



平成19年3月期 第3四半期財務・業績の概況（非連結）

平成19年2月14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

- ① 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。
- ② 最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無：無
- ③ 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3四半期財務・業績の概況（平成18年4月1日～平成18年12月31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3四半期	6,127	△2.5	△264	—	△298	—	△374	—
平成18年3月期 第3四半期	6,281	△9.3	△148	—	△192	—	△128	—
(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3四半期	△37	44		—
平成18年3月期 第3四半期	△12	82		—
(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3四半期において、当社が営業基盤とする施設園芸業界は、原油価格に幾分落ち着きが見られたものの、例年を上回る暖冬により厳しい状況が続きました。

このような状況の中で、熱機器部門の農用機器は原油高による需要低迷が続く主力の施設園芸用温風暖房機は、前期末の販売調整により出荷はやや改善しましたが、例年以上の暖冬が施設園芸用温風暖房機の稼動を直撃し、秋口からの最盛期に大きな収益となっておりました周辺機器の出荷とサービス収益が減少し、汎用機器も厳しい価格競争により無圧式温水発生機を中心に低迷を続ける結果となり、衛生機器部門とその他部門がほぼ横ばいとなったため、売上高は前年を下回る結果となりました。

以上の結果、売上高は61億2千7百万円（前年同期比2.5%減）となり、損益面においては、売上高減少に伴う売上総利益の減少と工場操業度の低下により、営業損失は中間時を上回る2億6千4百万円（前年同期は1億4千8百万円の営業損失）となり、経常損失も2億9千8百万円（前年同期は1億9千2百万円の経常損失）となりました。特別損益において投資有価証券売却益5千1百万円を計上しましたが、役員退職慰労金5千5百万円を計上し、さらに繰延税金資産の取崩しにより四半期純損失は3億7千4百万円（前年同期は1億2千8百万円の四半期純損失）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3四半期	7,934	763	9.6	76 38
平成18年3月期 第3四半期	8,566	1,480	17.3	148 12
(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3四半期	△579	△18	386	192
平成18年3月期 第3四半期	△390	△153	455	439
(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3四半期の財政状態は、第4四半期の出荷に備えた施設園芸用温風暖房機の確保により在庫が増加し、売上債権が減少する傾向になっております。

総資産は、たな卸資産が2億3千万円増加したものの、主に現預金が1億2千8百万円、投資有価証券が1億7千2百万円、売上債権が6千9百万円減少したことにより、前期末と比較して1億5千4百万円減少しております。

2. キャッシュ・フローの状況

当第3四半期の営業活動によるキャッシュ・フローは、四半期純損失の計上、棚卸資産の増加等により5億7千9百万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、投資有価証券の売却等により1千8百万円の減少となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは短期借入金の増加等により3億8千6百万円の増加となりました。

以上の結果、当第3四半期における現金及び現金同等物は前期末に比べ2億1千万円減少し、1億9千2百万円となりました。

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
通 期	8,500	△300	5

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 0円50銭

今後やや改善の見られる施設園芸用温風暖房機の早期出荷を見込んでおりますが、第3四半期の業績を回復するには至らず、前回公表（平成18年11月17日）の売上高、経常利益を下方修正いたします。当期純利益につきましては、先に公表（平成19年2月5日）いたしました固定資産の譲渡により、特別利益を見込んでおりますので修正はありません。

※ 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3四半期末)		当第3四半期 (平成19年3月期 第3四半期末)		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)		%		%		%		
I. 流動資産								
現金及び預金	570,911		375,286		△195,624	△34.3	503,911	
受取手形	837,860		693,043		△144,817	△17.3	588,908	
売掛金	1,640,735		1,500,591		△140,143	△8.5	1,533,342	
たな卸資産	1,870,748		1,975,720		104,972	5.6	1,745,295	
繰延税金資産	101,840		133,891		32,050	31.5	161,366	
未収金	350,707		315,446		△35,261	△10.1	341,295	
その他	60,663		84,278		23,614	38.9	39,797	
貸倒引当金	△24,497		△25,911		△1,414	5.8	△21,376	
流動資産合計	5,408,970	63.1	5,052,347	63.7	△356,623	△6.6	4,892,540	60.5
II. 固定資産								
(1) 有形固定資産								
建物	808,104		794,510		△13,593	△1.7	798,259	
機械及び装置	125,025		135,194		10,168	8.1	119,697	
その他	561,172		564,805		3,632	0.7	552,562	
有形固定資産計	1,494,302	17.5	1,494,510	18.8	208	0.0	1,470,519	18.2
(2) 無形固定資産	232,571	2.7	273,229	3.5	40,658	17.5	295,648	3.6
(3) 投資その他の資産								
投資有価証券	633,613		469,570		△164,042	△25.9	641,764	
繰延税金資産	118,566		-		△118,566	-	-	
保険積立金	456,333		359,690		△96,643	△21.2	456,993	
その他	272,747		365,950		93,203	34.2	381,590	
貸倒引当金	△50,559		△81,180		△30,621	60.6	△50,556	
投資その他の資産合計	1,430,701	16.7	1,114,031	14.0	△316,670	△22.1	1,429,791	17.7
固定資産合計	3,157,574	36.9	2,881,770	36.3	△275,804	△8.7	3,195,959	39.5
資産合計	8,566,545	100.0	7,934,118	100.0	△632,427	△7.4	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3四半期末)		当第3四半期 (平成19年3月期 第3四半期末)		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)		%		%		%		%
I. 流動負債								
支払手形	1,664,262		1,483,373		△180,888	△10.9	1,489,779	
買掛金	526,604		511,102		△15,501	△2.9	496,830	
短期借入金	2,886,200		3,316,500		430,300	14.9	2,926,200	
未払費用	133,508		137,193		3,684	2.8	170,069	
未払法人税等	12,311		6,888		△5,423	△44.1	7,335	
未払消費税等	—		15,001		15,001	—	—	
その他	157,920		78,349		△79,571	△50.4	130,964	
流動負債合計	5,380,807	62.8	5,548,409	69.9	167,601	3.1	5,221,178	64.5
II. 固定負債								
長期借入金	926,000		821,900		△104,100	△11.2	825,200	
退職給付引当金	775,452		742,172		△33,280	△4.3	721,815	
繰延税金負債	—		53,483		53,483	—	94,965	
その他	3,876		4,876		1,000	25.8	4,876	
固定負債合計	1,705,329	19.9	1,622,432	20.5	△82,896	△4.9	1,646,857	20.4
負債合計	7,086,136	82.7	7,170,841	90.4	84,704	1.2	6,868,035	84.9
(資本の部)								
I. 資本金	501,424	5.9					501,424	6.2
II. 資本剰余金	390,463	4.6					390,463	4.9
III. 利益剰余金	389,233	4.5					132,185	1.6
IV. その他有価証券評価差額金	205,080	2.4					202,271	2.5
V. 自己株式	△5,792	△0.1					△5,881	△0.1
資本合計	1,480,409	17.3					1,220,463	15.1
負債及び資本合計	8,566,545	100.0					8,088,499	100.0
(純資産の部)								
I. 株主資本								
1. 資本金			501,424	6.3				
2. 資本剰余金			390,463	4.9				
3. 利益剰余金			△241,938	△3.0				
4. 自己株式			△6,055	△0.1				
株主資本合計			643,893	8.1				
II. 評価・換算差額等								
1. その他有価証券評価差額金			122,311	1.6				
2. 繰延ヘッジ損益			△2,928	△0.1				
評価・換算差額等合計			119,383	1.5				
純資産合計			763,277	9.6				
負債純資産合計			7,934,118	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18年3月期 第3四半期)		当第3四半期 (平成19年3月期 第3四半期)		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
I. 売上高	6,281,960	100.0	6,127,842	100.0	△154,118	△2.5	8,582,749	100.0
II. 売上原価	4,244,562	67.6	4,236,315	69.1	△8,246	△0.2	5,913,111	68.9
売上総利益	2,037,398	32.4	1,891,527	30.9	△145,871	△7.2	2,669,637	31.1
III. 販売費及び一般管理費	2,185,832	34.8	2,155,693	35.2	△30,139	△1.4	2,877,437	33.5
営業損失	148,433	△2.4	264,165	△4.3	△115,732	78.0	207,799	△2.4
IV. 営業外収益								
受取利息	584		1,454		869	148.7	794	
その他	28,665		45,024		16,358	57.1	29,249	
営業外収益合計	29,250	0.5	46,478	0.8	17,228	58.9	30,044	0.4
V. 営業外費用								
支払利息	60,706		65,510		4,803	7.9	81,679	
その他	12,747		14,976		2,228	17.5	18,730	
営業外費用合計	73,453	1.2	80,486	1.3	7,032	9.6	100,409	1.2
経常損失	192,637	△3.1	298,174	△4.8	△105,536	54.8	278,164	△3.2
VI. 特別利益								
投資有価証券売却益	103,887		51,394		△52,492	△50.5	135,620	
特別利益合計	103,887	1.7	51,394	0.8	△52,492	△50.5	135,620	1.6
VII. 特別損失								
固定資産売却損	-		161		161	-	-	
固定資産除却損	5,697		6,523		826	14.5	5,817	
投資有価証券評価損	-		17,190		17,190	-	-	
会員権売却損	246		480		233	94.6	246	
工事補償損失	88,920		-		△88,920	-	134,400	
役員退職慰労金	5,000		55,000		50,000	-	5,000	
特別損失合計	99,864	1.6	79,354	1.3	△20,509	△20.5	145,464	1.7
税引前四半期純損失又は 税引前当期純損失	188,614	△3.0	326,134	△5.3	△137,519	72.9	288,009	△3.3
法人税、住民税及び事業税	11,266	0.2	5,130	0.1	△6,135	△54.5	12,985	0.2
法人税等調整額	△71,706	△1.1	42,858	0.7	114,565	-	84,226	1.0
四半期純損失又は 当期純損失	128,174	△2.1	374,123	△6.1	△245,949	191.9	385,221	△4.5
前期繰越利益	81,003						81,003	
四半期末処理損失又は 当期末処理損失	47,170						304,218	

3. (要約)四半期株主資本等変動計算書

当第3四半期(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							自己株式	株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					
		資本 準備金	その他資本 剰余金	利益 準備金	その他利益剰余金				
					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	136,403	300,000	△304,218	△5,881	1,018,191	
当四半期中の変動額									
利益準備金の取崩し(注)				△4,218		4,218		-	
別途積立金の取崩し(注)					△300,000	300,000		-	
四半期純損失(△)						△374,123		△374,123	
自己株式の取得							△174	△174	
株主資本以外の項目 の当四半期中の変 動額(純額)									
当四半期中の変動額 合計	-	-	-	△4,218	△300,000	△69,905	△174	△374,298	
平成18年12月31日 残高	501,424	355,865	34,597	132,185	-	△374,123	△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
当四半期中の変動額				
利益準備金の取崩し(注)				
別途積立金の取崩し(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 の当四半期中の変 動額(純額)	△79,959	△2,928	△82,888	△82,888
当四半期中の変動額 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。

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 (平成18年3月期 第3四半期)	当第3四半期 (平成19年3月期 第3四半期)	(参考) (平成18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(△)又は税引前当期純損失(△)	△188,614	△326,134	△288,009
減価償却費	94,196	79,420	129,085
保険返戻金	△95	△23,575	△257
退職給付引当金の増加額又は減少額(△)	43,135	20,356	△10,501
貸倒引当金の増加額又は減少額(△)	1,686	35,159	△1,437
受取利息及び配当金	△7,412	△13,778	△7,632
支払利息	60,706	65,510	81,679
投資有価証券売却益	△103,887	△51,394	△135,620
有形固定資産売却損	-	161	-
有形固定資産除却損	5,697	6,523	5,817
投資有価証券評価損	-	17,190	-
会員権売却損	246	480	246
売上債権の増加額(△)又は減少額	384,382	△69,528	741,780
たな卸資産の増加額	△551,648	△234,232	△427,742
仕入債務の増加額又は減少額(△)	△104,815	7,866	△309,072
その他	54,383	△34,355	70,725
小計	△312,038	△520,332	△150,937
利息及び配当金の受取額	7,413	13,453	7,439
利息の支払額	△60,433	△68,467	△80,431
法人税等の支払額	△24,956	△3,770	△31,652
営業活動によるキャッシュ・フロー	△390,015	△579,116	△255,582
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	△261,000	△183,000	△401,000
定期預金の満期による収入	231,000	101,000	301,000
有価証券の売却・償還による収入	6,482	-	6,482
有形固定資産の取得による支出	△185,761	△93,684	△198,954
有形固定資産の売却による収入	-	95	-
無形固定資産の取得による支出	△94,558	△33,621	△128,833
投資有価証券の取得による支出	△1,400	△20,900	△19,555
投資有価証券の売却による収入	173,210	92,480	210,201
保険積立金の満期・解約による収入	9,640	138,916	19,960
保険積立金の保険契約に基づく支出	△20,051	△18,037	△30,868
その他	△10,789	△1,581	△22,203
投資活動によるキャッシュ・フロー	△153,229	△18,333	△263,772
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	250,000	550,000	350,000
短期借入金返済による支出	△102,500	△212,500	△155,000
長期借入れによる収入	670,000	500,000	670,000
長期借入金返済による支出	△361,300	△450,500	△469,600
自己株式の取得による支出	△228	△174	△317
財務活動によるキャッシュ・フロー	455,971	386,825	395,082
IV 現金及び現金同等物の減少額	△87,272	△210,624	△124,272
V 現金及び現金同等物の期首残高	527,183	402,911	527,183
VI 現金及び現金同等物の第3四半期末(期末)残高	439,911	192,286	402,911