

5. 四半期連結財務諸表  
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

|               | 当第2四半期連結会計期間末<br>(平成21年9月30日) | 前連結会計年度末に係る<br>要約連結貸借対照表<br>(平成21年3月31日) |
|---------------|-------------------------------|--|
| <b>資産の部</b>   |                               |  |
| 流動資産          |                               |  |
| 現金及び預金        | 1,339,026                     | 1,479,366                                |
| 受取手形及び売掛金     | 2,109,949                     | 2,009,193                                |
| 商品及び製品        | 665,220                       | 867,838                                  |
| 仕掛品           | 293,534                       | 326,669                                  |
| 原材料及び貯蔵品      | 562,745                       | 836,360                                  |
| その他           | 251,643                       | 354,470                                  |
| 貸倒引当金         | △1,320                        | △750                                     |
| 流動資産合計        | 5,220,797                     | 5,873,146                                |
| 固定資産          |                               |  |
| 有形固定資産        |                               |  |
| 建物及び構築物(純額)   | 1,139,969                     | 1,177,829                                |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 467,796                       | 524,103                                  |
| 土地            | 208,483                       | 259,663                                  |
| リース資産(純額)     | 161,706                       | 102,980                                  |
| その他(純額)       | 138,223                       | 164,471                                  |
| 有形固定資産合計      | 2,116,177                     | 2,229,046                                |
| 無形固定資産        |                               |  |
| 投資その他の資産      |                               |  |
| 投資有価証券        | 517,693                       | 482,691                                  |
| 繰延税金資産        | 410,605                       | 435,058                                  |
| その他           | 416,372                       | 412,037                                  |
| 貸倒引当金         | △108,699                      | △112,832                                 |
| 投資その他の資産合計    | 1,235,971                     | 1,216,954                                |
| 固定資産合計        | 3,378,568                     | 3,466,406                                |
| 資産合計          | 8,599,365                     | 9,339,552                                |
| <b>負債の部</b>   |                               |  |
| 流動負債          |                               |  |
| 支払手形及び買掛金     | 711,819                       | 1,185,335                                |
| 短期借入金         | 2,321,323                     | 2,323,720                                |
| リース債務         | 25,314                        | 14,764                                   |
| 未払法人税等        | 5,615                         | 10,088                                   |
| 賞与引当金         | 93,740                        | 109,200                                  |
| 役員賞与引当金       | 600                           | 1,200                                    |
| その他           | 369,235                       | 366,698                                  |
| 流動負債合計        | 3,527,646                     | 4,011,005                                |
| 固定負債          |                               |  |
| 長期借入金         | 1,670,656                     | 1,881,641                                |
| リース債務         | 148,404                       | 93,241                                   |
| 退職給付引当金       | 465,767                       | 502,078                                  |
| 役員退職慰労引当金     | 99,490                        | 117,700                                  |
| その他           | 257,791                       | 271,221                                  |
| 固定負債合計        | 2,642,108                     | 2,865,881                                |
| 負債合計          | 6,169,754                     | 6,876,886                                |

(単位：千円)

|              | 当第2四半期連結会計期間末<br>(平成21年9月30日) | 前連結会計年度末に係る<br>要約連結貸借対照表<br>(平成21年3月31日) |
|--------------|-------------------------------|--|
| <b>純資産の部</b> |                               |  |
| 株主資本         |                               |  |
| 資本金          | 704,520                       | 704,520                                  |
| 資本剰余金        | 56,076                        | 56,076                                   |
| 利益剰余金        | 1,711,548                     | 1,779,297                                |
| 自己株式         | △68,770                       | △68,770                                  |
| 株主資本合計       | 2,403,374                     | 2,471,123                                |
| 評価・換算差額等     |                               |  |
| その他有価証券評価差額金 | 24,137                        | △10,834                                  |
| 繰延ヘッジ損益      | △7,161                        | △8,730                                   |
| 為替換算調整勘定     | 8                             | △327                                     |
| 評価・換算差額等合計   | 16,984                        | △19,891                                  |
| 少数株主持分       | 9,253                         | 11,434                                   |
| 純資産合計        | 2,429,611                     | 2,462,666                                |
| 負債純資産合計      | 8,599,365                     | 9,339,552                                |

(2) 四半期連結損益計算書  
(第2四半期連結累計期間)

(単位：千円)

|                               | 前第2四半期連結累計期間<br>(自平成20年4月1日<br>至平成20年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自平成21年4月1日<br>至平成21年9月30日) |
|-------------------------------|---|---|
| 売上高                           | 4,978,302                                   | 3,103,373                                   |
| 売上原価                          | 3,660,116                                   | 2,421,330                                   |
| 売上総利益                         | 1,318,186                                   | 682,043                                     |
| 販売費及び一般管理費                    | 1,085,831                                   | 862,436                                     |
| 営業利益又は営業損失(△)                 | 232,355                                     | △180,393                                    |
| 営業外収益                         |   |   |
| 受取利息                          | 1,387                                       | 1,228                                       |
| 受取配当金                         | 13,512                                      | 9,053                                       |
| 受取家賃                          | 6,198                                       | 5,676                                       |
| 持分法による投資利益                    | 5,277                                       | 4,097                                       |
| 雇用調整助成金                       | —   | 19,662                                      |
| その他                           | 10,360                                      | 3,996                                       |
| 営業外収益合計                       | 36,734                                      | 43,712                                      |
| 営業外費用                         |   |   |
| 支払利息                          | 35,696                                      | 47,382                                      |
| 手形売却損                         | 5,884                                       | 557   |
| たな卸資産除却損                      | 5,441                                       | —   |
| その他                           | 837   | 3,819                                       |
| 営業外費用合計                       | 47,858                                      | 51,758                                      |
| 経常利益又は経常損失(△)                 | 221,231                                     | △188,439                                    |
| 特別利益                          |   |   |
| 固定資産売却益                       | —   | 141,780                                     |
| 投資有価証券売却益                     | 863   | —   |
| 投資有価証券償還益                     | —   | 1,467                                       |
| 貸倒引当金戻入額                      | —   | 5,978                                       |
| 退職給付引当金戻入額                    | 2,881                                       | —   |
| 特別利益合計                        | 3,744                                       | 149,225                                     |
| 特別損失                          |   |   |
| 固定資産除却損                       | 885   | 393   |
| 投資有価証券評価損                     | 180,000                                     | 18,001                                      |
| 貸倒引当金繰入額                      | 11,183                                      | —   |
| 特別損失合計                        | 192,068                                     | 18,394                                      |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△) | 32,907                                      | △57,608                                     |
| 法人税、住民税及び事業税                  | 76,340                                      | 2,045                                       |
| 法人税等調整額                       | △57,090                                     | 10,277                                      |
| 法人税等合計                        | 19,250                                      | 12,322                                      |
| 少数株主損失(△)                     | △748  | △2,181                                      |
| 四半期純利益又は四半期純損失(△)             | 14,405                                      | △67,749                                     |

## (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                               | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 平成20年4月1日<br>至 平成20年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成21年4月1日<br>至 平成21年9月30日) |
|-------------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>       |   |   |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△) | 32,907  | △57,608                                       |
| 減価償却費                         | 146,105                                       | 147,041                                       |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少)               | 11,183  | △3,563  |
| 賞与引当金の増減額(△は減少)               | 2,500   | △15,460                                       |
| 役員賞与引当金の増減額(△は減少)             | △5,950  | △600  |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少)             | △50,728                                       | △36,311                                       |
| 役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)           | 7,400   | △18,210                                       |
| 受取利息及び受取配当金                   | △14,899                                       | △10,281                                       |
| 持分法による投資損益(△は益)               | △5,277  | △4,097  |
| 支払利息                          | 35,696  | 47,382  |
| 固定資産売却損益(△は益)                 | —   | △141,780                                      |
| 固定資産除却損                       | 885   | 393   |
| 投資有価証券評価損益(△は益)               | 180,000                                       | 18,001  |
| 投資有価証券償還損益(△は益)               | —   | △1,467  |
| 売上債権の増減額(△は増加)                | △54,255                                       | △100,756                                      |
| たな卸資産の増減額(△は増加)               | △427,779                                      | 509,368                                       |
| 仕入債務の増減額(△は減少)                | 161,940                                       | △473,516                                      |
| その他                           | 17,790  | 93,659  |
| 小計                            | 37,518  | △47,805                                       |
| 利息及び配当金の受取額                   | 14,899  | 10,281  |
| 利息の支払額                        | △37,790                                       | △45,438                                       |
| 法人税等の支払額                      | △62,130                                       | △9,141  |
| 法人税等の還付額                      | —   | 43,986  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー              | △47,503                                       | △48,117                                       |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>       |   |   |
| 有形固定資産の取得による支出                | △131,874                                      | △68,230                                       |
| 有形固定資産の売却による収入                | —   | 192,960                                       |
| 無形固定資産の取得による支出                | △7,714  | —   |
| 投資有価証券の取得による支出                | △2,242  | △1,852  |
| 投資有価証券の償還による収入                | —   | 10,356  |
| 長期貸付けによる支出                    | —   | △2,000  |
| 長期貸付金の回収による収入                 | 2,137   | 2,360   |
| その他                           | 838   | —   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー              | △138,855                                      | 133,594                                       |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>       |   |   |
| 短期借入金の純増減額(△は減少)              | △28,000                                       | △92,648                                       |
| 長期借入れによる収入                    | 500,000                                       | —   |
| 長期借入金の返済による支出                 | △72,986                                       | △120,734                                      |
| 社債の償還による支出                    | △50,000                                       | —   |
| 自己株式の取得による支出                  | △141  | —   |
| 配当金の支払額                       | △70,420                                       | —   |
| リース債務の返済による支出                 | △293  | △10,629                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー              | 278,160                                       | △224,011                                      |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額              | 183   | △1,806  |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少)           | 91,985  | △140,340                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高                | 850,732                                       | 1,406,766                                     |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高              | 942,717                                       | 1,266,426                                     |

## (4) 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

## (5) セグメント情報

[事業の種類別セグメント情報]

前第2四半期連結累計期間(自平成20年4月1日 至平成20年9月30日)

|                           | 耐火物等<br>(千円) | エンジニア<br>リング<br>(千円) | 不動産<br>賃貸事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|---------------------------|--------------|----------------------|---------------------|-----------|----------------|------------|
| 売上高                       |              |                      |                     |           |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 3,577,866    | 1,243,513            | 156,923             | 4,978,302 | —              | 4,978,302  |
| (2) セグメント間の内部売上<br>高又は振替高 | 3,101        | —                    | —                   | 3,101     | (3,101)        | —          |
| 計                         | 3,580,967    | 1,243,513            | 156,923             | 4,981,403 | (3,101)        | 4,978,302  |
| 営業利益                      | 344,566      | 87,292               | 106,567             | 538,425   | (306,070)      | 232,355    |

## (注) 1 事業区分の方法

事業区分の方法は、製品種類別区分を基本として分類しております。

## 2 各事業区分の主要製品

| 事業区分     | 主要製品                    |
|----------|-------------------------|
| 耐火物等     | 黒鉛坩堝 定形耐火物 不定形耐火物 鋳物材料等 |
| エンジニアリング | 工業窯炉の設計施工、炉修等           |
| 不動産賃貸事業  | 不動産の賃貸                  |

## 3 会計方針の変更

「四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等に変更」に記載のとおり、当第1四半期連結会計期間から「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成18年7月5日 企業会計基準第9号)を適用し、評価基準については、原価法から原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)に変更しております。

この結果、従来の方法によった場合に比べて、当第2四半期連結累計期間における営業費用は、「耐火物等」が22,738千円増加し、営業利益が同額減少しております。

## 4 会計方針の変更

「四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等に変更」に記載のとおり、当第1四半期連結会計期間から退職給付債務の計算方法を、原則法から簡便法(期末自己都合要支給額)に変更しております。

この結果、従来の方法によった場合に比べて、当第2四半期連結累計期間における営業費用は、「耐火物等」が23,890千円減少し、営業利益が同額増加しております。「エンジニアリング」が6,240千円減少し、営業利益が同額増加しております。「消去又は全社」が6,253千円減少し、営業利益が同額増加しております。

## 5 追加情報

(追加情報)に記載のとおり、減価償却資産の耐用年数に関する平成20年度の法人税法改正により、第1四半期連結会計期間から改正後の耐用年数を適用しております。この変更により、従来と同一の基準によった場合と比べ、当第2四半期連結累計期間における営業費用は、「耐火物等」が13,545千円増加し、営業利益が同額減少しております。「消去又は全社」が206千円増加し、営業利益が同額減少しております。

当第2四半期連結累計期間(自平成21年4月1日 至平成21年9月30日)

|                           | 耐火物等<br>(千円) | エンジニア<br>リング<br>(千円) | 不動産<br>賃貸事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|---------------------------|--------------|----------------------|---------------------|-----------|----------------|------------|
| 売上高                       |              |                      |                     |           |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 2,380,148    | 566,085              | 157,140             | 3,103,373 | —              | 3,103,373  |
| (2) セグメント間の内部売上<br>高又は振替高 | 2,025        | —                    | —                   | 2,025     | (2,025)        | —          |
| 計                         | 2,382,173    | 566,085              | 157,140             | 3,105,398 | (2,025)        | 3,103,373  |
| 営業利益                      | △69,425      | 5,809                | 107,935             | 44,319    | (224,712)      | △180,393   |

(注) 1 事業区分の方法

事業区分の方法は、製品種類別区分を基本として分類しております。

2 各事業区分の主要製品

| 事業区分     | 主要製品                    |
|----------|-------------------------|
| 耐火物等     | 黒鉛坩堝 定形耐火物 不定形耐火物 鋳物材料等 |
| エンジニアリング | 工業窯炉の設計施工、炉修等           |
| 不動産賃貸事業  | 不動産の賃貸                  |

〔所在地別セグメント情報〕

前第2四半期連結累計期間(自平成20年4月1日 至平成20年9月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自平成21年4月1日 至平成21年9月30日)

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び重要な在外支店がないため、該当事項はありません。

〔海外売上高〕

前第2四半期連結累計期間(自平成20年4月1日 至平成20年9月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自平成21年4月1日 至平成21年9月30日)

海外売上高は、連結売上高の10%未満であるため、海外売上高の記載を省略しております。

(6) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

該当事項はありません。