



# 平成 18 年 3 月期 第 3 四半期財務・業績の概況(連結)

平成 18 年 2 月 10 日

上場会社名 日本工営株式会社  
( URL http://www.n-koei.co.jp )

(コード番号:1954 東証第 1 部)

代表者 取締役社長 高橋 修  
問合せ先 企画・財務部長 土岐 直

TEL (03) 3238-8026

## 1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

①会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有

法人税等の処理及び引当金の計上基準に一部簡便な方法を採用しております。

②最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有

「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」(企業会計基準適用指針第 6 号 平成 15 年 10 月 31 日)を適用しております。これにより、減損損失 2 億 6 千 2 百万円を特別損失として計上しております。

③連結及び持分法の適用範囲の異動の有無 : 有

連結(新規) 一社(除外) 1社 持分法(新規) 一社(除外) 一社

(注) 連結(除外)1社(株)コーエイテックは、連結子会社である日本工営パワー・システムズ(株)を存続会社として平成 17 年 10 月 1 日に合併しております。

## 2. 平成 18 年 3 月期第 3 四半期財務・業績の概況(平成 17 年 4 月 1 日～平成 17 年 12 月 31 日)

### (1)経営成績(連結)の進捗状況

(注) 記載の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		四半期(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18年3月期第3四半期	25,936	25.3	△ 4,563	—	△ 4,271	—	△ 2,565	—
17年3月期第3四半期	20,691	—	△ 4,372	—	△ 3,975	—	△ 1,712	—
(参考) 17年3月期	54,325		1,041		1,507		1,161	

	1株当たり四半期(当期)純利益		潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益	
	円	銭	円	銭
18年3月期第3四半期	△ 30	06	—	
17年3月期第3四半期	△ 19	94	—	
(参考) 17年3月期	13	54	—	

(注) 四半期の経営成績は 17 年 3 月期より開示しておりますので、17 年 3 月期第 3 四半期の対前年同四半期増減率については記載しておりません。

### [経営成績(連結)の進捗状況に関する定性的情報等]

当第 3 四半期までの売上高累計は、前連結会計年度末(以下、前期末という)より玉野総合コンサルタント(株)が連結範囲に加わったこともあり、前年同四半期に比べ 25.3%増の 259 億 3 千 6 百万円となりました。なお、9 ヶ月間の受注状況は、前年同四半期に比べ 42.7%増の 505 億 9 千 1 百万円となり、当第 3 四半期末の受注手持金額は 684 億 7 千 4 百万円となっております。

損益面については、当社の売上高が期末に集中する季節変動特性を有する一方、販売費及び一般管理費が年間を通じてほぼ均等に計上されるため、営業利益および経常利益はいずれも前年同四半期と同様損失計

上となりました。

なお、工事損失引当金を前期末より売上原価に(当第3四半期までで1億9千9百万円)、また玉野総合コンサルタント(株)に係わる連結調整勘定の償却費(同2億2千9百万円)を新たに販売費及び一般管理費に計上しておりますが、人件費等固定費の削減をすすめた結果、当第3四半期の営業利益は△45億6千3百万円となり前年同四半期比に比べ1億9千万円の減少に、経常利益は△42億7千1百万円となり同じく2億9千6百万円の減少にとどまりました。純利益については、減損会計適用による減損損失2億6千2百万円を特別損失に計上したこと、退職給付会計基準変更時差異の特別利益への計上が前期末に終了したこともあり、前年同四半期に比べ損失額が増加しております。

## (2)財政状態(連結)の変動状況

	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
18年3月期第3四半期	82,116	39,755	48.4	473	87
17年3月期第3四半期	69,389	39,687	57.2	464	95
(参考) 17年3月期	90,286	42,589	47.2	499	11

## 【連結キャッシュ・フローの状況】

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
18年3月期第3四半期	1,738	△ 114	△ 4,400	5,786
17年3月期第3四半期	△ 237	△ 510	433	6,229
(参考) 17年3月期	525	△ 1,385	2,797	8,520

## 〔財政状態(連結)の変動状況に関する定性的情報等〕

当第3四半期末の総資産は、前期末に比べたな卸資産が145億4千8百万円増加しましたが、受取手形及び売掛金が193億9千4百万円減少したこと等により、81億7千万円の減少となりました。

負債は、前受金が67億9千3百万円増加しましたが、短期・長期借入金等の有利子負債が29億9千5百万円減少、支払手形及び買掛金が29億5千7百万円減少、子会社整理損失引当金が40億9百万円減少したこと等により、52億3千4百万円の減少となりました。

当第3四半期の9ヶ月間の営業活動によるキャッシュ・フローは、売上債権回収および今後の売上に係わる前受金の増加等の資金増加要因がある一方、仕入債務の減少およびたな卸資産の増加等の資金減少要因もあり、プラス17億3千8百万円となりました。(前年同四半期比19億7千6百万円の増加)

投資活動によるキャッシュ・フローは、投資有価証券の取得・売却等によりマイナス1億1千4百万円となりました。(前年同四半期比3億9千5百万円の増加)

財務活動によるキャッシュ・フローは、社債の償還等によりマイナス44億円となりました。(前年同四半期比48億3千3百万円の減少)

以上の結果、現金及び現金同等物の当第3四半期末残高は57億8千6百万円となりました。(前年同四半期比4億4千3百万円の減少)

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

	売 上 高	経 常 利 益	当 期 純 利 益
通 期	百万円 66,000	百万円 2,200	百万円 850

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 10円13銭

[業績予想に関する定性的情報等]

平成18年3月期中間決算発表時(平成17年11月10日)に公表した業績予想と変更ありません。

なお、上記の予想は本資料の発表日現在において受注ならびにたな卸資産の状況等入手可能な情報に基づき作成したものであります。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結果となる可能性があります。

以上

(添付資料)

1. (要約)四半期連結貸借対照表
2. (要約)四半期連結損益計算書
3. (要約)四半期連結キャッシュ・フロー計算書
4. セグメント情報
5. 受注状況

(添付資料)

## 1. (要約) 四半期連結貸借対照表

科 目	期 別	前第3四半期	当第3四半期	増 減		(参考) 前連結会計年度
		(平成16年12月31日)	(平成17年12月31日)	金 額	増減率	前連結会計年度
		(百万円)	(百万円)	(百万円)	(%)	(百万円)
(資産の部)						
I 流動資産						
現金及び預金		6,545	5,802	△743	△11.4	8,536
受取手形及び売掛金		6,051	6,648	597	9.9	26,043
有価証券		30	4	△26	△86.7	43
たな卸資産		15,850	24,624	8,773	55.4	10,075
その他		5,214	5,519	305	5.8	2,413
流動資産合計		33,692	42,599	8,906	26.4	47,113
II 固定資産						
有形固定資産						
建物及び構築物		10,565	10,115	△449	△4.3	10,587
機械装置及び運搬具		698	634	△64	△9.2	730
土地		12,615	13,236	621	4.9	13,386
その他		486	442	△43	△9.1	503
有形固定資産合計		24,364	24,428	63	0.3	25,208
無形固定資産						
連結調整勘定		—	2,847	2,847	—	3,036
その他		1,203	976	△226	△18.9	1,241
無形固定資産合計		1,203	3,824	2,620	217.9	4,277
投資その他の資産						
投資有価証券		6,871	8,743	1,872	27.2	6,922
破産更正債権		51	—	△51	—	3,739
その他		3,205	2,520	△685	△21.4	3,023
投資その他の資産合計		10,128	11,263	1,135	11.2	13,686
固定資産合計		35,696	39,516	3,819	10.7	43,172
資産合計		69,389	82,116	12,726	18.3	90,286
(負債の部)						
I 流動負債						
支払手形及び買掛金		2,595	3,718	1,123	43.3	6,676
短期借入金		1,814	5,990	4,176	230.2	7,530
一年以内償還社債		5,000	—	△5,000	—	5,000
前受金		7,139	13,179	6,040	84.6	6,385
賞与引当金		808	752	△55	△6.9	1,148
工事損失引当金		—	569	569	—	370
子会社整理損失引当金		—	—	—	—	4,009
その他		2,156	2,494	337	15.7	4,635
流動負債合計		19,514	26,705	7,190	36.9	35,755
II 固定負債						
長期借入金		5,548	9,034	3,485	62.8	5,489
退職給付引当金		1,019	3,005	1,985	194.9	2,722
役員退職慰労引当金		149	112	△36	△24.8	126
長期預り保証金		2,776	2,826	49	1.8	2,777
連結調整勘定		272	208	△64	△23.5	256
その他		—	74	74	—	73
固定負債合計		9,766	15,262	5,495	56.3	11,446
負債合計		29,280	41,967	12,686	43.3	47,201
(少数株主持分)						
少数株主持分		421	393	△27	△6.7	495
(資本の部)						
I 資本金		7,393	7,393	—	—	7,393
II 資本剰余金		6,109	6,131	21	0.4	6,109
III 利益剰余金		25,680	25,349	△331	△1.3	28,554
IV その他有価証券評価差額金		888	1,988	1,099	123.9	925
V 自己株式		△384	△1,107	△722	188.3	△394
資本合計		39,687	39,755	67	0.2	42,589
負債、少数株主持分及び資本合計		69,389	82,116	12,726	18.3	90,286

2. (要約) 四半期連結損益計算書

科 目	期 別	前第3四半期 (自 平成16年 4月 1日 至 平成16年12月31日)	当第3四半期 (自 平成17年 4月 1日 至 平成17年12月31日)	増 減		(参考) 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)
		金 額 (百万円)	金 額 (百万円)	金 額 (百万円)	増減率 (%)	金 額 (百万円)
I 売上高		20,691	25,936	5,244	25.3	54,325
II 売上原価		16,752	20,590	3,837	22.9	42,094
売上総利益		3,938	5,346	1,407	35.7	12,231
III 販売費及び一般管理費		8,311	9,909	1,598	19.2	11,189
営業利益		△4,372	△4,563	△190	4.4	1,041
IV 営業外収益		695	644	△51	△7.4	815
V 営業外費用		298	352	53	18.0	349
経常利益		△3,975	△4,271	△296	7.4	1,507
VI 特別利益		822	245	△576	△70.1	1,000
VII 特別損失		290	699	408	140.8	529
税金等調整前四半期(当期)純利益		△3,444	△4,725	△1,281	37.2	1,979
法人税、住民税及び事業税		109	213	103	94.6	240
過年度未払法人税等戻入額		—	△29	△29	—	△58
法人税等調整額		△1,806	△2,274	△468	25.9	615
少数株主利益又は少数株主損失(△)		△34	△49	△14	42.0	20
少数株主持分修正益(加算)		—	19	19	—	—
四半期(当期)純利益		△1,712	△2,565	△852	49.8	1,161

### 3. (要約) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

科 目	期 別	前第3四半期 (自 平成16年 4月 1日 至 平成16年12月31日)	当第3四半期 (自 平成17年 4月 1日 至 平成17年12月31日)	(参考) 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)
		金 額 (百万円)	金 額 (百万円)	金 額 (百万円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー				
税金等調整前四半期(当期)純利益		△ 3,444	△ 4,725	1,979
減価償却費		1,090	1,030	1,460
連結調整勘定償却額		△ 48	181	△ 64
投資有価証券売却益		△ 465	△ 230	△ 470
減損損失		—	262	—
売上債権の増加(△)額・減少額		14,980	19,394	△ 1,702
たな卸資産の増加額		△ 10,907	△ 14,548	△ 591
仕入債務の減少額		△ 3,012	△ 2,957	△ 71
前受金の増加額		4,209	6,793	78
未払消費税等の減少額		△ 705	△ 938	△ 439
その他		△ 1,651	△ 2,201	754
小計		45	2,060	932
利息及び配当金の受取額		138	125	205
利息の支払額		△ 156	△ 161	△ 185
法人税等の支払額		△ 265	△ 286	△ 427
営業活動によるキャッシュ・フロー		△ 237	1,738	525
II 投資活動によるキャッシュ・フロー				
投資有価証券の取得による支出		△ 516	△ 1,312	△ 591
投資有価証券の売却による収入		1,173	1,327	1,493
連結の範囲の変更に伴う子会社株式の取得による支出		—	—	△ 1,386
その他		△ 1,167	△ 129	△ 900
投資活動によるキャッシュ・フロー		△ 510	△ 114	△ 1,385
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・純減少(△)額		1,305	△ 1,225	4,000
長期借入による収入		—	4,000	—
長期借入金の返済による支出		△ 190	△ 769	△ 509
社債の償還による支出		—	△ 5,000	—
自己株式の取得による支出		△ 33	△ 761	△ 42
配当金の支払額		△ 641	△ 639	△ 642
その他		△ 6	△ 5	△ 7
財務活動によるキャッシュ・フロー		433	△ 4,400	2,797
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		△ 36	42	1
V 現金及び現金同等物の増加額・減少(△)額		△ 350	△ 2,733	1,939
VI 現金及び現金同等物の期首残高		6,580	8,520	6,580
VII 現金及び現金同等物の期末残高		6,229	5,786	8,520

#### 4. セグメント情報

事業の種類別セグメント情報

前第3四半期(自 平成16年4月1日 至 平成16年12月31日)

	国内建設 コンサル タント 事業 (百万円)	海外建設 コンサル タント 事業 (百万円)	電力機器・ 装置事業 (百万円)	電力等 工事業 (百万円)	その他の 事業 (百万円)	計 (百万円)	消去又は 全社 (百万円)	連結 (百万円)
売上高								
(1)外部顧客に対する売上高	5,334	7,377	5,120	1,736	1,122	20,691	—	20,691
(2)セグメント間の内部売上高 又は振替高	164	6	18	528	249	966	(966)	—
計	5,498	7,384	5,138	2,264	1,372	21,658	(966)	20,691
営業費用	9,333	7,762	4,892	2,449	894	25,331	(267)	25,064
営業利益	△ 3,834	△ 378	246	△ 184	478	△ 3,673	(699)	△ 4,372

当第3四半期(自 平成17年4月1日 至 平成17年12月31日)

	国内建設 コンサル タント 事業 (百万円)	海外建設 コンサル タント 事業 (百万円)	電力機器・ 装置事業 (百万円)	電力等 工事業 (百万円)	その他の 事業 (百万円)	計 (百万円)	消去又は 全社 (百万円)	連結 (百万円)
売上高								
(1)外部顧客に対する売上高	11,961	6,304	4,893	1,574	1,202	25,936	—	25,936
(2)セグメント間の内部売上高 又は振替高	94	3	25	365	282	771	(771)	—
計	12,055	6,307	4,919	1,939	1,484	26,707	(771)	25,936
営業費用	16,200	6,625	4,722	2,118	850	30,518	(18)	30,499
営業利益	△ 4,144	△ 317	196	△ 179	634	△ 3,810	(752)	△ 4,563

(参考) 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)

	国内建設 コンサル タント 事業 (百万円)	海外建設 コンサル タント 事業 (百万円)	電力機器・ 装置事業 (百万円)	電力等 工事業 (百万円)	その他の 事業 (百万円)	計 (百万円)	消去又は 全社 (百万円)	連結 (百万円)
売上高								
(1)外部顧客に対する売上高	25,084	15,184	9,448	3,081	1,526	54,325	—	54,325
(2)セグメント間の内部売上高 又は振替高	344	29	37	1,869	474	2,755	(2,755)	—
計	25,428	15,213	9,485	4,951	2,001	57,081	(2,755)	54,325
営業費用	25,037	15,073	8,686	4,740	1,316	54,854	(1,571)	53,283
営業利益	391	140	799	210	684	2,226	(1,184)	1,041

(注) 事業区分の方法

各事業区分は主に以下の内容から成り立っております。

国内建設コンサルタント事業…日本国内の建設コンサルタント事業

海外建設コンサルタント事業…日本国外の建設コンサルタント事業

電力機器・装置事業 …水車発電機、システム制御機器、変圧器等の製作販売

電力等工事業 …変電、送電等の工事

その他の事業 …不動産賃貸事業、ソフトウェアの開発等

5. 受注状況

期 別 区 分		前第3四半期 (自 平成16年 4月 1日 至 平成16年12月31日)		当第3四半期 (自 平成17年 4月 1日 至 平成17年12月31日)		(参考) 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)	
		金 額 (百万円)	構成比 (%)	金 額 (百万円)	構成比 (%)	金 額 (百万円)	構成比 (%)
受注高	国内建設コンサルタント事業	17,927	50.6	28,846	57.0	24,730	51.8
	海外建設コンサルタント事業	8,985	25.4	11,694	23.1	11,651	24.4
	電力機器・装置事業	6,318	17.8	7,795	15.4	8,322	17.4
	電力等工事事業	1,883	5.3	1,856	3.7	2,637	5.5
	その他の事業	328	0.9	398	0.8	405	0.9
	合 計	35,443	100.0	50,591	100.0	47,747	100.0

期 別 区 分		前第3四半期 (平成16年12月31日)		当第3四半期 (平成17年12月31日)		(参考) 前連結会計年度 (平成17年3月31日)	
		金 額 (百万円)	構成比 (%)	金 額 (百万円)	構成比 (%)	金 額 (百万円)	構成比 (%)
受注残高	国内建設コンサルタント事業	21,260	39.0	34,674	50.6	17,789	41.4
	海外建設コンサルタント事業	26,459	48.6	26,708	39.0	21,318	49.7
	電力機器・装置事業	5,249	9.6	5,828	8.5	2,926	6.8
	電力等工事事業	1,471	2.7	1,162	1.7	880	2.1
	その他の事業	37	0.1	100	0.2	5	0.0
	合 計	54,479	100.0	68,474	100.0	42,919	100.0

(注) 上記金額には消費税等は含まれておりません。