

平成 15 年 8 月期 個別財務諸表の概要

平成 15 年 10 月 24 日

上場会社名 株式会社メガネトップ

コード番号 7541

(URL <http://www.megatop.co.jp>)

問合せ先 責任者役職名 取締役 管理本部長

氏 名 前 島 淳 一

上場取引所 東京証券取引所 (市場第一部)

本社所在都道府県 静岡県

TEL (054) 275 5000

決算取締役会開催日 平成 15 年 10 月 24 日

中間配当制度の有無

有 ・ 無

定時株主総会開催日 平成 15 年 11 月 27 日

単元株制度採用の有無

有 ・ 無

1. 平成15年8月期の業績 (平成 14 年 9 月 1 日 ~ 平成 15 年 8 月 31 日)

(1) 経営成績

(単位: 百万円未満切捨て)

|          | 売上高                             | 営業利益                          | 経常利益                          |
|----------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 平成15年8月期 | 21,527 <sup>百万円</sup> ( 1.6 ) % | 770 <sup>百万円</sup> ( 46.0 ) % | 971 <sup>百万円</sup> ( 41.1 ) % |
| 平成14年8月期 | 21,874 ( 13.4 )                 | 1,425 ( 23.5 )                | 1,650 ( 13.8 )                |

|          | 当期純利益                         | 1株当たり<br>当期純利益                  | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益           | 株主資本<br>当期純利益率 | 総資本<br>経常利益率 | 売上高<br>経常利益率 |
|----------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| 平成15年8月期 | 410 <sup>百万円</sup> ( 49.1 ) % | 46 <sup>円</sup> 47 <sup>銭</sup> | 46 <sup>円</sup> 47 <sup>銭</sup> | 6.6 %          | 4.9 %        | 4.5 %        |
| 平成14年8月期 | 806 ( 2.0 )                   | 98 47                           | —                               | 14.0           | 10.1         | 7.5          |

(注) 期中平均株式数 15年8月期 8,188,829株 平成14年8月期 8,189,481株

会計処理の方法の変更 有

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<br>(年間)     | 配当性向   | 株主資本<br>配当率 |
|----------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------|-------------|
|          | 中間                              | 期末                             |                                |                   |        |             |
| 平成15年8月期 | 12 <sup>円</sup> 00 <sup>銭</sup> | 6 <sup>円</sup> 00 <sup>銭</sup> | 6 <sup>円</sup> 00 <sup>銭</sup> | 98 <sup>百万円</sup> | 23.9 % | 1.5 %       |
| 平成14年8月期 | 12 00                           | 6 00                           | 6 00                           | 98                | 12.2   | 1.6         |

(3) 財政状態

|          | 総資産                   | 株主資本                 | 株主資本比率 | 1株当たり<br>株主資本                    |
|----------|-----------------------|----------------------|--------|----------------------------------|
| 平成15年8月期 | 20,270 <sup>百万円</sup> | 6,388 <sup>百万円</sup> | 31.5 % | 776 <sup>円</sup> 54 <sup>銭</sup> |
| 平成14年8月期 | 19,387                | 6,101                | 31.5   | 745 10                           |

(注) 期末発行済株式数 15年8月期 8,188,690株 14年8月期 8,189,010株

期末自己株式数 15年8月期 1,310株 14年8月期 990株

2. 平成16年3月期の業績予想 (平成 15 年 9 月 1 日 ~ 平成 16 年 3 月 31 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       |                                |                                |
|-----|-----------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|     |                       |                    |                    | 中間               | 期末                             |                                |
|     | 12,000 <sup>百万円</sup> | 300 <sup>百万円</sup> | 150 <sup>百万円</sup> | — <sup>円</sup> 銭 | 7 <sup>円</sup> 00 <sup>銭</sup> | 7 <sup>円</sup> 00 <sup>銭</sup> |

(注) 当社は平成15年11月27日開催の第24期定時株主総会の決議をもって、決算期を3月31日に変更する予定であります。これに伴い、上記の業績予想は7ヶ月間の予想数値を記載しております。

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 15円 63銭

上記の予想は本資料の発表日現在に於いて入手可能な情報に基づき作成されており、実際の業績は、今後様々な要因によって予想値と異なる場合があります。上記業績予想に関する事項につきましては、添付資料4ページをご参照ください。

## 比較貸借対照表

(単位：千円)

| 期 別<br>科 目 | 当 事 業 年 度<br>(平成15年8月31日現在) |       | 前 事 業 年 度<br>(平成14年8月31日現在) |       | 増 減<br>( は減少) |
|------------|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|---------------|
|            | 金 額                         | 構 成 比 | 金 額                         | 構 成 比 | 金 額           |
| (資産の部)     |                             | %     |                             | %     |               |
| 流動資産       |                             |       |                             |       |               |
| 現金及び預金     | 1,003,254                   |       | 1,005,273                   |       | 2,018         |
| 受取手形       |                             |       | 3,083                       |       | 3,083         |
| 売掛金        | 364,084                     |       | 339,886                     |       | 24,197        |
| 商品         | 3,066,295                   |       | 2,668,551                   |       | 397,744       |
| 貯蔵品        | 18,711                      |       | 2,353                       |       | 16,358        |
| 前渡金        | 14,724                      |       | 16,063                      |       | 1,339         |
| 前払費用       | 256,956                     |       | 253,344                     |       | 3,611         |
| 関係会社短期貸付金  | 50,000                      |       | 1,564,000                   |       | 1,514,000     |
| 繰延税金資産     | 158,815                     |       | 82,204                      |       | 76,610        |
| その他の流動資産   | 176,420                     |       | 115,612                     |       | 60,807        |
| 貸倒引当金      | 820                         |       | 6,036                       |       | 5,215         |
| 流動資産計      | 5,108,442                   | 25.2  | 6,044,337                   | 31.2  | 935,894       |
| 固定資産       |                             |       |                             |       |               |
| 有形固定資産     |                             |       |                             |       |               |
| 建物         | 4,381,854                   |       | 3,945,223                   |       | 436,630       |
| 構築物        | 959,568                     |       | 962,851                     |       | 3,283         |
| 機械及び装置     | 7,945                       |       | 9,967                       |       | 2,021         |
| 車両運搬具      | 4,663                       |       | 6,407                       |       | 1,743         |
| 工具器具及び備品   | 343,929                     |       | 343,457                     |       | 471           |
| 土地         | 2,025,233                   |       | 2,025,233                   |       |               |
| 建設仮勘定      | 18,117                      |       | 114,772                     |       | 96,655        |
| 有形固定資産合計   | 7,741,311                   | 38.2  | 7,407,913                   | 38.2  | 333,398       |
| 無形固定資産     |                             |       |                             |       |               |
| 借地権        | 74,810                      |       | 64,310                      |       | 10,500        |
| 電話加入権      | 32,155                      |       | 30,479                      |       | 1,675         |
| 建設仮勘定      | 483,000                     |       |                             |       | 483,000       |
| その他の無形固定資産 | 4,589                       |       | 5,962                       |       | 1,372         |
| 無形固定資産合計   | 594,555                     | 2.9   | 100,752                     | 0.5   | 493,802       |
| 投資その他の資産   |                             |       |                             |       |               |
| 投資有価証券     | 134,725                     |       | 119,233                     |       | 15,492        |
| 関係会社株式     | 488,000                     |       | 488,000                     |       |               |
| 出資金        | 6,632                       |       | 332                         |       | 6,300         |
| 関係会社長期貸付金  | 900,000                     |       | 138,000                     |       | 762,000       |
| 長期前払費用     | 321,258                     |       | 299,574                     |       | 21,684        |
| 差入敷金保証金    | 4,586,270                   |       | 4,472,634                   |       | 113,636       |
| 保険積立金      | 155,703                     |       | 138,618                     |       | 17,084        |
| 繰延税金資産     | 230,300                     |       | 167,063                     |       | 63,237        |
| その他の投資等    | 10,700                      |       | 14,802                      |       | 4,102         |
| 貸倒引当金      | 6,950                       |       | 3,514                       |       | 3,436         |
| 投資その他の資産合計 | 6,826,640                   | 33.7  | 5,834,744                   | 30.1  | 991,895       |
| 固定資産合計     | 15,162,507                  | 74.8  | 13,343,410                  | 68.8  | 1,819,097     |
| 資産合計       | 20,270,950                  | 100.0 | 19,387,748                  | 100.0 | 883,202       |

(単位：千円)

| 期 別<br>科 目      | 当 事 業 年 度<br>(平成15年8月31日現在) |       | 前 事 業 年 度<br>(平成14年8月31日現在) |       | 増 減<br>(は減少) |
|-----------------|-----------------------------|-------|-----------------------------|-------|--------------|
|                 | 金 額                         | 構 成 比 | 金 額                         | 構 成 比 | 金 額          |
| (負債の部)          |                             | %     |                             | %     |              |
| 流 動 負 債         |                             |       |                             |       |              |
| 買 掛 金           | 392,954                     |       | 373,623                     |       | 19,331       |
| 短 期 借 入 金       | 380,000                     |       | 266,800                     |       | 113,200      |
| 一年以内返済予定長期借入金   | 2,847,204                   |       | 2,521,890                   |       | 325,314      |
| 未 払 金           | 597,865                     |       | 460,565                     |       | 137,300      |
| 未 払 費 用         | 149,071                     |       | 147,190                     |       | 1,880        |
| 未 払 法 人 税 等     | 506,931                     |       | 324,313                     |       | 182,617      |
| 未 払 事 業 所 税     | 5,131                       |       | 3,219                       |       | 1,912        |
| 未 払 消 費 税 等     | 115,499                     |       | 67,026                      |       | 48,473       |
| 前 受 金           | 248,496                     |       | 213,528                     |       | 34,968       |
| 預 り 金           | 26,185                      |       | 27,615                      |       | 1,430        |
| 前 受 収 益 金       | 14,258                      |       | 12,699                      |       | 1,559        |
| 賞 与 引 当 金       | 285,636                     |       | 256,121                     |       | 29,514       |
| その他の流動負債        | 120                         |       | 624                         |       | 503          |
| 流 動 負 債 合 計     | 5,569,355                   | 27.5  | 4,675,218                   | 24.1  | 894,137      |
| 固 定 負 債         |                             |       |                             |       |              |
| 社 債             | 300,000                     |       | 300,000                     |       |              |
| 長 期 借 入 金       | 6,995,850                   |       | 7,840,954                   |       | 845,104      |
| 退職給付引当金         | 523,457                     |       | 370,792                     |       | 152,664      |
| 長期設備未払金         | 370,458                     |       | 15,352                      |       | 355,105      |
| 預り敷金保証金         | 123,001                     |       | 83,803                      |       | 39,198       |
| 固 定 負 債 合 計     | 8,312,766                   | 41.0  | 8,610,902                   | 44.4  | 298,135      |
| 負 債 合 計         | 13,882,122                  | 68.5  | 13,286,121                  | 68.5  | 596,001      |
| (資本の部)          |                             |       |                             |       |              |
| 資 本 金           |                             |       | 940,500                     | 4.9   | 940,500      |
| 資 本 準 備 金       |                             |       | 1,118,500                   | 5.8   | 1,118,500    |
| 利 益 準 備 金       |                             |       | 66,517                      | 0.3   | 66,517       |
| その他の剰余金         |                             |       |                             |       |              |
| 任意積立金           |                             |       | 2,900,000                   |       | 2,900,000    |
| 当期末処分利益         |                             |       | 1,081,270                   |       | 1,081,270    |
| その他の剰余金合計       |                             |       | 3,981,270                   | 20.5  | 3,981,270    |
| その他有価証券評価差額金    |                             |       | 2,941                       | 0.0   | 2,941        |
| 自 己 株 式         |                             |       | 2,218                       | 0.0   | 2,218        |
| 資 本 合 計         |                             |       | 6,101,627                   | 31.5  | 6,101,627    |
| 資 本 金           | 940,500                     | 4.6   |                             |       | 940,500      |
| 資 本 剰 余 金       |                             |       |                             |       |              |
| 1 資 本 準 備 金     | 1,118,500                   |       |                             |       | 1,118,500    |
| 資 本 剰 余 金 合 計   | 1,118,500                   | 5.5   |                             |       | 1,118,500    |
| 利 益 剰 余 金       |                             |       |                             |       |              |
| 1 利 益 準 備 金     | 66,517                      |       |                             |       | 66,517       |
| 2 任 意 積 立 金     | 3,600,000                   |       |                             |       | 3,600,000    |
| 3 当 期 未 処 分 利 益 | 661,729                     |       |                             |       | 661,729      |
| 利 益 剰 余 金 合 計   | 4,328,246                   | 21.4  |                             |       | 4,328,246    |
| その他有価証券評価差額金    | 4,169                       | 0.0   |                             |       | 4,169        |
| 自 己 株 式         | 2,587                       | 0.0   |                             |       | 2,587        |
| 資 本 合 計         | 6,388,828                   | 31.5  |                             |       | 6,388,828    |
| 負 債 及 び 資 本 合 計 | 20,270,950                  | 100.0 | 19,387,748                  | 100.0 | 883,202      |

## 比較損益計算書

(単位：千円)

| 期 別<br>科 目           | 当事業年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日) |            | 前事業年度<br>(自 平成13年9月1日<br>至 平成14年8月31日) |            | 前期比増減<br>( は減少) |             |
|----------------------|--|------------|--|------------|-----------------|-------------|
|                      | 金 額                                    | 百分比        | 金 額                                    | 百分比        | 金 額             | 増減率         |
| 売 上 高                | 21,527,355                             | 100.0%     | 21,874,339                             | 100.0%     | 346,983         | 1.6%        |
| 売 上 原 価              | 5,793,101                              | 26.9       | 6,044,258                              | 27.6       | 251,157         | 4.2         |
| 売 上 総 利 益            | 15,734,254                             | 73.1       | 15,830,080                             | 72.4       | 95,826          | 0.6         |
| 販売費及び一般管理費           | 14,963,854                             | 69.5       | 14,404,125                             | 65.9       | 559,728         | 3.9         |
| <b>営 業 利 益</b>       | <b>770,399</b>                         | <b>3.6</b> | <b>1,425,954</b>                       | <b>6.5</b> | <b>655,555</b>  | <b>46.0</b> |
| 営 業 外 収 益            | 362,056                                | 1.7        | 341,333                                | 1.5        | 20,723          | 6.1         |
| 受 取 利 息              | 44,883                                 |            | 36,940                                 |            | 7,943           |             |
| 受 取 配 当 金            | 30,166                                 |            | 50,166                                 |            | 20,000          |             |
| 受 取 賃 貸 料            | 182,115                                |            | 123,156                                |            | 58,958          |             |
| 協 賛 金                | 49,282                                 |            | 101,294                                |            | 52,011          |             |
| その他の営業外収益            | 55,608                                 |            | 29,775                                 |            | 25,832          |             |
| 営 業 外 費 用            | 161,019                                | 0.8        | 116,882                                | 0.5        | 44,137          | 37.8        |
| 支 払 利 息              | 136,502                                |            | 104,610                                |            | 31,891          |             |
| 社 債 利 息              | 6,300                                  |            | 6,300                                  |            |                 |             |
| 有 価 証 券 売 却 損        |  |            | 106                                    |            | 106             |             |
| その他の営業外費用            | 18,217                                 |            | 5,865                                  |            | 12,352          |             |
| <b>経 常 利 益</b>       | <b>971,436</b>                         | <b>4.5</b> | <b>1,650,405</b>                       | <b>7.5</b> | <b>678,968</b>  | <b>41.1</b> |
| 特 別 利 益              | 4,386                                  | 0.0        |  |            | 4,386           |             |
| 貸倒引当金戻入益             | 4,386                                  |            |  |            | 4,386           |             |
| 特 別 損 失              | 66,680                                 | 0.3        | 105,580                                | 0.4        | 38,899          | 36.8        |
| 固定資産除却損              | 60,656                                 |            | 47,014                                 |            | 13,642          |             |
| 投資有価証券評価損            |  |            | 46,633                                 |            | 46,633          |             |
| ゴルフ会員権評価損            | 1,102                                  |            |  |            | 1,102           |             |
| 役員退職金                | 2,421                                  |            | 8,765                                  |            | 6,344           |             |
| 貸倒引当金繰入額             | 2,500                                  |            | 3,100                                  |            | 600             |             |
| リース解約損               |  |            | 66                                     |            | 66              |             |
| <b>税引前当期純利益</b>      | <b>909,142</b>                         | <b>4.2</b> | <b>1,544,824</b>                       | <b>7.1</b> | <b>635,682</b>  | <b>41.1</b> |
| 法人税、住民税及び事業税         | 634,370                                | 2.9        | 767,832                                | 3.5        | 133,462         | 17.4        |
| 法人税等調整額              | 135,795                                | 0.6        | 29,457                                 | 0.1        | 106,337         | 361.0       |
| <b>当 期 純 利 益</b>     | <b>410,568</b>                         | <b>1.9</b> | <b>806,449</b>                         | <b>3.7</b> | <b>395,881</b>  | <b>49.1</b> |
| 前期繰越利益               | 294,136                                |            | 323,957                                |            | 29,821          |             |
| 中間配当額                | 49,132                                 |            | 49,137                                 |            | 4               |             |
| 合併により引継いだ未処分利益       | 6,157                                  |            |  |            | 6,157           |             |
| <b>当 期 未 処 分 利 益</b> | <b>661,729</b>                         |            | <b>1,081,270</b>                       |            | <b>419,540</b>  |             |

## 重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
  - 子会社株式 …… 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 …… 決算期末の市場価格等に基づく時価法  
評価差額は、資本の部に計上（全部資本直入法）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. たな卸資産の評価基準及び評価方法
  - 商品 …… 移動平均法に基づく原価法
  - 貯蔵品 …… 最終仕入原価法
3. 固定資産の減価償却の方法
  - (1) 有形固定資産
    - 定率法によっております。
    - ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）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 | 18年～56年 |        |   |   |   |   |        |
| 構 | 築 | 物       | 5年～30年 |   |   |   |   |        |
| 工 | 具 | 器       | 具      | 及 | び | 備 | 品 | 5年～15年 |
  - (2) 無形固定資産
    - 定額法によっております。
    - ただし、ソフトウェア（自社利用分）については、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
    - 定額法によっております。
4. 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金
    - 債権の貸倒れによる損失に備えるため、以下の方法により貸倒引当金を計上しております。
    - 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。
  - (2) 賞与引当金
    - 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
  - (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、当事業年度末において発生すると認められる額を計上しております。
    - なお、数理計算上の差異は、翌事業年度において全額費用処理することとしております。
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。
6. ヘッジ会計の方法
  - 繰延ヘッジ等のヘッジ会計の方法
  - 繰延ヘッジ処理によっております。
  - ただし、特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処理を採用しております。
  - ヘッジ手段とヘッジ対象
  - ヘッジ手段 …… デリバティブ取引（金利オプション取引及び金利スワップ取引）
  - ヘッジ対象 …… 有利子負債
  - ヘッジ方針
  - 原則として、ヘッジ対象と高い有効性があるとみなされるヘッジ手段を個別対応させて行っております。
  - ヘッジの有効性評価の方法
  - 所定の部署が事前テストによってヘッジ手段の有効性を評価し、その結果を社内管理文書に記載し承認を受けております。

## 7. その他財務諸表作成のための重要な事項

### (1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

### (2) 自己株式及び法定準備金取崩等に関する会計基準

当事業年度から「自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」（企業会計基準第1号 平成14年2月21日 企業会計基準委員会）を適用しております。

この変更に伴う損益に与える影響はありません。

なお、財務諸表等規則の改正により、当事業年度における貸借対照表の資本の部分については、以下のとおり表示を変更しております。

前事業年度において独立掲記しておりました「資本準備金」は、当事業年度においては「資本剰余金」の内訳科目として表示しております。

前事業年度まで独立掲記しておりました「利益準備金」は、当事業年度においては「利益剰余金」の内訳科目として表示しております。

前事業年度において「その他の剰余金」の内訳科目として表示しておりました「任意積立金」は、当事業年度においては「利益剰余金」の内訳科目として表示しております。

前事業年度において「その他の剰余金」の内訳科目として表示しておりました「当期末処分利益」は、当事業年度においては「利益剰余金」の内訳科目として表示しております。

### (3) 1株当たり当期純利益に関する会計基準

当事業年度から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」（企業会計基準第2号 平成14年9月25日 企業会計基準委員会）及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第4号 平成14年9月25日 企業会計基準委員会）を適用しております。

なお、同会計基準及び適用指針を前期に適用した場合の1株当たり情報については、以下のとおりとなります。

1株当たり純資産額 740円46銭

1株当たり当期純利益 93円83銭

潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付社債及び転換社債の発行がないため、記載しておりません。

注記事項

(貸借対照表関係)

| 期 別<br>項 目              | 当 事 業 年 度<br>平成15年8月31日   | 前 事 業 年 度<br>平成14年8月31日   |
|-------------------------|---|---|
| 1.有形固定資産の減価償却累計額        | 3,682,459千円   | 3,128,402千円   |
| 2.担保に供している資産及びこれに対応する債務 | (イ) 担保に供している資産<br>建 物 1,573,146千円<br>土 地 1,989,813千円<br><u>計 3,562,960千円</u>                                    | (イ) 担保に供している資産<br>建 物 1,326,919千円<br>土 地 1,989,813千円<br><u>計 3,316,733千円</u>                |
|                         | (ロ) 上記に対応する債務<br>社 債 300,000千円<br>一年以内返済長期借入金 180,000千円<br><u>長 期 借 入 金 3,340,000千円</u><br><u>計 3,820,000千円</u> | (ロ) 上記に対応する債務<br>社 債 300,000千円<br><u>長 期 借 入 金 3,700,000千円</u><br><u>計 4,000,000千円</u>      |
| 3.株式の状況                 | 授權株式数 普通株式 16,800,000株<br>発行済株式総数 普通株式 8,190,000株   | 授權株式数 普通株式 16,800,000株<br>発行済株式総数 普通株式 8,190,000株   |
| 4.自己株式の保有数              | 普通株式 1,310株   | 普通株式 990株   |
| 5.偶発債務                  | 保 証 債 務 1,463,797千円   | 保 証 債 務 653,034千円   |
| 6.配当制限                  | 有価証券の時価評価により、純資産額が4,169千円増加しております。<br>なお、当該金額は商法第124条第3号の規定により、配当に充当することが制限されております。                             | 「その他の剰余金」のうち、その他有価証券評価差額金2,941千円及び、自己株式2,218千円相当額については、商法290条第1項の規定により、配当に充当することが制限されております。 |

## (損益計算書関係)

| 期 別<br>項 目       | 当 事 業 年 度<br>(自平成14年9月1日<br>至平成15年8月31日) | 前 事 業 年 度<br>(自平成13年9月1日<br>至平成14年8月31日) |            |             |
|------------------|--|--|------------|-------------|
| 1. 販売費及び一般管理費の内容 | 販売手数料                                    | 819,624千円                                | 販売手数料      | 839,856千円   |
|                  | 広告宣伝費                                    | 1,622,569千円                              | 広告宣伝費      | 1,745,681千円 |
|                  | 役員報酬                                     | 139,208千円                                | 貸倒引当金繰入額   | 3,748千円     |
|                  | 給与・手当                                    | 4,257,528千円                              | 役員報酬       | 146,512千円   |
|                  | 賞与引当金繰入額                                 | 285,636千円                                | 給与・手当      | 4,011,374千円 |
|                  | 退職給付引当金繰入額                               | 278,442千円                                | 賞与引当金繰入額   | 256,121千円   |
|                  | 福利厚生費                                    | 1,000,173千円                              | 退職給付引当金繰入額 | 208,777千円   |
|                  | 賃借料                                      | 3,368,300千円                              | 福利厚生費      | 907,534千円   |
|                  | 減価償却費                                    | 566,856千円                                | 賃借料        | 3,015,393千円 |
|                  | 水道光熱費                                    | 470,896千円                                | 減価償却費      | 525,721千円   |
|                  |  | 水道光熱費                                    | 417,616千円  |             |
| 2. 固定資産除却損の内容    | 建物                                       | 35,665千円                                 | 建物         | 9,605千円     |
|                  | 構築物                                      | 1,213千円                                  | 構築物        | 7,046千円     |
|                  | 工具器具及び備品                                 | 1,581千円                                  | 工具器具及び備品   | 2,609千円     |
|                  | 差入敷金保証金                                  | 8,666千円                                  | 差入敷金保証金    | 20,120千円    |
|                  | 長期前払費用                                   | 988千円                                    | 長期前払費用     | 316千円       |
|                  | 店舗撤去費用                                   | 12,540千円                                 | 店舗撤去費用     | 7,316千円     |
|                  | 計  | 60,656千円                                 | 計          | 47,014千円    |

## (税効果会計関係)

| 期別<br>項目   | 当事業年度<br>平成15年8月31日                                   | 前事業年度<br>平成14年8月31日   |  |
|--|---|---|--|
| 1. 繰延税金資産の発生<br>の主な原因別の<br>内訳                                      | (繰延税金資産)  | (繰延税金資産)  |  |
|  | 賞与引当金 104,615千円                                       | 賞与引当金 57,155千円  |  |
|  | 減価償却超過額 18,759千円                                      | 減価償却超過額 22,495千円  |  |
|  | 未払事業税 39,299千円  | 未払事業税 23,723千円  |  |
|  | 未払社会保険料 12,790千円                                      | 退職給付引当金 127,097千円   |  |
|  | 退職給付引当金 197,484千円                                     | 有価証券評価損 10,226千円  |  |
|  | 地代家賃 16,204千円   | ゴルフ会員権評価損 11,554千円  |  |
|  | ゴルフ会員権評価損 12,535千円                                    | その他 11,965千円  |  |
|  | その他 18,016千円  |   |  |
|  | 繰延税金資産合計 419,706千円                                    | 繰延税金資産合計 264,220千円  |  |
|  | (繰延税金負債)  | (繰延税金負債)  |  |
|  | その他 30,590千円  | その他 14,952千円  |  |
|  | 繰延税金負債合計 30,590千円                                     | 繰延税金負債合計 14,952千円   |  |
|  | 繰延税金資産の純額 389,115千円                                   | 繰延税金資産の純額 249,267千円   |  |
| 2. 法定実効税率と税<br>効果会計適用後の<br>法人税等の負担率<br>の差異との原因と<br>なった主な項目別<br>の内訳 | 法定実効税率 41.1%  | 法定実効税率 41.1%  |  |
|  | (調整)  | (調整)  |  |
|  | 交際費等永久に損金<br>に算入されない項目 1.1%                           | 交際費等永久に損金<br>に算入されない項目 0.5%   |  |
|  | 住民税均等割等 13.0%   | 住民税均等割等 7.0%  |  |
|  | 受取配当金益金不算入額 1.3%                                      | 受取配当金益金不算入額 1.3%  |  |
|  | その他 0.9%  | その他 0.5%  |  |
|  | 税効果会計適用後の法人<br>税等の負担率 54.8%                           | 税効果会計適用後の法人<br>税等の負担率 47.8%   |  |
|  | 3. 法人事業税におけ<br>る外形標準課税制<br>度の導入に伴う実<br>効税率の変更につ<br>いて | 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日に交付されたことに伴い、当期の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成16年4月1日以降解消が見込まれたものに限る。)に使用した法定実効税率は、前期の41.1%から39.5%に変更しております。 |  |
|  |   | その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)が930千円減少し、当期に計上された法人税等調整額が1,039千円減少し、その他有価証券評価差額金が108千円増加しております。  |  |
|  |   | なお、この変更に伴い従来の方法によった場合に比べ当期純利益は1,039千円減少しております。  |  |

## (リース取引関係)

| 当 事 業 年 度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日)                           |                |              |                    |                  |           | 前 事 業 年 度<br>(自 平成13年9月1日<br>至 平成14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<br>以外のファイナンス・リース取引に係る注記                    |                |              |                    |                  |           | 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<br>以外のファイナンス・リース取引に係る注記 |                |              |                    |                  |           |
| リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額<br>及び期末残高相当額                                |                |              |                    |                  |           | リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額<br>及び期末残高相当額             |                |              |                    |                  |           |
|  | 機 械 及 び<br>装 置 | 車 両<br>運 搬 具 | 工 具 器 具<br>及 び 備 品 | 其 他 の<br>無 形 資 産 | 合 計       |   | 機 械 及 び<br>装 置 | 車 両<br>運 搬 具 | 工 具 器 具<br>及 び 備 品 | 其 他 の<br>無 形 資 産 | 合 計       |
|  | 千円             | 千円           | 千円                 | 千円               | 千円        |   | 千円             | 千円           | 千円                 | 千円               | 千円        |
| 取 得 価 額  | 139,084        | 24,452       | 4,132,906          | 90,712           | 4,387,157 | 取 得 価 額   | 139,084        | 21,440       | 3,648,959          | 90,712           | 3,900,198 |
| 減 価 償 却<br>累 計 額 相 当 額   | 65,678         | 17,330       | 2,098,631          | 52,446           | 2,234,087 | 減 価 償 却<br>累 計 額 相 当 額                            | 42,498         | 12,540       | 1,466,163          | 34,304           | 1,555,505 |
| 期 末 残 高<br>相 当 額   | 73,405         | 7,122        | 2,034,275          | 38,265           | 2,153,069 | 期 末 残 高<br>相 当 額                                  | 96,586         | 8,900        | 2,182,796          | 56,408           | 2,344,692 |
| 未経過リース料期末残高相当額   |                |              |                    |                  |           | 未経過リース料期末残高相当額                                    |                |              |                    |                  |           |
| 1年以内   |                |              |                    |                  |           | 1年以内  |                |              |                    |                  |           |
| 1年超  |                |              |                    |                  |           | 1年超   |                |              |                    |                  |           |
| 合 計  |                |              |                    |                  |           | 合 計   |                |              |                    |                  |           |
| 832,338千円  |                |              |                    |                  |           | 765,391千円   |                |              |                    |                  |           |
| 1,358,931千円  |                |              |                    |                  |           | 1,613,649千円                                       |                |              |                    |                  |           |
| 2,191,270千円  |                |              |                    |                  |           | 2,379,040千円                                       |                |              |                    |                  |           |
| 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息<br>相当額   |                |              |                    |                  |           | 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息<br>相当額                      |                |              |                    |                  |           |
| 支 払 リ ー ス 料  |                |              |                    |                  |           | 支 払 リ ー ス 料                                       |                |              |                    |                  |           |
| 減 価 償 却 費 相 当 額  |                |              |                    |                  |           | 減 価 償 却 費 相 当 額                                   |                |              |                    |                  |           |
| 支 払 利 息 相 当 額  |                |              |                    |                  |           | 支 払 利 息 相 当 額                                     |                |              |                    |                  |           |
| 914,583千円  |                |              |                    |                  |           | 795,941千円   |                |              |                    |                  |           |
| 870,874千円  |                |              |                    |                  |           | 755,633千円   |                |              |                    |                  |           |
| 46,831千円   |                |              |                    |                  |           | 48,950千円  |                |              |                    |                  |           |
| 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  |                |              |                    |                  |           | 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<br>する定額法によっております。                             |                |              |                    |                  |           | 同 左   |                |              |                    |                  |           |
| 利息相当額の算定方法   |                |              |                    |                  |           | 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<br>の差額を利息相当額とし、各期への配分方法<br>については、利息法によっております。 |                |              |                    |                  |           | 同 左   |                |              |                    |                  |           |
| オペレーティング・リース取引に係る注記  |                |              |                    |                  |           | オペレーティング・リース取引に係る注記                               |                |              |                    |                  |           |
| 未経過リース料  |                |              |                    |                  |           | 未経過リース料   |                |              |                    |                  |           |
| 1年以内   |                |              |                    |                  |           | 1年以内  |                |              |                    |                  |           |
| 1年超  |                |              |                    |                  |           | 1年超   |                |              |                    |                  |           |
| 合 計  |                |              |                    |                  |           | 合 計   |                |              |                    |                  |           |
| 5,953千円  |                |              |                    |                  |           | 5,953千円   |                |              |                    |                  |           |
| 73,432千円   |                |              |                    |                  |           | 79,386千円  |                |              |                    |                  |           |
| 79,386千円   |                |              |                    |                  |           | 85,339千円  |                |              |                    |                  |           |

## 比較利益処分案

(単位：千円)

| 期 別<br>科 目              | 当 事 業 年 度<br>(平成15年8月期) | 前 事 業 年 度<br>(平成14年8月期) | 前 期 比 増 減<br>( は減少) |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
| 当 期 未 処 分 利 益           | 661,729                 | 1,081,270               | 419,540             |
| これを次のとおり処分します。          |                         |                         |                     |
| 配 当 金                   | 49,132                  | 49,134                  | 1                   |
| 役 員 賞 与 金<br>(うち監査役賞与金) | 30,000<br>( 1,080)      | 38,000<br>( 1,350)      | 8,000<br>( 270)     |
| 任 意 積 立 金<br>別 途 積 立 金  | 400,000                 | 700,000                 | 300,000             |
| 次 期 繰 越 利 益             | 182,597                 | 294,136                 | 111,538             |

## 役員の変動

### 1. 代表者の異動

該当事項はありません。

### 2. その他の役員の変動

平成15年11月27日予定付

新任取締役候補

取締役

鴻池敏宏

(現 (株)キングスター 代表取締役社長)

取締役

佐藤伸一

(現 マーケティング部長)

退任予定取締役

取締役

松野裕之

(現 取締役副社長)

### 3. 役員の変任の変更

該当事項はありません。

以上