



平成19年3月期 第1四半期財務・業績の概況（非連結）

平成18年8月8日

上場会社名 ネポン株式会社

(コード番号：7985 東証第二部)

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

代 表 者 役職名 代表取締役社長 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 内山 芳男 (TEL：(03)3409-3159)

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無：有

たな卸資産は実地たな卸しを行っておりませんので、帳簿たな卸しにより算定しております。

最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無：無

公認会計士または監査法人による関与の有無：無

2. 平成19年3月期第1四半期財務・業績の概況（平成18年4月1日～平成18年6月30日）

(1) 経営成績の進捗状況

(百万円未満切捨て)

	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19年3月期 第1四半期	1,357	5.4	329	-	340	-	262 -
平成18年3月期 第1四半期	1,287	19.1	381	-	391	-	240 -
(参考)平成18年3月期	8,582		207		278		385

	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19年3月期 第1四半期	26	22	-
平成18年3月期 第1四半期	24	2	-
(参考)平成18年3月期	38	54	-

(注) 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示しております。

[経営成績の進捗状況に関する定性的情報等]

当第1四半期のわが国経済は、企業における設備投資の高水準維持と労働需給の上方および個人消費の拡大により景気回復が続く「バブル景気」を追い抜く景況となりました。

当社が営業基盤とする施設園芸業界では、油価格の高値と需要者の多種多様化に対応した生産体制の確立が緊急課題となっております。

このような状況の中で、熱機器部門の農用機器は主力の施設園芸用温風暖房機が原油高による需要低迷が続く中、前期末の販売調整により売上はやや改善されたものの、汎用機器は無圧式温水発生機の減少に歯止めがかからず低迷しましたが、衛生機器部門とその他部門が横ばいに推移しましたので、売上高は前年を上回る結果となりました。

以上の結果、売上高は13億5千7百万円（前年同期比5.4%増）となり、損益面においては、営業損失3億2千9百万円（前年同期は3億8千1百万円の営業損失）、経常損失3億4千万円（前年同期は3億9千1百万円の経常損失）となり、前年同期より縮小しました。特別損益に役員退職慰労金5千5百万円を計上しましたが、繰延税金資産の計上により四半期純損失は2億6千2百万円（前年同期は2億4千万円の四半期純損失）となりました。

(2) 財政状態の変動状況

	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 19 年 3 月期 第 1 四半期	7,426	918	12.4	91 93
平成 18 年 3 月期 第 1 四半期	7,400	1,277	17.3	153 34
(参考)平成 18 年 3 月期	8,088	1,220	15.1	122 12

[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 19 年 3 月期 第 1 四半期	75	143	145	329
平成 18 年 3 月期 第 1 四半期	175	94	47	304
(参考)平成 18 年 3 月期	255	263	395	402

[財政状態の変動状況に関する定性的情報等]

1. 財政状態の変動状況

当社の第 1 四半期の財政状態は、施設園芸用温風暖房機の暖房シーズンに向け在庫が増加し、さらに売上債権及び仕入債務が減少する傾向となっております。

総資産は、前期末と比較して 6 億 6 千 2 百万円減少しておりますが、主に売上債権が 9 億 2 千 8 百万円減少し、たな卸資産が 2 億 5 千 9 百万円増加したのによりです。純資産は、主に第 1 四半期純損失の計上により前期末に比べ 3 億 1 百万円減少いたしました。

2. キャッシュ・フローの状況

当第 1 四半期の営業活動によるキャッシュ・フローは、売上債権の大幅な減少にもかかわらず、棚卸資産の増加や仕入債務の減少等により 7 千 5 百万円の減少となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは有形固定資産及び無形固定資産の取得等により 1 億 4 千 3 百万円の減少となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは長期借入金の増加等により 1 億 4 千 5 百万円の増加となりました。

以上の結果、当第 1 四半期における現金及び現金同等物は前期末に比べ 7 千 3 百万円減少し、3 億 2 千 9 百万円となりました。

3 . 平成 19 年 3 月期の業績予想 (平成 18 年 4 月 1 日 ~ 平成 19 年 3 月 31 日)

	予想売上高	予想経常利益	予想当期純利益
	百万円	百万円	百万円
中 間 期	4,050	160	160
通 期	9,400	100	50

(参考) 1 株当たり予想当期純利益(通期) 1 円 00 銭

[業績予測に関する定性的情報等]

7 月の九州地区を中心とした長雨が、上期の施設園芸用温風暖房機工事の進捗に与える影響や、原油高による需要動向にやや不安があるものの、平成 18 年 5 月 23 日に公表の業績予想に変更はありません。

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、実際の実績は、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。

〔添付資料〕

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 18 年 3 月期 第 1 四半期末)		当 第 1 四 半 期 (平成 19 年 3 月期 第 1 四半期末)		比 較 増 減		(参 考) (平成 18 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	435,788		460,374		24,586		503,911	
受 取 手 形	643,885		276,923		366,961		588,908	
売 掛 金	1,081,871		917,047		164,823		1,533,342	
た な 卸 資 産	1,735,058		2,004,384		269,326		1,745,295	
繰延税金資産	205,365		306,624		101,258		161,366	
未 収 金	308,605		291,286		17,319		341,295	
そ の 他	57,512		35,195		22,316		39,797	
貸倒引当金	17,046		21,702		4,655		21,376	
流動資産合計	4,451,041	60.1	4,270,134	57.5	180,906	4.1	4,892,540	60.5
・ 固 定 資 産								
(1) 有形固定資産								
建 物	765,092		807,458		42,366		798,259	
機 械 及 び 装 置	125,445		116,487		8,958		119,697	
そ の 他	524,471		570,966		46,494		552,562	
有形固定資産計	1,415,009	19.1	1,494,912	20.1	79,902	5.6	1,470,519	18.2
(2) 無形固定資産	151,932	2.0	283,625	3.8	131,693	86.7	295,648	3.6
(3) 投資その他の資産								
投資有価証券	537,204		562,156		24,951		631,764	
繰延税金資産	167,701		-		167,701		-	
保 険 積 立 金	451,619		462,847		11,228		456,993	
そ の 他	276,097		403,020		126,923		391,590	
貸倒引当金	50,571		50,628		57		50,556	
投資その他の資産合計	1,382,051	18.8	1,377,395	18.6	4,655	0.3	1,429,791	17.7
固定資産合計	2,948,992	39.9	3,155,934	42.5	206,941	7.0	3,195,959	39.5
資 産 合 計	7,400,034	100.0	7,426,068	100.0	26,034	0.4	8,088,499	100.0

(単位：千円)

区 分	前 年 同 四 半 期 (平成 18 年 3 月期 第 1 四半期末)		当 第 1 四 半 期 (平成 19 年 3 月期 第 1 四半期末)		比 較 増 減		(参 考) (平成 18 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	1,331,566		1,120,939		210,627		1,489,779	
買 掛 金	405,901		433,149		27,248		496,830	
短 期 借 入 金	2,698,000		2,990,200		292,200		2,926,200	
未 払 費 用	136,765		122,250		14,515		170,069	
未 払 法 人 税 等	2,168		2,258		89		7,335	
未 払 消 費 税 等	-		1,018		1,018		-	
そ の 他	83,548		106,956		23,408		130,964	
流動負債合計	4,657,950	62.9	4,776,772	64.3	118,822	2.6	5,221,178	64.5
・ 固 定 負 債								
長 期 借 入 金	705,500		906,400		200,900		825,200	
退職給付引当金	755,146		742,024		13,121		721,815	
繰 延 税 金 負 債	-		78,262		78,262		94,965	
そ の 他	3,876		3,876		-		4,876	
固定負債合計	1,464,522	19.8	1,730,563	23.3	266,040	18.2	1,646,857	20.4
負 債 合 計	6,122,472	82.7	6,507,335	87.6	384,862	6.3	6,868,035	84.9
(資 本 の 部)								
・ 資 本 金	501,424	6.8					501,424	6.2
・ 資 本 剰 余 金	390,463	5.3					390,463	4.9
・ 利 益 剰 余 金	277,298	3.8					132,185	1.6
・ その他有価証券評価差額金	113,961	1.5					202,271	2.5
・ 自己株式	5,585	0.1					5,881	0.1
資 本 合 計	1,277,561	17.3					1,220,463	15.1
負債及び資本合計	7,400,034	100.0					8,088,499	100.0
(純 資 産 の 部)								
・ 株主資本								
1. 資本金			501,424	6.8				
2. 資本剰余金			390,463	5.2				
3. 利益剰余金			129,875	1.7				
4. 自己株式			5,895	0.1				
株主資本合計			756,117	10.2				
・ 評価・換算差額等								
1. その他有価証券評価差額金			160,808	2.2				
2. 繰延ヘッジ損益			1,807	0.0				
評価・換算差額等合計			162,615	2.2				
純資産合計			918,732	12.4				
負債及び純資産合計			7,426,068	100.0				

2. (要約)四半期損益計算書

	前年同四半期 (平成18年3月期 第1四半期)		当第1四半期 (平成19年3月期 第1四半期)		比較増減		(参考) 平成18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	1,287,828	100.0	1,357,291	100.0	69,463	5.4	8,582,749	100.0
・ 売上原価	945,606	73.4	975,660	71.9	30,054	3.2	5,913,111	68.9
・ 売上総利益	342,222	26.6	381,631	28.1	39,408	11.5	2,669,637	31.1
・ 販売費及び一般管理費	723,962	56.2	711,070	52.4	12,892	1.8	2,877,437	33.5
・ 営業損失	381,740	29.6	329,439	24.3	52,301	13.7	207,799	2.4
・ 営業外収益								
受取利息	301		570		269		794	
その他の他	13,514		15,305		1,790		29,249	
営業外収益合計	13,815	1.1	15,876	1.2	2,060	14.9	30,044	0.4
・ 営業外費用								
支払利息	19,568		20,247		678		81,679	
その他の他	3,742		6,276		2,533		18,730	
営業外費用合計	23,311	1.8	26,523	2.0	3,212	13.8	100,409	1.2
・ 経常損失	391,236	30.3	340,086	25.1	51,150	13.1	278,164	3.2
・ 特別利益								
貸倒引当金戻入益	2,868		-		2,868		-	
投資有価証券売却益	-		-		-		135,620	
特別利益合計	2,868	0.2	-		2,868	100.0	135,620	1.6
・ 特別損失								
固定資産除却損	741		19		722		5,817	
工事補償損失	-		-				134,400	
会員権売却損	-		-				246	
役員退職慰労金	5,000		55,000		50,000		5,000	
特別損失合計	5,741	0.5	55,019	4.0	49,277	858.2	145,464	1.7
・ 税引前四半期純損失又は税引前当期純損失	394,110	30.6	395,105	29.1	995	0.3	288,009	3.3
・ 法人税、住民税及び事業税	7,852	0.6	1,710	0.1	6,141	78.2	12,985	0.2
・ 法人税等調整額	161,853	12.6	134,755	9.9	27,098	16.7	84,226	1.0
・ 四半期純損失又は当期純損失	240,109	18.6	262,060	19.3	21,951	9.1	385,221	4.5

3. （要約）四半期株主資本等変動計算書

（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
平成 18 年 3 月 31 日残高（千円）	501,424	390,463	132,185	5,881	1,018,191
当 四 半 期 の 変 動 額					
剰余金の配当					
四半期純利益			262,060		262,060
自己株式の取得				14	14
当四半期の変動額合計（千円）			262,060	14	262,074
平成 18 年 6 月 30 日残高（千円）	501,424	390,463	129,875	5,895	756,117

	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（千円）	202,271	-	202,271	1,220,463
当 四 半 期 の 変 動 額				
四半期純利益				262,060
自己株式の取得				14
株主資本以外の項目の 当四半期の変動額（純額）	41,463	1,807	39,655	39,655
当四半期の変動額合計（千円）	41,463	1,807	39,655	301,730
平成 18 年 6 月 30 日残高（千円）	160,808	1,807	162,615	918,732

4. (要約) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前年同四半期 (平成18年3月期 第1四半期)	当第1四半期 (平成19年3月期 第1四半期)	(参考) (平成18年3月期)
区 分	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()又は税引前当期純損失()	394,110	395,105	288,009
減価償却費	29,683	42,721	129,085
保険返戻金	58	-	257
退職給付引当金の増加額又は減少額()	22,828	20,208	10,501
貸倒引当金の増加額又は減少額()	2,883	397	1,437
受取利息及び配当金	5,666	10,097	7,632
支払利息	19,568	20,247	81,679
投資有価証券売却益	-	-	135,620
有形固定資産売却損	741	19	5,817
会員権売却損	-	-	246
売上債権の減少額	1,132,745	928,300	741,780
たな卸資産の増加額	420,578	260,244	427,742
仕入債務の減少額	558,213	432,520	309,072
その他	46,494	31,010	70,725
小計	129,448	55,062	150,937
利息及び配当金の受取額	5,668	9,789	7,439
利息の支払額	20,045	23,233	80,431
法人税等の支払額	31,685	6,787	31,652
営業活動によるキャッシュ・フロー	175,511	75,294	255,582
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	30,000	111,000	401,000
定期預金の満期による収入	-	81,000	301,000
有価証券の償還による収入	-	-	6,482
有形固定資産の取得による支出	60,803	66,762	198,954
無形固定資産の取得による支出	7,246	34,195	128,833
投資有価証券の取得による支出	301	301	19,555
投資有価証券の売却による収入	-	-	210,201
保険積立金の満期・解約による収入	914	656	19,960
保険積立金の保険契約に基づく支出	6,647	6,511	30,868
その他	9,722	6,314	22,203
投資活動によるキャッシュ・フロー	94,362	143,428	263,772
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	150,000	-	350,000
短期借入金の返済による支出	100,000	2,500	155,000
長期借入れによる収入	100,000	300,000	670,000
長期借入金の返済による支出	102,500	152,300	469,600
自己株式の取得による支出	21,238	14	317
財務活動によるキャッシュ・フロー	47,478	145,185	395,082
現金及び現金同等物の減少額	222,395	73,537	124,272
現金及び現金同等物の期首残高	527,183	402,911	527,183
現金及び現金同等物の第1四半期末(期末)残高	304,788	329,374	402,911