

平成 15 年 2 月期 個別財務諸表の概要

平成 15 年 4 月 8 日

上場会社名 株式会社ポイント
 コード番号 2685
 (URL <http://www.point.co.jp/>)

上場取引所 東
 本社所在都道府県 茨城県

代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 福田三千男
 問合わせ先 役職名 取締役管理本部長 氏名 吉野 明男 TEL (03) 5624 - 6011 (東京本部)
 決算取締役会開催日 平成 15 年 4 月 8 日 中間配当制度の有無 有
 定時株主総会開催日 平成 15 年 5 月 28 日 単元株制度採用の有無 有 (1 単元 100 株)

1. 15 年 2 月期の業績 (平成 14 年 3 月 1 日 ~ 平成 15 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 | % |
| 15 年 2 月期 | 20,679 | (32.5) | 2,829 | (47.1) | 2,786 | (44.7) |
| 14 年 2 月期 | 15,603 | (28.5) | 1,923 | (139.5) | 1,925 | (152.9) |

| | 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 | % | % | % |
| 15 年 2 月期 | 1,528 | (109.2) | 193 32 | 188 35 | 36.5 | 27.8 | 13.5 |
| 14 年 2 月期 | 730 | (104.6) | 196 16 | 193 07 | 33.5 | 27.3 | 12.3 |

(注) 1. 期中平均株式数 15 年 2 月期 7,905,000 株 14 年 2 月期 3,723,104 株
 2. 会計処理の方法の変更 無
 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 (百万円未満切捨)

| | 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 |
|-----------|---------------------|-----|-------|----------------------|---------|------------------|
| | 中 間 | 期 末 | 円 銭 | | | |
| 15 年 2 月期 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 百万円 | % | % |
| 15 年 2 月期 | 18 00 | 0 0 | 18 00 | 153 | 9.3 | 2.6 |
| 14 年 2 月期 | 11 00 | 0 0 | 11 00 | 40 | 5.6 | 1.6 |

(注) 15 年 2 月期期末配当金の内訳 記念配当 3 円 00 銭、特別配当 円 銭

(3) 財政状態 (百万円未満切捨)

| | 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 |
| 15 年 2 月期 | 12,227 | 5,841 | 47.8 | 684 76 |
| 14 年 2 月期 | 7,805 | 2,530 | 32.4 | 679 17 |

(注) 1. 期末発行済株式数 15 年 2 月期 8,530,000 株 14 年 2 月期 3,726,600 株
 2. 期末自己株式数 15 年 2 月期 1,600 株 14 年 2 月期 800 株

2. 16 年 2 月期の業績予想 (平成 15 年 3 月 1 日 ~ 平成 16 年 2 月 29 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 | 円 銭 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 中 間 期 | 11,742 | 1,481 | 778 | 0 0 | | |
| 通 期 | 25,261 | 3,475 | 1,898 | | 15 00 | 15 00 |

(参考) 1 株 当 た り 予 想 当 期 純 利 益 (通 期) 144 円 19 銭

- 1 株 当 た り 予 想 当 期 純 利 益 (通 期) に つ き ま し て は、株 式 分 割 (1:1.5) お よ び ス ッ ク オ フ シ ョ ン 権 利 行 使 (株 式 分 割 後 の 発 行 見 込 株 式 数 372,000 株) 後 の 発 行 済 株 式 数 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 8 ペ ー ジ を 参 照 し て く だ さ い。

7. 財務諸表等

貸借対照表

(単位：千円)

| 期 別 科 目 | 第52期 (平成14年2月28日現在) | | 第53期 (平成15年2月28日現在) | | 増減金額 | |
|------------|------------------------|---------|------------------------|-----------|-----------|---------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| (資産の部) | | % | | % | | |
| 流動資産 | | | | | | |
| 1.現金及び預金 | 1,875,370 | | 4,233,486 | | 2,358,116 | |
| 2.売掛金 | 588,486 | | 731,342 | | 142,855 | |
| 3.商品 | 1,341,733 | | 1,559,122 | | 217,389 | |
| 4.貯蔵品 | 533 | | - | | 533 | |
| 5.前渡金 | 1,361 | | 846 | | 515 | |
| 6.前払費用 | 68,440 | | 86,569 | | 18,129 | |
| 7.繰延税金資産 | 130,955 | | 233,934 | | 102,978 | |
| 8.未収入金 | 29,462 | | 149,566 | | 120,104 | |
| 9.その他 | 4,671 | | 7,760 | | 3,089 | |
| 10.貸倒引当金 | 18,788 | | 13,818 | | 4,970 | |
| 流動資産合計 | 4,022,227 | 51.5 | 6,988,809 | 57.2 | 2,966,582 | |
| 固定資産 | | | | | | |
| (1)有形固定資産 | | | | | | |
| 1.建物 | 236,148 | | 479,397 | | 243,248 | |
| 減価償却累計額 | 78,260 | 157,888 | 83,309 | 396,087 | 5,049 | 238,199 |
| 2.器具備品 | 306,412 | | 230,327 | | 76,084 | |
| 減価償却累計額 | 241,267 | 65,144 | 71,356 | 158,971 | 169,911 | 93,827 |
| 3.土地 | | 100,000 | | 689,150 | | 589,150 |
| 4.建設仮勘定 | | 63,630 | | 5,972 | | 57,657 |
| 有形固定資産合計 | | 386,663 | | 1,250,182 | | 863,519 |
| (2)無形固定資産 | | | | | | |
| 1.商標権 | | 1,072 | | 870 | | 201 |
| 2.ソフトウェア | | 53,089 | | 55,111 | | 2,022 |
| 3.電話加入権 | | 10,485 | | 10,485 | | - |
| 無形固定資産合計 | | 64,647 | 0.8 | 66,467 | 0.6 | 1,820 |

(単位：千円)

| 期 別 科 目 | 第52期 (平成14年2月28日現在) | | 第53期 (平成15年2月28日現在) | | 増減金額 | |
|--------------------|------------------------|-------|------------------------|-------|-----------|--|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| (3) 投資その他の資産 | | % | | % | | |
| 1. 投資有価証券 | 159,676 | | 66,269 | | 93,406 | |
| 2. 関係会社株式 | 10,000 | | 45,050 | | 35,050 | |
| 3. 出 資 金 | 440 | | 621 | | 181 | |
| 4. 従業員に対する長期貸付金 | 970 | | 550 | | 420 | |
| 5. 破産更生債権等 | 28,405 | | 5,819 | | 22,586 | |
| 6. 長期前払費用 | 86,016 | | 197,869 | | 111,852 | |
| 7. 繰延税金資産 | 121,617 | | 100,469 | | 21,147 | |
| 8. 長期性預金 | 100,000 | | - | | 100,000 | |
| 9. 保証金敷金 1 | 2,749,084 | | 3,419,944 | | 670,860 | |
| 10. 匿名組合債権 2 | 2,911 | | 6,035 | | 3,123 | |
| 11. 保険積立金 1 | 126,789 | | 126,797 | | 7 | |
| 12. その他 | 10,368 | | - | | 10,368 | |
| 13. 貸倒引当金 | 64,523 | | 47,519 | | 17,004 | |
| 投資その他の資産合計 | 3,331,756 | 42.7 | 3,921,906 | 32.0 | 590,150 | |
| 固定資産合計 | 3,783,067 | 48.5 | 5,238,557 | 42.8 | 1,455,489 | |
| 資産合計 | 7,805,294 | 100.0 | 12,227,367 | 100.0 | 4,422,072 | |
| (負債の部) | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 1. 支払手形 | 1,708,542 | | 2,037,603 | | 329,060 | |
| 2. 買掛金 1 | 649,916 | | 929,431 | | 279,515 | |
| 3. 短期借入金 | - | | 83,600 | | 83,600 | |
| 4. 一年内返済予定の長期借入金 1 | 475,202 | | 332,443 | | 142,759 | |
| 5. 未払金 | 475,222 | | 651,386 | | 176,163 | |
| 6. 未払法人税等 | 680,286 | | 852,610 | | 172,323 | |
| 7. 未払消費税等 | 111,109 | | 104,639 | | 6,470 | |
| 8. 預り金 | 11,659 | | 15,572 | | 3,912 | |
| 9. 賞与引当金 | 94,100 | | 124,286 | | 30,186 | |
| 流動負債合計 | 4,206,038 | 53.9 | 5,131,572 | 42.0 | 925,533 | |

(単位：千円)

| 期 別 科 目 | 第52期 (平成14年2月28日現在) | | 第53期 (平成15年2月28日現在) | | 増減金額 | |
|-------------------------|------------------------|-----------|------------------------|------------|-----------|-----------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 | | |
| 固 定 負 債 | | % | | % | | |
| 1. 社 債 | - | | 500,000 | | 500,000 | |
| 2. 長 期 借 入 金 1 | 872,657 | | 598,054 | | 274,603 | |
| 3. 役員退職慰労引当金 | 142,402 | | 156,719 | | 14,317 | |
| 4. 退職給付引当金 | 53,216 | | - | | 53,216 | |
| 固 定 負 債 合 計 | 1,068,275 | 13.7 | 1,254,773 | 10.2 | 186,498 | |
| 負 債 合 計 | 5,274,313 | 67.6 | 6,386,345 | 52.2 | 1,112,031 | |
| (資本の部) | | | | | | |
| 資 本 金 3 | 457,363 | 5.8 | 1,383,411 | 11.3 | 926,048 | |
| 資 本 準 備 金 | 317,254 | 4.1 | 1,242,225 | 10.2 | 924,971 | |
| 利 益 準 備 金 | 16,652 | 0.2 | 16,652 | 0.1 | - | |
| そ の 他 の 剰 余 金 | | | | | | |
| 1. 任 意 積 立 金 | | | | | | |
| 固 定 資 産 圧 縮 積 立 金 | 9,280 | | 9,280 | | - | |
| 別 途 積 立 金 | 950,000 | 959,280 | 1,600,000 | 1,609,280 | 650,000 | 650,000 |
| 2. 当 期 未 処 分 利 益 | | 777,924 | | 1,588,229 | | 810,305 |
| そ の 他 の 剰 余 金 合 計 | | 1,737,204 | | 3,197,509 | | 1,460,305 |
| そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金 | | 3,008 | | 1,725 | | 1,283 |
| 自 己 株 式 | | 502 | | 502 | | - |
| 資 本 合 計 | | 2,530,981 | | 5,841,022 | | 3,310,040 |
| 負 債 ・ 資 本 合 計 | | 7,805,294 | | 12,227,367 | | 4,422,072 |

損益計算書

(単位：千円)

| 期 別 科 目 | 第52期 〔自 平成13年 3月 1日 至 平成14年 2月 28日〕 | | | 第53期 〔自 平成14年 3月 1日 至 平成15年 2月 28日〕 | | | 増減金額 | |
|-----------------|---|------------|-------|---|------------|-------|-----------|-----------|
| | 金 額 | | 百 分 比 | 金 額 | | 百 分 比 | | |
| 売 上 高 | | 15,603,033 | 100.0 | | 20,679,092 | 100.0 | | 5,076,058 |
| 売 上 原 価 | | | | | | | | |
| 1. 商品期首たな卸高 | 1,259,527 | | | 1,341,733 | | | 82,205 | |
| 2. 当期商品仕入高 | 7,226,590 | | | 9,279,095 | | | 2,052,504 | |
| 合 計 | 8,486,118 | | | 10,620,829 | | | 2,134,710 | |
| 3. 商品期末たな卸高 | 1,341,733 | 7,144,384 | 45.8 | 1,559,122 | 9,061,706 | 43.8 | 217,389 | 1,917,321 |
| 売 上 総 利 益 | | 8,458,649 | 54.2 | | 11,617,385 | 56.2 | | 3,158,736 |
| 販売費及び一般管理費 | | | | | | | | |
| 1. 広告宣伝費 | 310,120 | | | 394,297 | | | 84,176 | |
| 2. 貸倒引当金繰入額 | 76,121 | | | - | | | 76,121 | |
| 3. 役員報酬 | 119,560 | | | 127,650 | | | 8,090 | |
| 4. 給与及び賞与 | 1,729,333 | | | 2,314,541 | | | 585,208 | |
| 5. 賞与引当金繰入額 | 94,100 | | | 124,286 | | | 30,186 | |
| 6. 役員退職慰労引当金繰入額 | 19,387 | | | 14,317 | | | 5,070 | |
| 7. 退職給付引当金繰入額 | 27,214 | | | 11,829 | | | 15,385 | |
| 8. 福利厚生費 | 419,078 | | | 495,162 | | | 76,084 | |
| 9. 地代家賃 | 2,229,744 | | | 3,195,880 | | | 966,136 | |
| 10. リース料 | 348,344 | | | 455,683 | | | 107,338 | |
| 11. 減価償却費 | 98,931 | | | 126,649 | | | 27,718 | |
| 12. その他 | 1,063,589 | 6,535,525 | 41.9 | 1,527,592 | 8,787,890 | 42.5 | 464,003 | 2,252,365 |
| 営 業 利 益 | | 1,923,123 | 12.3 | | 2,829,494 | 13.7 | | 906,371 |
| 営業外収益 | | | | | | | | |
| 1. 受取利息 | 5,534 | | | 3,576 | | | 1,957 | |
| 2. 受取配当金 | 10,671 | | | 8,470 | | | 2,201 | |
| 3. 匿名組合投資利益 | 19,975 | | | 6,093 | | | 13,882 | |
| 4. 受取販売奨励金 | - | | | 3,243 | | | 3,243 | |
| 5. その他 | 5,168 | 41,350 | 0.2 | 3,634 | 25,017 | 0.1 | 1,534 | 16,333 |
| 営業外費用 | | | | | | | | |
| 1. 支払利息 | 37,036 | | | 27,492 | | | 9,544 | |
| 2. 社債利息 | - | | | 7,110 | | | 7,110 | |
| 3. 新株発行費 | - | | | 20,438 | | | 20,438 | |
| 4. 社債発行費 | - | | | 9,250 | | | 9,250 | |
| 5. その他 | 1,682 | 38,718 | 0.2 | 3,511 | 67,803 | 0.3 | 1,828 | 29,084 |
| 経 常 利 益 | | 1,925,755 | 12.3 | | 2,786,708 | 13.5 | | 860,953 |

(単位：千円)

| 期 別 科 目 | 第52期 〔 自 平成13年3月1日 〕 〔 至 平成14年2月28日 〕 | | | 第53期 〔 自 平成14年3月1日 〕 〔 至 平成15年2月28日 〕 | | | 増減金額 | |
|---------------------|---|-----------|-----|---|-----------|------|---------|-----------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 | 増減金額 | 増減金額 |
| 特 別 利 益 | | | % | | | % | | |
| 1. 匿名組合投資収益 | 71,740 | | | - | | | 71,740 | |
| 2. 貸倒引当金戻入益 | - | | | 11,924 | | | 11,924 | |
| 3. 退職給付引当金戻入益 | - | 71,740 | 0.5 | 44,900 | 56,824 | 0.3 | 44,900 | 14,915 |
| 特 別 損 失 | | | | | | | | |
| 1. 固定資産除却損 | 5,693 | | | 40,998 | | | 35,304 | |
| 2. 賃借契約解約に伴う損失 | 66,290 | | | 82,156 | | | 15,866 | |
| 3. 厚生年金基金特別掛金 | 430,212 | | | - | | | 430,212 | |
| 4. 退職給付会計基準変更時差異処理額 | 63,470 | 565,666 | 3.6 | - | 123,155 | 0.6 | 63,470 | 442,511 |
| 税引前当期純利益 | | 1,431,828 | 9.2 | | 2,720,378 | 13.2 | | 1,288,550 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 843,741 | | | 1,273,080 | | | 429,338 | |
| 法人税等調整額 | 142,235 | 701,505 | 4.5 | 80,899 | 1,192,180 | 5.8 | 61,336 | 490,674 |
| 当期純利益 | | 730,322 | 4.7 | | 1,528,197 | 7.4 | | 797,875 |
| 前期繰越利益 | | 47,601 | | | 60,031 | | | 12,430 |
| 当期未処分利益 | | 777,924 | | | 1,588,229 | | | 810,305 |

利益処分計算書

(単位：千円)

| 科 目 | 第52期 株主総会承認日 平成14年5月30日 | | 第53期 株主総会承認日 平成15年5月28日 | | 増減金額 | |
|----------------------------|-------------------------------|---------|-------------------------------|-----------|------------------|---------|
| | 金 額 | | 金 額 | | | |
| 当 期 未 処 分 利 益 | | 777,924 | | 1,588,229 | | 810,305 |
| 利 益 処 分 額 | | | | | | |
| 1. 利 益 準 備 金 | - | | - | | - | |
| 2. 配 当 金 | 40,992 | | 153,540 | | 112,548 | |
| 3. 役 員 賞 与 金 (うち監査役賞与金) | 26,900 (1,100) | | 58,200 (1,200) | | 31,300 (100) | |
| 4. 任 意 積 立 金 | | | | | | |
| 別 途 積 立 金 | 650,000 | 717,892 | 1,300,000 | 1,511,740 | 650,000 | 793,848 |
| 次 期 繰 越 利 益 | | 60,031 | | 76,489 | | 16,458 |
| | | | | | | |

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
 - (1) 子会社株式
移動平均法による原価法
 - (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
2. たな卸資産の評価基準及び評価方法
 - (1) 商品
個別法による原価法
3. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産
定率法（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
 - (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。
 - (3) 長期前払費用
均等償却
4. 繰延資産の処理方法
 - (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。
 - (2) 社債発行費
支出時に全額費用として処理しております。
5. 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、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。
 - (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。
 - (3) 役員退職慰労引当金
役員に対する退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。
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。
7. 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。

表示方法の変更

(損益計算書関係)

1. 前期において営業外収益の「その他」に表示しておりました「受取販売奨励金」(前期1,472千円)は、営業外収益の100分の10を超えたため、区分掲記しております。
2. 前期において営業外費用の「その他」に表示しておりました「新株発行費」(前期223千円)は、営業外費用の100分の10を超えたため、区分掲記しております。

追加情報

1. 退職給付会計

当社は確定拠出年金法の施行に伴い、平成14年8月1日より従来の適格退職年金制度から確定拠出年金制度へ移行し、「退職給付制度間の移行等に関する会計処理」(企業会計基準適用指針第1号)に従って会計処理を行っております。この制度改定に伴い、退職給付引当金を全額取崩し、退職給付引当金戻入益44,900千円を特別利益に計上しております。

注記事項

(貸借対照表関係)

| 第52期 (平成14年2月28日現在) | 第53期 (平成15年2月28日現在) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------|----|--------|-----------|-------|-----------|-------|---------|---|-----------|----|----|-----|-----------|---------------|---------|-------|---------|---|-----------|----|----|--------|-----------|-------|--------|-----------|--------|---------|----------|----------|-------|--|----|----|--------|-----------|------|---------|-------|-----------|---|-----------|----|----|-----|-----------|---------------|---------|-------|---------|---|---------|----|----|--------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|---------|---------|----------|-------|
| <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: left; border-bottom: 1px solid black;">科目</th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>預金及び現金</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;">1,851,745</td> </tr> <tr> <td>保険積立金</td> <td style="text-align: right;">126,789</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,118,535</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: left; border-bottom: 1px solid black;">科目</th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">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;">338,002</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">758,129</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,196,131</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 匿名組合債権</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: left; border-bottom: 1px solid black;">項目</th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">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</td> <td style="text-align: right;">79,650</td> </tr> <tr> <td>損益分配額の累計額</td> <td style="text-align: right;">18,059</td> </tr> <tr> <td>(うち当期分)</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">(91,715)</td> </tr> <tr> <td>匿名組合債権残高</td> <td style="text-align: right;">2,911</td> </tr> </tbody> </table> <p>当期分の利益分配額91,715千円のうち19,975千円は、営業外収益の「匿名組合投資利益」として計上し、また、匿名組合の営むリース事業において、賃借人からの申し出によりリース契約の一部が解約になったため、当該リース資産の売却等を実施しており、これにより生じた利益分配額71,740千円を特別利益の「匿名組合投資利益」として計上しております。</p> <p>なお、リース事業について損失が生じた場合、匿名組合契約により、122,032千円を限度とする追加出資義務を負担することになっております。</p> <p>3. 会社が発行する株式の総数 12,600,000株 発行済株式の総数 3,727,400株</p> | 科目 | 金額 | 預金及び現金 | 140,000千円 | 保証金敷金 | 1,851,745 | 保険積立金 | 126,789 | 計 | 2,118,535 | 科目 | 金額 | 買掛金 | 100,000千円 | 一年内返済予定の長期借入金 | 338,002 | 長期借入金 | 758,129 | 計 | 1,196,131 | 項目 | 金額 | 当初出資金額 | 100,621千円 | 現金分配額 | 79,650 | 損益分配額の累計額 | 18,059 | (うち当期分) | (91,715) | 匿名組合債権残高 | 2,911 | <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: left; border-bottom: 1px solid black;">科目</th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>預金及び現金</td> <td style="text-align: right;">140,000千円</td> </tr> <tr> <td>未収入金</td> <td style="text-align: right;">115,430</td> </tr> <tr> <td>保証金敷金</td> <td style="text-align: right;">1,211,943</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,467,373</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: left; border-bottom: 1px solid black;">科目</th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">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;">153,972</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">508,020</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">761,992</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 匿名組合債権</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: left; border-bottom: 1px solid black;">項目</th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">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;">82,620</td> </tr> <tr> <td>損益分配額の累計額</td> <td style="text-align: right;">11,966</td> </tr> <tr> <td>(うち当期分)</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">(6,093)</td> </tr> <tr> <td>匿名組合債権残高</td> <td style="text-align: right;">6,035</td> </tr> </tbody> </table> <p>当期分の利益分配額6,093千円は、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>なお、リース事業について損失が生じた場合、匿名組合契約により、122,032千円を限度とする追加出資義務を負担することになっております。</p> <p>3. 会社が発行する株式の総数 12,600,000株 発行済株式の総数 8,531,600株</p> | 科目 | 金額 | 預金及び現金 | 140,000千円 | 未収入金 | 115,430 | 保証金敷金 | 1,211,943 | 計 | 1,467,373 | 科目 | 金額 | 買掛金 | 100,000千円 | 一年内返済予定の長期借入金 | 153,972 | 長期借入金 | 508,020 | 計 | 761,992 | 項目 | 金額 | 当初出資金額 | 100,621千円 | 現金分配額の累計額 | 82,620 | 損益分配額の累計額 | 11,966 | (うち当期分) | (6,093) | 匿名組合債権残高 | 6,035 |
| 科目 | 金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預金及び現金 | 140,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保証金敷金 | 1,851,745 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保険積立金 | 126,789 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 2,118,535 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 科目 | 金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 買掛金 | 100,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年内返済予定の長期借入金 | 338,002 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 758,129 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,196,131 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 項目 | 金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 当初出資金額 | 100,621千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金分配額 | 79,650 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 損益分配額の累計額 | 18,059 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (うち当期分) | (91,715) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 匿名組合債権残高 | 2,911 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 科目 | 金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預金及び現金 | 140,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未収入金 | 115,430 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保証金敷金 | 1,211,943 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,467,373 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 科目 | 金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 買掛金 | 100,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年内返済予定の長期借入金 | 153,972 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 508,020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 761,992 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 項目 | 金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 当初出資金額 | 100,621千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金分配額の累計額 | 82,620 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 損益分配額の累計額 | 11,966 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (うち当期分) | (6,093) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 匿名組合債権残高 | 6,035 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(損益計算書関係)

| 第52期 〔自 平成13年3月1日〕 〔至 平成14年2月28日〕 | 第53期 〔自 平成14年3月1日〕 〔至 平成15年2月28日〕 |
|---|---|
| 1. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。 | 1. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。 |
| 建物 1,461千円 | 建物 11,983千円 |
| 器具備品 2,995 | 器具備品 21,866 |
| 長期前払費用 1,236 | 長期前払費用 4,184 |
| 計 5,693 | 撤去費用 2,964 |
| | 計 40,998 |
| 2. 賃借契約解約に伴う損失の内訳は次のとおりであります。 | 2. 賃借契約解約に伴う損失の内訳は次のとおりであります。 |
| 保証金償却 13,920千円 | 賃借契約解約に伴う違約金 49,853千円 |
| 賃借契約解約に伴う違約金 32,041 | 撤去工事費 32,303 |
| 撤去工事費 20,329 | 計 82,156 |
| 計 66,290 | |
| 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。 | 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。 |
| 受取配当金 10,000千円 | 受取配当金 8,000千円 |

(リース取引関係)

| 第52期 〔自 平成13年3月1日〕 〔至 平成14年2月28日〕 | | | | 第53期 〔自 平成14年3月1日〕 〔至 平成15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 | | | | 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 | | | |
| | 取得価額 相当額 | 減価償却 累計額 | 期末残高 相当額 | | 取得価額 相当額 | 減価償却 累計額 | 期末残高 相当額 |
| | 千円 | 千円 | 千円 | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 建物 | 674,494 | 342,316 | 332,178 | 建物 | 882,195 | 332,748 | 549,446 |
| 器具備品 | 906,106 | 351,095 | 555,011 | 器具備品 | 960,375 | 356,896 | 603,479 |
| ソフトウェア | 10,141 | 7,099 | 3,042 | ソフトウェア | 10,141 | 9,127 | 1,014 |
| 合計 | 1,590,743 | 700,511 | 890,231 | 合計 | 1,852,712 | 698,772 | 1,153,940 |
| 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 | 304,124千円 | 1 | 年 | 内 | 355,306千円 |
| 1 | 年 | 超 | 610,402 | 1 | 年 | 超 | 826,439 |
| | 合 | 計 | 914,527 | | 合 | 計 | 1,181,746 |
| 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 | | 336,620千円 | | 支払リース料 | | 421,984千円 |
| | 減価償却費相当額 | | 303,977千円 | | 減価償却費相当額 | | 382,509千円 |
| | 支払利息相当額 | | 37,935千円 | | 支払利息相当額 | | 46,414千円 |
| 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(自平成13年3月1日 至平成14年2月28日)及び当事業年度(自平成14年3月1日 至平成15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)

1 . 繰延税金資産の発生 の 主な原因別の内訳

| | 第52期 (平成14年2月28日現在) | 第53期 (平成15年2月28日現在) |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| (1)流動資産 | | |
| 繰延税金資産 | | |
| 商品評価損損金不算入額 | 51,282千円 | 114,198千円 |
| 賞与引当金繰入限度超過額 | 15,990 | 33,336 |
| 未払事業税損金不算入額 | 53,999 | 76,780 |
| その他の | 9,684 | 9,618 |
| 繰延税金資産合計 | 130,955 | 233,934 |
| (2)固定資産 | | |
| 繰延税金資産 | | |
| 役員退職慰労引当金損金不算入額 | 59,808千円 | 65,821千円 |
| 退職給付引当金損金不算入額 | 22,350 | - |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | 21,112 | 18,735 |
| 一括償却資産償却限度超過額 | 15,145 | 11,321 |
| その他の | 12,098 | 12,558 |
| 繰延税金資産合計 | 130,515 | 108,437 |
| 繰延税金負債 | | |
| 固定資産圧縮積立金 | 6,720 | 6,720 |
| その他有価証券評価差額金 | 2,178 | 1,248 |
| 繰延税金負債合計 | 8,898 | 7,968 |
| 繰延税金資産の純額 | 121,617 | 100,469 |

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

| | 第52期 (自平成13年3月1日 至平成14年2月28日) | 第53期 (自平成14年3月1日 至平成15年2月28日) |
|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 法定実効税率 | 42.0% | 42.0% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.4 | 0.3 |
| 住民税均等割額 | 1.1 | 1.9 |
| 留保金課税 | 6.0 | - |
| その他の | 0.5 | 0.4 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 49.0 | 43.8 |

(1 株当たり情報)

| 第52期 〔自 平成13年 3 月 1 日〕 〔至 平成14年 2 月28日〕 | | 第53期 〔自 平成14年 3 月 1 日〕 〔至 平成15年 2 月28日〕 | |
|---|---------|---|---------|
| 1 株当たり純資産額 | 679円16銭 | 1 株当たり純資産額 | 684円76銭 |
| 1 株当たり当期純利益 | 196円16銭 | 1 株当たり当期純利益 | 193円32銭 |
| 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益 | 193円07銭 | 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益 | 188円35銭 |

(重要な後発事象)

| 第52期 〔自 平成13年 3 月 1 日〕 〔至 平成14年 2 月28日〕 | 第53期 〔自 平成14年 3 月 1 日〕 〔至 平成15年 2 月28日〕 |
|---|---|
| <p>1. 株式の分割 (無償交付)</p> <p>平成13年11月27日開催の取締役会の決議に基づき、次のとおり株式分割による新株式を発行しております。</p> <p>(1)平成14年 4月19日付をもって普通株式 1 株を 2 株に分割する。</p> <p>分割により増加する株式数 普通株式 3,727,400株</p> <p>分割方法 平成14年 2月28日最終の株主名簿および実質株主名簿に記載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)配当起算日 平成14年 3月 1日</p> <p>2. ストックオプション制度の採用</p> <p>平成14年 5月30日開催の第52回定時株主総会において、商法第280条/20及び商法第280条/21の規定に基づき、当社の取締役及び社員にストックオプション (新株予約権)を無償で発行することを決議いたしました。</p> | <p>1. 株式の分割 (無償交付)</p> <p>平成15年 1月27日開催の取締役会の決議に基づき、次のとおり株式分割による新株式を発行しております。</p> <p>(1)平成15年 4月18日付をもって普通株式 1 株を1.5株に分割する。</p> <p>分割により増加する株式数 普通株式 4,265,800株</p> <p>分割方法 平成15年 2月28日最終の株主名簿および実質株主名簿に記載された株主の所有株式数を、1 株につき1.5株の割合をもって分割する。</p> <p>(2)配当起算日 平成15年 3月 1日</p> |

1 株当たり指標の遡及修正数値

決算短信に記載されている 1 株当たり指標を平成15年 2 月期の数値を100として、これまでに実施した株式分割に伴う希薄化を修正・調整した数値に表示しますと、以下のとおりとなります。

| | 平成15年 2 月期 | | 平成14年 2 月期 | |
|-------------------|------------|--------|------------|--------|
| | 中間 | 期末 | 中間 | 期末 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 1 株当たり当期 (中間) 純利益 | 93 31 | 193 32 | 44 34 | 98 08 |
| 1 株当たり配当金 | - | 18 00 | - | 5 50 |
| 1 株当たり株主資本 | 423 85 | 684 76 | 286 55 | 339 58 |

(注) 平成15年 2 月期に株式分割を実施

効力発生日 平成14年 4月19日に 1 : 2 の分割

8. 役員の異動（平成15年5月28日付）

(1)代表者の異動

該当事項はありません。

(2)その他の役員の異動

新任（非常勤）社外監査役候補

前川 渡（現 前川法律事務所 弁護士）