

# 平成18年3月期 決算短信（連結）

平成18年5月11日

上場会社名 **トーカロ株式会社** 上場取引所 **東**  
 コード番号 **3433** 本社所在都道府県 **兵庫県**  
 (URL <http://www.tocalo.co.jp/>)  
 代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 **中平 怜**  
 問合せ先責任者 役職名 専務取締役管理本部長 氏名 **太田 義人** TEL (078)411-5561  
 決算取締役会開催日 平成18年5月11日  
 米国会計基準採用の有無 **無**

## 1. 18年3月期の連結業績（平成17年4月1日～平成18年3月31日）

(1) 連結経営成績 (注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

|        | 売上高    |      | 営業利益  |      | 経常利益  |
|--------|--------|------|-------|------|-------|
|        | 百万円    | %    | 百万円   | %    | 百万円   |
| 18年3月期 | 20,965 | 13.5 | 5,389 | 16.8 | 5,413 |
| 17年3月期 | 18,463 | —    | 4,615 | —    | 4,611 |

|        | 当期純利益 | 1株当たり<br>当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>当期純利益 | 株主資本<br>当期純利益率 | 総資本<br>経常利益率 | 売上高<br>経常利益率 |
|--------|-------|----------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|
|        | 百万円   | 円              | 円                         | %              | %            | %            |
| 18年3月期 | 3,177 | 200 09         | —                         | 28.4           | 27.4         | 25.8         |
| 17年3月期 | 2,746 | 350 50         | —                         | 33.9           | 28.7         | 25.0         |

- (注) ① 持分法投資損益 18年3月期 — 百万円 17年3月期 — 百万円  
 ② 期中平均株式数(連結) 18年3月期 15,799,555株 17年3月期 7,784,883株  
 ③ 会計処理の方法の変更 **無**  
 ④ 売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率  
 ⑤ 当社は平成17年5月20日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を実施しております。当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の17年3月期の1株当たり当期純利益は175円25銭であります。

(2) 連結財政状態 (注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

|        | 総資産    | 株主資本   | 株主資本比率 | 1株当たり株主資本 |
|--------|--------|--------|--------|-----------|
|        | 百万円    | 百万円    | %      | 円         |
| 18年3月期 | 21,100 | 12,576 | 59.6   | 795 00    |
| 17年3月期 | 18,448 | 9,771  | 53.0   | 1,234 65  |

- (注) ① 期末発行済株式数(連結) 18年3月期 15,799,482株 17年3月期 7,899,803株  
 ② 当社は平成17年5月20日付で普通株式1株につき2株の割合で株式分割を実施しております。当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の17年3月期の1株当たり株主資本は617円33銭であります。

(3) 連結キャッシュ・フローの状況 (注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

|        | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|        | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 18年3月期 | 2,800                | △ 2,499              | △ 764                | 2,198             |
| 17年3月期 | 3,795                | △ 2,859              | 225                  | 2,661             |

(4) 連結範囲及び持分法の適用に関する事項

連結子会社数 1 社 持分法適用非連結子会社数 — 社 持分法適用関連会社数 — 社

(5) 連結範囲及び持分法の適用の異動状況

連結(新規) — 社 (除外) — 社 持分法(新規) — 社 (除外) — 社

## 2. 19年3月期の連結業績予想（平成18年4月1日～平成19年3月31日）

|     | 売上高    | 経常利益  | 当期純利益 |
|-----|--------|-------|-------|
|     | 百万円    | 百万円   | 百万円   |
| 中間期 | 11,120 | 2,849 | 1,641 |
| 通期  | 22,500 | 5,700 | 3,331 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 210 円 84 銭

※ 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場合があります。なお、業績予想に関連する事項につきましては、添付資料の9ページをご参照ください。

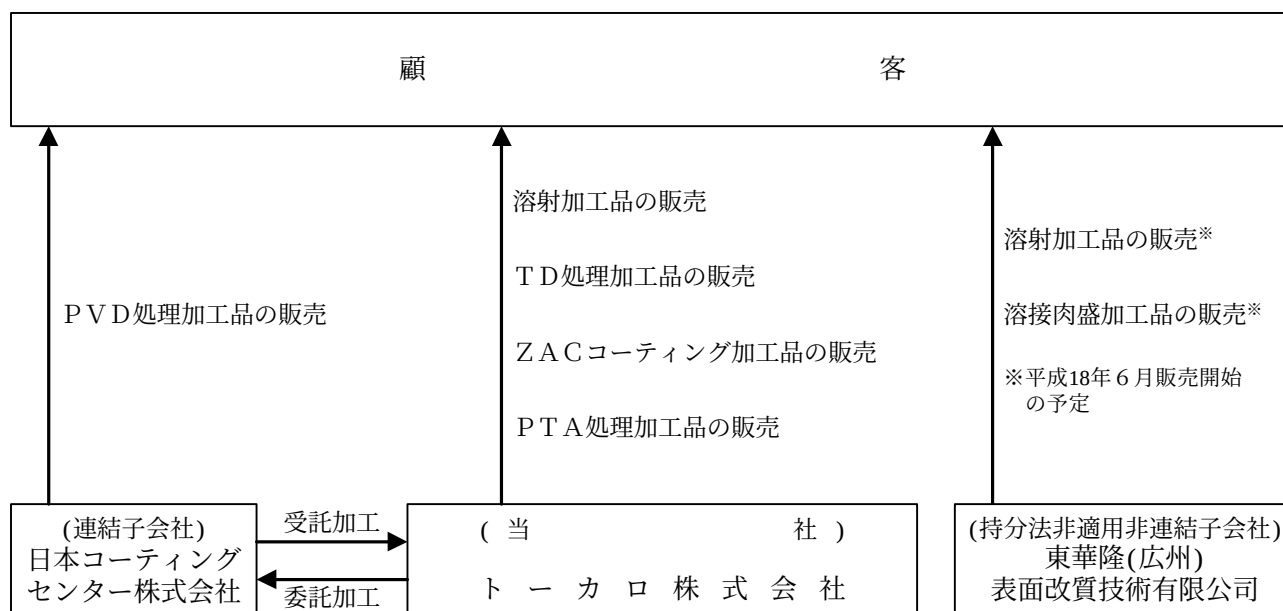
## 1. 企業集団の状況

当社グループは、当社と子会社2社で構成され、溶射加工を中心とし、その周辺分野としてTD処理加工、ZACコーティング加工、PTA処理加工、PVD処理加工等を行っております。これらはいずれも、被加工品の表面にその基材とは異なる性質の皮膜を形成し新たな機能を付与する、「表面処理加工」と呼ばれるものであります。

連結子会社の日本コーティングセンター株式会社は、平成16年9月9日付で住友金属鉱山株式会社が保有する同社発行済みの全株式(600株)を当社が取得したもので、主にPVD(物理蒸着)処理加工といわれる、切削工具や刃物、金型などへの表面処理加工を行っております。

また、当社は平成17年4月21日に、中華民国台湾省の漢泰科技股份有限公司との合併で中華人民共和国広東省広州市におきまして、「東華隆(広州)表面改質技術有限公司」(持分法非適用の非連結子会社)を設立いたしました(出資比率は当社70%、漢泰科技股份有限公司30%)。事業内容は、溶射と溶接肉盛を主体とする表面処理加工であり、平成18年6月の操業開始に向けて、現在工場建設を進めております。

なお、企業集団についての事業系統図は次のとおりであります。



(注) 上記の表面処理加工の内容は、次のとおりであります。

### (1) 溶射加工

溶射加工は、半導体・液晶製造装置の部品、発電用ガスタービンや電力貯蔵用電池、各種軸受類などの産業用機械部品および鉄鋼用ロールや製紙用ロール、化学プラント部品など設備部品等の被加工品の表面に、金属や合金、セラミックス等のコーティング材料をプラズマやガス炎等の高温熱源で溶融し吹き付けて皮膜を形成することで、耐磨耗性や耐熱性等の耐久性能を向上させたり、導電性や電気絶縁性等の電氣的特性を与えたり、断熱性や熱伝導性といった熱的特性を付与する表面改質法であります。

溶射加工の方法には様々なものがありますが、当社では主に、プラズマを熱源とする大気プラズマ溶射や減圧プラズマ溶射等、およびガス炎を熱源とする高速フレイム溶射や溶線式フレイム溶射、粉末フレイム溶射等を用いており、被加工品の用途により使い分けを行っております。

(2) T D処理加工

T D処理加工は、自動車用金型や鉄鋼用ロール、押出機部品等の被加工品を高温の溶融塩浴中にひたし、バナジウムやニオブなどの炭化物を拡散浸透させ極めて硬くて薄い皮膜を形成することで、耐磨耗性や耐焼き付き性を付与する表面改質法であります。

(3) Z A Cコーティング加工

Z A Cコーティング加工は、ポンプ部品や繊維機械部品、伸線機部品等の被加工品の表面に酸化クロムを主成分とする気孔のない緻密な複合セラミックス皮膜を形成することにより、耐食性や耐磨耗性を付与する表面改質法であります。

(4) 溶接肉盛加工・P T A処理加工

溶接肉盛加工は、複数の金属部材を接合する目的で行う一般的な溶接とは異なり、金属(被加工品)表面に耐磨耗性、耐食性、耐熱性など特定の機能を付与する目的で行う溶接であります。

P T A処理加工は、溶接肉盛加工の一種であり、高度の信頼性を要求されるポンプ・バルブ部品や鉄鋼用ロール、原子力発電部品等の被加工品の表面に、各種の粉末材料を高エネルギーのプラズマアークにより溶融し溶接肉盛するもので、使用する材料により耐磨耗性や耐食性を付与する表面改質法であります。

(5) P V D処理加工

P V D処理加工は、真空中でチタン、クロムなどの金属を反応性ガスとともにイオン化し、切削工具、金型などの被加工品の表面に、密着力の高い緻密で硬質のセラミック薄膜を析出させ、耐磨耗性、耐食性などの機能を付与する表面改質法であります。

## 2. 経営方針

当社は、溶射加工を中核とする表面処理加工の専門メーカーとして「技術とアイディア」「グッド・サービス」「若さと情熱」「和と信頼」を社是として掲げ、株主、取引先、社員、地域社会等あらゆるステークホルダーとの良好な信頼関係を基礎に、表面処理皮膜が持つ省資源化、省力化、環境負荷の低減等の諸機能を通じて社会に貢献し、「高技術・高収益体質の、内容の充実した中堅会社」を実現することを経営の基本理念としております。

### (1) 経営の基本方針

当社は「高技術・高収益体質の、内容の充実した中堅企業」を実現するため、以下の6項目を経営基本方針として掲げております。

- ① 好不況に関係なく収益を確保できる「全天候型経営」を目指す。
- ② キャッシュ・フロー重視、バランスシート重視の経営により財務体質の強化を図る。
- ③ お客様のニーズに的確かつ迅速にお応えする「問題解決型企业」を目指す。
- ④ 常に高品質の高機能皮膜を追求し提供する「研究開発主導型企业」を目指す。
- ⑤ ステークホルダーとの信頼関係をより一層強化するため、コーポレート・ガバナンスの充実、環境保全への継続的な取組みを行う。
- ⑥ グループ企業の自主的運営を尊重するとともに、グループ全体での相乗効果を追求し、企業価値の向上と持続的かつ健全な成長を目指す。

### (2) 利益配分に関する基本方針

当社は、株主の皆様に対する利益還元を経営の重要政策として位置付けており、収益力の向上を通じて企業体質の強化を図りながら、安定的な配当を継続することを重視するとともに、業績に裏付けられた成果の配分を行うことを基本方針といたしております。

この基本方針に基づき、前期は普通配当金50円に市場第一部指定記念配当金5円を加え、1株当たり55円といたしましたが、当期は平成17年5月20日付の株式分割後の基準で、1株当たり35円とする予定であります。また、次期(平成19年3月期)は、中間配当の実施を予定しております。

今後も株主の皆様への利益還元を重視し、業績動向や設備投資状況などを勘案しつつ、配当性向20%を達成目標として努力していく考えであります。

### (3) 投資単位の引下げに関する考え方及び方針等

当社は、株主重視の経営姿勢に基づき、投資家の立場にたち、かつ当社株式の取引の活発化に向けて、投資単位が50万円未満になるよう既に1単元の株式の数を100株といたしております。また、当期におきましては、平成17年5月20日付で普通株式1株に対し普通株式2株の割合で株式分割を実施いたしました。今後も株価動向を見極めつつ、上記方針に基づき、必要に応じて見直しを実施してまいります。

#### (4) 目標とする経営指標

当社の目標とする経営指標は、以下のとおりであります。

- ① 売上高経常利益率：15%以上の安定的達成（当面の中期的目標は25%）
- ② 株主資本純利益率(ROE)：15%以上の安定的達成
- ③ 総資産経常利益率(ROA)：15%以上の安定的達成
- ④ 株主資本比率：50%以上を確保

#### (5) 中長期的な会社の経営戦略

目標とする経営指標を達成するため、営業・製造・研究開発の各部門が三位一体となって次の方針で臨んでおります。

- ① 収益の柱となる需要分野と顧客を数多く確保する。

特定の需要分野、顧客、製品に依存しすぎ、それらの浮き沈みにより当社の収益が大きな影響を受けることがないように、収益の柱となる分野および顧客等を常に数多く確保することに努めております。

- ② 「伸びる需要分野」「伸びる技術分野」に経営資源を集中させる。

将来の需要動向、技術動向を見据えて経営資源の集中を図ります。

- ③ 好不況に関係なく、技術開発、製品開発、市場開拓を途切れず継続する。

当社は、特に研究開発に注力し、好不況に関係なく売上高比3%前後の研究開発投資を継続する方針です。

- ④ 他社とは差別化した、中・小型製品を多数持ち、幅広い製品構成にする。

収益力向上のためには、価格競争に巻き込まれない独自の差別化製品を数多く開発することが不可欠と考えております。

#### (6) 会社の対処すべき課題

事業展開の上で、現状は半導体・液晶分野への依存度が高まっており、今後の安定成長のために次の4点を特に対処すべき課題としております。

- ① 半導体・液晶ビジネスの安定化

平成17年3月期には39.2%でありましたグループ売上高全体に占める半導体・液晶分野の売上高の割合は、平成18年3月期にはやや低下して、33.2%となったものの、依然として半導体・液晶分野への依存度が高い状況にあります。

変動の激しい半導体・液晶製造装置の新規設備投資関連の受注への高い依存度は、当社業績の不安定化要因となることから、安定した受注が期待でき、自力の営業努力によってその拡大も図れる「メンテナンスジョブ」（製造装置メーカーの取替需要やデバイスメーカーのメンテナンス需要関連の受注）の確保に注力し、半導体・液晶ビジネスの安定化を図っていく方針であります。

- ② 半導体・液晶分野以外での収益の柱の開拓

当面は、石油化学、紙・パルプなど比較的需要規模が大きい分野での溶射加工の需要開拓および周辺加工部門(TD、ZAC、PTA、PVD)の拡大に注力する方針であります。

なお、子会社化した日本コーティングセンター株式会社(以下、「JCC」という)のPVD処理加工部門につきましても、当初の目的であります当社の表面改質法との組み合わせによる相乗効果を一日も早

く実現するよう努力してまいります。そのため、平成18年5月にはJCC本社・工場を既に取得済みの隣地（神奈川県座間市）に移転し、生産体制を整備する計画であります。

③ 研究開発の一層の強化と積極的な設備投資の実施

研究開発活動につきましては、前期に実施いたしました溶射技術開発研究所統合の効果を発揮できるよう、研究員および研究設備等の強化を図り、今まで以上に差別化商品の開発に取り組んでまいります。

④ 中国における子会社の早期稼働

当社は平成17年4月21日付で、中華人民共和国広東省広州市におきまして、漢泰科技股份有限公司（台湾）との合併で、溶射、溶接肉盛を主体とする表面改質事業を行う東華隆（広州）表面改質技術有限公司を設立し、平成18年6月に操業を開始する予定であります。

今後は、同子会社の営業、生産体制を早期に整備し、成長著しい中国市場の需要に対応していく方針であります。

(7) 親会社等に関する事項

該当事項はありません。

### 3. 経営成績及び財政状態

#### (1) 経営成績

当連結会計年度におけるわが国経済は、期前半における I T 関連分野の在庫調整の進展により期後半には生産水準が回復し、また、好調な企業収益を背景に設備投資が増勢を強める中で、雇用・所得環境の改善により個人消費も堅調に推移し、内需主導による景気回復が本格化してまいりました。

当溶射業界におきましては、I T 関連需要が期後半には回復に転じたほか、鉄鋼業界をはじめ各需要業界において旺盛な設備投資と高水準の生産が維持された結果、溶射加工の需要は堅調に推移いたしました。

このような情勢の下、当社グループは、技術開発と営業・製造両面での競争力強化に取組みました。まず溶射加工部門において、半導体・液晶製造装置への次世代対応皮膜の開発に注力すると共に、営業面では、鉄鋼業界における新規設備関連需要や石油化学関連の設備メンテナンス需要への取り組みを強化しました。また、製造面では、半導体・液晶関連の供給能力増強、特に液晶ガラス基板の大型化に伴う対応を強化いたしました。なお、将来の業容拡大に備え、平成17年12月に北九州工場隣接地（13,055㎡）を取得いたしました。

周辺加工部門では、自動車関連分野で金型への T D 処理加工や、エンジン部品への P T A 処理加工の営業強化により需要の取り込みを図ると共に、P V D 処理加工では、子会社であります日本コーティングセンター株式会社（以下、J C C という）の当社・工場移転用土地・建物を平成17年12月に取得し、平成18年5月の移転に向け建物改善工事を実施しました。

一方、海外におきましては、平成17年4月に中華民国台湾省の漢泰科技股份有限公司との合弁（出資比率：当社70%、漢泰科技30%）で設立した、鉄鋼関連向けの溶射加工事業を主体とする「東華隆（広州）表面改質技術有限公司」が、平成18年6月の操業開始に向け工場建設ならびに営業準備を進めております。

以上のような諸施策の結果、当社グループの当連結会計年度の売上高は、前期比25億1百万円増（13.5%増）の209億65百万円、経常利益は前期比8億1百万円増（17.4%増）の54億13百万円、当期純利益は前期比4億30百万円増（15.7%増）の31億77百万円となりました。

また、部門別売上高の状況は、以下のとおりであります。

#### [溶射加工部門]

半導体・液晶分野の売上高は、半導体関連がほぼ前期並みであったものの、液晶関連が新規設備投資の減少などにより落ち込んだため、前期比2億63百万円減（3.6%減）の69億69百万円となりました。しかしながら、産業機械分野や鉄鋼分野、その他分野では石油化学向け、紙・パルプ向け等が順調に伸びた結果、全体としては増加傾向を維持し、当部門の売上高は前期比13億60百万円増（8.7%増）の169億97百万円となりました。

#### [T D 処理加工部門]

自動車用金型向けおよび鉄鋼向けの加工が増加したため、当部門の売上高は前期比64百万円増（6.9%増）の10億10百万円となりました。

#### [Z A C コーティング加工部門]

半導体・液晶向け、石油化学向け等の加工が増加したものの産業機械向け等の加工が減少したため、当部門の売上高は前期比7百万円減（1.3%減）の5億56百万円となりました。

#### [P T A 処理加工部門]

自動車のエンジン部品向けの加工が増加したため、当部門の売上高は前期比2億1百万円増（35.0%増）の7億75百万円となりました。

[PVD処理加工部門]

自動車関連の切削工具の需要が好調に推移し、当部門の売上高は16億24百万円となりました。なお、前期においては、連結子会社の売上高の下半期分のみが連結対象であったため、当期売上高は前期比8億82百万円増（118.7%増）となっております。

(2) 財政状態

当連結会計年度末における総資産は211億円となり、前連結会計年度末に比べ26億51百万円増加いたしました。これは主に、新規設備投資による有形固定資産の増加と、東華隆(広州)表面改質技術有限公司(中国、持分法非適用非連結子会社)への出資に伴う投資その他の資産の増加等によるものであります。

また、資本は125億76百万円と前連結会計年度末比28億5百万円増加いたしました。これは利益剰余金の増加と、株式市場回復に伴うその他有価証券評価差額金の増加によるものであります。この結果、当連結会計年度末の自己資本比率は59.6%となりました。

当連結会計年度末における現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、前連結会計年度末に比べ4億63百万円減少し、21億98百万円となりました。なお、当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において、営業活動による資金の増加は28億円となりました。

収入の主な内訳は、税金等調整前当期純利益53億94百万円、減価償却費8億62百万円であり、支出の主な内訳は、法人税等の支払額24億33百万円、売上債権の増加額10億78百万円であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において、投資活動による資金の減少は24億99百万円となりました。

これは主に、有形固定資産の取得による支出20億21百万円と中国子会社への出資金の支出3億2百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において、財務活動による資金の減少は7億64百万円となりました。

収入の主な内訳は、短期借入金の純増加額5億50百万円、長期借入による収入2億50百万円であり、支出の主な内訳は、長期借入金の返済による支出11億24百万円、親会社による配当金の支払4億33百万円であります。

なお、当社グループのキャッシュ・フロー指標のトレンドは、次のとおりであります。

|                     | 平成17年3月期 | 平成18年3月期 |
|---------------------|----------|----------|
| 自己資本比率(%)           | 53.0     | 59.6     |
| 時価ベースの自己資本比率(%)     | 197.8    | 332.5    |
| 債務償還年数(年)           | 0.4      | 0.4      |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍) | 162.6    | 167.7    |

(注) 自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

債務償還年数：有利子負債／営業活動によるキャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業活動によるキャッシュ・フロー／利払い

※各指標は、いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。

※株式時価総額は、期末株価終値×期末発行済株式数(自己株式控除後)により算出しております。

※有利子負債は、連結貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。また、利払いにつきましては、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。



### (3) 次期の見通し

今後の見通しにつきましては、海外では米国経済が金融引き締め策や原油高の影響によりやや減速に転じる可能性があるものの、中国経済は依然高水準の成長を維持すると見込まれます。国内経済は、今後の為替動向や原油価格の動向等が懸念されるものの、設備投資が依然堅調に推移し、また個人消費も底堅く全体として回復基調が維持されるものと予想されます。

このような状況にあって当社グループは、「高技術・高収益体質の、内容の充実した中堅企業」を目標に、市場のニーズを的確に捉えつつ顧客満足度の一層の向上をめざして取り組んでいく考えであります。

特に半導体・液晶分野では、当連結会計年度はIT業界の新規設備投資減退の影響を受け、やや減収となりましたが、平成19年3月期は半導体、液晶共に製造設備の増設と取替えおよびメンテナンス需要の増加が予想されます。これに対処するため当社は、生産体制の強化に向けて積極的な設備投資を行っていく考えであります。

このような状況から、平成19年3月期の設備投資は当期以上の高水準になり、借入金当面増加傾向をたどるものと予想されますが、財務面では、キャッシュ・フロー重視の経営を継続し、健全な財務体質を確保するよう努力してまいります。

また、子会社の日本コーティングセンター株式会社は、平成18年5月に本社・工場を神奈川県大和市から座間市へ移転し、生産体制を整備することで、当社の表面改質法との組み合わせによる相乗効果の早期実現を目指しております。なお、中国の子会社、東華隆(広州)表面改質有限公司は、平成18年6月に操業を開始する予定であります。現地の需要開拓をメインに受注確保のために鋭意努力してまいります。

以上のような状況を踏まえ、平成19年3月期の通期連結業績の見通しは、売上高225億円（前年同期比7.3%増）、経常利益57億円（前年同期比5.3%増）、当期純利益33億31百万円（前年同期比4.8%増）を見込んでおります。

また、部門別の予想連結売上高は以下のとおりであります。

| 部 門             | 当連結会計年度(実績)<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) | 次連結会計年度(予想)<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成19年3月31日) | 比較増減         |            |
|-----------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|------------|
|                 | 連結売上高<br>(百万円)                               | 予想連結売上高<br>(百万円)                             | 増減額<br>(百万円) | 増減率<br>(%) |
| 溶射加工            | 16,997                                       | 18,340                                       | 1,342        | +7.9       |
| 半導体・液晶製造用部品への加工 | 6,969                                        | 8,250                                        | 1,280        | +18.4      |
| 産業機械用部品への加工     | 3,114                                        | 3,050                                        | △ 64         | △2.1       |
| 鉄鋼用設備部品への加工     | 2,769                                        | 2,910                                        | 140          | +5.1       |
| その他             | 4,144                                        | 4,130                                        | △ 14         | △0.3       |
| T D処理加工         | 1,010                                        | 1,090                                        | 79           | +7.8       |
| Z A Cコーティング加工   | 556                                          | 600                                          | 43           | +7.9       |
| P T A処理加工       | 775                                          | 770                                          | △ 5          | △0.8       |
| P V D処理加工       | 1,624                                        | 1,700                                        | 75           | +4.6       |
| 合 計             | 20,965                                       | 22,500                                       | 1,534        | +7.3       |

#### (4) 事業等のリスク

##### ① 半導体・液晶関連業界の市況変動に関わるリスク

当社グループの主力である溶射加工部門の中で、半導体・液晶製造装置分野の売上高が近年大幅に伸び、全体売上高に占める割合が高まってきております。当社は、既に納入された装置部品のメンテナンス需要の開拓や、半導体・液晶分野以外の需要開拓にも努めてまいりますが、今後、半導体・液晶市場や、当該関連装置の需要動向が悪化した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

##### ② 顧客による溶射加工の内製化リスク及び顧客工場の海外移転リスク

溶射加工は、当社のような専業者だけでなく、材料メーカーやメタリコン業者が手がけているほか、大手機械メーカー等が製造プロセスの一部として自社内で溶射加工を行っている場合もあります。これらの大手機械メーカー等は、能力的にオーバーフローした場合や、技術面で自社で対応できない場合、自社に当該溶射装置を保有しない場合などに当社をはじめとする溶射加工業者に委託しておりますが、これらの大手機械メーカー等が全面的に溶射加工を内製化したり、内製化の比率を高めたりした場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

また、当社グループは顧客から被加工品を受け入れて、当該被加工品に表面処理を行なっていることから、主要顧客の近隣に加工工場を設けるなど、顧客密着型の事業展開を行なっております。生産コスト抑制等のため、主要顧客が生産拠点を海外等に移転させた場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

##### ③ 特定の取引先(東京エレクトロンA T株式会社)への依存リスク

当社グループの東京エレクトロンA T株式会社への販売依存度は、平成17年3月期が29.9%、平成18年3月期が25.6%と高水準であるため、同社の半導体・液晶製造装置等の生産動向や同社からの受注動向が、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

##### ④ 中国の子会社に関するリスク

中華人民共和国広東省広州市におきまして、当社の出資比率70%で合弁会社「東華隆(広州)表面改質技術有限公司」を設立し、溶射、溶接肉盛を主体とする表面改質事業を行うべく準備を進めておりますが、操業開始後の同社の業績動向が当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 4. 連結財務諸表等

##### 連結財務諸表

##### ① 連結貸借対照表

|               |          | 前連結会計年度<br>(平成17年 3 月31日) |            | 当連結会計年度<br>(平成18年 3 月31日) |            | 比較増減    |           |
|---------------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|---------|-----------|
| 区分            | 注記<br>番号 | 金額(千円)                    |            | 金額(千円)                    |            | 金額(千円)  |           |
| (資産の部)        |          |                           |            |                           |            |         |           |
| I 流動資産        |          |                           |            |                           |            |         |           |
| 1 現金及び預金      |          |                           | 2,661,348  |                           | 2,198,108  |         | △ 463,239 |
| 2 受取手形及び売掛金   |          |                           | 6,188,018  |                           | 7,266,039  |         | 1,078,020 |
| 3 たな卸資産       |          |                           | 1,048,138  |                           | 1,180,321  |         | 132,183   |
| 4 繰延税金資産      |          |                           | 325,623    |                           | 326,748    |         | 1,125     |
| 5 その他         |          |                           | 35,748     |                           | 40,983     |         | 5,234     |
| 6 貸倒引当金       |          |                           | △ 8,600    |                           | △ 4,600    |         | 4,000     |
| 流動資産合計        |          |                           | 10,250,277 | 55.6                      | 11,007,602 | 52.2    | 757,325   |
| II 固定資産       |          |                           |            |                           |            |         |           |
| 1 有形固定資産      |          |                           |            |                           |            |         |           |
| (1) 建物及び構築物   | ※ 1      | 4,304,097                 |            | 4,404,615                 |            | 100,518 |           |
| 減価償却累計額       |          | 2,028,915                 | 2,275,181  | 2,029,915                 | 2,374,700  | 999     | 99,518    |
| (2) 機械装置及び運搬具 |          | 7,452,033                 |            | 8,175,383                 |            | 723,349 |           |
| 減価償却累計額       |          | 5,275,491                 | 2,176,542  | 5,717,282                 | 2,458,100  | 441,791 | 281,557   |
| (3) 土地        | ※ 1      |                           | 1,767,353  |                           | 2,505,853  |         | 738,500   |
| (4) 建設仮勘定     |          |                           | 67,310     |                           | 455,948    |         | 388,638   |
| (5) その他       |          | 491,151                   |            | 547,221                   |            | 56,069  |           |
| 減価償却累計額       |          | 345,878                   | 145,272    | 389,839                   | 157,381    | 43,960  | 12,108    |
| 有形固定資産合計      |          |                           | 6,431,660  | 34.9                      | 7,951,984  | 37.7    | 1,520,323 |
| 2 無形固定資産      |          |                           |            |                           |            |         |           |
| (1) 連結調整勘定    |          |                           | 442,019    |                           | 343,793    |         | △ 98,226  |
| (2) その他       |          |                           | 412,287    |                           | 438,679    |         | 26,391    |
| 無形固定資産合計      |          |                           | 854,307    | 4.6                       | 782,472    | 3.7     | △ 71,835  |
| 3 投資その他の資産    |          |                           |            |                           |            |         |           |
| (1) 投資有価証券    |          |                           | 144,880    |                           | 298,055    |         | 153,175   |
| (2) 関係会社出資金   |          |                           | —          |                           | 302,928    |         | 302,928   |
| (3) 繰延税金資産    |          |                           | 646,847    |                           | 546,450    |         | △ 100,396 |
| (4) その他       |          |                           | 120,878    |                           | 210,801    |         | 89,923    |
| 投資その他の資産合計    |          |                           | 912,605    | 4.9                       | 1,358,235  | 6.4     | 445,629   |
| 固定資産合計        |          |                           | 8,198,574  | 44.4                      | 10,092,692 | 47.8    | 1,894,118 |
| 資産合計          |          |                           | 18,448,851 | 100.0                     | 21,100,294 | 100.0   | 2,651,443 |

|                     |          | 前連結会計年度<br>(平成17年 3 月31日) |              | 当連結会計年度<br>(平成18年 3 月31日) |        | 比較増減         |            |             |
|---------------------|----------|---------------------------|--------------|---------------------------|--------|--------------|------------|-------------|
| 区分                  | 注記<br>番号 | 金額(千円)                    |              | 構成比<br>(%)                | 金額(千円) |              | 構成比<br>(%) | 金額(千円)      |
| (負債の部)              |          |                           |              |                           |        |              |            |             |
| I 流動負債              |          |                           |              |                           |        |              |            |             |
| 1 支払手形及び買掛金         |          |                           | 2, 315, 995  |                           |        | 2, 537, 120  |            | 221, 124    |
| 2 短期借入金             | ※ 4      |                           | —            |                           |        | 550, 000     |            | 550, 000    |
| 3 一年以内返済予定<br>長期借入金 | ※ 1      |                           | 417, 080     |                           |        | 109, 600     |            | △ 307, 480  |
| 4 未払費用              |          |                           | 1, 107, 354  |                           |        | 1, 147, 074  |            | 39, 720     |
| 5 未払法人税等            |          |                           | 1, 415, 825  |                           |        | 1, 176, 872  |            | △ 238, 953  |
| 6 賞与引当金             |          |                           | 487, 622     |                           |        | 496, 358     |            | 8, 735      |
| 7 その他               |          |                           | 590, 281     |                           |        | 981, 694     |            | 391, 413    |
| 流動負債合計              |          |                           | 6, 334, 159  | 34. 3                     |        | 6, 998, 720  | 33. 2      | 664, 560    |
| II 固定負債             |          |                           |              |                           |        |              |            |             |
| 1 長期借入金             | ※ 1      |                           | 802, 410     |                           |        | 235, 400     |            | △ 567, 010  |
| 2 退職給付引当金           |          |                           | 1, 050, 638  |                           |        | 931, 414     |            | △ 119, 223  |
| 3 役員退職引当金           |          |                           | 340, 222     |                           |        | 276, 892     |            | △ 63, 330   |
| 4 その他               |          |                           | 150, 251     |                           |        | 81, 616      |            | △ 68, 634   |
| 固定負債合計              |          |                           | 2, 343, 523  | 12. 7                     |        | 1, 525, 324  | 7. 2       | △ 818, 198  |
| 負債合計                |          |                           | 8, 677, 682  | 47. 0                     |        | 8, 524, 044  | 40. 4      | △ 153, 638  |
| (資本の部)              |          |                           |              |                           |        |              |            |             |
| I 資本金               |          |                           | 2, 658, 823  | 14. 4                     |        | 2, 658, 823  | 12. 6      | —           |
| II 資本剰余金            |          |                           | 2, 293, 504  | 12. 4                     |        | 2, 293, 504  | 10. 9      | —           |
| III 利益剰余金           |          |                           | 4, 792, 251  | 26. 0                     |        | 7, 517, 107  | 35. 6      | 2, 724, 856 |
| IV その他有価証券評価差額金     |          |                           | 27, 342      | 0. 2                      |        | 107, 959     | 0. 5       | 80, 616     |
| V 自己株式              | ※ 3      |                           | △ 753        | △ 0. 0                    |        | △ 1, 144     | △ 0. 0     | △ 391       |
| 資本合計                |          |                           | 9, 771, 168  | 53. 0                     |        | 12, 576, 250 | 59. 6      | 2, 805, 081 |
| 負債及び資本合計            |          |                           | 18, 448, 851 | 100. 0                    |        | 21, 100, 294 | 100. 0     | 2, 651, 443 |
|                     |          |                           |              |                           |        |              |            |             |

② 連結損益計算書

|                  |          | 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) |            |            | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |            |            | 比較増減     |           |
|------------------|----------|------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------|------------|------------|----------|-----------|
| 区分               | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                   |            | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                   |            | 百分比<br>(%) | 金額(千円)   |           |
| I 売上高            | ※ 1      |                                          | 18,463,620 | 100.0      |                                          | 20,965,083 | 100.0      |          | 2,501,462 |
| II 売上原価          |          |                                          | 11,023,412 | 59.7       |                                          | 12,388,140 | 59.1       |          | 1,364,728 |
| 売上総利益            |          |                                          | 7,440,208  | 40.3       |                                          | 8,576,942  | 40.9       |          | 1,136,734 |
| III 販売費及び一般管理費   | ※ 1      |                                          |            |            |                                          |            |            |          |           |
| 1 荷造運搬費          |          | 224,530                                  |            |            | 260,334                                  |            |            | 35,804   |           |
| 2 役員報酬           |          | 186,972                                  |            |            | 168,268                                  |            |            | △ 18,704 |           |
| 3 給料諸手当          |          | 1,007,182                                |            |            | 1,183,946                                |            |            | 176,764  |           |
| 4 賞与引当金繰入額       |          | 158,602                                  |            |            | 160,530                                  |            |            | 1,928    |           |
| 5 退職給付引当金繰入額     |          | 44,966                                   |            |            | —                                        |            |            | △ 44,966 |           |
| 6 役員退職引当金繰入額     |          | 25,699                                   |            |            | 39,111                                   |            |            | 13,411   |           |
| 7 旅費・通信費         |          | 209,364                                  |            |            | 241,869                                  |            |            | 32,505   |           |
| 8 減価償却費          |          | 32,859                                   |            |            | 39,193                                   |            |            | 6,333    |           |
| 9 連結調整勘定償却額      |          | 49,113                                   |            |            | 98,226                                   |            |            | 49,113   |           |
| 10 研究費           |          | 369,495                                  |            |            | 435,202                                  |            |            | 65,706   |           |
| 11 その他           |          | 516,040                                  | 2,824,827  | 15.3       | 560,849                                  | 3,187,532  | 15.2       | 44,808   | 362,705   |
| 営業利益             | ※ 2      |                                          | 4,615,380  | 25.0       |                                          | 5,389,409  | 25.7       |          | 774,028   |
| IV 営業外収益         |          |                                          |            |            |                                          |            |            |          |           |
| 1 受取利息及び配当金      |          | 1,497                                    |            |            | 2,092                                    |            |            | 594      |           |
| 2 技術供与料          |          | 14,291                                   |            |            | 19,132                                   |            |            | 4,840    |           |
| 3 受取保険金          |          | 13,655                                   |            |            | —                                        |            |            | △ 13,655 |           |
| 4 保険解約益          |          | —                                        |            |            | 13,093                                   |            |            | 13,093   |           |
| 5 雑収入            |          | 13,766                                   | 43,210     | 0.2        | 22,559                                   | 56,877     | 0.3        | 8,793    | 13,666    |
| V 営業外費用          |          |                                          |            |            |                                          |            |            |          |           |
| 1 支払利息           |          | 22,486                                   |            |            | 13,235                                   |            |            | △ 9,250  |           |
| 2 新株発行費償却        |          | 10,773                                   |            |            | —                                        |            |            | △ 10,773 |           |
| 3 たな卸資産廃棄損       |          | 6,057                                    |            |            | —                                        |            |            | △ 6,057  |           |
| 4 たな卸資産評価損       |          | —                                        |            |            | 4,118                                    |            |            | 4,118    |           |
| 5 金利スワップ解約損      |          | —                                        |            |            | 5,889                                    |            |            | 5,889    |           |
| 6 雑損失            |          | 7,877                                    | 47,195     | 0.2        | 9,902                                    | 33,146     | 0.2        | 2,025    | △ 14,049  |
| 経常利益             |          |                                          | 4,611,395  | 25.0       |                                          | 5,413,140  | 25.8       |          | 801,744   |
| VI 特別利益          | ※ 2      |                                          |            |            |                                          |            |            |          |           |
| 1 貸倒引当金戻入益       |          | 1,900                                    | 1,900      | 0.0        | 4,000                                    | 4,000      | 0.0        | 2,100    | 2,100     |
| VII 特別損失         |          |                                          |            |            |                                          |            |            |          |           |
| 1 固定資産除却損        |          | 9,280                                    |            |            | 19,348                                   |            |            | 10,068   |           |
| 2 施設利用権評価損       |          | —                                        | 9,280      | 0.1        | 3,685                                    | 23,033     | 0.1        | 3,685    | 13,753    |
| 税金等調整前当期純利益      |          |                                          | 4,604,015  | 24.9       |                                          | 5,394,106  | 25.7       |          | 790,091   |
| 法人税、住民税<br>及び事業税 |          | 1,934,536                                |            |            | 2,154,993                                |            |            | 220,457  |           |
| 法人税等調整額          |          | △ 76,798                                 | 1,857,738  | 10.0       | 62,106                                   | 2,217,100  | 10.5       | 138,905  | 359,362   |
| 当期純利益            |          |                                          | 2,746,277  | 14.9       |                                          | 3,177,005  | 15.2       |          | 430,728   |
|                  |          |                                          |            |            |                                          |            |            |          |           |

③ 連結剰余金計算書

|               |          | 前連結会計年度<br>(自 平成16年 4 月 1 日<br>至 平成17年 3 月31日) |             | 当連結会計年度<br>(自 平成17年 4 月 1 日<br>至 平成18年 3 月31日) |             |
|---------------|----------|------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------|-------------|
| 区分            | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                         |             | 金額(千円)                                         |             |
| (資本剰余金の部)     |          |                                                |             |                                                |             |
| I 資本剰余金期首残高   |          |                                                | 1, 872, 754 |                                                | 2, 293, 504 |
| II 資本剰余金増加高   |          |                                                |             |                                                |             |
| 増資による新株の発行    |          | 420, 750                                       | 420, 750    | —                                              | —           |
| III 資本剰余金期末残高 |          |                                                | 2, 293, 504 |                                                | 2, 293, 504 |
| (利益剰余金の部)     |          |                                                |             |                                                |             |
| I 利益剰余金期首残高   |          |                                                | 2, 289, 424 |                                                | 4, 792, 251 |
| II 利益剰余金増加高   |          |                                                |             |                                                |             |
| 当期純利益         |          | 2, 746, 277                                    | 2, 746, 277 | 3, 177, 005                                    | 3, 177, 005 |
| III 利益剰余金減少高  |          |                                                |             |                                                |             |
| 1 配当金         |          | 228, 000                                       |             | 434, 489                                       |             |
| 2 役員賞与        |          | 15, 450                                        | 243, 450    | 17, 660                                        | 452, 149    |
| IV 利益剰余金期末残高  |          |                                                | 4, 792, 251 |                                                | 7, 517, 107 |

## ④ 連結キャッシュ・フロー計算書

|                        |          | 前連結会計年度<br>(自 平成16年 4 月 1 日<br>至 平成17年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成17年 4 月 1 日<br>至 平成18年 3 月31日) |
|------------------------|----------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 区分                     | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                         | 金額(千円)                                         |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー     |          |                                                |                                                |
| 税金等調整前当期純利益            |          | 4,604,015                                      | 5,394,106                                      |
| 減価償却費                  |          | 679,803                                        | 862,571                                        |
| 連結調整勘定償却額              |          | 49,113                                         | 98,226                                         |
| 賞与引当金の増加額              |          | 31,530                                         | 8,735                                          |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)     |          | 18,030                                         | △ 119,223                                      |
| 役員退職引当金の増減額 (△は減少)     |          | 25,369                                         | △ 63,330                                       |
| 受取利息及び配当金              |          | △ 1,497                                        | △ 2,092                                        |
| 支払利息                   |          | 22,486                                         | 13,235                                         |
| 固定資産除却損                |          | 9,280                                          | 19,348                                         |
| 施設利用権評価損               |          | —                                              | 3,685                                          |
| 売上債権の増加額               |          | △ 769,639                                      | △ 1,078,020                                    |
| たな卸資産の増加額              |          | △ 368,243                                      | △ 132,183                                      |
| 仕入債務の増加額               |          | 140,929                                        | 221,124                                        |
| 未払費用の増加額               |          | 623,208                                        | 39,720                                         |
| 役員賞与の支払額               |          | △ 15,450                                       | △ 17,660                                       |
| その他                    |          | 94,655                                         | 568                                            |
| 小計                     |          | 5,143,591                                      | 5,248,812                                      |
| 利息及び配当金の受取額            |          | 1,497                                          | 1,998                                          |
| 利息の支払額                 |          | △ 23,346                                       | △ 16,699                                       |
| 法人税等の支払額               |          | △ 1,325,821                                    | △ 2,433,137                                    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー       |          | 3,795,921                                      | 2,800,973                                      |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー    |          |                                                |                                                |
| 定期預金の預入による支出           |          | —                                              | △ 100,000                                      |
| 有形固定資産の取得による支出         |          | △ 1,760,532                                    | △ 2,021,869                                    |
| 無形固定資産の取得による支出         |          | △ 70,979                                       | △ 40,314                                       |
| 投資有価証券の取得による支出         |          | △ 37,038                                       | △ 38,284                                       |
| 投資有価証券の売却による収入         |          | —                                              | 2,190                                          |
| 新規連結子会社株式の取得による支出      |          | △ 993,069                                      | —                                              |
| 関係会社出資金の取得による支出        |          | —                                              | △ 302,928                                      |
| その他                    |          | 2,301                                          | 1,490                                          |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー       |          | △ 2,859,318                                    | △ 2,499,714                                    |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー   |          |                                                |                                                |
| 短期借入金の純増加額             |          | —                                              | 550,000                                        |
| 長期借入による収入              |          | —                                              | 250,000                                        |
| 長期借入金の返済による支出          |          | △ 387,080                                      | △ 1,124,490                                    |
| 株式の発行による収入             |          | 841,650                                        | —                                              |
| 親会社による配当金の支払額          |          | △ 228,000                                      | △ 433,872                                      |
| 自己株式の取得による支出           |          | △ 753                                          | △ 391                                          |
| その他                    |          | —                                              | △ 5,889                                        |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー       |          | 225,816                                        | △ 764,642                                      |
| IV 現金及び現金同等物に係る換算差額    |          | —                                              | 143                                            |
| V 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) |          | 1,162,419                                      | △ 463,239                                      |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高      |          | 1,498,929                                      | 2,661,348                                      |
| VII 現金及び現金同等物の期末残高     |          | 2,661,348                                      | 2,198,108                                      |

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項目                                                | 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 連結の範囲に関する事項                                     | <p>子会社は、全て連結しております。</p> <p>連結子会社の数 1社</p> <p>連結子会社の名称<br/>日本コーティングセンター(株)</p> <p>※平成16年9月9日の株式取得に伴い、当連結会計年度より連結子会社となっております。なお、みなし取得日を当中間連結会計期間末として、連結財務諸表を作成しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>(1) 連結子会社の数 1社</p> <p>連結子会社の名称<br/>日本コーティングセンター(株)</p> <p>(2) 非連結子会社の名称<br/>東華隆(広州)表面改質技術有限公司</p> <p>(連結の範囲から除いた理由)<br/>非連結子会社の総資産、売上高、当期純損益及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためであります。</p> |
| 2 持分法の適用に関する事項                                    | <p>関連会社がないため、持分法は適用していません。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>(1) 持分法を適用した非連結子会社及び関連会社はありません。</p> <p>(2) 持分法を適用しない非連結子会社の名称<br/>東華隆(広州)表面改質技術有限公司</p> <p>(持分法を適用しない理由)<br/>持分法非適用会社は、当期純損益及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響は軽微であり、重要性がないためであります。</p> |
| 3 連結子会社の事業年度等に関する事項                               | <p>連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>同左</p>                                                                                                                                                                                              |
| <p>4 会計処理基準に関する事項</p> <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> | <p>①有価証券<br/>         その他有価証券<br/>         時価のあるもの<br/>         連結会計年度末日の市場価格等に基づく時価法<br/>         (評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)<br/>         時価のないもの<br/>         移動平均法による原価法</p> <p>なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(証券取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。</p> <p>②たな卸資産<br/>         原材料、貯蔵品<br/>         移動平均法による低価法<br/>         仕掛品<br/>         個別法による原価法</p> | <p>①有価証券<br/>         その他有価証券<br/>         時価のあるもの<br/>         同左</p> <p>時価のないもの<br/>         同左</p> <p>②たな卸資産<br/>         原材料、貯蔵品<br/>         同左<br/>         仕掛品<br/>         同左</p>              |



| 項目                                                                 | 前連結会計年度<br>(自 平成16年 4月 1日<br>至 平成17年 3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 当連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法                                              | <p>①有形固定資産<br/>定率法を採用しております。<br/>ただし、平成10年 4月 1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法を採用しております。<br/>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>建物及び構築物 3～50年<br/>機械装置及び運搬具 5～10年</p> <p>②無形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。</p>                                                                          | <p>①有形固定資産<br/>同左</p> <p>②無形固定資産<br/>同左</p>                                                                                                                                                                                                   |
| (3) 重要な繰延資産の処理方法                                                   | <p>新株発行費<br/>支出時に全額費用として処理しております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>新株発行費<br/>同左</p>                                                                                                                                                                                                                           |
| (4) 重要な引当金の計上基準                                                    | <p>①貸倒引当金<br/>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>②賞与引当金<br/>従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。</p> <p>③退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。<br/>数理計算上の差異は発生時に全額費用処理しております。</p> <p>④役員退職引当金<br/>役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p> | <p>①貸倒引当金<br/>同左</p> <p>②賞与引当金<br/>同左</p> <p>③退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。<br/>数理計算上の差異は発生時に全額費用処理しております。<br/>過去勤務債務については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による按分額を費用処理しております。</p> <p>④役員退職引当金<br/>同左</p> |
| (5) 連結財務諸表の作成の基礎となった連結会社の財務諸表の作成に当たって採用した重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準 | <p>外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。また、外貨建その他有価証券は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は資本の部におけるその他有価証券評価差額金に含めております。</p>                                                                                                                                                                                               | <p>同左</p>                                                                                                                                                                                                                                     |

| 項目                        | 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)                                                                                              |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (6) 重要なリース取引の処理方法         | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 同左                                                                                                                                    |
| (7) 重要なヘッジ会計の方法           | <p>当社の重要なヘッジ会計の方法は、次のとおりであります。</p> <p>①ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理を採用しております。また、金利スワップについて特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を採用しております。</p> <p>②ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>(ヘッジ手段)<br/>金利スワップ取引<br/>(ヘッジ対象)<br/>借入金</p> <p>③ヘッジ方針<br/>借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。</p> <p>④ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とを比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の判定を省略しております。</p> | <p>当社の重要なヘッジ会計の方法は、次のとおりであります。</p> <p>①ヘッジ会計の方法<br/>同左</p> <p>②ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>同左</p> <p>③ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>④ヘッジ有効性評価の方法<br/>同左</p> |
| (8) その他連結財務諸表作成のための重要な事項  | <p>消費税等の会計処理<br/>消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>消費税等の会計処理<br/>同左</p>                                                                                                               |
| 5 連結子会社の資産及び負債の評価に関する事項   | 連結子会社の資産及び負債の評価方法は、全面時価評価法によっております。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 同左                                                                                                                                    |
| 6 連結調整勘定の償却に関する事項         | 連結調整勘定は、5年間で均等償却しております。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 同左                                                                                                                                    |
| 7 利益処分項目等の取扱いに関する事項       | 利益処分又は損失処理の取扱い方法については、連結会計年度中に確定した利益処分又は損失処理に基づいております。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 同左                                                                                                                                    |
| 8 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 | 手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資を資金の範囲としております。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 同左                                                                                                                                    |

## 会計処理の変更

| 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          | <p>(固定資産の減損に係る会計基準)</p> <p>当連結会計年度から、固定資産の減損に係る会計基準(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号)を適用しております。</p> <p>これによる損益に与える影響はありません。</p> |

## 表示方法の変更

| 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          | <p>(連結損益計算書)</p> <p>1 当連結会計年度から営業外収益の「受取保険金」(当連結会計年度3,117千円)は、金額が僅少となったため、「雑収入」に含めて表示しております。</p> <p>2 当連結会計年度から営業外費用の「新株発行費償却」(当連結会計年度1,921千円)及び「たな卸資産廃棄損」(当連結会計年度1,177千円)は、金額が僅少となったため、「雑損失」に含めて表示しております。</p> <p>また、前連結会計年度において営業外費用の「雑損失」に含めて表示しておりました「たな卸資産評価損」(前連結会計年度1,651千円)は、営業外費用の総額の10/100を超えたため、当連結会計年度より区分掲記しております。</p> |

注記事項

(連結貸借対照表関係)

| 前連結会計年度<br>(平成17年 3 月31日)                                                                                                                                                                |             |                       |          | 当連結会計年度<br>(平成18年 3 月31日)                                                                                                                                                                      |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| ※ 1 （担保資産）                                                                                                                                                                               |             |                       |          |                                                                                                                                                                                                |  |  |  |
| 担保に供している資産                                                                                                                                                                               |             | 担保権設定の原因<br>となっている債務  |          |                                                                                                                                                                                                |  |  |  |
| 資産の種類                                                                                                                                                                                    | 金額(千円)      | 債務の種類                 | 金額(千円)   |                                                                                                                                                                                                |  |  |  |
| 建物及び<br>構築物                                                                                                                                                                              | 1, 293, 507 | 一年以内<br>返済予定<br>長期借入金 | 257, 080 |                                                                                                                                                                                                |  |  |  |
| 土地                                                                                                                                                                                       | 1, 409, 837 | 長期借入金                 | 707, 410 |                                                                                                                                                                                                |  |  |  |
| 計                                                                                                                                                                                        | 2, 703, 344 | 計                     | 964, 490 |                                                                                                                                                                                                |  |  |  |
|                                                                                                                                                                                          |             |                       |          | 2 （偶発債務）<br>連結子会社以外の会社の金融機関からの借入金<br>に対して次のとおり債務保証を行っております。<br>東華隆(広州)表面改質技術有限公司<br>298, 505千円                                                                                                 |  |  |  |
| ※ 3 （自己株式の保有数）<br>連結会社が保有する連結財務諸表提出会社の株式<br>の数は、以下のとおりであります。<br>普通株式 197株<br>なお、当社の発行済株式総数は、普通株式<br>7, 900, 000株であります。                                                                   |             |                       |          | ※ 3 （自己株式の保有数）<br>連結会社が保有する連結財務諸表提出会社の株式<br>の数は、以下のとおりであります。<br>普通株式 518株<br>なお、当社の発行済株式総数は、普通株式<br>15, 800, 000株であります。                                                                        |  |  |  |
| ※ 4 当社においては、運転資金の効率的な調達を行<br>うため取引銀行 4 行と貸出コミットメント契約を<br>締結しております。<br>当連結会計年度末における貸出コミットメント<br>に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。<br>貸出コミットメントの総額 1, 500, 000千円<br>借入実行残高 — 千円<br>差引額 1, 500, 000千円 |             |                       |          | ※ 4 当社においては、運転資金の効率的な調達を行<br>うため取引銀行 4 行と貸出コミットメント契約を<br>締結しております。<br>当連結会計年度末における貸出コミットメント<br>に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。<br>貸出コミットメントの総額 3, 000, 000千円<br>借入実行残高 500, 000千円<br>差引額 2, 500, 000千円 |  |  |  |

## (連結損益計算書関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)                                                                                                                                                                                   | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|-----------|----------|-------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|-----------|-----------|-------------|---------|---|----------|
| <p>※1 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究費は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>一般管理費</td><td>369,495千円</td></tr> <tr> <td>当期製造費用</td><td>30,267千円</td></tr> <tr> <td>計</td><td>399,762千円</td></tr> </table>                                 | 一般管理費                                    | 369,495千円 | 当期製造費用    | 30,267千円 | 計           | 399,762千円 | <p>※1 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究費は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>一般管理費</td><td>435,202千円</td></tr> <tr> <td>当期製造費用</td><td>40,175千円</td></tr> <tr> <td>計</td><td>475,377千円</td></tr> </table> | 一般管理費   | 435,202千円                                                                                                                                                                                                                        | 当期製造費用  | 40,175千円 | 計         | 475,377千円 |             |         |   |          |
| 一般管理費                                                                                                                                                                                                                      | 369,495千円                                |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| 当期製造費用                                                                                                                                                                                                                     | 30,267千円                                 |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| 計                                                                                                                                                                                                                          | 399,762千円                                |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| 一般管理費                                                                                                                                                                                                                      | 435,202千円                                |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| 当期製造費用                                                                                                                                                                                                                     | 40,175千円                                 |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| 計                                                                                                                                                                                                                          | 475,377千円                                |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| <p>※2 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物及び構築物</td><td>845千円</td></tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td><td>7,508千円</td></tr> <tr> <td>その他(工具器具備品)</td><td>926千円</td></tr> <tr> <td>計</td><td>9,280千円</td></tr> </table> | 建物及び構築物                                  | 845千円     | 機械装置及び運搬具 | 7,508千円  | その他(工具器具備品) | 926千円     | 計                                                                                                                                                                                          | 9,280千円 | <p>※2 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物及び構築物</td><td>1,118千円</td></tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td><td>16,781千円</td></tr> <tr> <td>その他(工具器具備品)</td><td>1,449千円</td></tr> <tr> <td>計</td><td>19,348千円</td></tr> </table> | 建物及び構築物 | 1,118千円  | 機械装置及び運搬具 | 16,781千円  | その他(工具器具備品) | 1,449千円 | 計 | 19,348千円 |
| 建物及び構築物                                                                                                                                                                                                                    | 845千円                                    |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| 機械装置及び運搬具                                                                                                                                                                                                                  | 7,508千円                                  |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| その他(工具器具備品)                                                                                                                                                                                                                | 926千円                                    |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| 計                                                                                                                                                                                                                          | 9,280千円                                  |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| 建物及び構築物                                                                                                                                                                                                                    | 1,118千円                                  |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| 機械装置及び運搬具                                                                                                                                                                                                                  | 16,781千円                                 |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| その他(工具器具備品)                                                                                                                                                                                                                | 1,449千円                                  |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |
| 計                                                                                                                                                                                                                          | 19,348千円                                 |           |           |          |             |           |                                                                                                                                                                                            |         |                                                                                                                                                                                                                                  |         |          |           |           |             |         |   |          |

## (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|-------------|---------------------------|-------------|----------------------------|-----------|--------------|
| <p>1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <table> <tr> <td>現金及び預金勘定</td><td>2,661,348千円</td></tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td><td>2,661,348千円</td></tr> </table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現金及び預金勘定                                 | 2,661,348千円 | 現金及び現金同等物 | 2,661,348千円 | <p>現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <table> <tr> <td>現金及び預金勘定</td><td>2,198,108千円</td></tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td><td>2,198,108千円</td></tr> </table> | 現金及び預金勘定  | 2,198,108千円 | 現金及び現金同等物   | 2,198,108千円 |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 現金及び預金勘定                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2,661,348千円                              |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 現金及び現金同等物                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2,661,348千円                              |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 現金及び預金勘定                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2,198,108千円                              |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 現金及び現金同等物                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2,198,108千円                              |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| <p>2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳</p> <p>株式の取得により新たに日本コーティングセンター(株)を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに同社株式の取得価額と同社取得のための支出(純額)との関係は次のとおりであります。</p> <p>日本コーティングセンター(株)<br/>(平成16年9月30日現在)</p> <table> <tr> <td>流動資産</td><td>646,855千円</td></tr> <tr> <td>固定資産</td><td>551,487千円</td></tr> <tr> <td>連結調整勘定</td><td>491,133千円</td></tr> <tr> <td>流動負債</td><td>△ 345,844千円</td></tr> <tr> <td>固定負債</td><td>△ 143,631千円</td></tr> <tr> <td>日本コーティングセンター(株)株式の取得価額</td><td>1,200,000千円</td></tr> <tr> <td>日本コーティングセンター(株)の現金及び現金同等物</td><td>△ 206,930千円</td></tr> <tr> <td>差引:日本コーティングセンター(株)取得のための支出</td><td>993,069千円</td></tr> </table> | 流動資産                                     | 646,855千円   | 固定資産      | 551,487千円   | 連結調整勘定                                                                                                                                                           | 491,133千円 | 流動負債        | △ 345,844千円 | 固定負債        | △ 143,631千円 | 日本コーティングセンター(株)株式の取得価額 | 1,200,000千円 | 日本コーティングセンター(株)の現金及び現金同等物 | △ 206,930千円 | 差引:日本コーティングセンター(株)取得のための支出 | 993,069千円 | <p>_____</p> |
| 流動資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 646,855千円                                |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 固定資産                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 551,487千円                                |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 連結調整勘定                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 491,133千円                                |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 流動負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | △ 345,844千円                              |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 固定負債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | △ 143,631千円                              |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 日本コーティングセンター(株)株式の取得価額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1,200,000千円                              |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 日本コーティングセンター(株)の現金及び現金同等物                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | △ 206,930千円                              |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |
| 差引:日本コーティングセンター(株)取得のための支出                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 993,069千円                                |             |           |             |                                                                                                                                                                  |           |             |             |             |             |                        |             |                           |             |                            |           |              |

(セグメント情報)

1 事業の種類別セグメント情報

前連結会計年度(自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)

当社グループは、表面改質加工事業以外の事業には従事しておらず、単一セグメントのため、該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)

当社グループは、表面改質加工事業以外の事業には従事しておらず、単一セグメントのため、該当事項はありません。

2 所在地別セグメント情報

前連結会計年度(自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)

本邦以外の国又は地域に所在する連結会社がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)

本邦以外の国又は地域に所在する連結会社がないため、該当事項はありません。

3 海外売上高

前連結会計年度(自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)

海外売上高が連結売上高の10%未満であるため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)

海外売上高が連結売上高の10%未満であるため、記載を省略しております。

## (リース取引関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)                    |                     |                            |                     | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)       |                     |                            |                     |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
| リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引                    |                     |                            |                     | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引       |                     |                            |                     |
| 1 リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額                         |                     |                            |                     | 1 リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額 |                     |                            |                     |
|                                                             | 取得価額<br>相当額<br>(千円) | 減価償却<br>累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) |                                                | 取得価額<br>相当額<br>(千円) | 減価償却<br>累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) |
| 機械装置<br>及び運搬具                                               | 1,529,929           | 846,678                    | 683,250             | 機械装置<br>及び運搬具                                  | 1,375,015           | 747,352                    | 627,662             |
| その他<br>(工具器具<br>備品)                                         | 57,605              | 42,517                     | 15,087              | その他<br>(工具器具<br>備品)                            | 42,305              | 37,613                     | 4,691               |
| 合計                                                          | 1,587,534           | 889,196                    | 698,337             | 合計                                             | 1,417,320           | 784,965                    | 632,354             |
| 2 未経過リース料期末残高相当額                                            |                     |                            |                     | 2 未経過リース料期末残高相当額及びリース資産減損勘定期末残高                |                     |                            |                     |
| 1 年内                                                        |                     |                            |                     | 未経過リース料期末残高相当額                                 |                     |                            |                     |
| 1 年超                                                        |                     |                            |                     | 1 年内                                           |                     |                            |                     |
| 合 計                                                         |                     |                            |                     | 1 年超                                           |                     |                            |                     |
|                                                             |                     |                            |                     | 合 計                                            |                     |                            |                     |
|                                                             |                     |                            |                     |                                                |                     |                            |                     |
| 3 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額                                  |                     |                            |                     | 3 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失  |                     |                            |                     |
| 支払リース料                                                      |                     |                            |                     | 支払リース料                                         |                     |                            |                     |
| 減価償却費相当額                                                    |                     |                            |                     | 減価償却費相当額                                       |                     |                            |                     |
| 支払利息相当額                                                     |                     |                            |                     | 支払利息相当額                                        |                     |                            |                     |
| 4 減価償却費相当額の算定方法                                             |                     |                            |                     | 4 減価償却費相当額の算定方法                                |                     |                            |                     |
| リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。                          |                     |                            |                     | 同左                                             |                     |                            |                     |
| 5 利息相当額の算定方法                                                |                     |                            |                     | 5 利息相当額の算定方法                                   |                     |                            |                     |
| リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。 |                     |                            |                     | 同左                                             |                     |                            |                     |
|                                                             |                     |                            |                     | (減損損失について)                                     |                     |                            |                     |
|                                                             |                     |                            |                     | リース資産に配分された減損損失はありません。                         |                     |                            |                     |

(関連当事者との取引)

前連結会計年度(自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)

子会社等

| 属性  | 会社等の名称                  | 住所       | 資本金又は出資金     | 主要な事業の内容   | 議決権等の所有割合(%)   | 関係内容                 |        | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-----|-------------------------|----------|--------------|------------|----------------|----------------------|--------|-------|----------|----|----------|
|     |                         |          |              |            |                | 役員の兼任等               | 事業上の関係 |       |          |    |          |
| 子会社 | 東 華 隆<br>(広州)表面改質技術有限公司 | 中国広東省広州市 | 400万<br>USドル | 溶射及び溶接肉盛加工 | 70.0<br>(出資比率) | 兼任2名<br>(1名)<br>出向1名 | —      | 債務保証  | 298,505  | —  | —        |

(注) 1 取引金額には消費税等は含まれておりません。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

東華隆(広州)表面改質技術有限公司の銀行借入に対して債務保証を行っております。なお、保証料は受領しておりません。

3 役員の兼任等欄の( )内は、当社の役員が兼任している人数で内数表示しております。



## (税効果会計関係)

| 前連結会計年度<br>(平成17年3月31日) |                                             | 当連結会計年度<br>(平成18年3月31日) |                                             |
|-------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| 1                       | 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳                  | 1                       | 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳                  |
|                         | 繰延税金資産                                      |                         | 繰延税金資産                                      |
|                         | 賞与引当金否認                                     |                         | 賞与引当金否認                                     |
|                         | 199,925千円                                   |                         | 203,506千円                                   |
|                         | 未払事業税等否認                                    |                         | 未払事業税等否認                                    |
|                         | 103,118千円                                   |                         | 93,311千円                                    |
|                         | 退職給付引当金損金<br>算入限度超過額                        |                         | 退職給付引当金否認                                   |
|                         | 412,401千円                                   |                         | 380,628千円                                   |
|                         | 役員退職引当金否認                                   |                         | 役員退職引当金否認                                   |
|                         | 139,491千円                                   |                         | 113,525千円                                   |
|                         | その他                                         |                         | その他                                         |
|                         | 137,675千円                                   |                         | 140,470千円                                   |
|                         | 繰延税金資産合計                                    |                         | 繰延税金資産合計                                    |
|                         | 992,612千円                                   |                         | 931,443千円                                   |
|                         | 繰延税金負債                                      |                         | 繰延税金負債                                      |
|                         | 貸倒引当金調整                                     |                         | 貸倒引当金調整                                     |
|                         | 19,001千円                                    |                         | 1,284千円                                     |
|                         | 特別償却準備金                                     |                         | 特別償却準備金                                     |
|                         | 483千円                                       |                         | 56,165千円                                    |
|                         | 固定資産圧縮積立金                                   |                         | 特別償却準備金                                     |
|                         | 657千円                                       |                         | 272千円                                       |
|                         | 繰延税金負債合計                                    |                         | 固定資産圧縮積立金                                   |
|                         | 20,141千円                                    |                         | 522千円                                       |
|                         | 繰延税金資産の純額                                   |                         | 繰延税金負債合計                                    |
|                         | 972,470千円                                   |                         | 58,244千円                                    |
|                         |                                             |                         | 繰延税金資産の純額                                   |
|                         |                                             |                         | 873,199千円                                   |
| 2                       | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳 | 2                       | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳 |
|                         | 法定実効税率                                      |                         | 法定実効税率                                      |
|                         | 41.0%                                       |                         | 41.0%                                       |
|                         | (調整)                                        |                         | (調整)                                        |
|                         | 交際費等永久に損金に算入されない項目                          |                         | 交際費等永久に損金に算入されない項目                          |
|                         | 0.4%                                        |                         | 0.4%                                        |
|                         | 試験研究費等の税額控除                                 |                         | 受取配当金等永久に益金に算入されない項目                        |
|                         | △0.9%                                       |                         | △0.4%                                       |
|                         | その他                                         |                         | 試験研究費等の税額控除                                 |
|                         | △0.1%                                       |                         | △1.0%                                       |
|                         | 税効果会計適用後の法人税等の負担率                           |                         | その他                                         |
|                         | 40.4%                                       |                         | 1.1%                                        |
|                         |                                             |                         | 税効果会計適用後の法人税等の負担率                           |
|                         |                                             |                         | 41.1%                                       |

(有価証券関係)

前連結会計年度(平成17年3月31日)

その他有価証券で時価のあるもの

| 区分                           | 取得原価<br>(千円) | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|------------------------------|--------------|--------------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの    |              |                    |            |
| 株式                           | 45,661       | 92,381             | 46,719     |
| 小計                           | 45,661       | 92,381             | 46,719     |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの   |              |                    |            |
| 株式                           | 1,194        | 954                | △ 240      |
| 投資事業有限責任組合及び<br>それに類する組合への出資 | 51,681       | 51,545             | △ 135      |
| 小計                           | 52,875       | 52,499             | △ 376      |
| 合計                           | 98,536       | 144,880            | 46,343     |

当連結会計年度(平成18年3月31日)

1 その他有価証券で時価のあるもの

| 区分                           | 取得原価<br>(千円) | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|------------------------------|--------------|--------------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの    |              |                    |            |
| 株式                           | 48,895       | 207,018            | 158,122    |
| 投資事業有限責任組合及び<br>それに類する組合への出資 | 83,841       | 89,868             | 6,026      |
| 小計                           | 132,737      | 296,886            | 164,149    |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの   |              |                    |            |
| 株式                           | 1,194        | 1,169              | △ 25       |
| 小計                           | 1,194        | 1,169              | △ 25       |
| 合計                           | 133,931      | 298,055            | 164,124    |

2 当連結会計年度中に売却したその他有価証券

売却損益の合計額の金額の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(デリバティブ取引関係)

| <p>前連結会計年度<br/>(自 平成16年 4 月 1 日<br/>至 平成17年 3 月31日)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>当連結会計年度<br/>(自 平成17年 4 月 1 日<br/>至 平成18年 3 月31日)</p>                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1 取引の状況に関する事項</p> <p>① 取引の内容及び利用目的等<br/>金利スワップ取引を利用しております。</p> <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理を採用しております。また、金利スワップについて特例処理の要件を満たしている場合には特例処理を採用しております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ヘッジ手段<br/>……金利スワップ取引</li> <li>・ヘッジ対象<br/>……借入金</li> </ul> <p>(3) ヘッジ方針<br/>借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価<br/>ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とを比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の判定を省略しております。</p> <p>② 取引に対する取組方針<br/>金利スワップ取引については、借入金の金利変動リスクを回避する目的で行っておりますので、投機目的での取引は行っておりません。</p> <p>③ 取引に係るリスクの内容<br/>金利スワップ取引は市場金利変動によるリスクを有しております。また、金利スワップ契約の契約先は信用度の高い金融機関であるため、契約先の債務不履行によるリスクはほとんど無いものと認識しております。</p> <p>④ 取引に係るリスク管理体制<br/>当社におけるデリバティブ取引は、担当部門(経理部)の判断で実施することはできず、社内規定(「職務権限規程」)に従い、取引限度額に応じて、担当役員、社長又は取締役会の決定により実行管理しております。</p> <p>2 取引の時価等に関する事項<br/>当社のデリバティブ取引には、ヘッジ会計を適用しておりますので、注記の対象から除いております。</p> | <p>1 取引の状況に関する事項</p> <p>① 取引の内容及び利用目的等<br/>同左</p> <p>② 取引に対する取組方針<br/>同左</p> <p>③ 取引に係るリスクの内容<br/>同左</p> <p>④ 取引に係るリスク管理体制<br/>同左</p> <p>2 取引の時価等に関する事項<br/>同左</p> |

## (退職給付関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)                                                                                                                                                                                                                             | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|------|-------------|---------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|---------|-----------|---------------|------------|-------------------------------------------|------------|----------------|-------------|--------|-----------|
| <p>1 採用している退職給付制度の概要</p> <p>当社及び連結子会社は、確定給付型の制度として、退職一時金制度、適格退職年金制度を設けております。</p> <p>なお、当社については、昭和56年6月29日から定年退職者にかかる従業員退職金の80%について適格退職年金制度を採用していましたが、平成12年3月1日から全面移行しております。</p>                                                                                      | <p>1 採用している退職給付制度の概要</p> <p>同左</p>       |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| <p>2 退職給付債務に関する事項</p> <table> <tr> <td>退職給付債務</td><td>1,724,861千円</td></tr> <tr> <td>年金資産</td><td>△ 674,223千円</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>1,050,638千円</td></tr> </table>                                                                                      | 退職給付債務                                   | 1,724,861千円 | 年金資産 | △ 674,223千円 | 退職給付引当金 | 1,050,638千円 | <p>2 退職給付債務に関する事項</p> <table> <tr> <td>退職給付債務</td><td>1,692,263千円</td></tr> <tr> <td>未認識過去勤務債務</td><td>75,625千円</td></tr> <tr> <td>年金資産</td><td>△ 836,474千円</td></tr> <tr> <td>退職給付引当金</td><td>931,414千円</td></tr> </table> | 退職給付債務   | 1,692,263千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 未認識過去勤務債務      | 75,625千円                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 年金資産 | △ 836,474千円 | 退職給付引当金 | 931,414千円 |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,724,861千円                              |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 年金資産                                                                                                                                                                                                                                                                 | △ 674,223千円                              |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                              | 1,050,638千円                              |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 退職給付債務                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,692,263千円                              |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 未認識過去勤務債務                                                                                                                                                                                                                                                            | 75,625千円                                 |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 年金資産                                                                                                                                                                                                                                                                 | △ 836,474千円                              |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 退職給付引当金                                                                                                                                                                                                                                                              | 931,414千円                                |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| <p>3 退職給付費用に関する事項</p> <table> <tr> <td>勤務費用</td><td>101,200千円</td></tr> <tr> <td>利息費用</td><td>23,379千円</td></tr> <tr> <td>期待運用収益</td><td>△ 9,135千円</td></tr> <tr> <td>数理計算上の差異の費用処理額</td><td>34,175千円</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>149,619千円</td></tr> </table> | 勤務費用                                     | 101,200千円   | 利息費用 | 23,379千円    | 期待運用収益  | △ 9,135千円   | 数理計算上の差異の費用処理額                                                                                                                                                                                                              | 34,175千円 | 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 149,619千円      | <p>3 退職給付費用に関する事項</p> <table> <tr> <td>勤務費用</td><td>108,273千円</td></tr> <tr> <td>利息費用</td><td>32,223千円</td></tr> <tr> <td>期待運用収益</td><td>△ 10,113千円</td></tr> <tr> <td>過去勤務債務の費用処理額</td><td>△ 18,906千円</td></tr> <tr> <td>数理計算上の差異の費用処理額</td><td>△ 112,726千円</td></tr> <tr> <td>退職給付費用</td><td>△ 1,248千円</td></tr> </table> | 勤務費用 | 108,273千円   | 利息費用    | 32,223千円  | 期待運用収益        | △ 10,113千円 | 過去勤務債務の費用処理額                              | △ 18,906千円 | 数理計算上の差異の費用処理額 | △ 112,726千円 | 退職給付費用 | △ 1,248千円 |
| 勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                 | 101,200千円                                |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 利息費用                                                                                                                                                                                                                                                                 | 23,379千円                                 |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 期待運用収益                                                                                                                                                                                                                                                               | △ 9,135千円                                |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 数理計算上の差異の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                       | 34,175千円                                 |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                               | 149,619千円                                |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 勤務費用                                                                                                                                                                                                                                                                 | 108,273千円                                |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 利息費用                                                                                                                                                                                                                                                                 | 32,223千円                                 |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 期待運用収益                                                                                                                                                                                                                                                               | △ 10,113千円                               |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 過去勤務債務の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                         | △ 18,906千円                               |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 数理計算上の差異の費用処理額                                                                                                                                                                                                                                                       | △ 112,726千円                              |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 退職給付費用                                                                                                                                                                                                                                                               | △ 1,248千円                                |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| <p>4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項</p> <table> <tr> <td>退職給付見込額の期間配分方法</td><td>期間定額基準</td></tr> <tr> <td>割引率</td><td>主として2.0%</td></tr> <tr> <td>期待運用収益率</td><td>1.5%</td></tr> <tr> <td>数理計算上の差異の処理年数</td><td>1年</td></tr> </table> <p>(全額当期費用処理)</p>                         | 退職給付見込額の期間配分方法                           | 期間定額基準      | 割引率  | 主として2.0%    | 期待運用収益率 | 1.5%        | 数理計算上の差異の処理年数                                                                                                                                                                                                               | 1年       | <p>4 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項</p> <table> <tr> <td>退職給付見込額の期間配分方法</td><td>期間定額基準</td></tr> <tr> <td>割引率</td><td>主として2.0%</td></tr> <tr> <td>期待運用収益率</td><td>1.5%</td></tr> <tr> <td>過去勤務債務の額の処理年数</td><td>5年</td></tr> <tr> <td colspan="2">(発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による按分額を費用処理する方法)</td></tr> <tr> <td>数理計算上の差異の処理年数</td><td>1年</td></tr> </table> <p>(全額当期費用処理)</p> | 退職給付見込額の期間配分方法 | 期間定額基準                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 割引率  | 主として2.0%    | 期待運用収益率 | 1.5%      | 過去勤務債務の額の処理年数 | 5年         | (発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による按分額を費用処理する方法) |            | 数理計算上の差異の処理年数  | 1年          |        |           |
| 退職給付見込額の期間配分方法                                                                                                                                                                                                                                                       | 期間定額基準                                   |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 割引率                                                                                                                                                                                                                                                                  | 主として2.0%                                 |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 期待運用収益率                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.5%                                     |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 数理計算上の差異の処理年数                                                                                                                                                                                                                                                        | 1年                                       |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 退職給付見込額の期間配分方法                                                                                                                                                                                                                                                       | 期間定額基準                                   |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 割引率                                                                                                                                                                                                                                                                  | 主として2.0%                                 |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 期待運用収益率                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.5%                                     |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 過去勤務債務の額の処理年数                                                                                                                                                                                                                                                        | 5年                                       |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| (発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数による按分額を費用処理する方法)                                                                                                                                                                                                                            |                                          |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |
| 数理計算上の差異の処理年数                                                                                                                                                                                                                                                        | 1年                                       |             |      |             |         |             |                                                                                                                                                                                                                             |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |      |             |         |           |               |            |                                           |            |                |             |        |           |

## (1株当たり情報)

| 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日)               |           | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)                                                                                                                                                                                            |         |
|--------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 1株当たり純資産額                                              | 1,234.65円 | 1株当たり純資産額                                                                                                                                                                                                                           | 795.00円 |
| 1株当たり当期純利益                                             | 350.50円   | 1株当たり当期純利益                                                                                                                                                                                                                          | 200.09円 |
| <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。</p> |           | <p>当社は、平成17年5月20日付で普通株式1株に対し普通株式2株の割合で株式分割を行いました。</p> <p>前期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における前連結会計年度の(1株当たり情報)の各数値は以下のとおりであります。</p> <p>1株当たり純資産額 617.33円</p> <p>1株当たり当期純利益 175.25円</p> <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。</p> |         |

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎

| 項目                                     | 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |
|----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 連結損益計算書上の当期純利益(千円)                     | 2,746,277                                | 3,177,005                                |
| 普通株式に係る当期純利益(千円)                       | 2,728,617                                | 3,161,315                                |
| 普通株主に帰属しない金額の主要な内訳(千円)<br>利益処分による役員賞与金 | 17,660                                   | 15,690                                   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                       | 17,660                                   | 15,690                                   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                        | 7,784,883                                | 15,799,555                               |

(重要な後発事象)

| 前連結会計年度<br>(自 平成16年 4 月 1 日<br>至 平成17年 3 月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 当連結会計年度<br>(自 平成17年 4 月 1 日<br>至 平成18年 3 月31日) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <p>1 株式分割について</p> <p>平成17年 2 月 3 日の当社取締役会決議に基づき、次のように株式分割による新株式の発行を行なっております。</p> <p>(1) 平成17年 5 月20日付をもって平成17年 3 月31日最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載又は記録された株主の所有普通株式数を 1 株につき 2 株の割合をもって分割</p> <p>(2) 分割により増加する株式数 7,900,000株</p> <p>(3) 配当起算日 平成17年 4 月 1 日</p> <p>当該株式分割が当期首に行われたと仮定した場合の当連結会計年度における 1 株当たり情報は、以下のとおりであります。</p> <p>1 株当たり純資産額 617.33円</p> <p>1 株当たり当期純利益 175.25円</p> <p>(なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。)</p> <p>2 中国(広州市)における子会社の設立について</p> <p>当社は、中華民国台湾省の漢泰科技股份有限公司との合弁で、中華人民共和国広東省広州市において、溶射、溶接肉盛等の事業を行なう子会社の設立準備を進めておりましたが、このたび中国当局の認可をうけ、平成17年 4 月21日に会社設立の登記をいたしました。</p> <p>合弁会社の概要は次のとおりであります。</p> <p>社名 東華隆(広州)表面改質技術有限公司</p> <p>英語名 : TOCALO &amp; HAN TAI CO., LTD.</p> <p>本社所在地 広州市<br/>広州経済技術開発区永和経済区</p> <p>資本金 400万US\$</p> <p>総投資額 800万US\$</p> <p>出資者及び出資比率 当社(70%)、<br/>漢泰科技股份有限公司(30%)</p> <p>董事長 高馬 昭良 (当社顧問)</p> <p>決算期 12月</p> <p>事業内容 溶射、溶接肉盛を主体とする<br/>表面改質事業</p> <p>敷地面積 11,538㎡</p> <p>なお、本合弁会社の操業開始を平成18年 2 月に予定しております。</p> |                                                |

## 5. 生産、受注及び販売の状況

### (1) 生産実績

| 部 門             | 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) | 比較増減      |            |
|-----------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|------------|
|                 | 金額(千円)                                   | 金額(千円)                                   | 金額(千円)    | 増減率<br>(%) |
| 溶射加工            | 15,636,790                               | 16,997,253                               | 1,360,463 | +8.7       |
| 半導体・液晶製造用部品への加工 | 7,232,459                                | 6,969,055                                | △ 263,404 | △3.6       |
| 産業機械用部品への加工     | 2,341,963                                | 3,114,892                                | 772,928   | +33.0      |
| 鉄鋼用設備部品への加工     | 2,636,521                                | 2,769,209                                | 132,688   | +5.0       |
| その他             | 3,425,845                                | 4,144,096                                | 718,250   | +21.0      |
| T D処理加工         | 946,014                                  | 1,010,934                                | 64,920    | +6.9       |
| Z A Cコーティング加工   | 563,258                                  | 556,081                                  | △ 7,177   | △1.3       |
| P T A処理加工       | 574,651                                  | 775,872                                  | 201,220   | +35.0      |
| P V D処理加工       | 742,905                                  | 1,624,940                                | 882,035   | +118.7     |
| 合 計             | 18,463,620                               | 20,965,083                               | 2,501,462 | +13.5      |

(注) 上記の金額は、販売価格(税抜き)によっております。

### (2) 受注状況

#### (受注高)

| 部 門             | 前連結会計年度<br>(自 平成16年4月1日<br>至 平成17年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) | 比較増減      |            |
|-----------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------|------------|
|                 | 金額(千円)                                   | 金額(千円)                                   | 金額(千円)    | 増減率<br>(%) |
| 溶射加工            | 15,915,377                               | 17,435,169                               | 1,519,791 | +9.5       |
| 半導体・液晶製造用部品への加工 | 7,370,761                                | 7,158,730                                | △ 212,030 | △2.9       |
| 産業機械用部品への加工     | 2,387,185                                | 3,201,322                                | 814,137   | +34.1      |
| 鉄鋼用設備部品への加工     | 2,660,240                                | 2,870,151                                | 209,911   | +7.9       |
| その他             | 3,497,190                                | 4,204,964                                | 707,773   | +20.2      |
| T D処理加工         | 936,102                                  | 1,033,255                                | 97,153    | +10.4      |
| Z A Cコーティング加工   | 551,090                                  | 560,232                                  | 9,142     | +1.7       |
| P T A処理加工       | 596,478                                  | 853,074                                  | 256,596   | +43.0      |
| P V D処理加工       | 759,462                                  | 1,625,266                                | 865,804   | +114.0     |
| 合 計             | 18,758,510                               | 21,506,998                               | 2,748,488 | +14.7      |

(注) 上記の金額は、販売価格(税抜き)によっております。

## (受注残高)

| 部 門             | 前連結会計年度<br>(自 平成16年 4 月 1 日<br>至 平成17年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成17年 4 月 1 日<br>至 平成18年 3 月31日) | 比較増減    |            |
|-----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------|------------|
|                 | 金額(千円)                                         | 金額(千円)                                         | 金額(千円)  | 増減率<br>(%) |
| 溶射加工            | 1,235,593                                      | 1,673,509                                      | 437,915 | +35.4      |
| 半導体・液晶製造用部品への加工 | 537,193                                        | 726,868                                        | 189,675 | +35.3      |
| 産業機械用部品への加工     | 134,813                                        | 221,244                                        | 86,430  | +64.1      |
| 鉄鋼用設備部品への加工     | 244,767                                        | 345,709                                        | 100,941 | +41.2      |
| その他             | 318,819                                        | 379,686                                        | 60,867  | +19.1      |
| T D 処理加工        | 24,874                                         | 47,195                                         | 22,320  | +89.7      |
| Z A C コーティング加工  | 31,459                                         | 35,610                                         | 4,150   | +13.2      |
| P T A 処理加工      | 86,752                                         | 163,954                                        | 77,202  | +89.0      |
| P V D 処理加工      | 16,557                                         | 16,883                                         | 326     | +2.0       |
| 合 計             | 1,395,236                                      | 1,937,152                                      | 541,915 | +38.8      |

(注) 上記の金額は、販売価格（税抜き）によっております。

## (3) 販売実績

| 部 門             | 前連結会計年度<br>(自 平成16年 4 月 1 日<br>至 平成17年 3 月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成17年 4 月 1 日<br>至 平成18年 3 月31日) | 比較増減      |            |
|-----------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|------------|
|                 | 金額(千円)                                         | 金額(千円)                                         | 金額(千円)    | 増減率<br>(%) |
| 溶射加工            | 15,636,790                                     | 16,997,253                                     | 1,360,463 | +8.7       |
| 半導体・液晶製造用部品への加工 | 7,232,459                                      | 6,969,055                                      | △ 263,404 | △3.6       |
| 産業機械用部品への加工     | 2,341,963                                      | 3,114,892                                      | 772,928   | +33.0      |
| 鉄鋼用設備部品への加工     | 2,636,521                                      | 2,769,209                                      | 132,688   | +5.0       |
| その他             | 3,425,845                                      | 4,144,096                                      | 718,250   | +21.0      |
| T D 処理加工        | 946,014                                        | 1,010,934                                      | 64,920    | +6.9       |
| Z A C コーティング加工  | 563,258                                        | 556,081                                        | △ 7,177   | △1.3       |
| P T A 処理加工      | 574,651                                        | 775,872                                        | 201,220   | +35.0      |
| P V D 処理加工      | 742,905                                        | 1,624,940                                      | 882,035   | +118.7     |
| 合 計             | 18,463,620                                     | 20,965,083                                     | 2,501,462 | +13.5      |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。