

平成 17 年 3 月期 個別中間財務諸表の概要



平成 16 年 11 月 25 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.meganetop.co.jp>)

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

代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 富澤 昌三
 問合せ先責任者 役職名 取締役管理本部長 氏名 高柳 正雄 TEL (054) 275 - 5000
 決算取締役会開催日 平成 16 年 11 月 25 日 中間配当制度の有無 有 ・ 無
 中間配当支払開始日 平成 16 年 12 月 10 日 単元株制度採用の有無 有(1単元100株) ・ 無

1. 平成16年9月中間期の業績(平成 16 年 4 月 1 日~平成 16 年 9 月 30 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16年9月中間期 | 10,895 百万円 (%) | 349 百万円 (%) | 488 百万円 (%) |
| 平成16年3月期 | 12,078 | 365 | 450 |
| | 中間(当期)純利益 | 1株当たり中間(当期)純利益 | 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益 |
| 平成16年9月中間期 | 244 百万円 (%) | 29.82 円 銭 | 29.79 円 銭 |
| 平成16年3月期 | 225 | 24.48 | 24.46 |

(注) 期中平均株式数 16年9月中間期 8,188,484株 平成16年3月期 8,188,643株
 会計処理の方法の変更 無
 平成16年 3月期は7ヶ月決算のため、中間決算は行っておりません。

(2) 配当状況

| | 1株当たり 中間配当金 | 1株当たり 年間配当金 |
|------------|----------------|----------------|
| 平成16年9月中間期 | 6.00 円 銭 | |
| 平成16年3月期 | | 7.00 円 銭 |

(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 |
|------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 平成16年9月中間期 | 20,894 百万円 | 6,701 百万円 | 32.1 % | 818.38 円 銭 |
| 平成16年3月期 | 20,002 | 6,571 | 32.9 | 799.45 |

(注) 期末発行済株式数 16年9月中間期 8,188,439株 16年3月期 8,188,510株
 期末自己株式数 16年9月中間期 1,561株 16年3月期 1,490株

2. 平成17年3月期の業績予想(平成 16 年 4 月 1 日~平成 17 年 3 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 | |
|----|---------------|--------------|------------|-------------|--------------|
| | | | | 期末 | |
| 通期 | 22,000 百万円 | 1,150 百万円 | 500 百万円 | 6.00 円 銭 | 12.00 円 銭 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 56円79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5ページをご参照ください。

中間貸借対照表

(単位：千円)

| 期 別 科 目 | 当 中 間 会 計 期 間 末 (平成16年9月30日現在) | | 前 事 業 年 度 の 要 約 貸 借 対 照 表 (平成16年3月31日現在) | |
|--------------|-----------------------------------|-------|--|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 |
| (資産の部) | | % | | % |
| 流動資産 | | | | |
| 現金及び預金 | 887,942 | | 804,054 | |
| 売掛金 | 340,387 | | 344,885 | |
| たな卸資産 | 3,130,730 | | 2,882,881 | |
| 関係会社短期貸付金 | 45,000 | | | |
| 繰延税金資産 | 135,286 | | 159,611 | |
| その他の流動資産 | 640,546 | | 442,425 | |
| 貸倒引当金 | 2,992 | | 2,992 | |
| 流動資産合計 | 5,176,901 | 24.8 | 4,630,866 | 23.2 |
| 固定資産 | | | | |
| 有形固定資産 | | | | |
| 建物及び構築物 | 5,301,079 | | 5,331,913 | |
| 工具器具及び備品 | 495,656 | | 391,132 | |
| 土地 | 2,317,990 | | 2,317,990 | |
| その他の有形固定資産 | 352,249 | | 48,733 | |
| 有形固定資産合計 | 8,466,975 | 40.5 | 8,089,770 | 40.4 |
| 無形固定資産 | 975,336 | 4.7 | 835,251 | 4.2 |
| 投資その他の資産 | | | | |
| 関係会社長期貸付金 | 600,000 | | 700,000 | |
| 差入敷金保証金 | 4,423,199 | | 4,477,359 | |
| 繰延税金資産 | 44,415 | | 62,834 | |
| その他の投資その他の資産 | 1,213,588 | | 1,211,966 | |
| 貸倒引当金 | 6,350 | | 5,650 | |
| 投資その他の資産合計 | 6,274,852 | 30.0 | 6,446,510 | 32.2 |
| 固定資産合計 | 15,717,164 | 75.2 | 15,371,533 | 76.8 |
| 資産合計 | 20,894,065 | 100.0 | 20,002,399 | 100.0 |

(単位：千円)

| 期 別 科 目 | 当 中 間 会 計 期 間 末 (平成16年9月30日現在) | | 前 事 業 年 度 の 要 約 貸 借 対 照 表 (平成16年3月31日現在) | |
|-----------------|-----------------------------------|-------|--|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 |
| | | % | | % |
| (負債の部) | | | | |
| 流 動 負 債 | | | | |
| 買 掛 金 | 678,681 | | 477,222 | |
| 短 期 借 入 金 2 | 3,604,428 | | 3,291,752 | |
| 一年以内償還予定社債 | 415,000 | | 115,000 | |
| 未払法人税等 | 214,754 | | 158,191 | |
| 賞与引当金 | 261,800 | | 342,000 | |
| その他の流動負債 | 1,005,421 | | 1,149,825 | |
| 流 動 負 債 合 計 | 6,180,086 | 29.6 | 5,533,990 | 27.6 |
| 固 定 負 債 | | | | |
| 社 債 | 727,500 | | 1,085,000 | |
| 長 期 借 入 金 2 | 6,571,494 | | 5,979,488 | |
| その他の固定負債 | 713,749 | | 832,592 | |
| 固 定 負 債 合 計 | 8,012,743 | 38.3 | 7,897,080 | 39.5 |
| 負 債 合 計 | 14,192,829 | 67.9 | 13,431,070 | 67.1 |
| (資本の部) | | | | |
| 資 本 金 | 940,500 | 4.5 | 940,500 | 4.7 |
| 資 本 剰 余 金 | | | | |
| 資 本 準 備 金 | 1,118,500 | | 1,118,500 | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | 1,118,500 | 5.4 | 1,118,500 | 5.6 |
| 利 益 剰 余 金 | | | | |
| 利 益 準 備 金 | 66,517 | | 66,517 | |
| 任 意 積 立 金 | 4,200,000 | | 4,000,000 | |
| 中間(当期)未処分利益 | 369,961 | | 408,088 | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | 4,636,478 | 22.2 | 4,474,605 | 22.4 |
| その他有価証券評価差額金 | 8,623 | 0.0 | 40,513 | 0.2 |
| 自 己 株 式 | 2,865 | 0.0 | 2,789 | 0.0 |
| 資 本 合 計 | 6,701,236 | 32.1 | 6,571,328 | 32.9 |
| 負 債 及 び 資 本 合 計 | 20,894,065 | 100.0 | 20,002,399 | 100.0 |

中間損益計算書

(単位：千円)

| 期 別 科 目 | 当 中 間 会 計 期 間 自 平成16年 4月 1 日 (至 平成16年 9月30日) | | 前 事 業 年 度 の 要 約 損 益 計 算 書 自 平成15年 9月 1 日 (至 平成16年 3月31日) | |
|------------------------------|--|-------|---|-------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| 売 上 高 | 10,895,306 | 100.0 | 12,078,409 | 100.0 |
| 売 上 原 価 | 3,091,677 | 28.4 | 3,372,011 | 27.9 |
| 売 上 総 利 益 | 7,803,629 | 71.6 | 8,706,398 | 72.1 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | 7,454,071 | 68.4 | 8,341,067 | 69.1 |
| 営 業 利 益 | 349,557 | 3.2 | 365,330 | 3.0 |
| 営 業 外 収 益 1 | 295,731 | 2.7 | 251,470 | 2.1 |
| 営 業 外 費 用 2 | 156,777 | 1.4 | 166,654 | 1.4 |
| 経 常 利 益 | 488,511 | 4.5 | 450,146 | 3.7 |
| 特 別 利 益 | 22,776 | 0.2 | 226,818 | 1.9 |
| 特 別 損 失 | 22,013 | 0.2 | 150,571 | 1.2 |
| 税引前中間(当期)純利益 | 489,274 | 4.5 | 526,394 | 4.4 |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | 181,306 | 1.7 | 158,224 | 1.3 |
| 法 人 税 等 調 整 額 | 63,775 | 0.6 | 142,679 | 1.2 |
| 中 間 (当 期) 純 利 益 | 244,192 | 2.2 | 225,490 | 1.9 |
| 前 期 繰 越 利 益 | 125,768 | | 182,597 | |
| 中 間 (当 期) 未 処 分 利 益 | 369,961 | | 408,088 | |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

1. 資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 有価証券
 - 子会社株式 …………… 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 …………… 中間決算末日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
 - 商品 …………… 移動平均法に基づく原価法
 - 貯蔵品 …………… 最終仕入原価法
2. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産
 - 定率法によっております。
 - 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～44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。
3. 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。
4. 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。
5. ヘッジ会計の方法
 - ヘッジ会計の方法
 - 金利スワップについては特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理によっております。
 - ヘッジ手段とヘッジ対象
 - ヘッジ手段 …… 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
 - 金利スワップについては特例処理の要件を満たしておりますので、有効性の評価を省略しております。
6. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項
 - 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。

追加情報

「地方消費税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、当中間会計期間から「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。

この結果、販売費及び一般管理費が22,364千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前中間純利益が、22,364千円減少しております。

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 期別 項目 | 当中間会計期間末 (平成16年9月30日現在) | 前事業年度末 (平成16年3月31日現在) |
|--------------------------|---|---|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 4,181,060千円 | 3,983,067千円 |
| 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 建物 1,563,591千円 土地 1,989,813千円 計 3,553,404千円 (ロ) 上記に対応する債務 短期借入金 180,000千円 一年以内償還予定社債 300,000千円 長期借入金 3,070,000千円 計 3,550,000千円 | (イ) 担保に供している資産 建物 1,597,216千円 土地 1,989,813千円 計 3,587,029千円 (ロ) 上記に対応する債務 短期借入金 180,000千円 社債 300,000千円 長期借入金 3,160,000千円 計 3,640,000千円 |
| 3. 差入敷金保証金の内容 | 差入敷金保証金の中には、建設協力金が2,128,823千円含まれております。 | 差入敷金保証金の中には、建設協力金が2,194,095千円含まれております。 |
| 4. 偶発債務 | 保証債務 2,153,103千円 | 保証債務 1,978,526千円 |
| 5. 消費税等の取扱い | 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他の流動負債」として表示しております。 | _____ |

(中間損益計算書関係)

| 期別 項目 | 当中間会計期間 (自平成16年4月1日 至平成16年9月30日) | 前事業年度 (自平成15年9月1日 至平成16年3月31日) |
|---------------|--|--------------------------------------|
| 1. 営業外収益の主要項目 | 受取利息 18,736千円 受取賃借料 180,124千円 | 受取利息 23,699千円 受取賃借料 166,371千円 |
| 2. 営業外費用の主要項目 | 支払利息 57,811千円 賃貸収入原価 87,618千円 | 支払利息 72,878千円 賃貸収入原価 63,721千円 |
| 3. 減価償却実施額 | 有形固定資産 289,444千円 無形固定資産 5,137千円 | 有形固定資産 346,586千円 無形固定資産 804千円 |

(リース取引関係)

| 当 中 間 会 計 期 間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | | | | | | 前 事 業 年 度 (自 平成15年9月1日 至 平成16年3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及び中間期末残高相当額 | | | | | | リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 | | | | | |
| | 機 械 及 び 装 置 | 車 両 運 搬 具 | 工 具 器 具 及 び 備 品 | 其 他 の 無 形 資 産 | 合 計 | | 機 械 及 び 装 置 | 車 両 運 搬 具 | 工 具 器 具 及 び 備 品 | 其 他 の 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 | 14,856 | 3,429,518 | 73,261 | 3,656,721 | 取 得 価 額 | 139,084 | 24,452 | 3,924,826 | 90,712 | 4,179,076 |
| 減 価 償 却 累 計 額 相 当 額 | 90,791 | 5,591 | 2,105,604 | 54,026 | 2,256,013 | 減 価 償 却 累 計 額 相 当 額 | 79,201 | 20,183 | 2,258,705 | 63,029 | 2,421,119 |
| 中 間 期 末 残 高 相 当 額 | 48,293 | 9,265 | 1,323,914 | 19,235 | 1,400,708 | 期 末 残 高 相 当 額 | 59,883 | 4,269 | 1,666,120 | 27,682 | 1,757,957 |
| 未経過リース料中間期末残高相当額 | | | | | | 未経過リース料期末残高相当額 | | | | | |
| 1年以内 | | | | | | 1年以内 | | | | | |
| | | | | | | 747,089千円 | | | | | |
| 1年超 | | | | | | 1年超 | | | | | |
| | | | | | | 1,046,346千円 | | | | | |
| 合 計 | | | | | | 合 計 | | | | | |
| | | | | | | 1,793,436千円 | | | | | |
| 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、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | | | |
| 支払リース料 | | | | | | 支払リース料 | | | | | |
| | | | | | | 420,516千円 | | | | | |
| 減価償却費相当額 | | | | | | 減価償却費相当額 | | | | | |
| | | | | | | 401,167千円 | | | | | |
| 支払利息相当額 | | | | | | 支払利息相当額 | | | | | |
| | | | | | | 15,074千円 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| | | | | | | 6,251千円 | | | | | |
| 1年超 | | | | | | 1年超 | | | | | |
| | | | | | | 66,660千円 | | | | | |
| 合 計 | | | | | | 合 計 | | | | | |
| | | | | | | 72,911千円 | | | | | |
| | | | | | | 6,127千円 | | | | | |
| | | | | | | 69,786千円 | | | | | |
| | | | | | | 75,913千円 | | | | | |

(有価証券関係)

当中間会計期間末(平成16年 9月30日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものは、ありません。

前事業年度末(平成16年 3月31日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものは、ありません。

(継続企業の前提)

当中間会計期間(自平成16年 4月1日 至平成16年 9月30日)

該当事項はありません。

前事業年度(自平成15年 9月1日 至平成16年 3月31日)

該当事項はありません。