



平成 18 年 2 月期

個別財務諸表の概要

平成 18 年 4 月 6 日

上場会社名 株式会社ポイント
コード番号 2685

上場取引所 東証第一部
本社所在都道府県 茨城県

(URL http://www.point.co.jp)

代表者 役職名 代表取締役社長
問合せ先責任者 役職名 執行役員管理本部長兼経理部長
決算取締役会開催日 平成 18 年 4 月 6 日
配当支払開始予定日 平成 18 年 5 月 25 日
単元株制度採用の有無 有(1単元10株)

氏名 黒田 博
氏名 松田 毅 TEL 03-3243-6011
中間配当制度の有無 有
定時株主総会開催日 平成 18 年 5 月 24 日

1. 18年2月期の業績(平成17年3月1日~平成18年2月28日)

(1) 経営成績 (百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18年2月期	48,570	29.9	9,807	31.8	9,812	31.8
17年2月期	37,386	35.4	7,441	75.0	7,445	75.8

	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	%	%	%
18年2月期	5,465	34.2	212.90	211.39	36.2	37.7	20.2
17年2月期	4,072	80.7	156.08	154.19	34.7	36.5	19.9

(注) 期中平均株式数
18年2月期 25,673,981株 17年2月期 25,622,578株
会計処理の方法の変更 無
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	中間	期末			
18年2月期	40.00	10.00	30.00	1,023	18.8	6.1
17年2月期	20.00	0.00	20.00	514	12.8	3.8

(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	百万円	%	円 銭
18年2月期	28,929	16,715	57.8	654.01
17年2月期	23,102	13,489	58.4	521.86

(注) 期末発行済株式数
18年2月期 25,558,997株 17年2月期 25,708,884株
期末自己株式数
18年2月期 431,723株 17年2月期 182,136株

2. 19年2月期の業績予想(平成18年3月1日~平成19年2月28日)

	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	
	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭	円 銭
中間期	25,200	4,600	2,600	10.00		
通期	55,500	10,500	5,800		30.00	40.00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 224円43銭

- 1株当たり予想当期純利益(通期)につきましては、ストックオプション権利行使(発行見込株式数 284,250株)後の発行済株式総数(25,843,247株)をもって算出しております。
- 上記の予想は、本資料の発表日現在における将来の見通し、計画のもととなる前提、予測を含んで記載しております。実際の業績は今後様々な要因によって上記予想とは異なる結果となる可能性があります。なお、上記業績予想に関する事項は添付資料の10ページを参照してください。

6. 個別財務諸表等

貸借対照表

(単位：千円未満切捨)

区 分	注記 番号	前事業年度 (平成 17 年 2 月 28 日)		当事業年度 (平成 18 年 2 月 28 日)		増減金額
		金額	構成比	金額	構成比	金額
(資産の部)						
流動資産						
1. 現金及び預金	1	12,552,249		14,700,352		2,148,102
2. 売掛金		1,289,692		1,739,090		449,398
3. 商品		1,390,739		1,693,023		302,283
4. 前払費用		108,846		111,868		3,022
5. 繰延税金資産		513,822		577,237		63,414
6. 未収入金		138,329		62,796		75,532
7. その他	2	63,149		46,647		16,501
8. 貸倒引当金		9,000		29,000		20,000
流動資産合計		16,047,829	69.5	18,902,017	65.3	2,854,188
固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物		521,592		671,687		150,095
減価償却累計額		112,170	409,421	150,751	520,935	111,513
(2) 構築物		9,211		9,211		
減価償却累計額		332	8,879	1,300	7,911	967
(3) 器具備品		217,731		274,566		56,835
減価償却累計額		115,469	102,261	152,973	121,592	19,330
(4) 土地			689,150		1,733,150	1,044,000
(5) 建設仮勘定					186,818	186,818
有形固定資産合計		1,209,713	5.2	2,570,408	8.9	1,360,695
2. 無形固定資産						
(1) ソフトウェア			76,517		83,607	7,089
(2) その他			12,285		35,773	23,487
無形固定資産合計			88,803		119,380	30,577
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券			73,040		120,363	47,323
(2) 関係会社株式			45,050		45,050	
(3) 関係会社長期貸付金			40,000		30,000	10,000
(4) 長期前払費用			483,739		594,836	111,096
(5) 繰延税金資産			129,758		133,393	3,635
(6) 長期性預金	3				1,000,000	1,000,000
(7) 保証金敷金	1		4,978,182		5,569,990	591,807
(8) 保険積立金			126,802			126,802
(9) その他			2,088		21,701	19,613
(10) 貸倒引当金			123,000		178,000	55,000
投資その他の資産合計			5,755,663	24.9	7,337,336	1,581,673
固定資産合計			7,054,179	30.5	10,027,125	2,972,946
資産合計			23,102,008	100.0	28,929,143	5,827,134

(単位：千円未満切捨)

区 分	注記 番号	前事業年度 (平成 17 年 2 月 28 日)		当事業年度 (平成 18 年 2 月 28 日)		増減金額
		金額	構成比	金額	構成比	金額
(負債の部)						
流 動 負 債						
1. 買 掛 金	1, 4	4,454,292		6,443,784		1,989,492
2. 1年内返済予定の長期借入金	1	132,722		98,622		34,100
3. 未 払 金		1,206,162		1,582,496		376,335
4. 未払法人税等		2,286,236		2,516,447		230,211
5. 未払消費税等		287,013		275,335		11,677
6. 預 り 金		27,707		74,323		46,615
7. 賞与引当金		384,000		484,200		100,200
8. そ の 他		1,701		3,981		2,280
流動負債合計		8,779,834	38.0	11,479,191	39.7	2,699,356
固 定 負 債						
1. 社 債		500,000		500,000		
2. 長期借入金	1	181,666		83,044		98,622
3. 役員退職慰労引当金		151,107		151,107		
固定負債合計		832,773	3.6	734,151	2.5	98,622
負債合計		9,612,607	41.6	12,213,342	42.2	2,600,734
(資本の部)						
資 本 金						
資本剰余金						
1. 資本準備金	5	2,472,689	11.3	2,517,953	9.2	45,263
資本剰余金合計		2,472,689	10.7	2,517,953	8.7	45,263
利 益 剰 余 金						
1. 利益準備金		16,652		16,652		
2. 任意積立金						
(1) 固定資産圧縮積立金		9,280		9,280		
(2) 別途積立金		4,700,000		8,200,000		3,500,000
任意積立金合計		4,709,280		8,209,280		3,500,000
3. 当期末処分利益		4,251,897		5,374,172		1,122,274
利益剰余金合計		8,977,830	38.9	13,600,104	47.0	4,622,274
その他有価証券評価差額金		12,426	0.0	39,633	0.1	27,207
自 己 株 式	6	588,419	2.5	2,102,028	7.2	1,513,609
資本合計		13,489,400	58.4	16,715,801	57.8	3,226,400
負債及び資本合計		23,102,008	100.0	28,929,143	100.0	5,827,134

損益計算書

区 分	注記 番号	前事業年度 自 平成 16 年 3 月 1 日 至 平成 17 年 2 月 28 日		当事業年度 自 平成 17 年 3 月 1 日 至 平成 18 年 2 月 28 日		増減金額 金額 (千円)	
		金額(千円)	百分比(%)	金額(千円)	百分比(%)		
売 上 高			37,386,224	100.0	48,570,763	100.0	11,184,539
売 上 原 価			14,864,942	39.8	19,304,679	39.7	4,439,737
1. 商品期首たな卸高		1,194,263			1,390,739		
2. 当期商品仕入高		15,061,419			19,606,963		
合 計		16,255,682			20,997,703		
3. 商品期末たな卸高		1,390,739			1,693,023		
売 上 総 利 益			22,521,281	60.2	29,266,084	60.3	6,744,802
販売費及び一般管理費			15,079,715	40.3	19,458,770	40.1	4,379,054
1. 広 告 宣 伝 費		676,299			887,379		
2. 貸倒引当金繰入額		76,036			79,000		
3. 役 員 報 酬		181,388			307,566		
4. 給 与 及 び 賞 与		3,778,353			4,805,210		
5. 賞与引当金繰入額		384,000			484,200		
6. 福 利 厚 生 費		758,909			948,487		
7. 地 代 家 賃		5,618,879			7,320,239		
8. リ ー ス 料		888,662			1,166,740		
9. 減 価 償 却 費		228,893			288,851		
10. そ の 他		2,488,292			3,171,094		
営 業 利 益			7,441,566	19.9	9,807,313	20.2	2,365,747
営 業 外 収 益			37,434	0.1	47,591	0.1	10,157
1. 受 取 利 息		3,354			8,292		
2. 受 取 配 当 金	3	18,824			30,642		
3. 匿名組合投資利益		6,470					
4. 受取販売奨励金		3,710			5,044		
5. そ の 他		5,074			3,613		
営 業 外 費 用			33,538	0.1	42,557	0.1	9,018
1. 支 払 利 息		7,486			3,952		
2. 社 債 利 息		8,000			7,959		
3. 新 株 発 行 費		12,500			17,188		
4. 震 災 補 修 費					4,524		
5. そ の 他		5,552			8,932		
経 常 利 益			7,445,461	19.9	9,812,348	20.2	2,366,887

区 分	注記 番号	前事業年度 自 平成 16 年 3 月 1 日 至 平成 17 年 2 月 28 日		当事業年度 自 平成 17 年 3 月 1 日 至 平成 18 年 2 月 28 日		増減金額	
		金額 (千円)	百分比(%)	金額 (千円)	百分比(%)	金額 (千円)	
特 別 利 益			20,036	0.1	57,531	0.1	37,494
1. 貸倒引当金戻入益		20,036		4,000			
2. 保険積立金解約益				53,531			
特 別 損 失			320,967	0.9	446,859	0.9	125,892
1. 固定資産除却損	1	109,780		66,086			
2. 賃借契約解約に伴う損失	2	211,186		380,773			
税引前当期純利益			7,144,530	19.1	9,423,019	19.4	2,278,489
法人税、住民税及び事業税		3,232,578		4,043,029			
法人税等調整額		160,147	3,072,431		85,956	3,957,072	884,641
当 期 純 利 益			4,072,098	10.9	5,465,946	11.3	1,393,848
前 期 繰 越 利 益			179,799		164,720		15,079
中 間 配 当 額					256,494		256,494
当 期 未 処 分 利 益			4,251,897		5,374,172		1,122,274

利益処分案

(単位：千円未満切捨)

区 分	前事業年度 株主総会承認日 平成 17 年 5 月 26 日		当事業年度 株主総会承認日 平成 18 年 5 月 24 日		増減金額
	内訳金額	金額	内訳金額	金額	金額
当期末処分利益		4,251,897		5,374,172	1,122,274
利益処分額					
1. 配当金	514,177		766,769		
2. 役員賞与金 (うち監査役賞与金)	73,000 (-)		(-)		
3. 任意積立金					
別途積立金	3,500,000	4,087,177	4,300,000	5,066,769	979,592
次期繰越利益		164,720		307,402	142,682

(重要な会計方針)

<p style="text-align: center;">前事業年度 自 平成 16年 3月 1日 至 平成 17年 2月 28日</p>	<p style="text-align: center;">当事業年度 自 平成 17年 3月 1日 至 平成 18年 2月 28日</p>
<p>1 有価証券の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 子会社株式 移動平均法による原価法</p> <p>(2) その他有価証券 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの 移動平均法による原価法</p> <p>2 たな卸資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 商品 個別法による原価法</p> <p>3 固定資産の減価償却の方法</p> <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) 主な耐用年数 ・建物 3～39年 ・器具備品 3～15年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>(3) 長期前払費用 均等償却</p> <p>4 繰延資産の処理方法</p> <p>(1) 新株発行費 支出時に全額費用として処理しております。</p> <p>5 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金 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検討し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち、当期の負担すべき額を計上しております。</p> <p>(3) 役員退職慰労引当金 平成 15年 5月に役員退職慰労金制度を廃止しており、役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく制度廃止時の要支給額を計上しております。</p>	<p>1 有価証券の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 子会社株式 同左</p> <p>(2) その他有価証券 時価のあるもの 同左</p> <p>2 たな卸資産の評価基準及び評価方法 同左</p> <p>3 固定資産の減価償却の方法</p> <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) 主な耐用年数 ・建物 3～39年 ・器具備品 3～20年</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 同左</p> <p>4 繰延資産の処理方法</p> <p>(1) 新株発行費 同左</p> <p>5 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 賞与引当金 同左</p> <p>(3) 役員退職慰労引当金 同左</p>

前事業年度 自 平成 16年 3月 1日 至 平成 17年 2月 28日	当事業年度 自 平成 17年 3月 1日 至 平成 18年 2月 28日
<p>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。</p> <p>7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 (1) 消費税等の会計処理方法 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。</p>	<p>6 リース取引の処理方法 同左</p> <p>7 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 同左</p>

(表示方法の変更)

前事業年度 自 平成 16年 3月 1日 至 平成 17年 2月 28日	当事業年度 自 平成 17年 3月 1日 至 平成 18年 2月 28日
<p>(損益計算書関係) 前事業年度において区分掲記しておりました「電話加入権評価損」(当事業年度3,237千円)は、重要性が低いため、営業外費用の「その他」に含めて表示しております。</p>	

注記事項

(貸借対照表関係)

前事業年度 平成 17 年 2 月 28 日	当事業年度 平成 18 年 2 月 28 日																																										
<p>1. 担保提供資産及び担保付債務</p> <p>(1)担保に供している資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">科目</th> <th style="text-align: center;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>現金及び預金</td> <td style="text-align: right;">140,000 千円</td> </tr> <tr> <td>保証金敷金</td> <td style="text-align: right;">550,495</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">690,495</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2)上記に対応する債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">科目</th> <th style="text-align: center;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>買掛金</td> <td style="text-align: right;">100,000 千円</td> </tr> <tr> <td>一年内返済予定の長期借入金</td> <td style="text-align: right;">72,166</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">70,446</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">242,612</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 匿名組合債権</p> <p>流動資産「その他」に含まれておりました匿名組合債権は、当事業年度において、匿名組合契約が終了したため、全額清算しております。</p> <p>匿名組合債権は、匿名組合方式によるレバレッジドリースに係るものであり、その内訳は以下のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">項 目</th> <th style="text-align: center;">金 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>当初出資金額</td> <td style="text-align: right;">100,621 千円</td> </tr> <tr> <td>現金分配額の累計額</td> <td style="text-align: right;">102,245</td> </tr> <tr> <td>損益分配額の累計額</td> <td style="text-align: right;">1,624</td> </tr> <tr> <td>(うち当期分)</td> <td style="text-align: right;">(6,470)</td> </tr> <tr> <td>匿名組合債権残高</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> </tbody> </table> <p>当事業年度分の利益分配額 6,470 千円は、営業外収益の「匿名組合投資利益」として計上しております。</p> <p>3.</p> <p>4. 仕入代金支払方法の変更</p> <p>従来、一部の仕入先への支払方法を手形支払としておりましたが、当連結会計年度より一括支払信託方式に変更いたしました。このため当連結会計年度末より、仕入債務残高は「買掛金」として表示しております。</p> <p>なお、一括支払信託方式による債務残高は 3,502,917 千円であり、従来の支払方法によった場合と比べ、支払手形が 3,502,917 千円減少し、買掛金が同額増加しております。</p>	科目	金額	現金及び預金	140,000 千円	保証金敷金	550,495	計	690,495	科目	金額	買掛金	100,000 千円	一年内返済予定の長期借入金	72,166	長期借入金	70,446	計	242,612	項 目	金 額	当初出資金額	100,621 千円	現金分配額の累計額	102,245	損益分配額の累計額	1,624	(うち当期分)	(6,470)	匿名組合債権残高	-	<p>1. 担保提供資産及び担保付債務</p> <p>(1)担保に供している資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">科 目</th> <th style="text-align: center;">金 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>保証金敷金</td> <td style="text-align: right;">152,164 千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2)上記に対応する債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">科 目</th> <th style="text-align: center;">金 額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>買掛金</td> <td style="text-align: right;">100,000 千円</td> </tr> <tr> <td>一年内返済予定の長期借入金</td> <td style="text-align: right;">3,798</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">103,798</td> </tr> </tbody> </table> <p>2.</p> <p>3. 長期性預金</p> <p>投資その他の資産「その他」に含まれている長期性預金 1,000,000 千円(期間 5 年、満期日平成 22 年 3 月)は、解約権を銀行が保有している条件付の定期預金であり、当社が満期日前に解約を申し出た場合、解約に伴う清算金を支払う必要があります。これにより受取金額が預入元本を下回る可能性があります。</p> <p>4.</p>	科 目	金 額	保証金敷金	152,164 千円	科 目	金 額	買掛金	100,000 千円	一年内返済予定の長期借入金	3,798	計	103,798
科目	金額																																										
現金及び預金	140,000 千円																																										
保証金敷金	550,495																																										
計	690,495																																										
科目	金額																																										
買掛金	100,000 千円																																										
一年内返済予定の長期借入金	72,166																																										
長期借入金	70,446																																										
計	242,612																																										
項 目	金 額																																										
当初出資金額	100,621 千円																																										
現金分配額の累計額	102,245																																										
損益分配額の累計額	1,624																																										
(うち当期分)	(6,470)																																										
匿名組合債権残高	-																																										
科 目	金 額																																										
保証金敷金	152,164 千円																																										
科 目	金 額																																										
買掛金	100,000 千円																																										
一年内返済予定の長期借入金	3,798																																										
計	103,798																																										

前事業年度 平成 17 年 2 月 28 日	当事業年度 平成 18 年 2 月 28 日								
<p>5. 会社が発行する株式の総数</p> <p>普通株式 50,000,000 株</p> <p>発行済株式総数</p> <p>普通株式 25,891,020 株</p> <p>6. 自己株式の数</p> <p>普通株式 182,136 株</p> <p>7. 配当制限</p> <p>商法施行規則第 124 条第 3 号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額は 12,426 千円であります。</p> <p>8. 保証債務</p> <p>以下の子会社のリース取引契約上の債務に対して、経営指導念書を差し入れております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;"><u>被保証会社</u></td> <td style="text-align: center;"><u>債務残高(千円)</u></td> </tr> <tr> <td>波茵特股份有限公司</td> <td style="text-align: right;">10,772</td> </tr> </table>	<u>被保証会社</u>	<u>債務残高(千円)</u>	波茵特股份有限公司	10,772	<p>5. 会社が発行する株式の総数</p> <p>普通株式 50,000,000 株</p> <p>発行済株式総数</p> <p>普通株式 25,990,720 株</p> <p>6. 自己株式の数</p> <p>普通株式 431,723 株</p> <p>7. 配当制限</p> <p>商法施行規則第 124 条第 3 号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額は 39,633 千円であります。</p> <p>8. 保証債務</p> <p>以下の子会社のリース取引契約上の債務に対して、経営指導念書を差し入れております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;"><u>被保証会社</u></td> <td style="text-align: center;"><u>債務残高(千円)</u></td> </tr> <tr> <td>波茵特股份有限公司</td> <td style="text-align: right;">13,194</td> </tr> </table>	<u>被保証会社</u>	<u>債務残高(千円)</u>	波茵特股份有限公司	13,194
<u>被保証会社</u>	<u>債務残高(千円)</u>								
波茵特股份有限公司	10,772								
<u>被保証会社</u>	<u>債務残高(千円)</u>								
波茵特股份有限公司	13,194								

(損益計算書関係)

前事業年度 自 平成 16 年 3 月 1 日 至 平成 17 年 2 月 28 日	当事業年度 自 平成 17 年 3 月 1 日 至 平成 18 年 2 月 28 日																																		
<p>1. 固定資産除却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>建物</td> <td style="text-align: right;">48,081 千円</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: right;">17,502</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: right;">18,274</td> </tr> <tr> <td>撤去工事費</td> <td style="text-align: right;"><u>25,922</u></td> </tr> <tr> <td>計</td> <td style="text-align: right;">109,780</td> </tr> </table> <p>2. 貸借契約解約に伴う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>貸借契約解約に伴う違約金</td> <td style="text-align: right;">143,248 千円</td> </tr> <tr> <td>撤去工事費</td> <td style="text-align: right;"><u>67,938</u></td> </tr> <tr> <td>計</td> <td style="text-align: right;">211,186</td> </tr> </table> <p>3. 関係会社との取引に係るものが以下のとおり含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>受取配当金</td> <td style="text-align: right;">18,000 千円</td> </tr> </table>	建物	48,081 千円	器具備品	17,502	長期前払費用	18,274	撤去工事費	<u>25,922</u>	計	109,780	貸借契約解約に伴う違約金	143,248 千円	撤去工事費	<u>67,938</u>	計	211,186	受取配当金	18,000 千円	<p>1. 固定資産除却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>建物</td> <td style="text-align: right;">18,448 千円</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: right;">2,247</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: right;"><u>45,389</u></td> </tr> <tr> <td>計</td> <td style="text-align: right;">66,086</td> </tr> </table> <p>2. 貸借契約解約に伴う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>貸借契約解約に伴う違約金</td> <td style="text-align: right;">266,732 千円</td> </tr> <tr> <td>撤去工事費</td> <td style="text-align: right;"><u>114,040</u></td> </tr> <tr> <td>計</td> <td style="text-align: right;">380,773</td> </tr> </table> <p>3. 関係会社との取引に係るものが以下のとおり含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>受取配当金</td> <td style="text-align: right;">30,000 千円</td> </tr> </table>	建物	18,448 千円	器具備品	2,247	長期前払費用	<u>45,389</u>	計	66,086	貸借契約解約に伴う違約金	266,732 千円	撤去工事費	<u>114,040</u>	計	380,773	受取配当金	30,000 千円
建物	48,081 千円																																		
器具備品	17,502																																		
長期前払費用	18,274																																		
撤去工事費	<u>25,922</u>																																		
計	109,780																																		
貸借契約解約に伴う違約金	143,248 千円																																		
撤去工事費	<u>67,938</u>																																		
計	211,186																																		
受取配当金	18,000 千円																																		
建物	18,448 千円																																		
器具備品	2,247																																		
長期前払費用	<u>45,389</u>																																		
計	66,086																																		
貸借契約解約に伴う違約金	266,732 千円																																		
撤去工事費	<u>114,040</u>																																		
計	380,773																																		
受取配当金	30,000 千円																																		

(リース取引関係)

前事業年度 自 平成 16 年 3 月 1 日 至 平成 17 年 2 月 28 日	当事業年度 自 平成 17 年 3 月 1 日 至 平成 18 年 2 月 28 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 (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																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額 相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>1,780,261</td> <td>552,753</td> <td>1,227,508</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>2,330,714</td> <td>792,833</td> <td>1,537,880</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>4,110,976</td> <td>1,345,587</td> <td>2,765,389</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額 相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	建物	1,780,261	552,753	1,227,508	器具備品	2,330,714	792,833	1,537,880	合計	4,110,976	1,345,587	2,765,389	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額 相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>2,507,239</td> <td>775,261</td> <td>1,731,978</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>2,761,760</td> <td>886,195</td> <td>1,875,564</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>5,268,999</td> <td>1,661,457</td> <td>3,607,542</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額 相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	建物	2,507,239	775,261	1,731,978	器具備品	2,761,760	886,195	1,875,564	合計	5,268,999	1,661,457	3,607,542
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額 相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																														
建物	1,780,261	552,753	1,227,508																														
器具備品	2,330,714	792,833	1,537,880																														
合計	4,110,976	1,345,587	2,765,389																														
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額 相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																														
建物	2,507,239	775,261	1,731,978																														
器具備品	2,761,760	886,195	1,875,564																														
合計	5,268,999	1,661,457	3,607,542																														
(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																																
<table> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">765,213 千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">2,051,358 千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">2,816,571 千円</td> </tr> </tbody> </table>	1年内	765,213 千円	1年超	2,051,358 千円	合計	2,816,571 千円	<table> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">1,022,167 千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">2,653,580 千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">3,675,748 千円</td> </tr> </tbody> </table>	1年内	1,022,167 千円	1年超	2,653,580 千円	合計	3,675,748 千円																				
1年内	765,213 千円																																
1年超	2,051,358 千円																																
合計	2,816,571 千円																																
1年内	1,022,167 千円																																
1年超	2,653,580 千円																																
合計	3,675,748 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																																
<table> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">819,691 千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">750,325 千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">91,673 千円</td> </tr> </tbody> </table>	支払リース料	819,691 千円	減価償却費相当額	750,325 千円	支払利息相当額	91,673 千円	<table> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">1,067,119 千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">979,163 千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">119,208 千円</td> </tr> </tbody> </table>	支払リース料	1,067,119 千円	減価償却費相当額	979,163 千円	支払利息相当額	119,208 千円																				
支払リース料	819,691 千円																																
減価償却費相当額	750,325 千円																																
支払利息相当額	91,673 千円																																
支払リース料	1,067,119 千円																																
減価償却費相当額	979,163 千円																																
支払利息相当額	119,208 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																																
	2.オペレーティング・リース取引																																
	未経過リース料																																
	<table> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">118,740 千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">91,000 千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">209,740 千円</td> </tr> </tbody> </table>	1年内	118,740 千円	1年超	91,000 千円	合計	209,740 千円																										
1年内	118,740 千円																																
1年超	91,000 千円																																
合計	209,740 千円																																

(有価証券関係)

前事業年度(自平成16年3月1日 至平成17年2月28日)及び当事業年度(自平成17年3月1日 至平成18年2月28日)における子会社株式で時価のあるものはありません。

(税効果会計関係)

前事業年度 平成 17 年 2 月 28 日	当事業年度 平成 18 年 2 月 28 日																																																				
<p>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</p> <p>(1) 流動資産</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">商品評価損損金不算入額</td> <td style="text-align: right;">133,660 千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">157,440 千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業税損金不算入額</td> <td style="text-align: right;">197,192 千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">25,530 千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">513,822 千円</td> </tr> </table> <p>(2) 固定資産</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">役員退職疲労金損金不算入額</td> <td style="text-align: right;">61,953 千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">50,430 千円</td> </tr> <tr> <td>一括償却資産償却限度超過額</td> <td style="text-align: right;">20,897 千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">11,832 千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">145,114 千円</td> </tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">固定資産圧縮積立金</td> <td style="text-align: right;">6,720 千円</td> </tr> <tr> <td>其他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">8,635 千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金負債合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">15,355 千円</td> </tr> </table> <p>繰延税金資産の純額 129,758 千円</p> <p>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差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <p style="text-align: center;">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の差異が法定実効税率の 100 分の 5 以下であるため、注記を省略しております。</p>	商品評価損損金不算入額	133,660 千円	賞与引当金繰入限度超過額	157,440 千円	未払事業税損金不算入額	197,192 千円	その他	25,530 千円	繰延税金資産合計	513,822 千円	役員退職疲労金損金不算入額	61,953 千円	貸倒引当金繰入限度超過額	50,430 千円	一括償却資産償却限度超過額	20,897 千円	その他	11,832 千円	繰延税金資産合計	145,114 千円	固定資産圧縮積立金	6,720 千円	其他有価証券評価差額金	8,635 千円	繰延税金負債合計	15,355 千円	<p>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</p> <p>(1) 流動資産</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">商品評価損損金不算入額</td> <td style="text-align: right;">149,363 千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">198,522 千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業税損金不算入額</td> <td style="text-align: right;">180,500 千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">48,852 千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">577,237 千円</td> </tr> </table> <p>(2) 固定資産</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">役員退職疲労金損金不算入額</td> <td style="text-align: right;">61,953 千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">72,980 千円</td> </tr> <tr> <td>一括償却資産償却限度超過額</td> <td style="text-align: right;">20,352 千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">12,369 千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">167,655 千円</td> </tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">固定資産圧縮積立金</td> <td style="text-align: right;">6,720 千円</td> </tr> <tr> <td>其他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">27,541 千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金負債合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">34,261 千円</td> </tr> </table> <p>繰延税金資産の純額 133,393 千円</p> <p>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差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <p style="text-align: center;">同左</p>	商品評価損損金不算入額	149,363 千円	賞与引当金繰入限度超過額	198,522 千円	未払事業税損金不算入額	180,500 千円	その他	48,852 千円	繰延税金資産合計	577,237 千円	役員退職疲労金損金不算入額	61,953 千円	貸倒引当金繰入限度超過額	72,980 千円	一括償却資産償却限度超過額	20,352 千円	その他	12,369 千円	繰延税金資産合計	167,655 千円	固定資産圧縮積立金	6,720 千円	其他有価証券評価差額金	27,541 千円	繰延税金負債合計	34,261 千円
商品評価損損金不算入額	133,660 千円																																																				
賞与引当金繰入限度超過額	157,440 千円																																																				
未払事業税損金不算入額	197,192 千円																																																				
その他	25,530 千円																																																				
繰延税金資産合計	513,822 千円																																																				
役員退職疲労金損金不算入額	61,953 千円																																																				
貸倒引当金繰入限度超過額	50,430 千円																																																				
一括償却資産償却限度超過額	20,897 千円																																																				
その他	11,832 千円																																																				
繰延税金資産合計	145,114 千円																																																				
固定資産圧縮積立金	6,720 千円																																																				
其他有価証券評価差額金	8,635 千円																																																				
繰延税金負債合計	15,355 千円																																																				
商品評価損損金不算入額	149,363 千円																																																				
賞与引当金繰入限度超過額	198,522 千円																																																				
未払事業税損金不算入額	180,500 千円																																																				
その他	48,852 千円																																																				
繰延税金資産合計	577,237 千円																																																				
役員退職疲労金損金不算入額	61,953 千円																																																				
貸倒引当金繰入限度超過額	72,980 千円																																																				
一括償却資産償却限度超過額	20,352 千円																																																				
その他	12,369 千円																																																				
繰延税金資産合計	167,655 千円																																																				
固定資産圧縮積立金	6,720 千円																																																				
其他有価証券評価差額金	27,541 千円																																																				
繰延税金負債合計	34,261 千円																																																				

(1株当たり情報)

前事業年度 自 平成 16年 3月 1日 至 平成 17年 2月 28日	当事業年度 自 平成 17年 3月 1日 至 平成 18年 2月 28日
1株当たり純資産額 521円86銭	1株当たり純資産額 654円01銭
1株当たり当期純利益金額 156円08銭	1株当たり当期純利益金額 212円90銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 154円19銭	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 211円39銭
<p>当社は、平成16年4月20日付で普通株式1株を1.2株とする株式分割を行い、平成16年8月20日付で普通株式1株を1.5株とする株式分割を行っております。</p> <p>なお、当該株式分割が前期首におこなわれたと仮定した場合の前事業年度における1株当たり情報については、以下のとおりであります。</p> <p>1株当たり純資産額 389円69銭 1株当たり当期純利益 90円73銭 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 88円92銭</p>	

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 16年 3月 1日 至 平成 17年 2月 28日	当事業年度 自 平成 17年 3月 1日 至 平成 18年 2月 28日
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	4,072,098	5,465,946
普通株式に帰属しない金額(千円)	73,000	
(うち利益処分による役員賞与金)	(73,000)	()
普通株式に係る当期純利益(千円)	3,999,098	5,465,946
期中平均株式数(千株)	25,623	25,673
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)	313	183
(うち新株予約権(千株))	(313)	(183)
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金額の算定に含めなかった潜在株式の概要		