

## 第 4 【経理の状況】

### 1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。

### 2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間（平成23年7月1日から平成23年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成23年4月1日から平成23年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、大阪監査法人により四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】  
 (1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成23年 3 月31日) | 当第 2 四半期連結会計期間<br>(平成23年 9 月30日) |
|---------------|---------------------------|----------------------------------|
| 資産の部          |                           |                                  |
| 流動資産          |                           |                                  |
| 現金及び預金        | 4,649                     | 4,717                            |
| 受取手形及び売掛金     | 4,695                     | 5,122                            |
| 商品及び製品        | 1,666                     | 1,514                            |
| 仕掛品           | 563                       | 665                              |
| 原材料及び貯蔵品      | 1,007                     | 1,020                            |
| 繰延税金資産        | 270                       | 284                              |
| その他           | 116                       | 106                              |
| 貸倒引当金         | △23                       | △22                              |
| 流動資産合計        | 12,947                    | 13,407                           |
| 固定資産          |                           |                                  |
| 有形固定資産        |                           |                                  |
| 建物及び構築物（純額）   | 1,326                     | 1,289                            |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 1,702                     | 1,809                            |
| 工具、器具及び備品（純額） | 152                       | 163                              |
| 土地            | 1,997                     | 2,191                            |
| リース資産（純額）     | 73                        | 194                              |
| 建設仮勘定         | 495                       | 972                              |
| 有形固定資産合計      | 5,749                     | 6,621                            |
| 無形固定資産        |                           |                                  |
| その他           | 28                        | 32                               |
| 無形固定資産合計      | 28                        | 32                               |
| 投資その他の資産      |                           |                                  |
| 投資有価証券        | 570                       | 494                              |
| 繰延税金資産        | 614                       | 644                              |
| その他           | 141                       | 371                              |
| 貸倒引当金         | △24                       | △24                              |
| 投資その他の資産合計    | 1,302                     | 1,486                            |
| 固定資産合計        | 7,080                     | 8,139                            |
| 資産合計          | 20,027                    | 21,546                           |

(単位：百万円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成23年 3 月31 日) | 当第 2 四半期連結会計期間<br>(平成23年 9 月30 日) |
|---------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 負債の部          |                            |                                   |
| 流動負債          |                            |                                   |
| 支払手形及び買掛金     | 6,953                      | 7,316                             |
| 短期借入金         | 189                        | 449                               |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 821                        | 998                               |
| リース債務         | 21                         | 50                                |
| 未払法人税等        | 62                         | 93                                |
| 賞与引当金         | 401                        | 401                               |
| 設備関係支払手形      | 131                        | 259                               |
| その他           | 887                        | 796                               |
| 流動負債合計        | 9,467                      | 10,365                            |
| 固定負債          |                            |                                   |
| 長期借入金         | 4,365                      | 4,892                             |
| リース債務         | 59                         | 155                               |
| 退職給付引当金       | 1,128                      | 1,186                             |
| 役員退職慰労引当金     | 41                         | 0                                 |
| 長期末払金         | —                          | 36                                |
| 資産除去債務        | 33                         | 33                                |
| 固定負債合計        | 5,629                      | 6,304                             |
| 負債合計          | 15,096                     | 16,669                            |
| 純資産の部         |                            |                                   |
| 株主資本          |                            |                                   |
| 資本金           | 1,838                      | 1,838                             |
| 資本剰余金         | 1,530                      | 1,530                             |
| 利益剰余金         | 1,331                      | 1,348                             |
| 自己株式          | △14                        | △14                               |
| 株主資本合計        | 4,685                      | 4,702                             |
| その他の包括利益累計額   |                            |                                   |
| その他有価証券評価差額金  | 149                        | 104                               |
| 為替換算調整勘定      | △87                        | △118                              |
| その他の包括利益累計額合計 | 61                         | △14                               |
| 少数株主持分        | 184                        | 189                               |
| 純資産合計         | 4,930                      | 4,876                             |
| 負債純資産合計       | 20,027                     | 21,546                            |

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】  
【四半期連結損益計算書】  
【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

|                     | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成23年9月30日) |
|---------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高                 | 15,280                                        | 14,806                                        |
| 売上原価                | 12,716                                        | 12,624                                        |
| 売上総利益               | 2,564                                         | 2,181                                         |
| 販売費及び一般管理費          | ※1 1,922                                      | ※1 1,975                                      |
| 営業利益                | 641                                           | 205                                           |
| 営業外収益               |                                               |                                               |
| 受取利息                | 0                                             | 0                                             |
| 受取配当金               | 7                                             | 7                                             |
| その他                 | 40                                            | 44                                            |
| 営業外収益合計             | 48                                            | 52                                            |
| 営業外費用               |                                               |                                               |
| 支払利息                | 77                                            | 65                                            |
| 為替差損                | 10                                            | 8                                             |
| その他                 | 43                                            | 23                                            |
| 営業外費用合計             | 131                                           | 97                                            |
| 経常利益                | 558                                           | 160                                           |
| 特別利益                |                                               |                                               |
| その他                 | 4                                             | —                                             |
| 特別利益合計              | 4                                             | —                                             |
| 特別損失                |                                               |                                               |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額 | 33                                            | —                                             |
| その他                 | 0                                             | 0                                             |
| 特別損失合計              | 34                                            | 0                                             |
| 税金等調整前四半期純利益        | 528                                           | 159                                           |
| 法人税等                | 151                                           | 63                                            |
| 少数株主損益調整前四半期純利益     | 377                                           | 96                                            |
| 少数株主利益              | 25                                            | 4                                             |
| 四半期純利益              | 351                                           | 91                                            |

【四半期連結包括利益計算書】  
【第2四半期連結累計期間】

(単位：百万円)

|                 | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成23年9月30日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 377                                           | 96                                            |
| その他の包括利益        |                                               |                                               |
| その他有価証券評価差額金    | △40                                           | △45                                           |
| 為替換算調整勘定        | △3                                            | △30                                           |
| その他の包括利益合計      | △44                                           | △76                                           |
| 四半期包括利益         | 332                                           | 20                                            |
| (内訳)            |                                               |                                               |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 307                                           | 15                                            |
| 少数株主に係る四半期包括利益  | 25                                            | 4                                             |

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

|                      | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成23年9月30日) |
|----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |                                               |                                               |
| 税金等調整前四半期純利益         | 528                                           | 159                                           |
| 減価償却費                | 340                                           | 356                                           |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額  | 33                                            | —                                             |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)     | △4                                            | △0                                            |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少) | △5                                            | △41                                           |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)   | 52                                            | 57                                            |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)     | 51                                            | 0                                             |
| 受取利息及び受取配当金          | △7                                            | △7                                            |
| 支払利息                 | 77                                            | 65                                            |
| 有形固定資産売却損益 (△は益)     | 0                                             | △0                                            |
| 有形固定資産除却損            | 14                                            | 2                                             |
| 売上債権の増減額 (△は増加)      | △310                                          | △428                                          |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)     | 60                                            | 34                                            |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)      | 505                                           | 365                                           |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)    | 3                                             | △81                                           |
| 長期前払費用の増減額 (△は増加)    | —                                             | △249                                          |
| 長期未払金の増減額 (△は減少)     | —                                             | 36                                            |
| その他                  | 86                                            | 30                                            |
| 小計                   | 1,427                                         | 298                                           |
| 利息及び配当金の受取額          | 7                                             | 7                                             |
| 利息の支払額               | △76                                           | △61                                           |
| 法人税等の支払額             | △29                                           | △46                                           |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | 1,329                                         | 197                                           |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |                                               |                                               |
| 有形固定資産の取得による支出       | △376                                          | △1,008                                        |
| 有形固定資産の売却による収入       | 0                                             | 1                                             |
| その他                  | △3                                            | 13                                            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △379                                          | △993                                          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |                                               |                                               |
| 短期借入金の純増減額 (△は減少)    | △249                                          | 261                                           |
| 長期借入れによる収入           | 30                                            | 1,200                                         |
| 長期借入金の返済による支出        | △506                                          | △491                                          |
| リース債務の返済による支出        | △1                                            | △18                                           |
| 配当金の支払額              | —                                             | △72                                           |
| その他                  | △0                                            | △0                                            |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △727                                          | 878                                           |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 3                                             | △15                                           |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 225                                           | 67                                            |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 3,684                                         | 4,649                                         |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高     | ※1 3,910                                      | ※1 4,717                                      |

【継続企業の前提に関する事項】

該当事項はありません。

【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

| 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日) |                                                                       |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| (1) 連結の範囲の重要な変更                            | 第1四半期連結会計期間より、新たに設立したTOPURA (THAILAND) COMPANY LIMITEDを連結の範囲に含めております。 |
| (2) 持分法適用の範囲の重要な変更                         | 該当事項はありません。                                                           |

【四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理】

|            | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)                                       |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 税金費用の計算 | 当連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。 |

【追加情報】

| 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)                                                                                                                |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 第1四半期連結会計期間の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 平成21年12月4日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。 |  |

【注記事項】

（四半期連結損益計算書関係）

| 前第2四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成23年9月30日) |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。         | ※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。         |
| 荷造・運送費 651百万円                                 | 荷造・運送費 611百万円                                 |
| 給与・手当 592百万円                                  | 給与・手当 709百万円                                  |
| 賞与引当金繰入額 121百万円                               | 賞与引当金繰入額 120百万円                               |
| 退職給付費用 34百万円                                  | 退職給付費用 47百万円                                  |
| 役員退職慰労引当金繰入額 7百万円                             | 役員退職慰労引当金繰入額 2百万円                             |

（四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係）

| 前第2四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年9月30日)   | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成23年9月30日)   |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| ※1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 | ※1 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 |
| 現金及び預金 3,910百万円                                 | 現金及び預金 4,717百万円                                 |
| 現金及び現金同等物 3,910百万円                              | 現金及び現金同等物 4,717百万円                              |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)

1. 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日      | 配当の原資 |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 平成23年6月17日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 73              | 3.00            | 平成23年3月31日 | 平成23年6月20日 | 利益剰余金 |

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。



(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自 平成22年4月1日 至 平成22年9月30日)及び当第2四半期連結累計期間(自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)

当社の報告セグメントは、単一セグメントのため記載を省略しております。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎、以下のとおりであります。

| 項目                   | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 平成23年4月1日<br>至 平成23年9月30日) |
|----------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1株当たり四半期純利益金額        | 14円34銭                                        | 3円74銭                                         |
| (算定上の基礎)             |                                               |                                               |
| 四半期純利益金額(百万円)        | 351                                           | 91                                            |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円)    | —                                             | —                                             |
| 普通株式に係る四半期純利益金額(百万円) | 351                                           | 91                                            |
| 普通株式の期中平均株式数(千株)     | 24,538                                        | 24,536                                        |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 2 【その他】

該当事項はありません。