

平成 20 年 3 月期 第 1 四半期財務・業績の概況 (非連結)

平成 19 年 8 月 9 日

上場会社名 ネポン株式会社

上場取引所 東証二部

コード番号 7985

URL <http://www.nepon.co.jp>

代 表 者 (役職名) 代表取締役社長兼代表執行役員 (氏名) 福田 晴久

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役兼常務執行役員管理本部長 (氏名) 内山 芳男 TEL : (03)3409-3159

(百万円未満切捨て)

1. 平成 20 年 3 月期第 1 四半期の業績 (平成 19 年 4 月 1 日～平成 19 年 6 月 30 日)

(1) 経営成績

(%表示は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期(当期) 純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
平成 20 年 3 月期 第 1 四半期	1,307	△3.7	△301	—	△294	—	△419	—
平成 19 年 3 月期 第 1 四半期	1,357	5.4	△329	—	△340	—	△262	—
(参考)平成 19 年 3 月期	8,235	△4.0	△341	—	△400	—	△40	—

	1 株当たり四半期 (当期) 純利益		潜在株式調整後 1 株当たり四半期 (当期) 純利益	
	円	銭	円	銭
平成 20 年 3 月期 第 1 四半期	△41	97	—	—
平成 19 年 3 月期 第 1 四半期	△26	22	—	—
(参考)平成 19 年 3 月期	△4	02	—	—

(2) 財政状態

	総資産		純資産		自己資本比率		1 株当たり 純資産	
	百万円	円	百万円	円	%	円	銭	
平成 20 年 3 月期 第 1 四半期	7,124	—	712	—	10.0	71	28	
平成 19 年 3 月期 第 1 四半期	7,426	—	918	—	12.4	91	93	
(参考)平成 19 年 3 月期	7,659	—	1,134	—	14.8	113	50	

(3) キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー		投資活動による キャッシュ・フロー		財務活動による キャッシュ・フロー		現金及び現金同等物 期末残高	
	百万円	円	百万円	円	百万円	円	百万円	円
平成 20 年 3 月期 第 1 四半期	△366	—	98	—	153	—	649	—
平成 19 年 3 月期 第 1 四半期	△75	—	△143	—	145	—	329	—
(参考)平成 19 年 3 月期	△338	—	730	—	△30	—	763	—

2. 平成 20 年 3 月期の業績予想(平成 19 年 4 月 1 日～平成 20 年 3 月 31 日)

(%表示は、通期は対前期、中間期は対前年中間期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円	銭
中間期	3,800	△5.5	△130	—	△140	—	△240	—	△24	02
通期	8,500	3.2	150	—	100	—	25	—	2	50

3. その他

- (1) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無：無
- (2) 最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無：有

(注) 詳細は、4 ページ【定性的情報・財務諸表等】4. その他をご覧ください。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

1. 平成 19 年 5 月 22 日に公表しました平成 20 年 3 月期の業績予想は、本資料において修正しております。
2. 上記の予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる可能性があります。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 経営成績に関する定性的情報

当第一四半期におけるわが国経済は、好調な企業収益を背景に、設備投資意欲や雇用環境の改善に衰えが見られず、原油価格の動向や金利上昇懸念等があるものの、景気は安定成長を維持しております。

このような経営環境の中でも、当社が営業基盤とする施設園芸業界は、油価格の高値を背景に依然として買い控えが続いているため、熱機器部門の農用機器は、施設園芸用温風暖房機の出荷が第2四半期以降にずれ込む形となりましたが、前年より持ち越した施設園芸冷暖房工事の完成が当第一四半期に集中したため、前年並みの売上となりました。また、汎用機器は、一部縮小を決めた温水系熱機器製品の駆け込み受注もあり、熱機器部門全体では前年をやや上回りましたが、衛生機器部門とその他部門は前年を下回りましたので、売上全体としては前年をわずかに下回る結果となりました。

以上の結果、売上高は13億7百万円(前年同期比3.7%減)となりましたが、前期より進めた再建計画の前倒し効果もあり、損益面においては営業損失3億1百万円(前年同期は3億2千9百万円の営業損失)となり、経常損失も2億9千4百万円(前年同期は3億4千万円の経常損失)となり、いずれも前年同期より縮小しましたが、特別損失として、希望退職実施に伴う特別退職金6千万円と役員退職慰労金1千3百万円等を計上し、また繰延税金資産の取崩しを行ったことにより四半期純損失は4億1千9百万円(前年同期は2億6千2百万円の四半期純損失)となりました。

2. 財政状態に関する定性的情報

(1) 資産、負債及び純資産の状況

流動資産は、前期末に比べ、主に売上債権が4億5千万円、現預金が1億1千4百万円減少し、たな卸資産が2億5千8百万円増加したこと等により、4億円の減少となりました。

固定資産は、前期末に比べ、主に保険積立金が9千7百万円減少したこと等により、1億3千4百万円の減少となりました。

流動負債は、前期末に比べ、1億3千1百万円減少しましたが、主に仕入債務が減少したことによるものです。

純資産の部は、四半期純損失4億1千9百万円を計上したこと等により、前期末に比べ、4億2千1百万円の減少となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

営業活動によるキャッシュ・フローは、売上債権が4億5千万円減少しましたが、たな卸資産が2億5千9百万円増加し、仕入債務が3億5百万円、退職給付引当金が1億8千3百万円減少したこと等により3億6千6百万円の減少となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、保険積立金の解約等により9千8百万円の増加となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、借入金(長期及び短期)の借入等により1億5千3百万円の増加となりました。

3. 業績予測に関する定性的情報

経営再建に向け、再建計画を進めており売上高・営業利益・経常利益に関しては概ね計画通り推移していますが、再建計画の一環として第一四半期に実施しました希望退職者の募集について、特別退職金として計上しました割増金が当初予想を 3 千 5 百万円上回ることになったため、中間純損失を 2 億 4 千万円、当期純利益を 2 千 5 百万円に変更しております。

なお、平成 19 年 5 月 21 日に発表しました中間期および通期の業績予想との差異は以下のとおりです。

(中間期)

	売上高	営業利益	経常利益	当期純利益	1株当たり 当期純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円	円 銭
前回発表予想 (A)	3,800	△130	△140	△200	△20 02
今回修正予想 (B)	3,800	△130	△140	△240	△24 02
増減額 (B-A)	-	-	-	△40	-
増減率 (%)	-	-	-	-	-
前中間期実績 (平成 19 年 3 月期)	4,021	△197	△229	△301	△30 19

(通期)

	売上高	営業利益	経常利益	当期純利益	1株当たり 当期純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円	円 銭
前回発表予想 (A)	8,500	150	100	40	4 00
今回修正予想 (B)	8,500	150	100	25	2 50
増減額 (B-A)	-	-	-	△15	-
増減率 (%)	-	-	-	△37.5	-
前期実績 (平成 19 年 3 月期)	8,235	△341	△400	△40	△4 02

4. その他

(1) 会計処理の方法における簡便な方法の採用

該当事項はありません。

(2) 最近事業年度からの会計処理の方法の変更

法人税法の改正に伴い、平成 19 年 4 月 1 日以降に取得した有形固定資産については、改正後の法人税法に規定する償却方法により減価償却費を計上しております。なお、この変更による損益に与える影響は軽微であります。

5. (要約) 四半期財務諸表

(1) (要約) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

区 分	前年同四半期 (平成19年3月期 第1四半期末)		当第1四半期 (平成20年3月期 第1四半期末)		比較増減		(参考) (平成19年3月期)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率	金額	構成比
(資産の部)		%		%		%		
I. 流動資産								
現金及び預金	460,374		752,351		291,977	63.4	866,840	
受取手形	276,923		414,076		137,153	49.5	331,633	
売掛金	917,047		944,588		27,541	3.0	1,477,667	
たな卸資産	2,004,384		2,086,152		81,767	4.1	1,827,726	
その他	633,106		360,552		△272,553	△43.1	460,413	
貸倒引当金	△21,702		△22,865		△1,163	-	△28,983	
流動資産合計	4,270,134	57.5	4,534,856	63.7	264,722	6.2	4,935,298	64.4
II. 固定資産								
(1) 有形固定資産								
建物	807,458		719,384		△88,073	△10.9	739,481	
機械及び装置	116,487		127,161		10,674	9.2	131,749	
その他	570,966		551,666		△19,300	△3.4	539,495	
有形固定資産計	1,494,912	20.1	1,398,212	19.6	△96,699	△6.5	1,410,726	18.4
(2) 無形固定資産	283,625	3.8	249,209	3.5	△34,415	△12.1	259,188	3.4
(3) 投資その他の資産								
投資有価証券	562,156		406,083		△156,072	△27.7	408,273	
保険積立金	462,847		246,799		△216,048	△46.7	344,331	
その他	403,020		359,908		△43,111	△10.7	371,867	
貸倒引当金	△50,628		△70,447		△19,818	-	△70,454	
投資その他の資産合計	1,377,395	18.6	942,344	13.2	△435,051	△31.6	1,054,017	13.8
固定資産合計	3,155,934	42.5	2,589,766	36.3	△566,167	△17.9	2,723,931	35.6
資産合計	7,426,068	100.0	7,124,623	100.0	△301,444	△4.1	7,659,230	100.0

(単位：千円)

区 分	前年同四半期 (平成19年3月期 第1四半期末)		当第1四半期 (平成20年3月期 第1四半期末)		比較増減		(参考) (平成19年3月期)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(負債の部)		%		%		%		%
I. 流動負債								
支払手形	1,120,939		1,135,654		14,715	1.3	1,299,253	
買掛金	433,149		375,398		△57,751	△13.3	517,213	
短期借入金	2,990,200		2,943,700		△46,500	△1.6	2,992,500	
未払費用	122,250		168,656		46,406	38.0	153,119	
未払法人税等	2,258		2,212		△45	△2.0	13,508	
その他	107,974		298,263		190,288	176.2	79,865	
流動負債合計	4,776,772	64.3	4,923,886	69.1	147,113	3.1	5,055,460	66.0
II. 固定負債								
長期借入金	906,400		930,700		24,300	2.7	728,400	
退職給付引当金	742,024		553,178		△188,846	△25.5	736,359	
その他	82,138		4,593		△77,545	△94.4	4,876	
固定負債合計	1,730,563	23.3	1,488,471	20.9	△242,091	△14.0	1,469,635	19.2
負債合計	6,507,335	87.6	6,412,357	90.0	△94,977	△1.5	6,525,096	85.2
(純資産の部)								
I. 株主資本								
1. 資本金	501,424	6.8	501,424	7.0	-	-	501,424	6.5
2. 資本剰余金								
(1) 資本準備金	355,865		355,865		-	-	355,865	
(2) その他資本剰余金	34,597		34,597		-	-	34,597	
資本剰余金合計	390,463	5.2	390,463	5.5	-	-	390,463	5.1
3. 利益剰余金								
(1) 利益準備金	132,185		132,185		-	-	132,185	
(2) その他利益剰余金								
繰越利益剰余金	△262,060		△459,597		△197,536	-	△40,201	
利益剰余金合計	△129,875	△1.7	△327,411	△4.6	△197,536	-	91,984	1.2
4. 自己株式	△5,895	△0.1	△6,262	△0.1	△367	6.2	△6,249	△0.1
株主資本合計	756,117	10.2	558,213	7.8	△197,903	△26.2	977,622	12.7
II. 評価・換算差額等								
1. その他有価証券評価差額金	160,808	2.2	155,921	2.2	△4,887	△3.0	159,368	2.1
2. 繰延ヘッジ損益	1,807	0.0	△1,868	△0.0	△3,676	-	△2,857	△0.0
評価・換算差額等合計	162,615	2.2	154,052	2.2	△8,563	△5.3	156,511	2.1
純資産合計	918,732	12.4	712,265	10.0	△206,466	△22.5	1,134,134	14.8
負債純資産合計	7,426,068	100.0	7,124,623	100.0	△301,444	△4.1	7,659,230	100.0

(2) (要約)四半期損益計算書

(単位：千円)

	前年同四半期 (平成19年3月期 第1四半期)		当第1四半期 (平成20年3月期 第1四半期)		比較増減		(参考) 平成19年3月期	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	増減率	金額	構成比
I. 売上高	1,357,291	100.0	1,307,715	100.0	△49,576	△3.7	8,235,692	100.0
II. 売上原価	975,660	71.9	986,462	75.4	10,801	1.1	5,781,685	70.2
売上総利益	381,631	28.1	321,252	24.6	△60,378	△15.8	2,454,006	29.8
III. 販売費及び一般管理費	711,069	52.4	622,604	47.6	△88,465	△12.4	2,795,943	34.0
営業損失	329,438	△24.3	301,351	△23.0	28,087	-	341,936	△4.2
IV. 営業外収益								
受取利息	570		415		△155	△27.3	1,827	
その他	15,305		34,460		19,155	125.2	49,700	
営業外収益合計	15,876	1.2	34,875	2.6	18,999	119.7	51,527	0.6
V. 営業外費用								
支払利息	20,247		22,401		2,153	10.6	87,207	
その他	6,276		5,339		△936	△14.9	22,617	
営業外費用合計	26,523	2.0	27,741	2.1	1,217	4.6	109,824	1.3
経常損失	340,086	△25.1	294,216	△22.5	45,869	-	400,233	△4.9
VI. 特別利益								
貸倒引当金戻入益	-		6,124		6,124	-	1,409	
固定資産売却益	-		2,566		2,566	-	566,606	
投資有価証券売却益	-		-		-	-	79,095	
会員権売却益	-		-		-	-	1,152	
特別利益合計	-	-	8,691	0.7	8,691	-	648,264	7.9
VII. 特別損失								
たな卸資産評価損	-		7,905		7,905	-	102,730	
固定資産除却損	19		223		204	-	41,767	
固定資産売却損	-		-		-	-	172	
投資有価証券評価損	-		-		-	-	15,826	
会員権売却損	-		-		-	-	1,161	
特別退職金	-		60,668		60,668	-	-	
役員退職慰労金	55,000		13,500		△41,500	△75.5	55,000	
特別損失合計	55,019	4.0	82,296	6.3	27,277	49.6	216,660	2.6
税引前四半期純損失(△)又は 税引前当期純利益	△395,105	△29.1	△367,821	△28.1	27,284	-	31,370	0.4
法人税、住民税及び事業税	1,710	0.1	1,718	0.2	8	0.5	6,873	0.1
法人税等調整額	△134,755	△9.9	49,856	3.8	184,611	-	64,697	0.8
四半期純損失又は 当期純損失	262,060	△19.3	419,396	△32.1	△157,335	-	40,201	△0.5

(3) (要約) 四半期株主資本等変動計算書

当第 1 四半期(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 6 月 30 日)

(単位:千円)

	株 主 資 本								株主資本 合 計
	資本金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金			自己株式	
		資本準備金	そ の 他 資本剰余金	資本剰余金 合 計	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金 合 計		
平成 19 年 3 月 31 日残高	501,424	355,865	34,597	390,463	132,185	△40,201	91,984	△6,249	977,622
第 1 四半期中の変動額									
四半期純損失 (△)						△419,396	△419,396		△419,396
自己株式の取得								△12	△12
株主資本以外の項目 の第 1 四半期中の変動 額 (純額)									
第 1 四半期中の変動額合計	—	—	—	—	—	△419,396	△419,396	△12	△419,408
平成 19 年 6 月 30 日残高	501,424	355,865	34,597	390,463	132,185	△459,597	△327,411	△6,262	558,213

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算 差額等合計	
平成 19 年 3 月 31 日残高	159,368	△2,857	156,511	1,134,134
第 1 四半期中の変動額				
四半期純損失 (△)				△419,396
自己株式の取得				△12
株主資本以外の項目 の第 1 四半期中の変動 額 (純額)	△3,447	988	△2,459	△2,459
第 1 四半期中の変動額合計	△3,447	988	△2,459	△421,868
平成 19 年 6 月 30 日残高	155,921	△1,868	154,052	712,265

(4) (要約) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

区 分	前年同四半期	当第1四半期	(参考)
	(平成19年3月期第1四半期)	(平成20年3月期第1四半期)	(平成19年3月期)
	金 額	金 額	金 額
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
税引前四半期純損失(△)又は税引前当期純利益	△395,105	△367,821	31,370
減価償却費	42,721	43,702	187,760
保険返戻金	-	△29,524	△23,952
退職給付引当金の減少額(△)又は増加額	20,208	△183,181	14,543
貸倒引当金の減少額(△)又は増加額	397	△6,124	27,505
受取利息及び配当金	△10,097	△4,266	△14,407
支払利息	20,247	22,401	87,207
有形固定資産売却益	-	△2,566	△566,606
投資有価証券売却益	-	-	△79,095
有形固定資産除却損	19	223	41,767
有形固定資産売却損	-	-	172
投資有価証券評価損	-	-	15,826
会員権売却益	-	-	△1,152
会員権売却損	-	-	1,161
売上債権の減少額	928,300	450,642	314,902
たな卸資産の増加額	△260,244	△259,244	△85,420
仕入債務の減少額	△432,520	△305,414	△170,141
その他	31,010	304,063	△40,571
小計	△55,062	△337,110	△259,128
利息及び配当金の受取額	9,789	3,933	14,400
利息の支払額	△23,233	△23,445	△90,639
法人税等の支払額	△6,787	△10,169	△3,565
営業活動によるキャッシュ・フロー	△75,294	△366,793	△338,933
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期預金の取得による支出	△111,000	-	△112,000
定期預金の満期による収入	81,000	-	110,000
有形固定資産の取得による支出	△66,762	△38,983	△107,759
有形固定資産の売却による収入	-	25,261	595,693
無形固定資産の取得による支出	△34,195	△6,830	△36,823
投資有価証券の取得による支出	△301	△300	△21,600
投資有価証券の売却による収入	-	-	147,182
保険積立金の満期・解約による収入	656	130,599	159,741
保険積立金の保険契約に基づく支出	△6,511	△3,543	△23,127
その他	△6,314	△7,387	19,424
投資活動によるキャッシュ・フロー	△143,428	98,816	730,730
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入れによる収入	-	-	1,350,000
短期借入金の返済による支出	△2,500	△120,000	△1,297,500
長期借入れによる収入	300,000	450,000	500,000
長期借入金の返済による支出	△152,300	△176,500	△583,000
自己株式の取得による支出	△14	△12	△368
財務活動によるキャッシュ・フロー	145,185	153,487	△30,868
IV 現金及び現金同等物の減少額(△)又は増加額	△73,537	△114,488	360,928
V 現金及び現金同等物の期首残高	402,911	763,840	402,911
VI 現金及び現金同等物の第1四半期末(期末)残高	329,374	649,351	763,840

(5) 第1四半期の販売の状況

当第1四半期における販売実績を部門別に示すと、次のとおりであります。

(単位：千円)

部門名	販売高	前年同期比(%)
熱機器部門	1,009,093	1.9
衛生機器部門	208,878	△7.2
その他部門	89,743	△36.9
合計	1,307,715	△3.7

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。