

平成 17 年 8 月期 個別財務諸表の概要

平成17年10月21日

会社名 株式会社 サダマツ
コード番号 2736

上場取引所 JASDAQ
本社所在都道府県 長崎県

(URL <http://www.b-sophia.co.jp>)

代表者役職名 代表取締役
氏名 貞松 隆弥

問い合わせ先 責任者役職名 専務取締役
氏名 西川 新二

TEL (092) 734-9657

決算取締役会開催日 平成17年10月21日 中間配当制度の有無 有

配当支払開始予定日 平成17年11月28日 定時株主総会開催日 平成17年11月25日

単元株制度採用の有無 有 (1 単元1,000株)

1. 17年8月期の業績 (平成16年9月1日～平成17年8月31日)

(1) 経営成績

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|--------|-------|--------|------|---------|------|---------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 17年8月期 | 4,894 | (5.1) | 227 | (△27.2) | 199 | (△29.7) |
| 16年8月期 | 4,658 | (10.2) | 313 | (△15.3) | 284 | (△19.0) |

| | 当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 | | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | | 株主資本 当期純利益率 | | 総資本 経常利益率 | | 売上高 経常利益率 | |
|--------|-------|----------|----------------|----|-----------------------|----|----------------|-----|--------------|---|--------------|--|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 | 円 | 銭 | % | % | % | % | | |
| 17年8月期 | △65 | (△166.6) | △7 | 61 | △7 | 55 | △3.9 | 5.0 | 4.1 | | | |
| 16年8月期 | 98 | (△44.1) | 19 | 23 | 19 | 03 | 7.5 | 8.8 | 6.1 | | | |

(注)①期中平均株式数 17年8月期 9,486,175株

②会計処理の方法の変更 有

③売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

(2) 配当状況

| | 1株当たり年間配当金 | | | 配当金総額 (年間) | 配当性向 | 株主資本 配当率 | | | |
|--------|------------|----|---|---------------|------|-------------|----|------|-----|
| | 円 | 銭 | 円 | | | | 銭 | | |
| 17年8月期 | 4 | 00 | 0 | 00 | 4 | 00 | 41 | — | 2.2 |
| 16年8月期 | 7 | 00 | 0 | 00 | 7 | 00 | 32 | 36.4 | 2.2 |

(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 | 円 | 百万円 | 円 | % | 円 | 銭 | |
| 17年8月期 | 4,519 | — | 1,901 | — | 42.1 | 167 | 33 | |
| 16年8月期 | 3,502 | — | 1,472 | — | 42.0 | 312 | 72 | |

(注)①期末発行済株式数 17年8月期 11,327,000株 16年8月期 4,667,000株

②期末自己株式数 17年8月期 一株 16年8月期 一株

2. 18年8月期の業績予想 (平成17年9月1日～平成18年8月31日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | | | |
|-----|-------|------|-------|------------|----|---|----|
| | | | | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 中間期 | 4,008 | 160 | 148 | 0 | 00 | — | — |
| 通期 | 7,600 | 300 | 200 | — | — | 4 | 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 17円 66銭

(注) 上記に記載した数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不特定な要素を含んでおります。実際の業績等は、業況の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。

個別財務諸表等

財務諸表

① 貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成16年8月31日) | | 当事業年度 (平成17年8月31日) | | 比較増減 | |
|---------------------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|---------|-----------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | |
| (資産の部) | | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | | |
| 1 現金及び預金 | | 371,132 | | 591,705 | | 220,572 | |
| 2 売掛金 | | 192,517 | | 266,063 | | 73,546 | |
| 3 商品 | | 1,664,494 | | 1,946,637 | | 282,142 | |
| 4 貯蔵品 | | 14,197 | | 17,416 | | 3,218 | |
| 5 前払費用 | | 7,503 | | 8,417 | | 914 | |
| 6 繰延税金資産 | | 5,994 | | 8,860 | | 2,865 | |
| 7 その他 | | 14,259 | | 18,425 | | 4,166 | |
| 貸倒引当金 | | △422 | | △627 | | △205 | |
| 流動資産合計 | | 2,269,677 | 64.8 | 2,856,899 | 63.2 | 587,222 | |
| II 固定資産 | | | | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | | | | |
| 1 建物 | | 90,494 | | 94,094 | | 3,599 | |
| 減価償却累計額 | | △47,407 | | △55,904 | | △8,497 | |
| 減損損失累計額 | | — | 43,086 | △4,247 | 33,942 | △4,247 | △9,144 |
| 2 工具器具備品 | | 35,316 | | 35,242 | | △73 | |
| 減価償却累計額 | | △24,598 | | △26,068 | | △1,470 | |
| 減損損失累計額 | | — | 10,717 | △937 | 8,236 | △937 | △2,481 |
| 3 土地 | | | 156,214 | | 140,963 | | △15,251 |
| 有形固定資産合計 | | | 210,019 | | 183,141 | | △26,877 |
| (2) 無形固定資産 | | | | | | | |
| 1 ソフトウェア | | | 1,251 | | 812 | | △439 |
| 2 電話加入権 | | | 4,776 | | 4,776 | | — |
| 無形固定資産合計 | | | 6,028 | | 5,589 | | △439 |
| (3) 投資その他の資産 | | | | | | | |
| 1 投資有価証券 | | | 113,692 | | 98,692 | | △15,000 |
| 2 関係会社株式 | | | — | | 9,863 | | 9,863 |
| 3 出資金 | | | 37,017 | | 37,007 | | △10 |
| 4 関係会社長期貸付金 | | | — | | 413,330 | | 413,330 |
| 5 破産債権、更生債権 その他これらに準ずる 債権 | | | 48,000 | | 48,000 | | — |
| 6 長期前払費用 | | | 148,549 | | 132,651 | | △15,897 |
| 7 繰延税金資産 | | | 68,726 | | 160,457 | | 91,730 |
| 8 差入保証金 | | | 603,119 | | 710,615 | | 107,496 |
| 9 その他 | | | 27,709 | | 27,591 | | △117 |
| 貸倒引当金 | | | △48,000 | | △48,000 | | — |
| 関係会社投資損失引当金 | | | — | | △132,500 | | △132,500 |
| 投資その他の資産合計 | | | 998,813 | 28.5 | 1,457,708 | 32.3 | 458,895 |
| 固定資産合計 | | | 1,214,861 | 34.7 | 1,646,440 | 36.4 | 431,578 |
| III 繰延資産 | | | | | | | |
| 1 新株発行費 | | | 4,790 | | 9,602 | | 4,812 |
| 2 社債発行費 | | | 13,449 | | 6,724 | | △6,724 |
| 繰延資産合計 | | | 18,240 | 0.5 | 16,327 | 0.4 | △1,912 |
| 資産合計 | | | 3,502,779 | 100.0 | 4,519,667 | 100.0 | 1,016,888 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成16年8月31日) | | 当事業年度 (平成17年8月31日) | | 比較増減 | |
|----------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------|---------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | |
| (負債の部) | | | | | | | |
| I 流動負債 | ※1 | | | | | | |
| 1 支払手形 | | | 158,250 | | 290,918 | | 132,668 |
| 2 買掛金 | | | 131,167 | | 117,976 | | △13,191 |
| 3 短期借入金 | | | 200,000 | | 570,000 | | 370,000 |
| 4 一年以内返済予定の 長期借入金 | | | 28,845 | | 9,830 | | △19,015 |
| 5 一年以内償還予定の社債 | | | 120,000 | | 120,000 | | — |
| 6 未払金 | | | 68,635 | | 198,707 | | 130,072 |
| 7 未払法人税等 | | | 40,895 | | 48,744 | | 7,848 |
| 8 未払消費税等 | | | — | | 16,933 | | 16,933 |
| 9 未払費用 | | | 79,566 | | 92,938 | | 13,371 |
| 10 前受金 | | | 26,831 | | 50,337 | | 23,505 |
| 11 預り金 | | | 15,628 | | 16,260 | | 631 |
| 12 賞与引当金 | | | 7,100 | | 6,250 | | △850 |
| 13 その他 | | — | | 229 | | 229 | |
| 流動負債合計 | | 876,921 | 25.0 | 1,539,126 | 34.0 | 662,204 | |
| II 固定負債 | | | | | | | |
| 1 社債 | | 1,020,000 | | 900,000 | | △120,000 | |
| 2 長期借入金 | | 9,830 | | — | | △9,830 | |
| 3 退職給付引当金 | | 46,015 | | 46,374 | | 359 | |
| 4 役員退職慰労引当金 | | 77,049 | | 103,062 | | 26,012 | |
| 4 リース資産減損勘定 | | — | | 28,705 | | 28,705 | |
| 5 その他 | | 600 | | 600 | | — | |
| 固定負債合計 | | 1,153,495 | 33.0 | 1,078,742 | 23.9 | △74,752 | |
| 負債合計 | | 2,030,417 | 58.0 | 2,617,868 | 57.9 | 587,451 | |
| (資本の部) | | | | | | | |
| I 資本金 | ※2 | | | | | | |
| II 資本剰余金 | | | | | | | |
| 1 資本準備金 | | 434,344 | | 703,996 | | 269,652 | |
| 資本剰余金合計 | | 434,344 | 12.4 | 703,996 | 15.6 | 269,652 | |
| III 利益剰余金 | | | | | | | |
| 1 利益準備金 | | 8,000 | | 8,000 | | — | |
| 2 任意積立金 | | | | | | | |
| (1)特別償却準備金 | | 308 | | 214 | | △93 | |
| (2)別途積立金 | | 358,000 | | 408,000 | | 50,000 | |
| 3 当期末処分利益 | | 203,205 | | 42,034 | | △161,171 | |
| 利益剰余金合計 | | 569,514 | 16.2 | 458,249 | 10.1 | △111,264 | |
| 資本合計 | | 1,472,362 | 42.0 | 1,901,798 | 42.1 | 429,436 | |
| 負債資本合計 | | 3,502,779 | 100.0 | 4,519,667 | 100.0 | 1,016,888 | |

② 損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日) | | 当事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | | 比較増減 | | |
|---------------------------|----------|--|------------|--|------------|-----------|---------|----------|
| | | 金額(千円) | 百分比 (%) | 金額(千円) | 百分比 (%) | 金額(千円) | | |
| I 売上高 | | | 4,658,271 | 100.0 | | 4,894,491 | 100.0 | 236,220 |
| II 売上原価 | | | | | | | | |
| 1 期首商品棚卸高 | | 1,216,061 | | | 1,664,494 | | 448,433 | |
| 2 当期商品仕入高 | | 2,683,841 | | | 2,631,698 | | △52,143 | |
| 合計 | | 3,899,902 | | | 4,296,192 | | 396,290 | |
| 3 他勘定振替高 | ※1 | 483 | | | 5,720 | | 5,236 | |
| 4 期末商品棚卸高 | | 1,664,494 | 2,234,924 | 48.0 | 1,946,637 | 2,343,834 | 282,142 | 108,910 |
| 売上総利益 | | | 2,423,347 | 52.0 | | 2,550,656 | | 127,309 |
| III 販売費及び一般管理費 | ※2 | | 2,110,018 | 45.3 | | 2,322,670 | 47.4 | 212,652 |
| 営業利益 | | | 313,328 | 6.7 | | 227,986 | 4.7 | △85,342 |
| IV 営業外収益 | | | | | | | | |
| 1 受取利息 | | 37 | | | 2,682 | | 2,645 | |
| 2 受取配当金 | | 15 | | | 15 | | — | |
| 3 仕入割引 | | 2,531 | | | — | | △2,531 | |
| 4 受取家賃 | | 1,142 | | | 1,142 | | — | |
| 5 雇用助成金収入 | | 723 | | | — | | △723 | |
| 6 その他 | | 2,225 | 6,676 | 0.1 | 2,162 | 6,003 | △63 | △672 |
| V 営業外費用 | | | | | | | | |
| 1 支払利息 | | 6,372 | | | 5,311 | | △1,061 | |
| 2 社債利息 | | 11,086 | | | 10,900 | | △186 | |
| 3 新株発行費償却 | | 2,395 | | | 5,994 | | 3,598 | |
| 4 社債発行費償却 | | 6,724 | | | 6,724 | | — | |
| 5 社債保証料 | | 4,689 | | | 4,710 | | 21 | |
| 6 その他 | | 4,269 | 35,538 | 0.7 | 405 | 34,046 | △3,864 | △1,491 |
| 経常利益 | | | 284,466 | 6.1 | | 199,942 | 4.1 | △84,523 |
| VI 特別利益 | | | | | | | | |
| 1 貸倒引当金戻入益 | | 100 | 100 | 0.0 | — | — | △100 | △100 |
| VII 特別損失 | | | | | | | | |
| 1 前期損益修正損 | ※3 | 7,654 | | | — | | △7,654 | |
| 2 退職給付会計基準変更時 差異償却額 | | 5,630 | | | 5,630 | | — | |
| 3 過年度役員退職慰労 引当金繰入額 | | 18,062 | | | 18,062 | | — | |
| 4 店舗閉鎖損失 | ※4 | 17,563 | | | 13,709 | | △3,854 | |
| 5 投資有価証券評価損 | | — | | | 15,000 | | 15,000 | |
| 6 商品評価損 | | — | | | 3,916 | | 3,916 | |
| 7 商品盗難損失 | | 483 | | | 703 | | 219 | |
| 8 貸倒引当金繰入額 | | 48,000 | | | — | | △48,000 | |
| 9 関係会社投資損失引当金繰入額 | | — | | | 132,500 | | 132,500 | |
| 10 リース解約損 | | — | | | 30,863 | | 30,863 | |
| 11 減損損失 | | — | | | 56,006 | | 56,006 | |
| 12 その他 | | 698 | 98,092 | 2.1 | 56 | 276,448 | △641 | 178,355 |
| 税引前当期純利益又は税引前当 期純損失(△) | | | 186,473 | 4.0 | | △76,505 | △1.6 | △262,979 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 105,401 | | | 83,785 | | △21,615 | |
| 法人税等調整額 | | △17,613 | 87,788 | 1.9 | △94,595 | △10,810 | △76,982 | △98,598 |
| 当期純利益又は当期純損失(△) | | | 98,685 | 2.1 | | △65,695 | △1.3 | △164,381 |
| 前期繰越利益 | | | 104,520 | | | 107,730 | | 3,210 |
| 当期末処分利益 | | | 203,205 | | | 42,034 | | △161,171 |

③ キャッシュ・フロー計算書

| | | 前事業年度 (自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日) |
|----------------------|----------|--|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 1 税引前当期純利益 | | 186,473 |
| 2 減価償却費 | | 40,486 |
| 3 貸倒引当金の増加額 | | 47,900 |
| 4 賞与引当金の減少額 | | △19,457 |
| 5 退職給付引当金の増加額 | | 3,210 |
| 6 役員退職慰労引当金の増加額 | | 26,012 |
| 7 受取利息及び受取配当金 | | △52 |
| 8 支払利息及び社債利息 | | 17,459 |
| 9 新株発行費償却 | | 2,395 |
| 10 社債発行費償却 | | 6,724 |
| 11 店舗閉鎖損失 | | 2,786 |
| 12 売上債権の減少額 | | 32,150 |
| 13 棚卸資産の増加額 | | △445,497 |
| 14 その他の流動資産の増加額 | | △8,068 |
| 15 仕入債務の減少額 | | △108,665 |
| 16 未払費用の増加額 | | 27,340 |
| 17 前受金の増加額 | | 1,601 |
| 18 その他の流動負債の減少額 | | △49,540 |
| 19 役員賞与の支払額 | | △16,100 |
| 20 その他 | | 698 |
| 小計 | | △252,140 |
| 21 利息及び配当金の受取額 | | 52 |
| 22 利息等の支払額 | | △12,740 |
| 23 法人税等の支払額 | | △164,086 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | △428,915 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 1 定期預金の預入による支出 | | △54,105 |
| 2 定期預金の払戻による収入 | | 54,105 |
| 3 有形固定資産の取得による支出 | | △9,113 |
| 4 無形固定資産の取得による支出 | | △25 |
| 5 差入保証金の差入による支出 | | △104,971 |
| 6 差入保証金の返戻による収入 | | 24,278 |
| 7 その他投資取得による支出 | | △15,103 |
| 8 その他投資回収による収入 | | 550 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △104,385 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 1 短期借入れによる収入 | | 400,000 |
| 2 短期借入金の返済による支出 | | △642,000 |
| 3 長期借入金の返済による支出 | | △515,569 |
| 4 社債の発行による収入 | | 1,161,598 |
| 5 社債の償還による支出 | | △60,000 |
| 6 株式の発行による収入 | | 235,422 |
| 7 配当金の支払額 | | △28,455 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 550,996 |
| IV 現金及び現金同等物の増加額 | | 17,694 |
| V 現金及び現金同等物の期首残高 | | 353,438 |
| VI 現金及び現金同等物の期末残高 | ※ | 371,132 |

④ 利益処分案

| 区分 | 注記 番号 | 第41期 (平成16年8月期) | | 第42期 (平成17年8月期) | | 比較増減 | |
|-----------------------|----------|--------------------|---------|--------------------|---------|------------------|----------|
| | | 金額(千円) | | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| I 当期未処分利益 | | | 203,205 | | 42,034 | | △161,171 |
| II 任意積立金取崩高 | | | | | | | |
| 1 別途積立金取崩高 | | — | | 100,000 | | 100,000 | |
| 2 特別償却準備金 取崩高 | | 93 | 93 | 93 | 100,093 | — | 100,000 |
| 合計 | | | 203,299 | | 142,128 | | △61,171 |
| III 利益処分額 | | | | | | | |
| 1 配当金 | | 32,669 | | 41,322 | | 8,653 | |
| 2 役員賞与金 (うち監査役賞与金) | | 12,900 (500) | | 6,450 (250) | | △6,450 (△250) | |
| 3 任意積立金 別途積立金 | | 50,000 | 95,569 | — | 47,772 | △50,000 | △47,797 |
| IV 次期繰越利益 | | | 107,730 | | 94,356 | | △13,374 |

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

前事業年度(自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日)

該当事項はありません。

重要な会計方針

| 項目 | 前事業年度 (自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日) | 当事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|--------------------|--|--|
| 1 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>その他有価証券</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p> | <p>その他有価証券</p> <p>時価のないもの 同左</p> |
| 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 商品 個別法による原価法を採用しております。</p> <p>(2) 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法を採用しております。</p> | <p>(1) 商品 同左</p> <p>(2) 貯蔵品 同左</p> |
| 3 固定資産の減価償却の方法 | <p>(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(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 2年～17年 工具器具備品 3年～20年</p> <p>(2) 無形固定資産 ソフトウェア(自社利用)については、社内における利用可能期間(5年)による定額法を採用しております。</p> <p>(3) 長期前払費用 均等償却によっております。 なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p> | <p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 同左</p> |
| 4 繰延資産の処理方法 | <p>(1) 社債発行費 商法施行規則の規定に基づき最長期間(3年)で、每期均等額を償却しております。</p> <p>(2) 新株発行費 商法施行規則の規定に基づき最長期間(3年)で、每期均等額を償却しております。</p> | <p>(1) 社債発行費 同左</p> <p>(2) 新株発行費 同左</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成15年 9月 1日 至 平成16年 8月31日) | 当事業年度 (自 平成16年 9月 1日 至 平成17年 8月31日) |
|------------|---|---|
| | <p>(追加情報)</p> <p>新株発行費の会計処理について、新株発行を行った直近事業年度(平成14年8月期)までは支出時に全額費用としておりましたが、当事業年度より商法施行規則の規定に基づき3年間で均等償却する方法に変更しました。この変更は、資金調達費用として同様の性質を有する社債発行費の会計処理との整合性を持たせるために行ったものであります。この結果、従来と同様の方法によった場合に比較して、経常利益及び税引前当期純利益はいずれも4,790千円多く計上されております。</p> | <p>(追加情報)</p> <p>_____</p> |
| 5 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>債権の貸倒れ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、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) _____</p> <p>(3) 賞与引当金</p> <p>従業員の賞与の支給に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。</p> <p>(追加情報)</p> <p>当事業年度において、店舗従業員を対象として、賞与制度を廃止し業績給制度に移行しました。この結果、当事業年度末では支給対象期間に関わる個人別未払業績給が確定することとなり、確定業績給額は未払費用に含めて表示しております。(当事業年度末15,091千円)</p> <p>(4) 退職給付引当金</p> <p>従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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。</p> <p>なお、会計基準変更時差異(28,150千円)については、5年による均等額を費用処理しております。</p> <p>(5) 役員退職慰労引当金</p> <p>役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金規程(内規)に基づき期末要支給額を計上しております。</p> <p>なお、変更時の過年度相当額(90,312千円)については、5年による均等額を費用処理しております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>同左</p> <p>(2) 関係会社投資損失引当金</p> <p>関係会社に対する投融資により発生の見込まれる損失に備えるため、その資産内容等を検討して計上しております。</p> <p>(3) 賞与引当金</p> <p>従業員の賞与の支給に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。</p> <p>(4) 退職給付引当金</p> <p>同左</p> <p>(5) 役員退職慰労引当金</p> <p>同左</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日) | 当事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---------------------------|--|--|
| 6 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・リース取引については、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。 | 同左 |
| 7 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 | キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。 | ————— |
| 8 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 消費税等の処理方法 消費税等の会計処理は、税抜方式により処理しております。 | 消費税等の処理方法 同左 |

会計処理の変更

| 前事業年度 (自 平成15年 9月 1日 至 平成16年 8月31日) | 当事業年度 (自 平成16年 9月 1日 至 平成17年 8月31日) |
|---|---|
| ————— | <p>固定資産の減損に係る会計基準</p> <p>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）が平成16年3月31日に終了する事業年度に係る財務諸表から摘要できることになったことに伴い、当事業年度から同会計基準及び同適用指針を適用しております。これにより税引前当期純利益は56百万円減少しております。</p> <p>なお、減損損失累計額については、各資産科目に対する控除科目として掲記しております。</p> |

追加情報

| 前事業年度 (自 平成15年 9月 1日 至 平成16年 8月31日) | 当事業年度 (自 平成16年 9月 1日 至 平成17年 8月31日) |
|---|--|
| ————— | <p>事業税の外形標準課税制度</p> <p>地方税法等の一部を改正する法律（平成15年法律第9号）が平成15年3月31日に公布され、平成16年4月1日以後に開始する事業年度より外形標準課税制度が導入されたことに伴い、当事業年度から「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取り扱い」（平成16年2月13日企業会計基準委員会実務対応報告第12号）に従い法人事業税の付加価値割及び資本割については、販売費及び一般管理費に計上しております。</p> <p>この結果、販売費及び一般管理費が9,637千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が、9,637千円減少しております。</p> |

注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度 (平成16年 8月31日) | 当事業年度 (平成17年 8月31日) | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------|-------------|-------------|-----------|------|------------|---|------------|-------------|-------------|-----------|------|-------------|
| <p>※1 当座貸越契約</p> <p>当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。</p> <p>当事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">当座貸越極度額の総額</td> <td style="text-align: right;">800,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">100,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">差引額</td> <td style="text-align: right;">700,000千円</td> </tr> </table> | 当座貸越極度額の総額 | 800,000千円 | 借入実行残高 | 100,000千円 | 差引額 | 700,000千円 | <p>※1 当座貸越契約</p> <p>当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6行と当座貸越契約を締結しております。</p> <p>当事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高等は次のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">当座貸越極度額の総額</td> <td style="text-align: right;">1,400,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">500,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">差引額</td> <td style="text-align: right;">900,000千円</td> </tr> </table> | 当座貸越極度額の総額 | 1,400,000千円 | 借入実行残高 | 500,000千円 | 差引額 | 900,000千円 |
| 当座貸越極度額の総額 | 800,000千円 | | | | | | | | | | | | |
| 借入実行残高 | 100,000千円 | | | | | | | | | | | | |
| 差引額 | 700,000千円 | | | | | | | | | | | | |
| 当座貸越極度額の総額 | 1,400,000千円 | | | | | | | | | | | | |
| 借入実行残高 | 500,000千円 | | | | | | | | | | | | |
| 差引額 | 900,000千円 | | | | | | | | | | | | |
| <p>※2 会社が発行する株式の総数及び発行済株式総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">授権株式数</td> <td style="padding-left: 20px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">15,060,000株</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">発行済株式総数</td> <td style="padding-left: 20px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">4,667,000株</td> </tr> </table> | 授権株式数 | 普通株式 | 15,060,000株 | 発行済株式総数 | 普通株式 | 4,667,000株 | <p>※2 会社が発行する株式の総数及び発行済株式総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">授権株式数</td> <td style="padding-left: 20px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">30,120,000株</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">発行済株式総数</td> <td style="padding-left: 20px;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">11,327,000株</td> </tr> </table> | 授権株式数 | 普通株式 | 30,120,000株 | 発行済株式総数 | 普通株式 | 11,327,000株 |
| 授権株式数 | 普通株式 | 15,060,000株 | | | | | | | | | | | |
| 発行済株式総数 | 普通株式 | 4,667,000株 | | | | | | | | | | | |
| 授権株式数 | 普通株式 | 30,120,000株 | | | | | | | | | | | |
| 発行済株式総数 | 普通株式 | 11,327,000株 | | | | | | | | | | | |

(損益計算書関係)

| 前事業年度 (自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日) | 当事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|----------|-----------|---------|---------|--------------|---------|-----------|-----------|--|-----------|---------|-----------|---------|----------|---------|-----------|----------|----------|-------|----------|---|-------|-----------|----------|---------|--------|---------|--------------|---------|------|-----------|-------|-----------|-----|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|----------|-------|----------|
| <p>※1 他勘定振替高は盗難等による商品の減少高であります。</p> | <p>※1 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">盗難損失</td> <td style="text-align: right;">573千円</td> </tr> <tr> <td>株主優待(交際費)</td> <td style="text-align: right;">1,161千円</td> </tr> <tr> <td>商品評価損</td> <td style="text-align: right;">3,901千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">84千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">5,720千円</td> </tr> </table> | 盗難損失 | 573千円 | 株主優待(交際費) | 1,161千円 | 商品評価損 | 3,901千円 | その他 | 84千円 | 計 | 5,720千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 盗難損失 | 573千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 株主優待(交際費) | 1,161千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 商品評価損 | 3,901千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 84千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 5,720千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※2 販売費に属する費用のおおよその割合は78.5%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は21.5%であります。</p> <p>当期より同業他社との比較を可能にするために販売費及び一般管理費を見直し、従来は一般管理費としておりました店舗のPersonnel費及び店舗家賃等を販売費として処理、その他の本部費用及び共通費用を一般管理費としております。</p> <p>従来と同一の区分を適用すると、販売費22.6%、一般管理費77.4%であります。</p> <p>販売費及び一般管理費のうち主要な科目及び金額は次のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">給与・賞与</td> <td style="text-align: right;">766,440千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">7,100千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">1,893千円</td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">7,950千円</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">375,646千円</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">251,162千円</td> </tr> <tr> <td>賃借料</td> <td style="text-align: right;">130,137千円</td> </tr> <tr> <td>法定福利費</td> <td style="text-align: right;">91,898千円</td> </tr> <tr> <td>販売促進費</td> <td style="text-align: right;">110,425千円</td> </tr> <tr> <td>販売手数料</td> <td style="text-align: right;">55,501千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">36,660千円</td> </tr> </table> | 給与・賞与 | 766,440千円 | 賞与引当金繰入額 | 7,100千円 | 退職給付費用 | 1,893千円 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 7,950千円 | 地代家賃 | 375,646千円 | 広告宣伝費 | 251,162千円 | 賃借料 | 130,137千円 | 法定福利費 | 91,898千円 | 販売促進費 | 110,425千円 | 販売手数料 | 55,501千円 | 減価償却費 | 36,660千円 | <p>※2 販売費に属する費用のおおよその割合は79.5%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は20.5%であります。</p> <p>販売費及び一般管理費のうち主要な科目及び金額は次のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">給与・賞与</td> <td style="text-align: right;">833,187千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">6,250千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">8,195千円</td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">7,950千円</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">434,065千円</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">272,711千円</td> </tr> <tr> <td>賃借料</td> <td style="text-align: right;">165,268千円</td> </tr> <tr> <td>法定福利費</td> <td style="text-align: right;">100,228千円</td> </tr> <tr> <td>販売促進費</td> <td style="text-align: right;">102,488千円</td> </tr> <tr> <td>販売手数料</td> <td style="text-align: right;">43,326千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">38,468千円</td> </tr> </table> | 給与・賞与 | 833,187千円 | 賞与引当金繰入額 | 6,250千円 | 退職給付費用 | 8,195千円 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 7,950千円 | 地代家賃 | 434,065千円 | 広告宣伝費 | 272,711千円 | 賃借料 | 165,268千円 | 法定福利費 | 100,228千円 | 販売促進費 | 102,488千円 | 販売手数料 | 43,326千円 | 減価償却費 | 38,468千円 |
| 給与・賞与 | 766,440千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 7,100千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 退職給付費用 | 1,893千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 7,950千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 375,646千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 広告宣伝費 | 251,162千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賃借料 | 130,137千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定福利費 | 91,898千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売促進費 | 110,425千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売手数料 | 55,501千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 36,660千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与・賞与 | 833,187千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 6,250千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 退職給付費用 | 8,195千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 7,950千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 434,065千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 広告宣伝費 | 272,711千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賃借料 | 165,268千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定福利費 | 100,228千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売促進費 | 102,488千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売手数料 | 43,326千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 38,468千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※3 前期損益修正損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">過年度社会保険料</td> <td style="text-align: right;">5,301千円</td> </tr> <tr> <td>過年度販売広告費</td> <td style="text-align: right;">2,200千円</td> </tr> <tr> <td>過年度支払報酬</td> <td style="text-align: right;">153千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">7,654千円</td> </tr> </table> | 過年度社会保険料 | 5,301千円 | 過年度販売広告費 | 2,200千円 | 過年度支払報酬 | 153千円 | 計 | 7,654千円 | <p>※3</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 過年度社会保険料 | 5,301千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 過年度販売広告費 | 2,200千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 過年度支払報酬 | 153千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 7,654千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※4 店舗閉鎖損失の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">内部設備リース料残額</td> <td style="text-align: right;">7,468千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産除却</td> <td style="text-align: right;">2,786千円</td> </tr> <tr> <td>原状回復費</td> <td style="text-align: right;">4,200千円</td> </tr> <tr> <td>契約違約金</td> <td style="text-align: right;">3,108千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">17,563千円</td> </tr> </table> | 内部設備リース料残額 | 7,468千円 | 固定資産除却 | 2,786千円 | 原状回復費 | 4,200千円 | 契約違約金 | 3,108千円 | 計 | 17,563千円 | <p>※4 店舗閉鎖損失の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">固定資産除却</td> <td style="text-align: right;">1,455千円</td> </tr> <tr> <td>原状回復費</td> <td style="text-align: right;">5,169千円</td> </tr> <tr> <td>契約違約金</td> <td style="text-align: right;">7,085千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">13,709千円</td> </tr> </table> | 固定資産除却 | 1,455千円 | 原状回復費 | 5,169千円 | 契約違約金 | 7,085千円 | 計 | 13,709千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 内部設備リース料残額 | 7,468千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産除却 | 2,786千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 原状回復費 | 4,200千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 契約違約金 | 3,108千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 17,563千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産除却 | 1,455千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 原状回復費 | 5,169千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 契約違約金 | 7,085千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 13,709千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(キャッシュ・フロー計算書関係)

| | |
|---|-----------|
| 前事業年度 (自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日) | |
| ※ 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲 記されている科目の金額との関係 | |
| (平成16年8月31日) | |
| 現金及び預金勘定 | 371,132千円 |
| 現金及び現金同等物 | 371,132千円 |

(リース取引関係)

| 前事業年度 (自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日) | 当事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | | |
|---|--|--------------------|------------|
| 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 | 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 | | |
| (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期末残高相当額 | (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期末残高相当額 | | |
| | 工具器具 備品 (千円) | ソフト ウェア (千円) | 合計 (千円) |
| 取得価額相当額 | 623,818 | 44,910 | 668,728 |
| 減価償却累計額相当額 | 279,207 | 12,731 | 291,938 |
| 期末残高相当額 | 344,611 | 32,178 | 376,789 |
| (2) 未経過リース料期末残高相当額 | (2) 未経過リース料期末残高相当額 | | |
| 1年内 | 119,825千円 | | |
| 1年超 | 260,854千円 | | |
| 合計 | 380,680千円 | | |
| (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | (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 | 113,371千円 | | |
| 減価償却費相当額 | 105,692千円 | | |
| 支払利息相当額 | 6,737千円 | | |
| ※上記の他に、ソフトウェア開発に伴うリース履行債務残高99,300千円(うち1年内19,860千円)があります。 | リース資産減損勘定期末残高 28,303千円 | | |
| (4) 減価償却費相当額の算定方法 | (4) 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 | | |
| (5) 利息相当額の算定方法 | (5) 利息相当額の算定方法 | | |
| リース料総額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いては、利息法によっております。 | 同左 | | |

(有価証券関係)

前事業年度(平成16年8月31日)

1 時価のない主な有価証券の内容及び貸借対照表計上額(平成16年8月31日)

| | 貸借対照表計上額 (千円) |
|------------------|------------------|
| その他有価証券 | |
| 非上場株式(店頭売買株式を除く) | 113,692 |

当事業年度(平成17年8月31日)

1 時価のない主な有価証券の内容及び貸借対照表計上額(平成17年8月31日)

| | 貸借対照表計上額 (千円) |
|------------------|------------------|
| その他有価証券 | |
| 非上場株式(店頭売買株式を除く) | 98,692 |

(デリバティブ取引関係)

前事業年度(自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日)

当社はデリバティブ取引を全く行っておりませんので、該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

当事業年度(自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日)

当社はデリバティブ取引を全く行っておりませんので、該当事項はありません。

(税効果会計関係)

| | 前事業年度 (平成16年8月31日) | 当事業年度 (平成17年8月31日) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の 主な原因別の内訳 | | |
| 繰延税金資産(流動) | | |
| 棚卸資産評価損否認額 | —千円 | 1,583千円 |
| 未払事業税 | 3,123千円 | 4,011千円 |
| 賞与引当金繰入限度超過額 | 2,871千円 | 2,527千円 |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | —千円 | 253千円 |
| 未払金(社会保険料) | —千円 | 483千円 |
| 繰延税金資産(固定) | | |
| 投資有価証券評価損否認額 | —千円 | 6,066千円 |
| 退職給付引当金繰入限度超過額 | 17,542千円 | 18,282千円 |
| 役員退職慰労引当金 | 31,158千円 | 41,678千円 |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | 19,411千円 | 19,411千円 |
| 減損損失 | —千円 | 20,758千円 |
| 子会社投資損失引当金 | —千円 | 53,583千円 |
| 過年度償却超過額 | 759千円 | 759千円 |
| 繰延税金資産計 | 74,867千円 | 169,399千円 |
| 繰延税金負債(固定) | | |
| 特別償却準備金認容 | 145千円 | 82千円 |
| 繰延税金負債計 | 145千円 | 82千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 74,721千円 | 169,317千円 |
| 繰延税金資産(固定)から直接控除された 繰延税金負債(固定)の金額 | 145千円 | 82千円 |
| 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人 税等の負担率との間に重要な差異があると きの、当該差異の原因となった主要な項目 別の内訳 | | |
| 法定実効税率 | 41.8% | 40.4% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金算入されない項目 | 1.0% | △3.3% |
| 住民税等均等割 | 3.0% | △24.9% |
| 過年度一時差異調整 | —% | 1.7% |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減 額修正 | 1.4% | —% |
| その他 | △0.1% | 0.2% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 47.1% | 14.1% |

(持分法損益等)

前事業年度(自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日)

該当事項はありません。

(持分法損益等)

当事業年度(自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日)

該当事項はありません。

関連当事者との取引

前事業年度(自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日)

役員及び個人主要株主等

| 属性 | 氏名 | 住所 | 資本金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有 (被所有)割合 (%) | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----|-------|----|-------------|----------------|-------------------------------|------------|------------|---|--------------|----|--------------|
| | | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 役員 | 貞松豊二郎 | — | — | 当社の 取締役会長 | (被所有) 直接 10.92 | — | — | 店舗賃貸借 契約および リース契約 に対する連 帯保証 (注)1 | 16,655 | — | — |
| 役員 | 貞松隆弥 | — | — | 当社の代表 取締役社長 | (被所有) 直接 16.66 | — | — | 店舗賃貸借 契約および リース契約 に対する連 帯保証 (注)1 | 15,852 | — | — |

- (注) 1 当社は、店舗賃貸借契約及びリース契約に対して、取締役会長貞松豊二郎及び代表取締役社長貞松隆弥より連帯保証を受けております。なお、当該連帯保証に対し、保証料の支払いは行っておりません。取引金額は、平成16年8月31日時点のリース料残高を記載しております。店舗賃貸借契約につきましては、当社店舗数34店舗(平成16年8月31日現在)のうち、取締役会長貞松豊二郎に11店舗、代表取締役社長貞松隆弥に3店舗の連帯保証を受けております。
- 2 上記の金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておりません。

当事業年度(自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日)

役員及び個人主要株主等

| 属性 | 氏名 | 住所 | 資本金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有 (被所有)割合 (%) | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-------------------|-------|----|-------------|-----------------------|-------------------------------|------------|------------|---|--------------|------|--------------|
| | | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 役員 | 貞松豊二郎 | — | — | 当社の 取締役会長 | (被所有) 直接 9.00 | — | — | 店舗賃貸借 契約および リース契約 に対する連 帯保証 (注)1 | 852 | — | — |
| 役員 | 貞松隆弥 | — | — | 当社の代表 取締役社長 | (被所有) 直接 13.73 | — | — | 店舗賃貸借 契約および リース契約 に対する連 帯保証 (注)1 | 3,965 | — | — |
| 役員及 びその 近親者 | 貞松栄子 | — | — | 当社の代表 取締役社長の 実母 | (被所有) 直接 5.91 | — | — | 顧問料 | 4,800 | 未払費用 | 400 |

- (注) 1 当社は、店舗賃貸借契約及びリース契約に対して、取締役会長貞松豊二郎及び代表取締役社長貞松隆弥より連帯保証を受けております。なお、当該連帯保証に対し、保証料の支払いは行っておりません。取引金額は、平成17年8月31日時点のリース料残高を記載しております。店舗賃貸借契約につきましては、当社店舗数34店舗(平成16年8月31日現在)のうち、取締役会長貞松豊二郎に11店舗、代表取締役社長貞松隆弥に3店舗の連帯保証を受けております。
- 2 上記の金額のうち、取引金額には消費税等は含まれておりません。

(1株当たり情報)

| 項目 | 前事業年度 (自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日) | 当事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---------------------------------|--|--|
| 1株当たり純資産額 | 312円72銭 | 167円33銭 |
| 1株当たり当期純利益又は当期純損失(△) | 19円23銭 | △7円61銭 |
| 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益又は当期純損失(△) | 19円03銭 | △7円55銭 |

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日) | 当事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額 | | |
| 当期純利益又は当期純損失(△) (千円) | 98,685 | △65,695 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | 12,900 | 6,450 |
| (うち利益処分による役員賞与金) | (12,900) | (6,450) |
| 普通株式に係る当期純利益又は当期 純損失(△)(千円) | 85,785 | △72,145 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 4,462 | 9,486 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利 益金額 | | |
| 当期純利益調整額(千円) | — | — |
| 普通株式増加数(千株) | 45 | 68 |
| (新株予約権) | (45) | (68) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株 式調整後1株当たり当期純利益の算 定に含めなかった潜在株式の概要 | — | — |

(当期中の発行済株式数の増加)

| 発行年月日 | 発行形態 | 発行株式数(千株) | 発行価格(円) | 資本組入額(円) |
|------------|--------|-----------|---------|----------|
| 平成17年8月2日 | 有償一般募集 | 1,800 | 271.30 | 135.30 |
| 平成17年8月24日 | 第三者割当 | 193 | 271.30 | 135.30 |

(重要な後発事象)

| 前事業年度 (自 平成15年 9月 1日 至 平成16年 8月31日) | 当事業年度 (自 平成16年 9月 1日 至 平成17年 8月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-------------|-------|-------------|-----------|---------|------------|--------|---------------|--|-------|--------|-----------|---------|------------|-------|---------------|--|-------|-------|--|----------------|------------|------|------------------------|
| <p>株式の分割</p> <p>当社は、平成16年 7月29日開催の取締役会の決議にもとづき、下記のとおり株式分割を実施いたしました。</p> <p>(1) 株式分割の目的</p> <p>1 株当たりの投資金額を引き下げ、株式の流動性を高めるとともに、株主数の増加を図ることを目的としております。</p> <p>(2) 株式分割の概要</p> <p>平成16年10月20日付をもって、次のとおり普通株式 1株を 2株に分割する。</p> <p>1 分割の方法</p> <p>平成16年 8月31日最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載または記録された株主の所有株式数を、1株につき2株の割合をもって分割する。</p> <p>2 分割により増加する株式数</p> <p>普通株式とし、平成16年 8月31日最終の発行済株式総数に1を乗じた株式数とする。</p> <p>(3) 日程</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">株式分割基準日</td> <td>平成16年 8月31日</td> </tr> <tr> <td>効力発生日</td> <td>平成16年10月20日</td> </tr> </table> <p>(4) 配当起算日 平成16年 9月 1日</p> <p>(5) 1株当たり情報に及ぼす影響</p> <p>当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前事業年度における 1株当たり情報</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">1株当たり純資産額</td> <td>142円62銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益</td> <td>19円72銭</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後 1株当たり</td> <td></td> </tr> <tr> <td>当期純利益</td> <td>19円65銭</td> </tr> </table> <p>当該株式分割が当期首に行われたと仮定した場合の当事業年度における1株当たり情報</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">1株当たり純資産額</td> <td>156円36銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益</td> <td>9円61銭</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後 1株当たり</td> <td></td> </tr> <tr> <td>当期純利益</td> <td>9円51銭</td> </tr> </table> | 株式分割基準日 | 平成16年 8月31日 | 効力発生日 | 平成16年10月20日 | 1株当たり純資産額 | 142円62銭 | 1株当たり当期純利益 | 19円72銭 | 潜在株式調整後 1株当たり | | 当期純利益 | 19円65銭 | 1株当たり純資産額 | 156円36銭 | 1株当たり当期純利益 | 9円61銭 | 潜在株式調整後 1株当たり | | 当期純利益 | 9円51銭 | <p>(持分取得による会社の取得)</p> <p>平成17年10月11日開催の取締役会において、中華民国の現地法人である維瓊國際有限公司(日本名：ヴィエール インターナショナル株式会社)の出資金の90%を取得して子会社とすることを決議し、平成17年10月13日に出資を行い、子会社としました。</p> <p>1. 取得の目的</p> <p>中華民国の臺北市を中心とした日系百貨店(三越、そごう等)に店舗展開をすることにより、将来の海外(アジア)出店戦略の足がかりとし、アジアでの生産体制の強化をはかるためであります。</p> <p>2. 持分取得の相手会社の名称</p> <p>維瓊國際有限公司 (日本名：ヴィエール インターナショナル株式会社)</p> <p>3. 資本金</p> <p>500万元(18,065,500円)</p> <p>4. 事業の内容</p> <p>宝飾品の輸入、販売</p> <p>5. 取得する持分の額、取得価額及び取得後の持分比率</p> <table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 60%;">取得する持分の額(持分比率)</td> <td>450万元(90%)</td> </tr> <tr> <td>取得価額</td> <td>450万元 (16,258,950円)</td> </tr> </table> <p>6. 支払資金の調達方法及び支払い方法</p> <p>手許資金の一括支払いによっております。 (連結子会社との合併)</p> <p>当社は、当社の保有する首都圏での店舗網及び企画製造機能を有機的に結集するために、当社完全子会社である株式会社ヴィエールと平成17年10月14日付で合併契約を締結し、平成18年1月 1日にて吸収合併をおこないます。</p> <p>1. 合併期日</p> <p>平成17年10月14日</p> <p>2. 合併の形式</p> <p>当社を存続会社とする吸収合併方式で、株式会社ヴィエールは解散いたします。</p> <p>被合併会社は100%連結子会社であり、合併手続は商法第413条ノ3第1項に規定する簡易合併の方法によっております。</p> <p>合併による新株式の発行、資本金の増加及び合併交付金の支払いは行いません。</p> <p>3. 財産の引継</p> <p>合併期日において、株式会社ヴィエールの資産、負債及び権利義務の一切を引継ぐこととします。</p> | 取得する持分の額(持分比率) | 450万元(90%) | 取得価額 | 450万元 (16,258,950円) |
| 株式分割基準日 | 平成16年 8月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 効力発生日 | 平成16年10月20日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1株当たり純資産額 | 142円62銭 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1株当たり当期純利益 | 19円72銭 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 潜在株式調整後 1株当たり | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 当期純利益 | 19円65銭 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1株当たり純資産額 | 156円36銭 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1株当たり当期純利益 | 9円61銭 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 潜在株式調整後 1株当たり | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 当期純利益 | 9円51銭 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 取得する持分の額(持分比率) | 450万元(90%) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 取得価額 | 450万元 (16,258,950円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| <p style="text-align: center;">前事業年度 (自 平成15年 9月 1日 至 平成16年 8月31日)</p> | <p style="text-align: center;">当事業年度 (自 平成16年 9月 1日 至 平成17年 8月31日)</p> | | | | | | | | | | | | |
|--|--|------|-----------|------|-------------|------|-------------|--------------|-----|------------|-----------|-------------|-------------|
| | <p>4. 株式会社ヴィエールの平成17年8月31日現在の資産、負債及び資本の状況</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right;">938,465千円</td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td style="text-align: right;">1,071,402千円</td> </tr> <tr> <td>資本合計</td> <td style="text-align: right;">△132,936千円※</td> </tr> </table> <p>※ 株式会社ヴィエールは、平成17年10月11日200,000千円の増資(資本金100,000千円、資本準備金100,000千円)を行い、債務超過の解消をしております。</p> <p>5. 合併に先立つ現物出資</p> <p>当社は、平成17年10月11日の合併に先立ち、株式会社ヴィエールの債務超過を解消するために当社の株式会社ヴィエールに対する債権を現物出資いたしました。</p> <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>(1) 現物出資する資産</td> <td style="text-align: right;">貸付金</td> </tr> <tr> <td>(2) 現物出資の額</td> <td style="text-align: right;">200,000千円</td> </tr> <tr> <td>(3) 現物出資の時期</td> <td style="text-align: right;">平成17年10月11日</td> </tr> </table> | 資産合計 | 938,465千円 | 負債合計 | 1,071,402千円 | 資本合計 | △132,936千円※ | (1) 現物出資する資産 | 貸付金 | (2) 現物出資の額 | 200,000千円 | (3) 現物出資の時期 | 平成17年10月11日 |
| 資産合計 | 938,465千円 | | | | | | | | | | | | |
| 負債合計 | 1,071,402千円 | | | | | | | | | | | | |
| 資本合計 | △132,936千円※ | | | | | | | | | | | | |
| (1) 現物出資する資産 | 貸付金 | | | | | | | | | | | | |
| (2) 現物出資の額 | 200,000千円 | | | | | | | | | | | | |
| (3) 現物出資の時期 | 平成17年10月11日 | | | | | | | | | | | | |