| <b>剰 余 金</b>            | 16,321                  | 16,424              | 103     | 16,767                |
| 任 意 積 立 金               | 13,868                  | 13,579              | 289     | 13,579                |
| 中 間 ( 当 期 ) 未 処 分 利 益   | 2,452                   | 2,844               | 392     | 3,188                 |
| ( 中 間 ( 当 期 ) 純 利 益 )   | ( 358 )                 | ( 472 )             | ( 113 ) | ( 430 )               |
| そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | 56                      | 180                 | 123     | 157                   |
| <b>資 本 合 計</b>          | 49,262                  | 49,447              | 185     | 49,418                |
| <b>負 債 及 び 資 本 合 計</b>  | 150,693                 | 151,469             | 776     | 155,486               |

## (2) 中間損益計算書

(単位:百万円)

| 科 目                                    | 当 中 間 期<br>(H13.4.1~13.9.30) | 前年中間期<br>(H12.4.1~12.9.30) | 差 異   | 前 期<br>(H12.4.1~13.3.31) |
|--|------------------------------|----------------------------|-------|--------------------------|
| 売 上 高                                  | 47,789                       | 49,226                     | 1,437 | 98,250                   |
| 売 上 原 価                                | 35,157                       | 36,192                     | 1,034 | 71,733                   |
| 売 上 総 利 益                              | 12,631                       | 13,034                     | 402   | 26,516                   |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費                    | 9,984                        | 9,526                      | 458   | 19,116                   |
| 営 業 利 益                                | 2,647                        | 3,508                      | 860   | 7,399                    |
| 営 業 外 収 益                              | 177                          | 161                        | 16    | 283                      |
| 受 取 利 息                                | 11                           | 18                         | 6     | 35                       |
| 受 取 配 当 金                              | 99                           | 68                         | 30    | 94                       |
| 雑 収 入                                  | 66                           | 74                         | 7     | 152                      |
| 営 業 外 費 用                              | 662                          | 871                        | 209   | 1,699                    |
| 支 払 利 息                                | 598                          | 693                        | 94    | 1,388                    |
| 雑 損 失                                  | 63                           | 178                        | 114   | 310                      |
| 経 常 利 益                                | 2,163                        | 2,798                      | 635   | 5,983                    |
| 特 別 損 失                                | 1,501                        | 2,027                      | 526   | 5,030                    |
| 退 職 給 付 会 計 基 準<br>変 更 時 差 異 費 用 処 理 額 | 1,429                        | 571                        | 857   | 2,858                    |
| 投 資 有 価 証 券 売 却 損                      | -                            | -                          | -     | 94                       |
| 投 資 有 価 証 券 評 価 損                      | 67                           | 1,339                      | 1,271 | 1,950                    |
| そ の 他                                  | 5                            | 116                        | 111   | 127                      |
| 税 引 前 中 間 ( 当 期 ) 純 利 益                | 661                          | 770                        | 108   | 953                      |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税                | 1,023                        | 8                          | 1,015 | 1,028                    |
| 法 人 税 等 調 整 額                          | 720                          | 331                        | 1,052 | 547                      |
| 中 間 ( 当 期 ) 純 利 益                      | 358                          | 430                        | 72    | 472                      |
| 前 期 繰 越 利 益                            | 2,093                        | 2,757                      | 663   | 2,757                    |
| 中 間 配 当 額                              | -                            | -                          | -     | 349                      |
| 中 間 配 当 に 伴 う 利 益 準 備 金 積 立 額          | -                            | -                          | -     | 34                       |
| 中 間 ( 当 期 ) 未 処 分 利 益                  | 2,452                        | 3,188                      | 736   | 2,844                    |

(注 記)

(単位:百万円)

|                   | 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 | 145,888   | 139,316   | 142,502   |
| 2. 減価償却実施額        | 3,511   | 3,445   | 6,924   |
| 3. 保証債務           | 688   | 277   | 271   |
| 4. 自己株式           | 0 (666株)  | 0 (635株)  | 0 (1,274株)  |
| 5. 中間期末日満期手形      | 中間期末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。期末日満期手形の金額は次のとおりであります。<br>受取手形 1,042<br>支払手形 1,159<br>設備支払手形 115 | 中間期末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。期末日満期手形の金額は次のとおりであります。<br>受取手形 1,129<br>支払手形 1,131<br>設備支払手形 256 | 期末日満期手形の会計処理については、満期日に決済が行われたものとして処理しております。期末日満期手形の金額は次のとおりであります。<br>受取手形 1,195<br>支払手形 1,213<br>設備支払手形 198 |

### (3)中間財務諸表作成の基本となる事項

#### 1. 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) 有価証券

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.....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) たな卸資産.....移動平均法による原価法

#### 2. 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

減価償却は以下の方法を採用しております。

本社・千葉試験所 ..... 定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法によっております。)

川内工場・能町工場・二塚工場.....定額法

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物.....22～50年 機械及び装置.....4～15年

##### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。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)に基づいております。

#### 3. 引当金の計上基準

##### (1) 貸倒引当金

売掛金・貸付金等の債権の貸倒損失に備えるため、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) 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、当中間会計期間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、会計基準変更時差異(5,716百万円)については、2年による按分額を費用処理しております。

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。

##### (3) 役員退職慰労引当金

役員の退職に際して支給する退職慰労金に充てるため、内規に基づき算定した中間期末要支給額を計上しております。

#### 4. 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。

#### 5. 消費税等の会計処理の方法

消費税及び地方消費税の会計処理の方法については税抜処理を採用しております。

仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

## (リース取引関係)

(単位: 百万円)

| 当 中 間 期   |                |       |       | 前 年 中 間 期   |                |       |       | 前 期  |                |       |       |
|---|----------------|-------|-------|---|----------------|-------|-------|--|----------------|-------|-------|
| 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<br>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残高相当額  |                |       |       | 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<br>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残高相当額  |                |       |       | 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<br>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期末残高相当額   |                |       |       |
|   | 機 械 及<br>び 装 置 | そ の 他 | 合 計   |   | 機 械 及<br>び 装 置 | そ の 他 | 合 計   |  | 機 械 及<br>び 装 置 | そ の 他 | 合 計   |
| 取 得 価 額<br>相 当 額  | 6,013          | 559   | 6,572 | 取 得 価 額<br>相 当 額  | 6,159          | 494   | 6,653 | 取 得 価 額<br>相 当 額   | 6,159          | 624   | 6,783 |
| 減 価 償 却<br>累 計 額 相 当 額  | 5,208          | 272   | 5,481 | 減 価 償 却<br>累 計 額 相 当 額  | 4,898          | 280   | 5,178 | 減 価 償 却<br>累 計 額 相 当 額   | 5,129          | 328   | 5,458 |
| 中 間 期 末<br>残 高 相 当 額  | 804            | 286   | 1,091 | 中 間 期 末<br>残 高 相 当 額  | 1,260          | 214   | 1,474 | 期 末 残 高<br>相 当 額   | 1,029          | 295   | 1,324 |
| 未経過リース料中間期末残高相当額<br>1年以内          531<br>1年超           559<br>合 計          1,091<br>(注) 取得価額相当額及び未経過リース料中間期末残高相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。<br>支払リース料(減価償却費相当額) 279<br>減価償却費相当額の算定方法<br>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。 |                |       |       | 未経過リース料中間期末残高相当額<br>1年以内          535<br>1年超           939<br>合 計          1,474<br>(注) 同 左<br>支払リース料(減価償却費相当額) 281<br>減価償却費相当額の算定方法<br>同 左 |                |       |       | 未経過リース料期末残高相当額<br>1年以内          536<br>1年超           787<br>合 計          1,324<br>(注) 取得価額相当額及び未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。<br>支払リース料(減価償却費相当額) 561<br>減価償却費相当額の算定方法<br>同 左 |                |       |       |

## (有価証券)

子会社及び関連会社株式で時価のあるもの  
該当事項はありません

## 製品別売上高明細書

| 区分               | 当 中 間 期      |               | 前 年 中 間 期    |               | 前 期          |               |
|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                  | 数 量          | 金 額           | 数 量          | 金 額           | 数 量          | 金 額           |
| 一 般 洋 紙          | t<br>318,634 | 百万円<br>36,007 | t<br>322,681 | 百万円<br>36,306 | t<br>643,331 | 百万円<br>72,738 |
| 包 装 用 紙          | 50,095       | 4,520         | 51,709       | 4,760         | 102,370      | 9,252         |
| 特殊紙・板紙<br>及び加工品等 | 52,729       | 7,019         | 56,479       | 7,543         | 112,870      | 15,098        |
| 小 計              | 421,459      | 47,548        | 430,869      | 48,610        | 858,572      | 97,089        |
| パ ル プ            | 3,999        | 240           | 10,592       | 615           | 19,508       | 1,160         |
| 合 計              | 425,458      | 47,789        | 441,462      | 49,226        | 878,081      | 98,250        |

(注) 百万円未満およびt 未満は切捨てて表示しております。