

四 半 期 報 告 書

(第83期第2四半期)

自 平成23年7月1日
至 平成23年9月30日

株式会社 日阪製作所

E01643

目 次

頁

表 紙

第一部 企業情報

第1 企業の概況

- 1 主要な経営指標等の推移 1
- 2 事業の内容 2

第2 事業の状況

- 1 事業等のリスク 3
- 2 経営上の重要な契約等 3
- 3 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 3

第3 提出会社の状況

- 1 株式等の状況 5
 - (1) 株式の総数等 5
 - (2) 新株予約権等の状況 5
 - (3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等 5
 - (4) ライツプランの内容 5
 - (5) 発行済株式総数、資本金等の推移 5
 - (6) 大株主の状況 6
 - (7) 議決権の状況 7
- 2 役員の状況 7

第4 経理の状況 8

- 1 四半期連結財務諸表 9
 - (1) 四半期連結貸借対照表 9
 - (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 11
 - 四半期連結損益計算書 11
 - 四半期連結包括利益計算書 12
 - (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 13
- 2 その他 19

第二部 提出会社の保証会社等の情報 20

[四半期レビュー報告書]

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第1項
【提出先】	近畿財務局長
【提出日】	平成23年11月14日
【四半期会計期間】	第83期第2四半期（自 平成23年7月1日 至 平成23年9月30日）
【会社名】	株式会社 日阪製作所
【英訳名】	HISAKA WORKS, LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 前田 雄一
【本店の所在の場所】	大阪府中央区伏見町4丁目2番14号
【電話番号】	大阪 06（6201）3531（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役経営管理部部長兼東京支店管掌 小西 康司
【最寄りの連絡場所】	大阪府中央区伏見町4丁目2番14号
【電話番号】	大阪 06（6201）3531（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役経営管理部部長兼東京支店管掌 小西 康司
【縦覧に供する場所】	株式会社日阪製作所東京支店 （東京都中央区京橋1丁目11番2号） 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） 株式会社大阪証券取引所 （大阪府中央区北浜1丁目8番16号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

回次	第82期 第2四半期 累計期間	第83期 第2四半期 連結累計期間	第82期
会計期間	自平成22年 4月1日 至平成22年 9月30日	自平成23年 4月1日 至平成23年 9月30日	自平成22年 4月1日 至平成23年 3月31日
売上高（千円）	9,644,078	11,272,867	20,840,977
経常利益（千円）	661,422	1,283,561	1,461,896
四半期（当期）純利益（千円）	363,808	1,194,620	667,855
四半期包括利益又は包括利益 （千円）	—	346,093	—
純資産額（千円）	39,853,691	42,099,659	42,060,218
総資産額（千円）	46,350,798	51,069,118	49,830,951
1株当たり四半期（当期）純利益 金額（円）	11.20	36.78	20.56
潜在株式調整後1株当たり四半期 （当期）純利益金額（円）	—	—	—
自己資本比率（％）	86.0	82.4	84.4
営業活動による キャッシュ・フロー（千円）	3,037,698	1,142,194	4,659,759
投資活動による キャッシュ・フロー（千円）	△352,574	2,387,898	△995,873
財務活動による キャッシュ・フロー（千円）	△395,022	△304,937	△700,350
現金及び現金同等物の四半期末 （期末）残高（千円）	3,937,536	7,890,704	4,610,970

回次	第82期 第2四半期 会計期間	第83期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自平成22年 7月1日 至平成22年 9月30日	自平成23年 7月1日 至平成23年 9月30日
1株当たり四半期純利益金額 （円）	6.23	6.00

（注）1. 売上高には、消費税等は含んでおりません。

2. 当社は、第1四半期連結累計期間より四半期連結財務諸表を作成しているため、第82期第2四半期連結累計期間及び第82期連結会計年度に代えて、第82期第2四半期累計期間及び第82期事業年度について記載しております。
3. 当社は、四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
4. 潜在株式調整後1株当たり四半期（当期）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。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。
また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについて重要な変更はありません。

2【経営上の重要な契約等】

当第2四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

3【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

(1) 業績の状況

当第2四半期連結累計期間（平成23年4月1日～平成23年9月30日）におけるわが国経済は、前半は東日本大震災の影響により生産活動が低下し、企業収益や設備投資も足踏み状態となりました。後半は徐々にサプライチェーンの回復や個人消費の持ち直しなどもあり、一部で回復の兆しがみえてきましたが、欧州における債務問題や米国の景気後退懸念から、さらに円高が進行し産業の空洞化が論議される状況となるなど、依然として不透明な環境が続いております。

このような経済環境の中、当社グループは、中期経営計画「R-11」に基づき、中国において、プレート式熱交換器に加えボールバルブの製造開始や染色仕上機器「Circular」の中国生産第1号機の完成など、グローバル化を推進いたしております。また、国内市場においては、震災復興需要への取組や、顧客志向の商品開発に努め、省エネなどのソリューション営業を強化いたしました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の受注高は11,296百万円、売上高は11,272百万円となり、計画どおりに推移いたしました。

利益面につきましては、継続的なコスト削減が寄与したことや、好採算アイテム売上比率が高かったことなどから、営業利益は1,077百万円となり、期初計画値750百万円から大幅に増加しました。また経常利益は1,283百万円となりました。

四半期純利益は、固定資産売却益1,607百万円を特別利益に、有価証券評価損832百万円等を特別損失に計上したことにより1,194百万円となりました。

セグメントの業績は、次のとおりであります。

<セグメント業績>

『熱交換器事業』

熱交換器事業では、受注基盤としている船舶・空調・機械金属業界向けに伸長したことや、これまで注力してきましたサービス部門の「まるごとばっく」が前年同期から30%増となるなど、短納期品を中心に好調に推移いたしました。反面、海外のプラント案件では、中型の石油精製などの石化プラントや電力プラントなどで受注があったものの、LNGなどの大型案件については正式受注となる案件が少なく、また円高による競争激化もあり、厳しい受注環境となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、受注高5,494百万円、売上高6,152百万円、セグメント利益948百万円となりました。

『生活産業機器事業』

食品機器では、前半は震災による不透明感があったものの、震災からの復旧関連の受注が一部あったこと及び食品会社の更新需要や新規ラインの増設に対し提案営業を強化したことにより、受注・売上とも好調に推移いたしました。

医薬機器では、医薬品業界に対して輸液や医療器具の滅菌・殺菌機や漢方薬の濃縮装置などを提案してきましたが、引き合いこそ増加したものの、大型案件の受注は無く、受注残も減少していたことから、受注・売上とも低調に推移いたしました。

染色仕上機器では、ナイロン、ポリエステル、極細繊維などの染色加工にすぐれた「Circular CUT-SP」を中心に、ハイファッション分野やスポーツ・インナー分野からの受注・売上が増加いたしました。また、中国製第1号機の完成など新興国市場における競争力強化にも努めました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、受注高3,758百万円、売上高3,223百万円、セグメント利益73百万円となりました。

『バルブ事業』

バルブ事業では、特殊用途で使用されるチョコレート専用バルブやガス用二方・三方バルブの販売拡大、摺動しないボールバルブ「D u a x」を重点市場に投入するとともに、従来の代理店営業に加え最終ユーザーへの提案営業を強化したことにより、新たな用途への拡大や新たな顧客層への汎用弁の拡販が出来、受注・売上・利益とも期初計画値を上回る結果となりました。また、中国現地法人での小口径汎用弁の生産及び日本への輸出を開始いたしました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、受注高1,722百万円、売上高1,638百万円、セグメント利益117百万円となりました。

『その他事業』

その他事業では、国内の液体・乳業市場をターゲットとしたサニタリーバルブの製造販売及びエンジニアリング事業を行っております。同事業は、まだ事業規模も小さくシェア拡大のための戦略的営業に努めました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、受注高320百万円、売上高258百万円、セグメント損失52百万円となりました。

なお、当社グループは、第1四半期連結累計期間より連結決算を開始しております。このため、対前年同四半期比較の記載は行っておりません。

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、売上債権の増加647百万円やたな卸資産の増加945百万円等の支出要因があったものの、税金等調整前四半期純利益2,048百万円の計上や固定資産売却による収入2,483百万円、仕入債務の増加938百万円などの増加要因があったことにより、資金は3,225百万円増加し、当第2四半期末では7,890百万円となりました。

当第2四半期連結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、当第2四半期連結累計期間で得られた資金は1,142百万円となりました。

これは売上債権の増加やたな卸資産の増加、法人税等の支払等による支出があったものの、税金等調整前四半期純利益の計上や仕入債務の増加等による収入が上回ったことによります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果、当第2四半期連結累計期間で得られた資金は2,387百万円となりました。

これは主に固定資産の売却によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果、当第2四半期連結累計期間で支出した資金は304百万円となりました。

これは主に配当金の支払によるものです。

なお、当社グループは、第1四半期連結累計期間より連結決算を開始しております。このため、対前連結会計年度末比較の記載は行っておりません。

(3) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

なお、当社グループは、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体との関係遮断に取り組み、反社会的勢力からの不当な要求に対しては毅然とした態度で対応することを基本方針としております。

反社会的勢力排除に向けた当社における取り組みとしては、警察当局、企業防衛協議会、東警察署管内企業防衛対策協議会、防衛懇話会、防犯協会、特殊暴力防止対策連合会等の関係機関と連携し、反社会的勢力の情報及び動向を収集する体制を構築するとともに、社内外での諸研修等を通じて、反社会的勢力への対応についての教育、研修を実施することとしております。

(4) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間においては受託研究活動が中心であり、「研究開発費に係る会計基準」に定める研究開発にあたるものではありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	129,020,000
計	129,020,000

②【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末現在発行数(株) (平成23年9月30日)	提出日現在発行数(株) (平成23年11月14日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	32,732,800	32,732,800	東京証券取引所 大阪証券取引所 各市場第一部	単元株式数 1,000株
計	32,732,800	32,732,800	—	—

(2)【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総 数増減数 (株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 減額(千円)	資本準備金残 高(千円)
平成23年7月1日～ 平成23年9月30日	—	32,732,800	—	4,150,000	—	5,432,770

(6) 【大株主の状況】

平成23年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
日新製鋼株式会社	東京都千代田区丸の内3丁目4-1	3,003	9.17
日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)	東京都港区浜松町2丁目11-3	1,804	5.51
日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)	東京都中央区晴海1丁目8-11	1,475	4.50
日本生命保険相互会社	東京都千代田区丸の内1丁目6-6	1,156	3.53
株式会社みずほ銀行	東京都中央区晴海1丁目8-12	912	2.78
株式会社三菱東京UFJ銀行	東京都千代田区丸の内2丁目7-1	912	2.78
因幡電機産業株式会社	大阪市西区立売堀4丁目11-14	910	2.78
ノーザントラストカンパニーエイ ブイエフシーリノーザントラスト ガンジーアイリッシュクラリアン ツ	東京都中央区日本橋3丁目11-1	855	2.61
難波君子	兵庫県川西市	691	2.11
野村信託銀行株式会社(投信口)	東京都千代田区大手町2丁目2-2	680	2.07
計	—	12,401	37.88

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成23年9月30日現在

区分	株式数 (株)	議決権の数 (個)	内容
無議決権株式	—	—	—
議決権制限株式 (自己株式等)	—	—	—
議決権制限株式 (その他)	—	—	—
完全議決権株式 (自己株式等)	普通株式 259,000	—	単元株式数 1,000株
完全議決権株式 (その他)	普通株式 32,110,000	32,110	同上
単元未満株式	普通株式 363,800	—	—
発行済株式総数	32,732,800	—	—
総株主の議決権	—	32,110	—

(注) 「完全議決権株式 (その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式2,000株が含まれております。また、「議決権の数」欄には、同機構名義の完全議決権株式に係る議決権の数2個が含まれております。

② 【自己株式等】

平成23年9月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数 (株)	他人名義所有株式数 (株)	所有株式数の合計 (株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合 (%)
株式会社日阪製作所	大阪市中央区伏見町4丁目2-14	259,000	—	259,000	0.79
計	—	259,000	—	259,000	0.79

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

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太陽A S G有限責任監査法人による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：千円)

当第2四半期連結会計期間
 (平成23年9月30日)

資産の部	
流動資産	
現金及び預金	7,890,704
受取手形及び売掛金	8,870,355
商品及び製品	1,621,641
仕掛品	1,433,159
原材料及び貯蔵品	1,305,925
繰延税金資産	1,167,029
その他	968,518
貸倒引当金	△10,000
流動資産合計	23,247,335
固定資産	
有形固定資産	
建物（純額）	8,664,251
機械及び装置（純額）	2,117,495
その他（純額）	1,503,348
有形固定資産合計	12,285,095
無形固定資産	
ソフトウェア	67,855
その他	1,301
無形固定資産合計	69,156
投資その他の資産	
投資有価証券	13,391,537
繰延税金資産	31,591
その他	2,680,408
貸倒引当金	△636,006
投資その他の資産合計	15,467,531
固定資産合計	27,821,783
資産合計	51,069,118

(単位：千円)

当第2四半期連結会計期間
(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	5,993,966
未払法人税等	1,255,240
製品保証引当金	58,750
賞与引当金	444,700
その他	709,625
流動負債合計	8,462,282
固定負債	
退職給付引当金	427,217
その他	79,958
固定負債合計	507,176
負債合計	8,969,459
純資産の部	
株主資本	
資本金	4,150,000
資本剰余金	8,814,450
利益剰余金	27,872,336
自己株式	△250,463
株主資本合計	40,586,323
その他の包括利益累計額	
その他有価証券評価差額金	1,508,158
その他の包括利益累計額合計	1,508,158
少数株主持分	5,176
純資産合計	42,099,659
負債純資産合計	51,069,118

(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：千円)

	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)
売上高	11,272,867
売上原価	8,710,301
売上総利益	2,562,565
販売費及び一般管理費	※ 1,484,643
営業利益	1,077,921
営業外収益	
受取利息	52,449
受取配当金	120,969
有価証券売却益	28,500
その他	16,652
営業外収益合計	218,571
営業外費用	
支払利息	2,046
為替差損	9,099
その他	1,786
営業外費用合計	12,932
経常利益	1,283,561
特別利益	
固定資産売却益	1,607,422
特別利益合計	1,607,422
特別損失	
固定資産除却損	8,615
有価証券評価損	832,854
震災関連費用	913
特別損失合計	842,384
税金等調整前四半期純利益	2,048,599
法人税、住民税及び事業税	1,169,590
法人税等調整額	△313,068
法人税等合計	856,521
少数株主損益調整前四半期純利益	1,192,078
少数株主損失(△)	△2,542
四半期純利益	1,194,620

【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：千円)

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)

少数株主損益調整前四半期純利益	1,192,078
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	△840,657
繰延ヘッジ損益	△5,326
その他の包括利益合計	△845,984
四半期包括利益	346,093
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	348,636
少数株主に係る四半期包括利益	△2,542

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

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)

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	2,048,599
減価償却費	666,170
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△46,593
製品保証引当金の増減額 (△は減少)	△400
賞与引当金の増減額 (△は減少)	43,200
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	287
受取利息及び受取配当金	△173,418
支払利息	2,046
有価証券評価損益 (△は益)	832,854
有価証券売却損益 (△は益)	△28,498
固定資産売却損益 (△は益)	△1,607,422
固定資産除却損	8,615
売上債権の増減額 (△は増加)	△647,748
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△945,628
仕入債務の増減額 (△は減少)	938,889
未払消費税等の増減額 (△は減少)	116,151
その他	4,185
小計	1,211,289
利息及び配当金の受取額	172,721
利息の支払額	△2,046
法人税等の支払額	△239,770
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,142,194
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	△300
固定資産の取得による支出	△74,507
固定資産の売却による収入	2,483,659
投資有価証券の取得による支出	△100,839
投資有価証券の売却による収入	50,273
関係会社株式の取得による支出	△8,000
短期貸付金の増減額 (△は増加)	△30,000
その他	67,612
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,387,898
財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入金の返済による支出	△6,000
自己株式の取得による支出	△1,849
配当金の支払額	△293,219
リース債務の返済による支出	△3,868
財務活動によるキャッシュ・フロー	△304,937
現金及び現金同等物に係る換算差額	—
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	3,225,155
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	54,578
現金及び現金同等物の期首残高	4,610,970
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 7,890,704

【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 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)
連結の範囲の重要な変更 第1四半期連結会計期間より、国内子会社であるマイクロゼロ株式会社の資産、損益等の状況に重要性が増したと判断したことにより、同社を連結の範囲に含めております。

【追加情報】

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)
(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用) 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。

(四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

項目	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. 連結の範囲に関する事項	(1) 連結子会社の数 1社 (2) 連結子会社の名称 マイクロゼロ株式会社 (3) 非連結子会社の名称等 日阪興産株式会社 HISAKAWORKS S. E. A. SDN. BHD. 日阪(上海)商貿有限公司 HISAKA WORKS (THAILAND) CO., LTD. HISAKAWORKS SINGAPORE PTE. LTD. 日阪(常熟)機械科技有限公司 アジャストライン株式会社 連結の範囲から除いた理由 非連結子会社7社は、いずれも小規模会社であり、合計の総資産、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。
2. 持分法の適用に関する事項	該当事項はありません。
3. 連結子会社の事業年度等に関する事項	連結子会社の決算日は連結決算日と一致しております。

項目	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)
4. 会計処理基準に関する事項	<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</p> <p>a 満期保有目的の債券 償却原価法</p> <p>b その他有価証券 時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産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</p> <p>② デリバティブ 時価法</p> <p>③ たな卸資産</p> <p>a. 商品・製品・原材料 総平均法による原価法※</p> <p>b. 仕掛品 個別法による原価法※</p> <p>c. 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法※</p> <p>※貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定しております。</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産（リース資産を除く） 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）については定額法）を採用しております。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 3年～50年 機械装置 4年～12年</p> <p>② 無形固定資産（リース資産を除く） 定額法を採用しております。 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）に基づいております。</p> <p>③ リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。 なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理によっております。</p>

項目	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)
4. 会計処理基準に関する事項	<p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等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 製品保証引当金 販売した製品の無償サービス費用に充てるため、特定のものについては個別に検討して必要額を計上し、その他は売上高に過年度の実績比率を乗じて計上しております。</p> <p>③ 賞与引当金 従業員の賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当四半期連結会計期間負担額を計上しております。</p> <p>④ 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当四半期連結会計期間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。数理計算上の差異については、発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（3年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生時の翌連結会計年度から費用処理しております。</p> <p>(4) 重要なヘッジ会計の方法</p> <p>① ヘッジ会計の処理方法 原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、振当処理の要件を満たしている為替予約については振当処理によっております。</p> <p>② ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段 為替予約 ヘッジ対象 売掛金、買掛金</p> <p>③ ヘッジ方針 為替リスク低減のため、対象債権債務の範囲内でヘッジを行っております。</p> <p>④ ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。</p> <p>(5) のれんの償却方法及び償却期間 投資効果の発現する期間を見積もり、当該期間において均等償却を行っております。但し、金額的重要性に乏しいものについては、発生時にその全額を償却しております。</p> <p>(6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項 消費税等の処理方法 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しております。</p>

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

当第2四半期連結会計期間 (平成23年9月30日)	
1 手形裏書高及び割引高	
(1) 裏書譲渡手形	1,638千円
(2) 輸出割引手形	180,787千円
2 保証債務	
以下の関係会社の金融機関との取引に対し債務保証を行っております。	
日阪(上海)商貿有限公司	43,540千円

(四半期連結損益計算書関係)

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)	
※ 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。	
販売手数料	48,717千円
給料及び手当	370,415
賞与引当金繰入額	166,843
退職給付引当金繰入額	40,911
減価償却費	11,593

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

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)	
※ 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 (平成23年9月30日現在) (千円)	
現金及び預金勘定	7,890,704
現金及び現金同等物	7,890,704

(株主資本等関係)

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. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成23年5月13日 取締役会	普通株式	292,273	9	平成23年3月31日	平成23年6月13日	利益剰余金

(2) 基準日が当第2四半期累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期会計期間末後となるもの

(決議)	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額 (円)	基準日	効力発生日	配当の原資
平成23年11月4日 取締役会	普通株式	292,256	9	平成23年9月30日	平成23年12月8日	利益剰余金

2. 株主資本の金額の著しい変動

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】

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. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	熱交換器	生活産業 機器	バルブ	計		
売上高						
外部顧客への売上高	6,152,385	3,223,165	1,638,865	11,014,415	258,451	11,272,867
セグメント間の内部 売上高又は振替高	228,807	—	44,818	273,626	2,061	275,688
計	6,381,192	3,223,165	1,683,684	11,288,042	260,513	11,548,555
セグメント利益又は セグメント損失(△)	948,361	73,629	117,957	1,139,948	△52,905	1,087,042

(注) 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、サニタリーバルブの製造販売及びエンジニアリング業務であります。

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位:千円)

利益	金額
報告セグメント計	1,139,948
「その他」の区分の利益	△52,905
棚卸資産の調整額	△9,120
四半期連結損益計算書の営業利益	1,077,921

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

(金融商品関係)

当第2四半期連結会計期間末(平成23年9月30日)

該当事項はありません。

(有価証券関係)

当第2四半期連結会計期間末(平成23年9月30日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当第2四半期連結会計期間末(平成23年9月30日)

該当事項はありません。

(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は、以下のとおりであります。

	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株当たり四半期純利益金額	36円78銭
(算定上の基礎)	
四半期純利益金額(千円)	1,194,620
普通株主に帰属しない金額(千円)	—
普通株式に係る四半期純利益金額(千円)	1,194,620
普通株式の期中平均株式数(株)	32,473,894

(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】

平成23年11月4日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 中間配当による配当金の総額……………292,256千円

(ロ) 1株当たりの金額……………9円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日……………平成23年12月8日

(注) 平成23年9月30日現在の最終の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、支払いを行います。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成23年11月10日

株式会社日阪製作所

取締役会 御中

太陽A S G有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 柳 承煥 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 池田 哲雄 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社日阪製作所の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの連結会計年度の第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、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社日阪製作所及び連結子会社の平成23年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

-
- (注) 1. 上記は、四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
2. 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。