

平成 20 年 3 月期 第 3 四半期財務・業績の概況 (非連結)

平成 20 年 2 月 14 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 3 四半期の業績 (平成 19 年 4 月 1 日 ~ 平成 19 年 12 月 31 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 3 四半期	5,754	6.1	5	-	42	-	281	-
平成 19 年 3 月期 第 3 四半期	6,127	2.5	264	-	298	-	374	-
(参考)平成 19 年 3 月期	8,235	-	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 3 四半期	28	14	-	-
平成 19 年 3 月期 第 3 四半期	37	44	-	-
(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	百万円	%	円	銭
平成 20 年 3 月期 第 3 四半期	6,991	727	10.4	72	81
平成 19 年 3 月期 第 3 四半期	7,934	763	9.6	76	38
(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	百万円	百万円	百万円
平成 20 年 3 月期 第 3 四半期	648	362	56	421
平成 19 年 3 月期 第 3 四半期	579	18	386	192
(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)

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当り 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通 期	7,900	4.1	100	-	40	-	190	-	19 02

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

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 3 四半期におけるわが国経済は、米国サブプライムローン問題、原油価格高騰の長期化、原材料の価格高騰、景気の先行きに不透明感が増して参りました。

当社が営業基盤とする施設園芸業界も、長期化する油価格の高値の前に更新需要が伸びず、主力の施設園芸用温風暖房機は低迷を余儀なくされておりますが、この施設園芸用温風暖房機との連携による少エネを目指した施設園芸用ヒートポンプの出荷が伸張した結果、熱機器部門の農用機器は前年を上回る売上となりました。また、汎用機器はサービスが伸びたものの、一部撤退した製品の売上減が響き前年を下回り、衛生機器部門は前年並みとなり、その他部門は、撤退した空調工事売上の減少により、前年を下回りました。

この結果、売上高は 57 億 5 千 4 百万円（前年同期比 6.1%減）となりましたが、61 期再建計画（平成 19 年 2 月 14 日発表）の効果により、営業利益は 5 百万円（前年同期は 2 億 6 千 4 百万円の営業損失）となり、経常損失も 4 千 2 百万円（前年同期は 2 億 9 千 8 百万円の経常損失）と改善されました。また、特別利益に投資有価証券売却益 8 千 3 百万円を計上したものの、特別損失に計上しました前期損益修正損 9 千 5 百万円、役員退職慰労金 1 千 3 百万円、希望退職実施に伴う特別退職金 6 千万円、更に繰延税金資産の取崩し 1 億 4 千万円により四半期純損失は 2 億 8 千 1 百万円（前年同期は 3 億 7 千 4 百万円の四半期純損失）となりました。

なお、平成 19 年 12 月 27 日に関東財務局に提出しました半期報告書において、監査法人による重要な指摘事項として、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在している旨の指摘がなされております。

当社といたしましては、61 期再建計画に基づいた経営基盤の構築を継続すると共に当該状況を脱却すべく売上高の拡大、コストの削減及びキャッシュ・フローの改善に取り組んでまいります。

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 2 億 4 千万円、たな卸資産が 7 千 5 百万円増加したこと、現預金が 3 億 4 千 2 百万円減少し、繰延税金資産を取崩したこと等により 1 億 1 千 4 百万円の減少となりました。

固定資産は、前期末に比べ、主に投資有価証券が 1 億 7 千 5 百万円、保険積立金が 1 億 7 千 1 百万円減少し、長期性預金を解約したこと等により、5 億 5 千 2 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 6 千 9 百万円減少しましたが、主に仕入債務の減少したことによるものです。

固定負債は、前期末に比べ、役員退職慰労引当金を 8 千 4 百万円計上しましたが、退職給付引当金が 1 億 6 千 8 百万円減少したこと等により、9 千 1 百万円の減少となりました。

純資産の部は、四半期純損失 2 億 8 千 1 百万円を計上し、その他有価証券評価差額金が 1 億 2 千 4 百万円減少したこと等により、前期末に比べ、4 億 6 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、税引前四半期純損失の計上 1 億 3 千 5 百万円、売上債権が 2 億 5 千 7 百万円増加、仕入債務が 9 千 1 百万円、退職給付引当金が 1 億 6 千 8 百万円減少したこと等により 6 億 4 千 8 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、定期預金の解約による収入、保険積立金の満期・解約による収入等により 3 億 6 千 2 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）の返済等により 5 千 6 百万円の減少となりました。

3. 業績予想に関する定性的情報

業績予想につきましては、平成 19 年 11 月 20 日発表の平成 20 年 3 月期の間接決算発表時の予想を変更しておりません。

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

(有形固定資産の減価償却の方法の変更)

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。

(役員退職慰労引当金)

役員退職慰労引当金は、従来、支出時の費用として処理しておりましたが、「租税特別措置法上の準備金及び特別法上の引当金又は準備金並びに役員退職慰労引当金等に関する監査上の取扱い」(日本公認会計士協会 監査・保証実務委員会報告第42号 平成19年4月13日改正)が公表されたことに伴い、当第3四半期会計期間より、内規に基づく第3四半期会計期間末要支給額を役員退職慰労引当金として計上する方法に変更しております。この変更により、従来の方法によった場合と比べ、営業利益が5,375千円減少し、経常損失が5,375千円、税引前四半期純損失が84,000千円増加しております。

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3四半期末)		当第3四半期 (平成20年3月期 第3四半期末)		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)		%		%		%		
・流動資産								
現金及び預金	375,286		524,285		148,998	39.7	866,840	
受取手形	693,043		519,758		173,285	25.0	331,633	
売掛金	1,500,591		1,529,921		29,329	2.0	1,477,667	
たな卸資産	1,975,720		1,902,882		72,838	3.7	1,827,726	
その他	533,616		356,884		176,732	33.1	460,413	
貸倒引当金	25,911		12,942		12,969	-	28,983	
流動資産合計	5,052,347	63.7	4,820,790	68.9	231,557	4.6	4,935,298	64.4
・固定資産								
(1)有形固定資産								
建物	794,510		690,641		103,869	13.1	739,481	
機械及び装置	135,194		128,880		6,313	4.7	131,749	
その他	564,805		545,458		19,346	3.4	539,495	
有形固定資産計	1,494,510	18.8	1,364,980	19.5	129,529	8.7	1,410,726	18.4
(2)無形固定資産	273,229	3.5	227,710	3.3	45,518	16.7	259,188	3.4
(3)投資その他の資産								
投資有価証券	469,570		232,600		236,970	50.5	418,273	
保険積立金	359,690		173,098		186,592	51.8	344,331	
その他	365,950		259,908		106,041	29.0	361,867	
貸倒引当金	81,180		87,249		6,068	-	70,454	
投資その他の資産合計	1,114,031	14.0	578,357	8.3	535,673	48.1	1,054,017	13.8
固定資産合計	2,881,770	36.3	2,171,049	31.1	710,721	24.7	2,723,931	35.6
資産合計	7,934,118	100.0	6,991,840	100.0	942,278	11.9	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3四半期末)		当第3四半期 (平成20年3月期 第3四半期末)		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)		%		%		%		%
・流動負債								
支払手形	1,483,373		1,291,373		192,000	12.9	1,299,253	
買掛金	511,102		433,771		77,330	15.1	517,213	
短期借入金	3,316,500		2,952,200		364,300	11.0	2,992,500	
未払費用	137,193		101,279		35,913	26.2	153,119	
未払法人税等	6,888		5,546		1,341	19.5	13,508	
その他	93,351		102,043		8,691	9.3	79,865	
流動負債合計	5,548,409	69.9	4,886,214	69.9	662,195	11.9	5,055,460	66.0
・固定負債								
長期借入金	821,900		712,200		109,700	13.3	728,400	
退職給付引当金	742,172		568,128		174,043	23.5	736,359	
役員退職慰労引当金	-		84,000		84,000	-	-	
その他	58,360		13,872		44,488	76.2	4,876	
固定負債合計	1,622,432	20.5	1,378,200	19.7	244,231	15.1	1,469,635	19.2
負債合計	7,170,841	90.4	6,264,415	89.6	906,426	12.6	6,525,096	85.2
(純資産の部)								
・株主資本								
1. 資本金	501,424	6.3	501,424	7.2	-	-	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	4.9	390,463	5.6	-	-	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	374,123		321,345		52,778	-	40,201	
利益剰余金合計	241,938	3.0	189,160	2.7	52,778	-	91,984	1.2
4. 自己株式	6,055	0.1	6,378	0.1	323	5.3	6,249	0.0
株主資本合計	643,893	8.1	696,348	10.0	52,454	8.2	977,622	12.8
・評価・換算差額等								
1. その他有価証券評価差額金	122,311	1.5	35,321	0.5	86,990	71.1	159,368	2.0
2. 繰延ヘッジ損益	2,928	0.0	4,245	0.1	1,316	-	2,857	0.0
評価・換算差額等合計	119,383	1.5	31,076	0.4	88,307	74.0	156,511	2.0
純資産合計	763,277	9.6	727,424	10.4	35,852	4.7	1,134,134	14.8
負債純資産合計	7,934,118	100.0	6,991,840	100.0	942,278	11.9	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3四半期)		当第3四半期 (平成20年3月期 第3四半期)		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
・ 売 上 高	6,127,842	100.0	5,754,094	100.0	373,747	6.1	8,235,692	100.0
・ 売 上 原 価	4,236,315	69.1	3,837,019	66.7	399,295	9.4	5,781,685	70.2
・ 売 上 総 利 益	1,891,527	30.9	1,917,075	33.3	25,548	1.4	2,454,006	29.8
・ 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	2,155,693	35.2	1,911,967	33.2	243,725	11.3	2,795,943	34.0
営業利益又は営業損失()	264,165	4.3	5,107	0.1	269,273	-	341,936	4.2
・ 営 業 外 収 益								
受 取 利 息	1,454		1,102		352	24.2	1,827	
そ の 他	45,024		41,123		3,900	8.7	49,700	
営業外収益合計	46,478	0.8	42,225	0.7	4,252	9.1	51,527	0.6
・ 営 業 外 費 用								
支 払 利 息	65,510		70,566		5,055	7.7	87,207	
そ の 他	14,976		19,454		4,478	29.9	22,617	
営業外費用合計	80,486	1.3	90,021	1.6	9,534	11.8	109,824	1.3
経 常 損 失	298,174	4.8	42,687	0.8	255,486	-	400,233	4.9
・ 特 別 利 益								
貸倒引当金戻入益	-		6,601		6,601	-	1,409	
固定資産売却益	-		6,341		6,341	-	566,606	
投資有価証券売却益	51,394		83,469		32,074	62.4	79,095	
会員権売却益	-		-		-	-	1,152	
特別利益合計	51,394	0.8	96,411	1.7	45,017	87.7	648,264	7.9
・ 特 別 損 失								
前期損益修正損	-		95,524		95,524	-	-	
たな卸資産評価損	-		7,905		7,905	-	102,730	
固定資産除却損	6,523		490		6,033	92.5	41,767	
固定資産売却損	161		-		161	-	172	
投資有価証券評価損	17,190		9,139		8,051	46.8	15,826	
会員権売却損	480		-		480	-	1,161	
会員権評価損	-		2,000		2,000	-	-	
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	79,354	1.3	189,227	3.3	109,872	138.5	216,660	2.6
税引前四半期純損失()又は 税引前当期純利益	326,134	5.3	135,502	2.4	190,631	-	31,370	0.4
法人税、住民税及び事業税	5,130	0.1	5,169	0.1	38	0.8	6,873	0.1
法人税等調整額	42,858	0.7	140,472	2.4	97,614	-	64,697	0.8
四半期純損失又は 当期純損失	374,123	6.1	281,144	4.9	92,979	-	40,201	0.5

(3) (要約)四半期株主資本等変動計算書

前第3四半期会計期間(自平成18年4月1日至平成18年12月31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			利益剰余金 合 計	
						別途積立金	繰越利益 剰余金			
平成18年3月31日残高	501,424	355,865	34,597	390,463	136,403	300,000	304,218	132,185	5,881	1,018,191
第3四半期中の変動額										
利益準備金の取崩(注)					4,218		4,218	-		-
別途積立金の取崩(注)						300,000	300,000	-		-
四半期純損失()							374,123	374,123		374,123
自己株式の取得									174	174
株主資本以外の項目 の第3四半期中の変 動額(純額)										
第3四半期中の変動額合 計	-	-	-	-	4,218	300,000	69,905	374,123	174	374,298
平成18年12月31日残高	501,424	355,865	34,597	390,463	132,185	-	374,123	241,938	6,055	643,893

	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18年3月31日残高	202,271	-	202,271	1,220,463
第3四半期中の変動額				
利益準備金の取崩(注)				-
別途積立金の取崩(注)				-
四半期純損失()				374,123
自己株式の取得				174
株主資本以外の項目の 第3四半期中の変動 額(純額)	79,959	2,928	82,888	82,888
第3四半期中の変動額 合計	79,959	2,928	82,888	457,185
平成18年12月31日残高	122,311	2,928	119,383	763,277

(注)平成18年6月29日開催の定時株主総会における損失処理項目であります。

当第3四半期会計期間(自平成19年4月1日 至平成19年12月31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3四半期中の変動額									
四半期純損失()						281,144	281,144		281,144
自己株式の取得								129	129
株主資本以外の項目 の第3四半期中の変 動額(純額)									
第3四半期中の変動額合計	-	-	-	-	-	281,144	282,144	129	281,273
平成19年12月31日残高	501,424	355,865	34,597	390,463	132,185	321,345	189,160	6,378	696,348

	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3四半期中の変動額				
四半期純損失()				281,144
自己株式の取得				129
株主資本以外の項目 の第3四半期中の変 動額(純額)	124,047	1,388	125,435	125,435
第3四半期中の変動額合計	124,047	1,388	125,435	406,709
平成19年12月31日残高	35,321	4,245	31,076	727,424

前事業年度(自 平成 18 年 4 月 1 日 至 平成 19 年 3 月 31 日)

(単位:千円)

	株 主 資 本									
	資本金	資 本 剰 余 金			利 益 剰 余 金				自己株式	株主資本 合 計
		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		利益剰余金 合 計		
						別途積立金	繰越利益 剰余金			
平成 18 年 3 月 31 日残高	501,424	355,865	34,597	390,463	136,403	300,000	304,218	132,185	5,881	1,018,191
事業年度中の変動額										
利益準備金の取崩(注)					4,218		4,218	-		-
別途積立金の取崩(注)						300,000	300,000	-		-
当期純損失()							40,201	40,201		40,201
自己株式の取得									368	368
株主資本以外の項目 の事業年度中の変動 額(純額)										
事業年度中の変動額合計	-	-	-	-	4,218	300,000	264,016	40,201	368	40,569
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

	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 18 年 3 月 31 日残高	202,271	-	202,271	1,220,463
事業年度中の変動額				
利益準備金の取崩(注)				-
別途積立金の取崩(注)				-
当期純損失()				40,201
自己株式の取得				368
株主資本以外の項目 の業年度中の変動 額(純額)	42,902	2,857	45,759	45,759
事業年度中の変動額合計	42,902	2,857	45,759	86,329
平成 19 年 3 月 31 日残高	159,368	2,857	156,511	1,134,134

(注) 平成 18 年 6 月 29 日開催の定時株主総会における損失処理項目であります。

(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3四半期	(参考)
	(平成19年3月期第3四半期)	(平成20年3月期第3四半期)	(平成19年3月期)
	金 額	金 額	金 額
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	326,134	135,502	31,370
減価償却費	79,420	168,375	187,760
保険返戻金	23,575	31,161	23,952
退職給付引当金の減少額()又は増加額	20,356	168,230	14,543
役員退職慰労引当金の増加額	-	84,000	-
貸倒引当金の増加額	35,159	753	27,505
受取利息及び配当金	13,778	7,429	14,407
支払利息	65,510	70,566	87,207
有形固定資産売却益	-	6,341	566,606
投資有価証券売却益	51,394	83,469	79,095
有形固定資産除却損	6,523	490	41,767
有形固定資産売却損	161	-	172
投資有価証券評価損	17,190	9,139	15,826
会員権売却益	-	-	1,152
会員権売却損	480	-	1,161
会員権評価損	-	2,000	-
売上債権の増加額()又は減少額	69,528	257,173	314,902
たな卸資産の増加額()	234,232	52,073	85,420
仕入債務の減少額()又は増加額	7,866	91,322	170,141
その他	34,355	79,955	40,571
小計	520,332	577,335	259,128
利息及び配当金の受取額	13,453	7,585	14,400
利息の支払額	68,467	71,658	90,639
法人税等の支払額	3,770	6,873	3,565
営業活動によるキャッシュ・フロー	579,116	648,281	338,933
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	183,000	91,000	112,000
定期預金の満期による収入	101,000	91,000	110,000
定期預金の解約による収入	-	100,000	-
有形固定資産の取得による支出	93,684	82,460	107,759
有形固定資産の売却による収入	95	53,559	595,693
無形固定資産の取得による支出	33,621	18,055	36,823
投資有価証券の取得による支出	20,900	900	21,600
投資有価証券の売却による収入	92,480	116,359	147,182
子会社の清算による収入	-	10,000	-
保険積立金の満期・解約による収入	138,916	209,891	159,741
保険積立金の保険契約に基づく支出	18,037	10,198	23,127
その他	1,581	15,839	19,424
投資活動によるキャッシュ・フロー	18,333	362,355	730,730
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	550,000	350,000	1,350,000
短期借入金の返済による支出	212,500	365,000	1,297,500
長期借入れによる収入	500,000	450,000	500,000
長期借入金の返済による支出	450,500	491,500	583,000
自己株式の取得による支出	174	129	368
財務活動によるキャッシュ・フロー	386,825	56,629	30,868
現金及び現金同等物の減少額()又は増加額	210,624	342,554	360,928
現金及び現金同等物の期首残高	402,911	763,840	402,911
現金及び現金同等物の第3四半期末(期末)残高	192,286	421,285	763,840

(5) 第 3 四半期の販売の状況

当第 3 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	4,900,816	0.9
衛 生 機 器 部 門	680,178	1.6
そ の 他 部 門	173,099	64.8
合 計	5,754,094	6.1

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。