

# 平成14年4月期 個別中間財務諸表の概要

平成13年12月4日

上場会社名 **株式会社 伊藤園**  
 コード番号 2593  
 問合せ先 責任者役職名 常務取締役 財務経理本部長  
 氏名 名 渡 辺 實  
 決算取締役会開催日 平成13年12月4日  
 中間配当支払開始日 平成14年1月15日

上場取引所 東証市場第1部  
 本社所在都道府県 東京都

TEL (03) 5371-7205  
 中間配当制度の有無 有  
 単元株制度採用の有無 有  
 (1単元 100株)

## 1. 13年10月中間期の業績 (平成13年5月1日～平成13年10月31日)

### (1) 経営成績

(百万円未満切捨表示)

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
13年10月中間期	107,393	5.7	8,458	5.6	8,206	4.9
12年10月中間期	101,629	10.4	8,006	9.0	7,822	9.8
13年4月期	190,242		15,185		14,598	

	中間(当期)純利益		1株当たり中間(当期)純利益	
	百万円	%	円	銭
13年10月中間期	4,012	7.4	87	98
12年10月中間期	4,332	8.6	94	99
13年4月期	7,852		172	18

### (注)

期中平均株式数 13年10月中間期 45,606,071株 12年10月中間期 45,606,190株 13年4月期 45,606,190株  
 会計処理の方法の変更 無  
 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

### (2) 配当状況

	1株当たり中間配当金		1株当たり年間配当金	
	円	銭	円	銭
13年10月中間期	20	00	—	—
12年10月中間期	17	50	—	—
13年4月期	—	—	40	00

### (3) 財政状態

	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	銭
13年10月中間期	88,920	50,665	57.0	1,110	93
12年10月中間期	89,762	44,945	50.1	985	52
13年4月期	91,539	47,491	51.9	1,041	33

(注) 期末発行済株式数 13年10月中間期 45,606,042株 12年10月中間期 45,606,190株 13年4月期 45,606,190株  
 期末自己株式数 13年10月中間期 148株

## 2. 14年4月期の業績予想 (平成13年5月1日～平成14年4月30日)

通期	売上高	経常利益	当期純利益	1株当たり年間配当金	
	百万円	百万円	百万円	期末 円 銭	円 銭
	207,500	15,900	8,300	20 00	40 00

(参考) 1. 1株当たり予想当期純利益(通期) 181円99銭  
 2. 予想営業利益 16,500百万円

## 部 門 別 売 上 高

(単位：百万円未満切捨)

期 別 品 目		平成13年10月中間期 (自平成13年5月1日 至平成13年10月31日)			平成12年10月中間期 (自平成12年5月1日 至平成12年10月31日)			平成13年4月期 (自平成12年5月1日 至平成13年4月30日)		
		金 額	構成比	増 減 率	金 額	構成比	増 減 率	金 額	構 成 比	
製 品	茶 葉 ( リ ー フ )	緑 茶	10,226	9.5	2.1	10,441	10.3	0.7	23,438	12.3
		ウーロン茶	1,057	1.0	0.5	1,051	1.0	11.8	1,972	1.0
		そ の 他	1,906	1.8	17.6	1,620	1.6	29.5	2,624	1.4
		小 計	13,190	12.3	0.6	13,114	12.9	3.2	28,035	14.7
	飲 料 ( ド リ ン ク )	日 本 茶	48,400	45.1	12.3	43,110	42.4	15.3	78,107	41.0
		中 国 茶	9,557	8.9	6.0	10,172	10.0	21.0	17,257	9.1
		野 菜	15,844	14.7	0.6	15,755	15.5	16.5	28,099	14.8
		果 実	5,048	4.7	8.0	5,485	5.4	17.6	9,005	4.7
		コ ー ヒ ー	7,042	6.6	16.6	6,040	5.9	15.2	13,316	7.0
		紅 茶	2,620	2.4	23.6	2,119	2.1	3.3	4,335	2.3
		炭 酸	1,616	1.5	10.3	1,801	1.8	7.8	2,427	1.3
		そ の 他	2,576	2.4	8.1	2,383	2.4	9.0	6,523	3.4
	小 計	92,706	86.3	6.7	86,868	85.5	11.8	159,073	83.6	
	そ の 他	996	0.9	11.7	1,127	1.1	1.0	2,018	1.1	
	製 品 合 計	106,893	99.5	5.7	101,111	99.5	10.4	189,127	99.4	
商 品	500	0.5	3.4	518	0.5	1.3	1,115	0.6		
合 計	107,393	100.0	5.7	101,629	100.0	10.4	190,242	100.0		

(注) 前中間期まで飲料の品目を「緑茶」「ウーロン茶」と表示しておりましたが、前期末より「緑茶」を「日本茶」に、「ウーロン茶」を「中国茶」に名称を変更しております。

# 中 間 貸 借 対 照 表

(単位:百万円未満切捨)

科 目	平成13年10月中間期		平成12年10月中間期		対前期比 増 減 額 ( は 減)	平成13年4月期	
	(平成13年10月31日現在)		(平成12年10月31日現在)			(平成13年4月30日現在)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	
( 資 産 の 部 )		%		%			%
流 動 資 産							
1. 現 金 及 び 預 金	12,255		11,434		821	15,516	
2. 受 取 手 形	1,677		2,803		1,125	2,103	
3. 売 掛 金	16,424		14,807		1,616	14,041	
4. 自 己 株 式	-		0		0	1	
5. た な 卸 資 産	16,016		16,711		694	16,806	
6. 繰 延 税 金 資 産	1,022		896		126	786	
7. 未 収 入 金	5,164		7,633		2,468	6,504	
8. そ の 他	1,910		1,420		489	1,489	
9. 貸 倒 引 当 金	60		59		0	56	
流 動 資 産 合 計	54,411	61.2	55,647	62.0	1,235	57,193	62.5
固 定 資 産							
1. 有 形 固 定 資 産							
(1) 建 物	9,575		8,453		1,121	8,530	
(2) 土 地	7,753		7,749		3	7,753	
(3) そ の 他	1,334		1,971		636	2,360	
有 形 固 定 資 産 合 計	18,663	21.0	18,175	20.3	488	18,644	20.4
2. 無 形 固 定 資 産							
(1) ソ フ ト ウ ェ ア	537		486		50	602	
(2) そ の 他	169		166		2	167	
無 形 固 定 資 産 合 計	707	0.8	653	0.7	53	769	0.8
3. 投 資 そ の 他 の 資 産							
(1) 投 資 有 価 証 券	1,836		2,682		846	2,305	
(2) 関 係 会 社 株 式	4,547		3,703		843	3,703	
(3) 繰 延 税 金 資 産	954		1,115		160	1,035	
(4) 再 評 価 に 係 る 繰 延 税 金 資 産	2,179		2,179		-	2,179	
(5) そ の 他	5,812		5,653		159	5,785	
(6) 貸 倒 引 当 金	192		48		143	77	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計	15,137	17.0	15,286	17.0	148	14,932	16.3
固 定 資 産 合 計	34,508	38.8	34,114	38.0	393	34,346	37.5
資 産 合 計	88,920	100.0	89,762	100.0	842	91,539	100.0

(単位:百万円未満切捨)

科 目	平成13年10月中間期		平成12年10月中間期		対前期比 増減額 (は減)	平成13年4月期	
	(平成13年10月31日現在)		(平成12年10月31日現在)			(平成13年4月30日現在)	
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	
(負債の部)		%		%			%
流動負債							
1. 買掛金	14,200		18,909		4,709	19,434	
2. 短期借入金	1,652		1,240		412	1,190	
3. 未払法人税等	3,372		3,921		548	3,777	
4. 未払費用	6,326		5,725		600	5,757	
5. 賞与引当金	2,381		2,385		4	1,939	
6. その他	1,129		895		234	980	
流動負債合計	29,062	32.7	33,077	36.8	4,014	33,079	36.1
固定負債							
1. 長期借入金	6,753		8,305		1,552	8,255	
2. 退職給付引当金	1,316		2,305		989	1,551	
3. 役員退職慰労引当金	1,085		1,101		16	1,134	
4. その他	37		26		11	28	
固定負債合計	9,192	10.3	11,738	13.1	2,546	10,969	12.0
負債合計	38,255	43.0	44,816	49.9	6,561	44,048	48.1
(資本の部)							
資本金	12,655	14.2	12,655	14.1	-	12,655	13.8
資本準備金	13,002	14.6	13,002	14.5	-	13,002	14.2
利益準備金	1,320	1.5	1,130	1.3	189	1,210	1.3
再評価差額金	3,034	3.4	3,034	3.4	-	3,034	3.3
その他の剰余金							
1. 任意積立金	20,511		14,896		5,614	14,896	
2. 中間(当期)未処分利益	6,118		6,279		161	8,922	
その他の剰余金合計	26,629	30.0	21,176	23.6	5,453	23,819	26.0
その他有価証券評価差額金	93	0.1	15	0.0	77	161	0.1
自己株式	0	0.0	-	-	0	-	-
資本合計	50,665	57.0	44,945	50.1	5,719	47,491	51.9
負債・資本合計	88,920	100.0	89,762	100.0	842	91,539	100.0

# 中 間 損 益 計 算 書

(単位:百万円未満切捨)

科 目	平成13年10月中間期 (自平成13年5月1日 至平成13年10月31日)		平成12年10月中間期 (自平成12年5月1日 至平成12年10月31日)		対前期比 増 減 ( は 減 )		平成13年4月期 (自平成12年5月1日 至平成13年4月30日)	
	金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	増減率	金 額	百分比
売 上 高	107,393	100.0	101,629	100.0	5,764	5.7	190,242	100.0
売 上 原 価 <sup>4</sup>	54,359	50.6	51,843	51.0	2,515	4.9	97,292	51.1
売 上 総 利 益	53,034	49.4	49,785	49.0	3,249	6.5	92,950	48.9
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 <sup>4</sup>	44,576	41.5	41,779	41.1	2,797	6.7	77,764	40.9
営 業 利 益	8,458	7.9	8,006	7.9	452	5.6	15,185	8.0
営 業 外 収 益 <sup>1</sup>	294	0.2	155	0.1	138	88.7	284	0.2
営 業 外 費 用 <sup>2</sup>	545	0.5	339	0.3	206	60.8	871	0.5
経 常 利 益	8,206	7.6	7,822	7.7	384	4.9	14,598	7.7
特 別 利 益	3	0.0	2	0.0	1	68.4	2	0.0
特 別 損 失 <sup>3</sup>	1,335	1.2	71	0.1	1,263	-	187	0.1
税引前中間(当期)純利益	6,875	6.4	7,753	7.6	877	11.3	14,413	7.6
法人税、住民税及び事業税	3,199	3.0	3,838	3.7	638	16.6	6,661	3.5
法人税等調整額	337	0.3	417	0.4	80	19.2	100	0.0
中間(当期)純利益	4,012	3.7	4,332	4.3	319	7.4	7,852	4.1
前期繰越利益	2,105		1,947		157		1,947	
中間配当額	-		-		-		798	
中間配当に伴う 利益準備金積立額	-		-		-		79	
中間(当期)未処分利益	6,118	5.7	6,279	6.2	161	2.6	8,922	4.7

## 中間キャッシュ・フロー計算書

(単位:百万円未満切捨)

期 別 項 目	平成13年10月中間期 (自平成13年5月1日 至平成13年10月31日)	平成12年10月中間期 (自平成12年5月1日 至平成12年10月31日)	対前期比 増減額 (は減)	平成13年4月期 (自平成12年5月1日 至平成13年4月30日)
	金 額	金 額	金 額	金 額
・ 営業活動によるキャッシュ・フロー				
税引前中間(当期)純利益	6,875	7,753	877	14,413
減価償却費	552	498	53	1,021
為替差益	0	-	0	10
固定資産廃却損	40	41	1	62
投資有価証券評価損	1,109	18	1,091	93
有価証券・投資有価証券売却損	1	0	1	0
ゴルフ会員権評価損	95	1	94	19
ゴルフ会員権売却損	-	1	1	1
貸倒引当金増加額	81	31	50	50
賞与引当金増加額	441	563	121	117
退職給付引当金減少額	234	28	205	783
役員退職慰労引当金増加・減少額	49	31	80	64
受取利息及び受取配当金	63	72	9	104
支払利息	75	93	18	174
取締役賞与金の支払額	66	62	3	62
売上債権の増加額	1,956	4,018	2,061	2,552
たな卸資産の増加・減少額	790	4,382	5,173	4,478
その他の流動資産の増加・減少額	1,147	2,623	3,770	1,621
その他の固定資産の増加・減少額	195	64	259	207
仕入債務の増加・減少額	5,234	4,252	9,486	4,776
未払消費税等の増加・減少額	157	53	210	20
その他の流動負債の増加額	561	432	128	516
その他の固定負債の増加・減少額	2	-	2	2
小 計	4,517	2,412	2,104	11,473
利息及び配当金の受取額	62	72	9	104
利息支払額	81	100	19	172
法人税等支払額	3,603	2,901	702	5,868
営業活動によるキャッシュ・フロー	895	517	1,412	5,536
・ 投資活動によるキャッシュ・フロー				
有価証券・投資有価証券の取得による支出	207	16	191	18
有価証券・投資有価証券の売却による収入	2	0	2	0
有形固定資産・無形固定資産及び長期前払費用の取得による支出	630	784	153	1,918
有形固定資産・無形固定資産及び長期前払費用の売却による収入	23	-	23	0
関係会社株式・出資金の取得による支出	843	147	695	147
長期貸付金の純増加額	14	12	1	9
関係会社貸付金の純増減額	219	30	249	80
ゴルフ会員権・その他投資の取得による支出	202	75	127	75
ゴルフ会員権・その他投資の売却等による収入	2	1	1	1
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,088	1,004	1,083	2,088
・ 財務活動によるキャッシュ・フロー				
短期借入金純減少額	50	450	400	500
長期借入金返済による支出	990	2,090	1,100	2,140
配当金の支払額	1,026	798	228	1,596
その他の財務活動による純増減額	0	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,066	3,337	1,271	4,237
・ 現金及び現金同等物に係る換算差額	1	-	1	10
・ 現金及び現金同等物の減少額	3,261	4,860	1,599	778
・ 現金及び現金同等物の期首残高	15,516	16,294	778	16,294
・ 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高	12,255	11,434	821	15,516

## 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

当中間会計期間末日の市場価格等に基づく時価法（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）

時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) たな卸資産

総平均法による原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法

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）につきましては、定額法によっております。

（主な耐用年数）

建	物	31～50年						
構	築	物	10～15年					
機	械	及	び	装	置	8～10年		
工	具	器	具	及	び	備	品	4～6年

#### (2) 無形固定資産

定額法

ただし、ソフトウェア（自社利用分）につきましては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。

#### (3) 長期前払費用

定額法

### 3. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権につきましては貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権につきましては、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。

#### (2) 賞与引当金

従業員の賞与の支払に備えるため、支給見込額のうち当中間会計期間対応額を計上しております。

#### (3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期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、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。

なお、過去勤務債務につきましては、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（1年）による定額法により費用処理を行っております。

また、数理計算上の差異につきましては、その発生時の従業員の平均残存勤務期間（19年）による定額法により、翌期から費用処理を行っております。

#### (4) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、内規に基づく中間期末要支給額を計上しております。

### 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、中間会計期間末日の直物為替相場により円換算し、為替差額は損益として処理しております。

### 5. 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・リース取引につきましては、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。

## 6. ヘッジ会計の方法

### (1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理によっております。なお、為替予約が付されている外貨建金銭債務につきましては、振当処理を行っております。

### (2) ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

為替予約取引

ヘッジ対象

外貨建債務及び外貨建予定取引

### (3) ヘッジ方針

内部規定である「デリバティブ取引運用規程」に基づき、将来の為替レートの変動リスクを回避する目的で為替予約取引を行っております。  
為替予約取引以外のデリバティブ取引は一切行っておりません。

## 7. 中間キャッシュ・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りリスクしか負わない短期投資を計上しております。

## 8. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### (1) 退職年金基金制度

従業員の退職金の85%について厚生年金基金に加入しております。

### (2) 消費税等の会計処理の方法

税抜方式を採用しております。

### (追加情報)

#### (自己株式)

前中間会計期間において、「自己株式」(当中間会計期間 0百万円)は流動資産の独立項目として記載しておりましたが、中間財務諸表等規則の改正に伴い、当中間会計期間より資本に対する控除項目として資本の部の末尾に記載しております。



## 注 記 事 項

(中間貸借対照表関係)

(単位:百万円未満切捨)

期 別 項 目	平成13年10月中間期 (平成13年10月31日現在)	平成12年10月中間期 (平成12年10月31日現在)	平成13年4月期 (平成13年4月30日現在)
1 有形固定資産 減価償却累計額	8,562 百万円	7,927 百万円	8,309 百万円
2 未収入金の内訳 原材料有償支給代 そ の 他	5,093 百万円 71 百万円	6,447 百万円 1,185 百万円	6,284 百万円 219 百万円
計	5,164 百万円	7,633 百万円	6,504 百万円

(中間損益計算書関係)

(単位:百万円未満切捨)

期 別 項 目	平成13年10月中間期 (自平成13年5月1日 至平成13年10月31日)	平成12年10月中間期 (自平成12年5月1日 至平成12年10月31日)	平成13年4月期 (自平成12年5月1日 至平成13年4月30日)
1 営業外収益の主要項目 受 取 利 息 受 取 配 当 金 建物等移転補償金	6 百万円 55 百万円 174 百万円	9 百万円 61 百万円 - 百万円	19 百万円 81 百万円 - 百万円
2 営業外費用の主要項目 支 払 利 息 たな卸資産廃棄損	75 百万円 400 百万円	93 百万円 150 百万円	174 百万円 507 百万円
3 特別損失の主要項目 固 定 資 産 廃 却 損 投資有価証券評価損 ゴルフ会員権評価損 貸倒引当金繰入額	40 百万円 1,109 百万円 95 百万円 53 百万円	41 百万円 18 百万円 1 百万円 - 百万円	62 百万円 93 百万円 19 百万円 - 百万円
4 減 価 償 却 実 施 額 有 形 固 定 資 産 無 形 固 定 資 産 投資その他の資産 計	438 百万円 95 百万円 18 百万円 552 百万円	404 百万円 74 百万円 20 百万円 498 百万円	821 百万円 156 百万円 43 百万円 1,021 百万円

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

(単位:百万円未満切捨)

期 別 項 目	平成13年10月中間期 (自平成13年5月1日 至平成13年10月31日)	平成12年10月中間期 (自平成12年5月1日 至平成12年10月31日)	平成13年4月期 (自平成12年5月1日 至平成13年4月30日)
現金及び現金同等物の中間期末 (期末)残高と中間貸借対照表に 掲記されている科目の金額との 関係			
現金及び預金勘定 預け入れ期間が3ヶ月を 超える定期預金	12,255 百万円 - 百万円	11,434 百万円 - 百万円	15,516 百万円 - 百万円
現金及び現金同等物	12,255 百万円	11,434 百万円	15,516 百万円

## (リース取引関係)

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 (単位:百万円未満切捨)

項 目	期 別	平成13年10月中間期	平成12年10月中間期	平成13年4月期
		(自平成13年5月1日 至平成13年10月31日)	(自平成12年5月1日 至平成12年10月31日)	(自平成12年5月1日 至平成13年4月30日)
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 中間期末(期末)残高相当額				
取得価額相当額				
車両運搬具	7,243 百万円	6,668 百万円	7,310 百万円	
工具器具及び備品	33,976 百万円	29,402 百万円	31,502 百万円	
その他	1,944 百万円	860 百万円	1,153 百万円	
計	43,165 百万円	36,931 百万円	39,967 百万円	
減価償却累計額相当額				
車両運搬具	3,450 百万円	3,288 百万円	3,411 百万円	
工具器具及び備品	15,075 百万円	12,769 百万円	14,436 百万円	
その他	648 百万円	500 百万円	529 百万円	
計	19,174 百万円	16,558 百万円	18,377 百万円	
中間期末(期末)残高相当額				
車両運搬具	3,793 百万円	3,380 百万円	3,899 百万円	
工具器具及び備品	18,900 百万円	16,632 百万円	17,066 百万円	
その他	1,296 百万円	359 百万円	624 百万円	
計	23,990 百万円	20,373 百万円	21,590 百万円	
2. 未経過リース料中間期末 (期末)残高相当額				
1年以内	8,171 百万円	7,096 百万円	7,508 百万円	
1年超	16,612 百万円	14,008 百万円	14,833 百万円	
計	24,784 百万円	21,105 百万円	22,341 百万円	
3. 支払リース料、減価償却費 相当額及び支払利息相当額				
支払リース料	4,775 百万円	4,147 百万円	8,553 百万円	
減価償却費相当額	4,182 百万円	3,648 百万円	7,476 百万円	
支払利息相当額	571 百万円	504 百万円	1,029 百万円	
4. 減価償却費相当額及び 利息相当額の算定方法				
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	同 左	
利息相当額の算定方法	リース料総額(維持管理 費用相当額を除く)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 につきましては、利息法 によっております。	同 左	同 左	

## (有価証券関係)

(単位:百万円未満切捨)

項 目	期 別	平成13年10月中間期	平成12年10月中間期	平成13年4月期
		(平成13年10月31日現在)	(平成12年10月31日現在)	(平成13年4月30日現在)
子会社株式及び関連会社株式で 時価のあるもの		該当事項はありません。	同 左	同 左