平成17年3月期　　個別財務諸表の概要　　平成17年5月20日

上場会社名　株式会社エフアンドエム　　上場取引所　大阪証券取引所（ヘラクレス）
コード番号　4771　　本社所在地　大阪府吹田市江坂町１丁目２３番３８号
（ＵＲＬ　http://www.fmltd.co.jp/）
問合せ先　　責任者役職名　取締役管理本部副本部長
氏　　名　杉浦　友泰　　ＴＥＬ　(06)6339－7177
決算取締役会開催日　平成17年5月20日　　中間配当制度の有無　有・無
定時株主総会開催日　平成17年6月29日　　単元株制度採用の有無　有(１単元　株)・無

１．　17年3月期の業績（平成16年4月1日～平成17年3月31日）

(1) 経営成績　　（百万円未満切り捨て表示）

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 17年3月期 | 3,190 | (△0.1) | 518 | (262.7) | 447 | (682.2) |
| 16年3月期 | 3,193 | (△1.1) | 142 | (127.0) | 57 | ( 16.1) |

| | 当期純利益 | | １株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | 株主資本当期純利益率 | 総資本経常利益率 | 売上高経常利益率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 百万円 | % | 円 銭 | 円 銭 | % | % | % |
| 17年3月期 | 93 | (－) | 8,321 94 | 8,201 29 | 4.5 | 9.2 | 14.0 |
| 16年3月期 | △ 15 | (－) | △ 1,402 99 | － － | △0.8 | 1.2 | 1.8 |

(注)①期中平均株式数　17年3月期　11,273株　16年3月期　11,220株
②会計処理の方法の変更　有・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

| | 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 | 円 銭 | 円 銭 | 百万円 | % | % |
| 17年3月期 | 2,000 00 | 0 00 | 2,000 00 | 23 | 24.9 | 1.1 |
| 16年3月期 | 1,000 00 | 0 00 | 1,000 00 | 11 | － | 0.6 |

(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 |
| 17年3月期 | 4,955 | 2,137 | 43.1 | 182,882 26 |
| 16年3月期 | 4,766 | 1,991 | 41.8 | 177,533 18 |

(注)①期末発行済株式数　17年3月期　12,402株　16年3月期　11,936株
②期末自己株式数　17年3月期　716株　16年3月期　716株

２．　18年3月期の業績予想（平成　17年　4月　1日～平成　18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 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 中間 | 期末 | |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 中間期 | 1,593 | 209 | 82 | 0 00 | ――― | ――― |
| 通期 | 3,361 | 500 | 197 | ――― | 1,000 00 | 1,000 00 |

（参考）１株当たり予想当期純利益(通期)　5,639円　63銭

注：当社は平成17年3月31日最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載された株主に対し、平成17年5月20日付で1：3の株式分割を実施いたしました。上記「1株当たり予想当期純利益（通期）は株式分割により増加する株式数を考慮して計算しております。また、同じく上記1株当たり年間配当金も分割後の発行済株式数に配当する計算をしております。

※　上記予測は本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

# 2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

## ①【貸借対照表】

| | | 前事業年度<br>（平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 構成比（%） | 金額（千円） | | 構成比（%） |
| （資産の部） | | | | | | | |
| Ⅰ　流動資産 | | | | | | | |
| 1　現金及び預金 | | | 103,435 | | | 515,323 | |
| 2　売掛金 | ※６ | | 483,658 | | | 420,161 | |
| 3　商品 | | | 68,060 | | | 16,827 | |
| 4　製品 | | | 9,108 | | | 9,044 | |
| 5　貯蔵品 | | | 12,247 | | | 13,342 | |
| 6　前渡金 | | | 30,000 | | | 33,159 | |
| 7　前払費用 | | | 35,148 | | | 27,041 | |
| 8　短期貸付金 | ※６ | | 51,950 | | | 59,550 | |
| 9　未収入金 | ※６ | | 208,835 | | | 32,906 | |
| 10　繰延税金資産 | | | ― | | | 53,538 | |
| 11　その他 | ※６ | | 9,890 | | | 16,378 | |
| 12　貸倒引当金 | | | △3,133 | | | △3,850 | |
| 流動資産合計 | | | 1,009,200 | 21.2 | | 1,193,424 | 24.1 |
| Ⅱ　固定資産 | | | | | | | |
| (1) 有形固定資産 | ※１ | | | | | | |
| 1　建物 | ※４ | | 1,093,166 | | | 1,064,524 | |
| 2　車両運搬具 | | | 48 | | | 48 | |
| 3　工具器具備品 | | | 120,838 | | | 89,832 | |
| 4　土地 | ※４ | | 729,631 | | | 729,631 | |
| 有形固定資産合計 | | | 1,943,683 | 40.8 | | 1,884,036 | 38.0 |
| (2) 無形固定資産 | | | | | | | |
| 1　営業権 | | | 819 | | | ― | |
| 2　ソフトウェア | | | 143,978 | | | 92,133 | |
| 3　その他 | | | 8,451 | | | 8,882 | |
| 無形固定資産合計 | | | 153,250 | 3.2 | | 101,015 | 2.0 |

| | | 前事業年度<br>（平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 構成比（%） | 金額（千円） | | 構成比（%） |
| (3) 投資その他の資産 | | | | | | | |
| 1　投資有価証券 | ※４ | | 224,444 | | | 202,748 | |
| 2　関係会社株式 | | | 469,700 | | | 274,244 | |
| 3　出資金 | | | 2,410 | | | 2,410 | |
| 4　長期貸付金 | | | 37,200 | | | 21,500 | |
| 5　長期前払費用 | | | 5,303 | | | 3,849 | |
| 6　繰延税金資産 | | | 113,467 | | | 298,344 | |
| 7　長期未収入金 | | | 32,360 | | | 8,379 | |
| 8　滞留債権 | | | 184,939 | | | 397,170 | |
| 9　差入保証金 | | | 181,298 | | | 181,841 | |
| 10　保険積立金 | | | 356,121 | | | 457,823 | |
| 11　その他 | | | 16,710 | | | 7,210 | |
| 12　貸倒引当金 | | | △30,737 | | | △118,563 | |
| 投資その他の資産合計 | | | 1,593,218 | 33.4 | | 1,736,960 | 35.1 |
| 固定資産合計 | | | 3,690,152 | 77.4 | | 3,722,012 | 75.1 |
| Ⅲ　繰延資産 | | | | | | | |
| 1　社債発行費 | | | 67,377 | | | 40,071 | |
| 繰延資産合計 | | | 67,377 | 1.4 | | 40,071 | 0.8 |
| 資産合計 | | | 4,766,730 | 100.0 | | 4,955,507 | 100.0 |

| | | 前事業年度<br>（平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 構成比（%） | 金額（千円） | | 構成比（%） |
| （負債の部） | | | | | | | |
| Ⅰ　流動負債 | | | | | | | |
| 1　買掛金 | | | 13,863 | | | 15,576 | |
| 2　短期借入金 | ※4,6 | | 485,247 | | | 267,676 | |
| 3　一年以内償還予定社債 | | | 198,000 | | | 258,000 | |
| 4　一年以内返済予定長期借入金 | ※４ | | 79,480 | | | 79,480 | |
| 5　未払金 | ※６ | | 77,670 | | | 89,125 | |
| 6　未払費用 | | | 36,837 | | | 34,477 | |
| 7　未払法人税等 | | | 3,727 | | | 218,863 | |
| 8　未払消費税等 | | | 19,113 | | | 31,114 | |
| 9　前受金 | | | 5,823 | | | — | |
| 10　預り金 | | | 5,020 | | | 9,032 | |
| 11　前受収益 | | | 17,075 | | | 13,135 | |
| 12　賞与引当金 | | | 82,063 | | | 84,963 | |
| 13　その他 | | | 1,990 | | | 1,605 | |
| 流動負債合計 | | | 1,025,914 | 21.5 | | 1,103,050 | 22.3 |
| Ⅱ　固定負債 | | | | | | | |
| 1　社債 | ※４ | | 1,422,000 | | | 1,434,000 | |
| 2　長期借入金 | ※４ | | 228,880 | | | 149,400 | |
| 3　預り保証金 | ※６ | | 75,951 | | | 79,016 | |
| 4　偶発損失引当金 | | | 22,062 | | | 52,878 | |
| 固定負債合計 | | | 1,748,894 | 36.7 | | 1,715,295 | 34.6 |
| 負債合計 | | | 2,774,808 | 58.2 | | 2,818,345 | 56.9 |

| | | 前事業年度<br>（平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 構成比（%） | 金額（千円） | | 構成比（%） |
| （資本の部） | | | | | | | |
| Ⅰ　資本金 | ※２ | | 826,000 | 17.3 | | 865,473 | 17.5 |
| Ⅱ　資本剰余金 | | | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | 206,500 | | | 245,973 | | |
| (2)その他資本剰余金 | | | | | | | |
| １　資本金及び資本準備金減少差益 | | 838,200 | | | 838,200 | | |
| 資本剰余金合計 | | | 1,044,700 | 21.9 | | 1,084,173 | 21.9 |
| Ⅲ　利益剰余金 | | | | | | | |
| (1) 利益準備金 | | ― | | | ― | | |
| (2)任意積立金 | | | | | | | |
| １　特別償却準備金 | | 7,189 | | | 5,689 | | |
| ２　別途積立金 | | 100,000 | | | 100,000 | | |
| (3) 当期未処分利益 | | 121,084 | | | 205,181 | | |
| 利益剰余金合計 | | | 228,273 | 4.8 | | 310,871 | 6.3 |
| Ⅳ　その他有価証券評価差額金 | | | △35,720 | △0.7 | | △52,025 | △1.0 |
| Ⅴ　自己株式 | ※３ | | △71,330 | △1.5 | | △71,330 | △1.4 |
| 資本合計 | | | 1,991,922 | 41.8 | | 2,137,162 | 43.1 |
| 負債・資本合計 | | | 4,766,730 | 100.0 | | 4,955,507 | 100.0 |

## ②【損益計算書】

| | | 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 百分比（%） | 金額（千円） | | 百分比（%） |
| Ⅰ　売上高 | | | | | | | |
| 1　アウトソーシング収入 | | 1,388,100 | | | 1,586,216 | | |
| 2　エフアンドエムクラブ収入 | | 1,388,232 | | | 1,416,075 | | |
| 3　不動産賃貸収入 | | 138,302 | | | 136,581 | | |
| 4　その他サービス収入 | | 279,039 | 3,193,675 | 100.0 | 51,207 | 3,190,081 | 100.0 |
| Ⅱ　売上原価 | | | | | | | |
| 1　アウトソーシング収入原価 | | 359,178 | | | 410,644 | | |
| 2　エフアンドエムクラブ収入原価 | | 220,480 | | | 371,454 | | |
| 3　不動産賃貸収入原価 | | 85,024 | | | 76,775 | | |
| 4　その他サービス収入原価 | | 129,376 | 794,060 | 24.9 | 8,892 | 867,768 | 27.2 |
| 売上総利益 | | | 2,399,614 | 75.1 | | 2,322,313 | 72.8 |
| Ⅲ　販売費及び一般管理費 | | | | | | | |
| 1　荷造運送費 | | 16,173 | | | 14,272 | | |
| 2　役員報酬 | | 66,380 | | | 55,600 | | |
| 3　給料手当 | | 884,332 | | | 656,743 | | |
| 4　賞与 | | 99,598 | | | 78,609 | | |
| 5　法定福利費 | | 134,656 | | | 113,251 | | |
| 6　福利厚生費 | | 14,511 | | | 27,697 | | |
| 7　旅費交通費 | | 165,692 | | | 116,410 | | |
| 8　通信費 | | 85,978 | | | 69,106 | | |
| 9　消耗品費 | | 20,164 | | | 15,758 | | |
| 10　租税公課 | | 14,176 | | | 24,478 | | |
| 11　支払地代家賃 | | 129,484 | | | 87,220 | | |
| 12　支払手数料 | | 124,384 | | | 70,888 | | |
| 13　採用費 | | 11,721 | | | 7,956 | | |
| 14　減価償却費 | | 98,381 | | | 38,457 | | |
| 15　貸倒引当金繰入額 | | 26,986 | | | 68,114 | | |
| 16　賞与引当金繰入額 | | 76,910 | | | 84,963 | | |
| 17　退職給付費用 | | 3,065 | | | ― | | |

| | | 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 百分比（%） | 金額（千円） | | 百分比（%） |
| 18　その他 | | 284,101 | 2,256,701 | 70.6 | 274,484 | 1,804,013 | 56.6 |
| 営業利益 | | | 142,913 | 4.5 | | 518,299 | 16.2 |
| Ⅳ　営業外収益 | | | | | | | |
| 1　受取利息 | | 2 | | | 176 | | |
| 2　有価証券利息 | | ― | | | ― | | |
| 3　貸付金利息 | | 6,001 | | | 3,062 | | |
| 4　受取配当金 | | 1,404 | | | 1,248 | | |
| 5　保険手数料収入 | | 153 | | | 896 | | |
| 6　業務受託料収入 | ※２ | 1,584 | | | ― | | |
| 7　生命保険配当金 | | 6,633 | | | ― | | |
| 8　除斥配当金受入益 | | ― | | | 1,100 | | |
| 9　雑収入 | | 1,670 | 17,449 | 0.5 | 3,124 | 9,608 | 0.3 |
| Ⅴ　営業外費用 | | | | | | | |
| 1　支払利息 | | 32,806 | | | 13,626 | | |
| 2　社債利息 | | 8,526 | | | 21,191 | | |
| 3　社債発行費償却 | | 35,375 | | | 38,795 | | |
| 4　新株発行費 | | ― | | | 791 | | |
| 5　ＩＳＯ認定機関変更費用 | | 14,473 | | | ― | | |
| 6　雑損失 | | 11,994 | 103,177 | 3.2 | 6,205 | 80,611 | 2.5 |
| 経常利益 | | | 57,186 | 1.8 | | 447,297 | 14.0 |
| Ⅵ　特別利益 | | | | | | | |
| 1　投資有価証券売却益 | | 1,539 | | | ― | | |
| 2　退職年金保険解約返戻金 | | ― | 1,539 | 0.0 | 2,435 | 2,435 | 0.1 |
| Ⅶ　特別損失 | | | | | | | |
| 1　固定資産除却損 | ※１ | 25,204 | | | 6,137 | | |
| 2　投資有価証券評価損 | | 799 | | | ― | | |
| 3　貸倒引当金繰入額 | | ― | | | 40,794 | | |
| 4　スワップ解約等損失 | | 22,655 | | | ― | | |
| 5　偶発損失引当金繰入額 | | 22,062 | | | 34,766 | | |
| 6　前払年金費用取崩損失 | | 6,714 | | | ― | | |
| 7　前期損益修正損 | | 4,000 | | | ― | | |

| | | 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 百分比（%） | 金額（千円） | | 百分比（%） |
| ８　関係会社株式評価損 | | ― | | | 247,231 | | |
| ９　棚卸資産評価損 | | ― | 81,437 | 2.5 | 45,750 | 374,679 | 11.7 |
| 税引前当期純損失 | | | 22,711 | △0.7 | | ― | ― |
| 税引前当期純利益 | | | ― | ― | | 75,053 | 2.4 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 8,054 | | | 208,460 | | |
| 法人税等調整額 | | △15,024 | △6,970 | △0.2 | △227,225 | △18,765 | 0.5 |
| 当期純損失 | | | 15,741 | △0.5 | | ― | ― |
| 当期純利益 | | | ― | ― | | 93,818 | 2.9 |
| 前期繰越利益 | | | 122,947 | | | 111,363 | |
| 利益準備金取崩額 | | | 13,878 | | | ― | |
| 当期未処分利益 | | | 121,084 | | | 205,181 | |

## 売上原価明細書

| | | 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 構成比（%） | 金額（千円） | | 構成比（%） |
| Ⅰ　アウトソーシング収入原価 | | | | | | | |
| 人件費 | | | | | | | |
| 給料手当 | | 13,714 | | | 30,533 | | |
| 雑給 | | 38,369 | | | 33,961 | | |
| 賞与 | | 1,439 | | | 1,814 | | |
| 法定福利費 | | 6,604 | | | 7,903 | | |
| 福利厚生費 | | 159 | | | 373 | | |
| 賞与引当金繰入額 | | 2,810 | 63,098 | 17.6 | 4,698 | 79,285 | 19.3 |
| 経費 | | | | | | | |
| 外注費 | | 121,452 | | | 182,414 | | |
| 荷造運賃 | | 268 | | | 522 | | |
| 旅費交通費 | | 2,368 | | | 2,686 | | |
| 通信費 | | 29,124 | | | 34,749 | | |
| 光熱費 | | 3,155 | | | 3,453 | | |
| 消耗品費 | | 5,240 | | | 5,029 | | |
| 図書費 | | 8 | | | 37 | | |
| 支払手数料 | | 42,922 | | | 10,698 | | |
| 印刷費 | | 14,055 | | | 13,095 | | |
| リース料 | | 422 | | | 777 | | |
| 賃借料 | | 41,348 | | | 27,304 | | |
| 減価償却費 | | 17,027 | | | 47,876 | | |
| 営業権償却 | | 4,919 | | | 819 | | |
| 雑費 | | 501 | 282,817 | 78.7 | 1,893 | 331,359 | 80.7 |
| 商品原価 | | — | — | | | — | |
| その他サービス原価 | | 13,262 | 13,262 | 3.7 | | — | |
| アウトソーシング収入原価合計 | | | 359,178 | 100.0 | | 410,644 | 100.0 |

| | | 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 構成比（%） | 金額（千円） | | 構成比（%） |
| Ⅱ　エフアンドエムクラブ収入原価 | | | | | | | |
| 人件費 | | | | | | | |
| 給料手当 | | 17,300 | | | 63,333 | | |
| 雑給 | | 18,581 | | | 20,239 | | |
| 賞与 | | 1,836 | | | 4,737 | | |
| 法定福利費 | | 5,042 | | | 10,830 | | |
| 福利厚生費 | | — | | | 20 | | |
| 賞与引当金繰入額 | | 2,342 | 45,103 | 20.5 | 4,520 | 103,680 | 27.9 |
| 経費 | | | | | | | |
| 旅費交通費 | | 3,133 | | | 11,830 | | |
| 荷造運賃 | | 3,076 | | | 2,076 | | |
| 通信費 | | 5,025 | | | 3,651 | | |
| 図書費 | | 1,256 | | | 2,024 | | |
| 支払報酬 | | 93,216 | | | 125,042 | | |
| 印刷費 | | 33,760 | | | 26,451 | | |
| 減価償却費 | | 10,468 | | | 22,055 | | |
| 雑費 | | 10 | | | 3,007 | | |
| その他 | | — | 149,948 | 68.0 | 3,742 | 199,881 | 53.8 |
| ビデオ制作原価 | | | | | | | |
| 外注加工費 | | 319 | | | — | | |
| 消耗品費 | | — | | | — | | |
| 荷造運賃 | | 4,388 | | | — | | |
| 会議費 | | — | | | — | | |
| 期首仕掛品棚卸高 | | — | | | — | | |
| 期首製品棚卸高 | | 9,513 | | | 9,108 | | |
| 期末製品棚卸高 | | 9,108 | 5,112 | 2.3 | 9,044 | 63 | 0.0 |
| 商品売上原価 | | | | | | | |
| 期首商品棚卸高 | | 51,600 | | | 45,750 | | |
| 商品仕入高 | | 13,544 | | | 67,829 | | |
| 期末商品棚卸高 | | 45,750 | | | — | | |
| 他勘定振替高 | | — | 19,394 | | △45,750 | 67,829 | 18.3 |
| その他サービス原価 | | 921 | 921 | | — | — | |

| | | 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 構成比（%） | 金額（千円） | | 構成比（%） |
| エフアンドエムクラブ収入原価合計 | | | 220,480 | 100.0 | | 371,454 | 100.0 |
| Ⅲ　不動産賃貸収入原価 | | | | | | | |
| 経費 | | | | | | | |
| 光熱費 | | 18,458 | | | 17,053 | | |
| 消耗品費 | | 560 | | | 584 | | |
| 管理費 | | 27,625 | | | 22,712 | | |
| 支払手数料 | | 1,100 | | | 1,262 | | |
| 修繕費 | | 2,212 | | | 1,008 | | |
| 租税公課 | | 16,208 | | | 15,643 | | |
| 保険料 | | 772 | | | 263 | | |
| 減価償却費 | | 18,027 | | | 17,877 | | |
| 雑費 | | 60 | 85,024 | 100.0 | 370 | 76,775 | 100.0 |
| 不動産賃貸収入原価合計 | | | 85,024 | 100.0 | | 76,775 | 100.0 |
| Ⅳ　その他サービス収入原価 | | | | | | | |
| 商品原価 | | | | | | | |
| 期首商品棚卸高 | | 4,385 | | | 22,310 | | |
| 当期商品仕入高 | | 147,301 | | | ― | | |
| 期末商品棚卸高 | | 22,310 | 129,376 | 100.0 | 16,827 | 5,482 | 61.6 |
| その他サービス原価 | | | | | | | |
| 人件費 | | | | | | | |
| 給料手当 | | ― | | | 2,206 | | |
| 賞与 | | ― | | | 42 | | |
| 法定福利費 | | ― | | | 382 | | |
| 賞与引当金繰入額 | | ― | ― | 20.5 | 255 | 2,886 | 32.5 |
| 経費 | | | | | | | |
| 外注費 | | 614 | | | ― | | |
| 荷造運賃 | | 852 | | | 9 | | |
| 支払手数料 | | 12,168 | | | 91 | | |
| 旅費交通費 | | ― | | | 203 | | |
| 減価償却費 | | 548 | | | ― | | |
| 他勘定振替高 | | △14,184 | | | ― | | |

| | | 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | | | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 構成比（%） | 金額（千円） | | 構成比（%） |
| その他 | | － | － | － | 218 | 523 | 5.9 |
| その他サービス収入原価合計 | | | 129,376 | 100.0 | | 8,892 | 100.0 |

※　他勘定振替高は、前事業年度はその他サービス原価のアウトソーシング収入原価及びエフアンドクラブ収入原価への振替高であり、当事業年度は棚卸資産評価損への振替高であります。

## ③【利益処分計算書】

| | | 前事業年度<br>株主総会承認日<br>（平成16年６月29日） | | 当事業年度<br>株主総会承認日<br>（平成17年６月　日） | |
|---|---|---|---|---|---|
| 区分 | 注記番号 | 金額（千円） | | 金額（千円） | |
| Ⅰ　当期未処分利益 | | | 121,084 | | 205,181 |
| Ⅱ　任意積立金取崩高 | | | | | |
| 特別償却準備金取崩高 | | 1,499 | 1,499 | 1,523 | 1,523 |
| 合計 | | | 122,583 | | 206,705 |
| Ⅲ　利益処分額 | | | | | |
| 配当金 | | 11,220 | 11,220 | 23,372 | 23,372 |
| Ⅳ　次期繰越利益 | | | 111,363 | | 183,333 |

## 重要な会計方針

| 項目 | 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|---|
| １．有価証券の評価基準及び評価方法 | (1) 子会社株式及び関連会社株式<br>移動平均法による原価法を採用しております。<br>(2) その他有価証券<br>時価のあるもの<br>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）を採用しております。<br>時価のないもの<br>移動平均法による原価法を採用しております。 | (1) 子会社株式及び関連会社株式<br>同左<br>(2) その他有価証券<br>時価のあるもの<br>同左<br>時価のないもの<br>同左 |
| ２．デリバティブの評価基準及び評価方法 | (1) デリバティブ<br>時価法 | (1) デリバティブ<br>同左 |
| ３．たな卸資産の評価基準及び評価方法 | (1) 商品・製品・仕掛品<br>月次総平均法による原価法<br>(2) 貯蔵品<br>最終仕入原価法 | (1) 商品・製品・仕掛品<br>同左<br>(2) 貯蔵品<br>同左 |
| ４．固定資産の減価償却の方法 | (1) 有形固定資産<br>定率法（ただし、平成10年４月１日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用しております。<br>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>建物　６～42年<br>車両運搬具　２～６年<br>工具器具備品　３～24年<br>(2) 無形固定資産<br>定額法を採用しております。<br>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）に基づいております<br>(3) 長期前払費用<br>均等償却によっております。 | (1) 有形固定資産<br>同左<br>(2) 無形固定資産<br>同左<br>(3) 長期前払費用<br>同左 |
| ５．繰延資産の処理方法 | (1) 社債発行費<br>商法の規定する最長期間（３年間）に毎期均等額を償却しております。 | (1)社債発行費<br>同左<br>(2)新株発行費<br>支出時に全額費用処理しております。 |

| 項目 | 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|---|
| ６．引当金の計上基準 | (1) 貸倒引当金<br>売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。 | (1)貸倒引当金<br>同左<br><br>（追加情報）<br>従来、貸倒懸念債権等特定の債権に関する個別回収可能性の見積りについては、当社における過年度の回収実績を参考にして設定しておりましたが、当事業年度より金融商品会計に関する実務指針（会計制度委員会報告第14号）114に述べられている簡便法を採用しております。この結果、従来の方法に比較して、税引前当期純利益は40,794千円減少し、当期純利益は24,191千円減少しております。 |
| | (2) 賞与引当金<br>従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。<br>(3) 退職給付引当金<br>――<br><br>(追加情報)<br>当中間会計期間までは、従業員の退職給付に備えるため、期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退職給付引当金（前払年金費用）を計上しておりましたが、平成15年11月より退職給付掛金の拠出を停止しており、当社の退職給付制度は、事実上廃止状態となりました。これに伴い、当期末における年金資産の退職給付債務超過額である前払年金費用（6,714千円）を取崩し、特別損失に計上しております。<br>(4) 偶発損失引当金<br>営業取引により発生する可能性の高い偶発損失に備えるため、その偶発損失発生見込額を計上しております。 | (2) 賞与引当金<br>同左<br><br>(3) 退職給付引当金<br>―<br><br>―<br><br>(4) 偶発損失引当金<br>同左 |

| 項目 | 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|---|
| | （追加情報）<br>当社の売掛債権のうち、一部の相手先に対して、その債権残高について認識の相違が生じております。現在、当社の債権残高に基づき回収交渉中でありますが、当該債権について回収不能額が発生する可能性が高いと認められます。このため、これらの相手先に対する当事業年度末における売掛債権残高に対応する粗利相当額を偶発損失引当金として計上しております。 | ―― |
| ７．リース取引の処理方法 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。 | 同左 |
| ８．ヘッジ会計の方法 | (1) ヘッジ会計の方法<br>繰延ヘッジ処理を採用しております。<br>また、金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。<br>(2)ヘッジ手段、ヘッジ対象、ヘッジ方針<br>主に当社の内規に基づき、金利変動リスクをヘッジしております。当事業年度にヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。<br>①　ヘッジ手段　金利スワップ<br>②　ヘッジ対象　借入金<br>(3) ヘッジ有効性評価の方法<br>ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュフロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュフロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。 | (1) ヘッジ会計の方法<br>同左<br>(2) ヘッジ手段、ヘッジ対象、ヘッジ方針<br>同左<br>(3) ヘッジ有効性評価の方法<br>同左 |
| ９．その他財務諸表作成のための重要な事項 | (1) 消費税等の処理方法<br>税抜方式によっております。 | (1) 消費税等の処理方法<br>同左 |

## 会計処理の変更

| 前事業年度<br>（平成16年３月31日） | 当事業年度<br>（平成17年３月31日） |
|---|---|
| 従来、営業外収益として表示していた子会社等の経理処理に関する業務受託料を当期よりその他の営業収入として表示しております。これは、当期より一般事業会社の経理処理に関する業務受託が増加してきたことに伴い、会計処理の一元化を図り、且つ収益と原価の対応関係をより適正化するための変更であります。なお、この変更により、従来の会計処理によった場合に比して、営業利益は9,600千円増加し、経常利益及び税引前当期純利益に影響はありません。<br>この変更は、当事業年度の下半期において一般事業会社の経理処理に関する業務受託の増加傾向が顕著になってきたために実施されたものであり、当中間期においては、前事業年度と同一の会計処理によっております。また、当中間期において、当事業年度と同一の会計処理によった場合には、営業利益が4,800千円増加する事となり、経常利益及び税引前当期純利益に影響はありません。 | ―― |

## 追加情報

| 項目 | 前事業年度<br>（平成16年３月31日） | 当事業年度<br>（平成17年３月31日） |
|---|---|---|
| | （未収入金）<br>その他流動資産に含まれている業務委託料収入に関する未収入金173,830千円に関し、前期末の追加情報に記載のとおり、平成15年3月25日に大阪地方裁判所において、当該未収入金の支払に関する民事訴訟を債務者に対して提起しております。当該民事訴訟は、債権金額の重要性に鑑み、また債務者における支払能力の劣化を防ぎ、早期に債権回収を図るため、速やかに提起したものであります。<br>当期末におきましては、未だ判決は出ておりませんが、当社といたしましては、上記未収入金債権に関する回収可能性に問題は無いと判断しており、貸倒引当金の設定は行っておりません。<br>今後も引き続き、民事訴訟及び債務者に対する差押え等の法的手段による債権回収を図ってまいりますが、その進展状況によりましては、当社の来期以降の財政状態及び経営成績に重要な影響が生じる可能性があります。 | （滞留債権）<br>投資その他の資産の「滞留債権」に含まれる業務委託料未収入債権173,830千円に関し、平成15年3月25日に大阪地方裁判所において、支払請求訴訟を債務者に対して提起しております。<br>当期末におきまして未だ判決は出ておりませんが、当社といたしましては、上記滞留債権の回収可能性が滞留期間の経過に伴い劣化することに鑑み、上記滞留債権に対して、偶発損失引当金の設定（34,766千円）を行っております。<br>今後も引き続き、民事訴訟及び債務者に対する差押え等の法的手段による債権回収を図ってまいりますが、その進展状況によりましては、来期以降、上記偶発損失引当金の設定額を上回る損失が生じる可能性があります。 |

## 注記事項

（貸借対照表関係）

| 前事業年度<br>（平成16年３月31日） | 当事業年度<br>（平成17年３月31日） |
|---|---|
| ※１　有形固定資産の減価償却累計額<br>353,135千円 | ※１　有形固定資産の減価償却累計額<br>415,055千円 |
| ※２　会社が発行する株式の総数<br>普通株式　42,000株<br>発行済株式の総数<br>普通株式　11,936株 | ※２　会社が発行する株式の総数<br>普通株式　42,000株<br>発行済株式の総数<br>普通株式　12,402株 |
| ※３　自己株式<br>当社が保有する自己株式の数<br>普通株式　716株 | ※３　自己株式<br>当社が保有する自己株式の数<br>普通株式　716株 |
| ※４　担保資産及び担保付債務<br>担保に供している資産は次のとおりであります。<br>建物　1,066,030千円<br>土地　729,631千円<br>投資有価証券　133,930千円<br>合計　1,929,591千円<br>担保付債務は次のとおりであります。<br>短期借入金　217,840千円<br>一年以内返済予定長期借入金　79,480千円<br>長期借入金　228,880千円<br>社債　883,800千円<br>合計　1,410,000千円 | ※４　担保資産及び担保付債務<br>担保に供している資産は次のとおりであります。<br>建物　1,041,374千円<br>土地　729,631千円<br>投資有価証券　106,463千円<br>合計　1,877,468千円<br>担保付債務は次のとおりであります。<br>短期借入金　90,000千円<br>一年以内返済予定長期借入金　79,480千円<br>長期借入金　149,400千円<br>社債　1,004,000千円<br>合計　1,322,880千円 |
| ５　―― | ５　保証債務額　120,000千円 |
| ※６　関係会社に対する債権・債務<br>売掛金　19,693千円<br>未収入金　6,720千円<br>立替金　195千円<br>未払金　8,840千円<br>短期借入金　185,065千円<br>預り保証金　2,208千円 | ※６　関係会社に対する債権・債務<br>売掛金　15,950千円<br>未収入金　3,619千円<br>立替金　78千円<br>未払金　12,142千円<br>短期借入金　147,676千円<br>預り保証金　2,208千円 |

（損益計算書関係）

| 前事業年度<br>（自　平成15年４月１日<br>至　平成16年３月31日） | 当事業年度<br>（自　平成16年４月１日<br>至　平成17年３月31日） |
|---|---|
| ※１　固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。<br>建物　11,524千円<br>建物撤去費用　8,269千円<br>工具器具備品　5,410千円<br>計　25,204千円 | ※１　固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。<br>差入保証金　6,137千円<br>計　6,137千円 |