

## 平成23年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)

平成22年11月5日

上場取引所 大

上場会社名 オーケー食品工業株式会社

 コード番号 2905 URL <http://www.ok-food.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 東久保 正興

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役管理本部長

(氏名) 川口 康太郎

TEL 0946-22-2000

四半期報告書提出予定日 平成22年11月12日

配当支払開始予定日 —

四半期決算補足説明資料作成の有無 : 無

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

### 1. 平成23年3月期第2四半期の業績(平成22年4月1日～平成22年9月30日)

#### (1) 経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

|             | 売上高   |      | 営業利益 |       | 経常利益 |       | 四半期純利益 |       |
|-------------|-------|------|------|-------|------|-------|--------|-------|
|             | 百万円   | %    | 百万円  | %     | 百万円  | %     | 百万円    | %     |
| 23年3月期第2四半期 | 4,281 | △4.6 | 50   | △81.3 | 23   | △90.8 | 1      | △99.2 |
| 22年3月期第2四半期 | 4,486 | △1.9 | 271  | 45.9  | 257  | 51.3  | 140    | 63.2  |

|             | 1株当たり四半期純利益 | 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 |
|-------------|-------------|--------------------|
|             | 円 銭         | 円 銭                |
| 23年3月期第2四半期 | 0.03        | —                  |
| 22年3月期第2四半期 | 3.90        | 3.79               |

(注)平成23年3月期第2四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

#### (2) 財政状態

|             | 総資産   | 純資産   | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|-------------|-------|-------|--------|----------|
|             | 百万円   | 百万円   | %      | 円 銭      |
| 23年3月期第2四半期 | 8,634 | 2,307 | 26.7   | 62.24    |
| 22年3月期      | 8,495 | 2,439 | 28.7   | 65.03    |

(参考) 自己資本 23年3月期第2四半期 2,307百万円 22年3月期 2,439百万円

### 2. 配当の状況

|                | 年間配当金  |        |        |      |      |
|----------------|--------|--------|--------|------|------|
|                | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末   | 合計   |
|                | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭  | 円 銭  |
| 22年3月期         | —      | 0.00   | —      | 2.00 | 2.00 |
| 23年3月期         | —      | 0.00   | —      | —    | —    |
| 23年3月期<br>(予想) | —      | —      | —      | 2.00 | 2.00 |

(注)当四半期における配当予想の修正有無 無

### 3. 平成23年3月期の業績予想(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

|    | 売上高   |      | 営業利益 |       | 経常利益 |       | 当期純利益 |       | 1株当たり当期純利益 |
|----|-------|------|------|-------|------|-------|-------|-------|------------|
|    | 百万円   | %    | 百万円  | %     | 百万円  | %     | 百万円   | %     | 円 銭        |
| 通期 | 8,700 | △1.0 | 250  | △44.6 | 200  | △52.2 | 100   | △74.0 | 2.82       |

(注)当四半期における業績予想の修正有無 無

4. その他（詳細は、【添付資料】P.3「2. その他の情報」をご覧ください。）

(1) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の適用 有

（注）簡便な会計処理及び四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用の有無となります。

(2) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 有
- ② ①以外の変更 無

（注）「四半期財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更」に記載される四半期財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の有無となります。

(3) 発行済株式数（普通株式）

|                     |          |             |          |             |
|---------------------|----------|-------------|----------|-------------|
| ① 期末発行済株式数（自己株式を含む） | 23年3月期2Q | 37,181,410株 | 22年3月期   | 35,341,410株 |
| ② 期末自己株式数           | 23年3月期2Q | 104,741株    | 22年3月期   | 100,233株    |
| ③ 期中平均株式数（四半期累計）    | 23年3月期2Q | 35,621,226株 | 22年3月期2Q | 35,246,904株 |

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表のレビュー手続が実施中であります。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

1. 上記の業績予想の詳細につきましては、平成22年11月1日に発表いたしました「業績予想の修正に関するお知らせ」の通期業績予想をご覧ください。
2. 上記の業績予想は、本資料の発表日現在における入手可能な情報に基づき作成しております。実際の業績は、今後様々な要因によって異なる結果となる可能性があります。
3. 当社は、本日開催の取締役会において、日本製粉株式会社による当社株式に対する公開買付けに対し、賛同するとともに、本公開買付けに応募するが否かについては、株主の皆様のご判断に委ねる旨の決議をいたしました。詳細につきましては、本日発表の「日本製粉株式会社による当社株式に対する公開買付けに関する賛同意見表明のお知らせ」をご覧ください。

○添付資料の目次

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| 1. 当四半期の業績等に関する定性的情報 .....       | 2 |
| (1) 経営成績に関する定性的情報 .....          | 2 |
| (2) 財政状態に関する定性的情報 .....          | 2 |
| (3) 業績予想に関する定性的情報 .....          | 2 |
| 2. その他の情報 .....                  | 3 |
| (1) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要 .....    | 3 |
| (2) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要 ..... | 3 |
| (3) 継続企業の前提に関する重要事象等の概要 .....    | 3 |
| 3. 四半期財務諸表 .....                 | 4 |
| (1) 四半期貸借対照表 .....               | 4 |
| (2) 四半期損益計算書 .....               | 6 |
| (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書 .....        | 7 |
| (4) 継続企業の前提に関する注記 .....          | 9 |
| (5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 ..... | 9 |

## 1. 当四半期の業績等に関する定性的情報

### (1) 経営成績に関する定性的情報

当第2四半期累計期間におけるわが国経済は、海外経済の減速や円高の進展を受け、輸出の弱含み等を主因として回復ペースは鈍化してまいりました。

加工食品業界におきましては、個人消費の低迷や同業者間の価格競争が激化するとともに、主要原材料価格は前年同期に比べ低下したものの、依然として高値で推移し、また、エネルギー価格の上昇もあり、引き続き厳しい経営環境が続いております。

このような状況のもとで、当社は、食品メーカーとしての基本である「安全性」確保のために「品質管理」を一層徹底し、「安全で安心な商品」の提供に努めてまいりました。

営業面では、当社の強みである多品種少量生産の技術できめ細かい営業に努め、販路拡大に努力してまいりました。

生産面では、品質管理を一層徹底し安全な商品作りに努める一方、生産効率の向上によるコスト削減と、さらなる品揃えの充実に取り組んでまいりました。

この結果、当第2四半期累計期間の売上高は、景気低迷と消費者の低価格志向が強まり、前年同期に比べ2億5百万円減少して42億81百万円(前年同期比95.4%)となりました。また、損益につきましては、営業利益は、売上高の減少及び生産性の低下等により前年同期に比べ2億20百万円減少し、50百万円(前年同期比18.7%)、経常利益は23百万円(前年同期比9.2%)、四半期純利益は、役員退職慰労金や資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額を特別損失に計上したこと等により1百万円(前年同期比0.8%)となりました。

### (2) 財政状態に関する定性的情報

#### ①貸借対照表

当第2四半期会計期間末における財政状態は、前事業年度末と比較して総資産は1億39百万円、負債は2億71百万円それぞれ増加し、純資産は1億32百万円減少いたしました。

総資産の増加要因は、主に現金及び預金の減少3億14百万円、原材料及び貯蔵品の増加2億48百万円、現在建設中であります新工場建築・設備機器等の有形固定資産の増加1億81百万円等によるものです。

負債の増加要因は、主に短期借入金の増加4億70百万円と未払法人税等の減少1億58百万円等によるものです。

純資産の減少要因は、配当金の支払いによる利益剰余金の減少によるものです。

#### ①キャッシュ・フロー

当第2四半期累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、前事業年度末と比べ3億14百万円減少し(前年同期は52百万円の減少)、当第2四半期会計期間末は4億93百万円となりました。

また、当第2四半期累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、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)

営業活動の結果使用した資金は、1億36百万円(前年同期は1億91百万円の増加)となりました。この要因は、非資金費用の減価償却費2億46百万円、仕入債務の増加61百万円あったものの、たな卸資産の増加2億10百万円、役員退職慰労金の支払額1億17百万円、法人税等の支払額1億59百万円あったこと等によるものです。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、3億15百万円(前年同期比445.2%)となりました。これは新工場建設、生産能力維持及び製造原価低減のための機械購入等有形固定資産の取得による支出3億11百万円あったこと等によるものです。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果増加した資金は、1億38百万円(前年同期は1億72百万円の減少)となりました。これは短期借入金純増額4億70百万円あったものの、長期借入金の返済による支出1億70百万円、配当金の支払額1億25百万円あったこと等によるものです。

### (3) 業績予想に関する定性的情報

前回発表(平成22年8月6日「業績予想の修正に関するお知らせ」)いたしました通期業績予想につきましては、最近の業績動向を踏まえ、修正しております。

詳細につきましては、平成22年11月1日公表の「業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

## 2. その他の情報

### (1) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要

#### (棚卸資産の評価基準)

当第2四半期会計期間末における通常の販売目的で保有する棚卸資産の簿価切下げに関しては、収益性の低下が明らかなものについてのみ正味売却価額を見積り、簿価切下げを行う方法によっております。

### (2) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要

#### ①会計処理基準に関する事項の変更

##### (資産除去債務に関する会計基準の適用)

第1四半期会計期間より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。

これにより、営業利益は109千円、経常利益は846千円それぞれ減少し、税引前四半期純損失は35,669千円増加しております。また、当会計基準等の適用開始による資産除去債務の変動額は、49,468千円であります。

#### ②表示方法の変更

##### (四半期貸借対照表関係)

前第2四半期会計期間において有形固定資産に含めて表示しておりました賃貸物件の「建物(前第2四半期会計期間358,777千円)」、「土地(前第2四半期会計期間66,829千円)」及び「その他(構築物)(前第2四半期会計期間3,467千円)」は、利用目的を変更したことにより重要性が増したため、当第2四半期会計期間では投資その他の資産の「賃貸不動産」として表示することとしました。

##### (四半期キャッシュ・フロー計算書関係)

前第2四半期累計期間において「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めていた「有形固定資産の除却による支出」は重要性が増したため、当第2四半期累計期間より区分掲記することとしました。

なお、前第2四半期累計期間の「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含まれる「有形固定資産の除却による支出」は650千円であります。

### (3) 継続企業の前提に関する重要事象等の概要

該当事項はありません。

3. 四半期財務諸表  
 (1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

|             | 当第2四半期会計期間末<br>(平成22年9月30日) | 前事業年度末に係る<br>要約貸借対照表<br>(平成22年3月31日) |
|-------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| <b>資産の部</b> |                             |                                      |
| 流動資産        |                             |                                      |
| 現金及び預金      | 493,274                     | 807,468                              |
| 受取手形及び売掛金   | 1,454,880                   | 1,428,879                            |
| 商品及び製品      | 290,006                     | 331,562                              |
| 仕掛品         | 29,664                      | 25,809                               |
| 原材料及び貯蔵品    | 429,616                     | 181,212                              |
| 前渡金         | 197,706                     | 197,706                              |
| 繰延税金資産      | 124,022                     | 60,940                               |
| その他         | 41,908                      | 34,809                               |
| 貸倒引当金       | △2,043                      | △2,294                               |
| 流動資産合計      | 3,059,035                   | 3,066,093                            |
| 固定資産        |                             |                                      |
| 有形固定資産      |                             |                                      |
| 建物(純額)      | 1,395,978                   | 1,419,110                            |
| 機械及び装置(純額)  | 1,088,640                   | 1,138,639                            |
| 土地          | 1,579,827                   | 1,579,827                            |
| リース資産(純額)   | 73,576                      | 85,355                               |
| 建設仮勘定       | 271,310                     | —                                    |
| その他(純額)     | 125,438                     | 129,961                              |
| 有形固定資産合計    | 4,534,771                   | 4,352,894                            |
| 無形固定資産      | 6,746                       | 6,746                                |
| 投資その他の資産    |                             |                                      |
| 繰延税金資産      | 273,333                     | 285,148                              |
| 賃貸不動産(純額)   | 420,650                     | 419,419                              |
| その他         | 353,008                     | 378,797                              |
| 貸倒引当金       | △12,752                     | △13,469                              |
| 投資その他の資産合計  | 1,034,239                   | 1,069,896                            |
| 固定資産合計      | 5,575,757                   | 5,429,537                            |
| 資産合計        | 8,634,793                   | 8,495,631                            |

(単位：千円)

|               | 当第2四半期会計期間末<br>(平成22年9月30日) | 前事業年度末に係る<br>要約貸借対照表<br>(平成22年3月31日) |
|---------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                             |                                      |
| 流動負債          |                             |                                      |
| 支払手形及び買掛金     | 593,832                     | 532,213                              |
| 短期借入金         | 1,600,000                   | 1,130,000                            |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 340,000                     | 440,000                              |
| リース債務         | 24,315                      | 49,410                               |
| 未払法人税等        | 12,497                      | 170,632                              |
| 未払配当金         | 859                         | —                                    |
| 賞与引当金         | 89,616                      | 87,474                               |
| その他           | 597,224                     | 488,669                              |
| 流動負債合計        | 3,258,346                   | 2,898,399                            |
| 固定負債          |                             |                                      |
| 長期借入金         | 2,610,000                   | 2,680,000                            |
| リース債務         | 51,951                      | 37,622                               |
| 役員退職慰労引当金     | 96,360                      | 174,990                              |
| 退職給付引当金       | 231,222                     | 235,476                              |
| 資産除去債務        | 49,978                      | —                                    |
| 長期預り敷金保証金     | 27,708                      | 27,708                               |
| その他           | 1,500                       | 1,500                                |
| 固定負債合計        | 3,068,721                   | 3,157,297                            |
| 負債合計          | 6,327,067                   | 6,055,697                            |
| 純資産の部         |                             |                                      |
| 株主資本          |                             |                                      |
| 資本金           | 1,859,070                   | 1,859,070                            |
| 利益剰余金         | 473,158                     | 598,768                              |
| 自己株式          | △12,418                     | △11,974                              |
| 株主資本合計        | 2,319,810                   | 2,445,864                            |
| 評価・換算差額等      |                             |                                      |
| その他有価証券評価差額金  | △12,085                     | △5,931                               |
| 評価・換算差額等合計    | △12,085                     | △5,931                               |
| 純資産合計         | 2,307,725                   | 2,439,933                            |
| 負債純資産合計       | 8,634,793                   | 8,495,631                            |

(2) 四半期損益計算書  
(第2四半期累計期間)

(単位：千円)

|                         | 前第2四半期累計期間<br>(自平成21年4月1日<br>至平成21年9月30日) | 当第2四半期累計期間<br>(自平成22年4月1日<br>至平成22年9月30日) |
|-------------------------|---|---|
| 売上高                     | 4,486,232                                 | 4,281,066                                 |
| 売上原価                    | 3,232,266                                 | 3,269,112                                 |
| 売上総利益                   | 1,253,966                                 | 1,011,953                                 |
| 販売費及び一般管理費              | 982,129                                   | 961,065                                   |
| 営業利益                    | 271,837                                   | 50,888                                    |
| 営業外収益                   |   |   |
| 受取利息                    | 11  | 59  |
| 受取配当金                   | 2,233                                     | 2,436                                     |
| 受取賃貸料                   | 37,630                                    | 37,716                                    |
| その他                     | 5,854                                     | 9,900                                     |
| 営業外収益合計                 | 45,730                                    | 50,113                                    |
| 営業外費用                   |   |   |
| 支払利息                    | 38,054                                    | 34,542                                    |
| 固定資産除却損                 | —   | 14,323                                    |
| 賃貸収入原価                  | 15,290                                    | 24,956                                    |
| その他                     | 6,886                                     | 3,510                                     |
| 営業外費用合計                 | 60,232                                    | 77,332                                    |
| 経常利益                    | 257,335                                   | 23,669                                    |
| 特別利益                    |   |   |
| 貸倒引当金戻入額                | —   | 3,266                                     |
| 特別利益合計                  | —   | 3,266                                     |
| 特別損失                    |   |   |
| 固定資産除却損                 | —   | 213                                       |
| 投資有価証券売却損               | —   | 1,690                                     |
| 投資有価証券評価損               | 8,464                                     | —   |
| ゴルフ会員権評価損               | —   | 2,300                                     |
| 役員退職慰労金                 | —   | 27,168                                    |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額     | —   | 34,822                                    |
| 特別損失合計                  | 8,464                                     | 66,194                                    |
| 税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失(△) | 248,871                                   | △39,259                                   |
| 法人税、住民税及び事業税            | 103,237                                   | 6,798                                     |
| 法人税等調整額                 | 5,253                                     | △47,124                                   |
| 法人税等合計                  | 108,490                                   | △40,325                                   |
| 四半期純利益                  | 140,381                                   | 1,065                                     |



## (3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                             | 前第2四半期累計期間<br>(自 平成21年4月1日<br>至 平成21年9月30日) | 当第2四半期累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年9月30日) |
|-----------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>     |   |   |
| 税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失<br>(△) | 248,871                                     | △39,259                                     |
| 減価償却費                       | 265,467                                     | 246,657                                     |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額         | —   | 34,822                                      |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)            | 1,129                                       | △966  |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)            | 1,634                                       | 2,142                                       |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)        | △11,800                                     | 11,930                                      |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)          | 1,644                                       | △4,253                                      |
| 受取利息及び受取配当金                 | △2,245                                      | △2,496                                      |
| 支払利息                        | 38,054                                      | 34,542                                      |
| 有形固定資産除却損                   | 6,337                                       | 14,537                                      |
| 有形固定資産売却損益 (△は益)            | —   | 51  |
| 投資有価証券売却損益 (△は益)            | —   | 1,690                                       |
| 投資有価証券評価損益 (△は益)            | 8,464                                       | —   |
| 役員退職慰労金                     | —   | 27,168                                      |
| 売上債権の増減額 (△は増加)             | △84,992                                     | △26,001                                     |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)            | △126,530                                    | △210,703                                    |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)             | △52,259                                     | 61,619                                      |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)           | 19,434                                      | △44,992                                     |
| その他                         | 40,783                                      | 62,962                                      |
| 小計                          | 353,993                                     | 169,451                                     |
| 利息及び配当金の受取額                 | 2,245                                       | 2,496                                       |
| 利息の支払額                      | △38,229                                     | △31,305                                     |
| 役員退職慰労金の支払額                 | —   | △117,728                                    |
| 製品自主回収関連支払額                 | △37,317                                     | —   |
| 法人税等の支払額                    | △89,646                                     | △159,764                                    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            | 191,044                                     | △136,850                                    |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>     |   |   |
| 有形固定資産の取得による支出              | △68,091                                     | △311,284                                    |
| 有形固定資産の売却による収入              | —   | 943   |
| 有形固定資産の除却による支出              | —   | △3,824                                      |
| 投資有価証券の取得による支出              | △2,175                                      | △2,275                                      |
| 投資有価証券の売却による収入              | —   | 512   |
| その他                         | △650  | 200   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △70,917                                     | △315,728                                    |

(単位：千円)

|                      | 前第2四半期累計期間<br>(自 平成21年4月1日<br>至 平成21年9月30日) | 当第2四半期累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年9月30日) |
|----------------------|---|---|
| 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)    | —   | 470,000                                     |
| 長期借入れによる収入           | 100,000                                     | —   |
| 長期借入金の返済による支出        | △233,750                                    | △170,000                                    |
| リース債務の返済による支出        | △38,812                                     | △35,354                                     |
| 配当金の支払額              | —   | △125,816                                    |
| その他                  | △318  | △444  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △172,880                                    | 138,385                                     |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △52,753                                     | △314,194                                    |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 873,328                                     | 807,468                                     |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高     | 820,575                                     | 493,274                                     |

(4) 継続企業の前提に関する注記  
該当事項はありません。

(5) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記  
該当事項はありません。