

【表紙】

| | |
|------------|--|
| 【提出書類】 | 半期報告書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 平成17年12月20日 |
| 【中間会計期間】 | 第23期中（自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日） |
| 【会社名】 | 株式会社ハーバー研究所 |
| 【英訳名】 | HABA LABORATORIES, INC. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 小柳 昌之 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都千代田区有楽町一丁目12番1号 |
| 【電話番号】 | 03-5219-5660（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役総務・経理担当ディレクター 佐々木 真一 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都千代田区有楽町一丁目12番1号 |
| 【電話番号】 | 03-5219-5660（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役総務・経理担当ディレクター 佐々木 真一 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社ジャスダック証券取引所 （東京都中央区日本橋茅場町一丁目5番8号） |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

| 回次 | 第21期中 | 第22期中 | 第23期中 | 第21期 | 第22期 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間 | 自平成15年 4月1日 至平成15年 9月30日 | 自平成16年 4月1日 至平成16年 9月30日 | 自平成17年 4月1日 至平成17年 9月30日 | 自平成15年 4月1日 至平成16年 3月31日 | 自平成16年 4月1日 至平成17年 3月31日 |
| 売上高(千円) | 4,465,120 | 4,554,708 | 4,905,705 | 9,841,733 | 10,081,889 |
| 経常利益又は経常損失()(千円) | 156,184 | 123,483 | 43,623 | 1,171,931 | 1,165,738 |
| 中間(当期)純利益又は中間純損失()(千円) | 57,876 | 26,820 | 175,000 | 581,335 | 622,861 |
| 純資産額(千円) | 2,234,171 | 2,725,764 | 3,093,633 | 2,759,305 | 3,322,865 |
| 総資産額(千円) | 6,666,816 | 7,823,131 | 8,002,451 | 7,573,932 | 8,059,054 |
| 1株当たり純資産額(円) | 756.32 | 922.74 | 1,047.27 | 934.09 | 1,124.87 |
| 1株当たり中間(当期)純利益金額 又は1株当たり中間純損失金額 ()(円) | 20.68 | 9.08 | 59.24 | 202.11 | 210.85 |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当 期)純利益金額(円) | 17.13 | 6.85 | - | 160.17 | 159.71 |
| 自己資本比率(%) | 33.5 | 34.8 | 38.7 | 36.4 | 41.2 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 88,081 | 245,409 | 200,214 | 936,926 | 705,657 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 535,858 | 437,351 | 226,198 | 1,163,754 | 686,323 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 720,682 | 503,067 | 171,353 | 739,658 | 208,885 |
| 現金及び現金同等物の中期末(期 末)残高(千円) | 2,268,776 | 2,820,228 | 2,571,303 | 2,507,018 | 2,736,527 |
| 従業員数 [外、平均臨時雇用者数](名) | 380 [146] | 412 [135] | 441 [137] | 401 [169] | 422 [140] |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていません。

2. 第23期中間連結会計期間の「潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額」については、1株当たり中間純損失が計上されているため記載していません。

(2) 提出会社の経営指標等

| 回次 | 第21期中 | 第22期中 | 第23期中 | 第21期 | 第22期 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間 | 自平成15年 4月1日 至平成15年 9月30日 | 自平成16年 4月1日 至平成16年 9月30日 | 自平成17年 4月1日 至平成17年 9月30日 | 自平成15年 4月1日 至平成16年 3月31日 | 自平成16年 4月1日 至平成17年 3月31日 |
| 売上高(千円) | 3,488,098 | 3,519,563 | 2,555,412 | 7,644,446 | 6,535,741 |
| 経常利益(千円) | 10,203 | 11,009 | 202,030 | 672,691 | 711,341 |
| 中間(当期)純利益又は中間純損失 () (千円) | 1,602 | 24,498 | 103,764 | 372,530 | 316,464 |
| 資本金(千円) | 500,450 | 500,450 | 500,450 | 500,450 | 500,450 |
| 発行済株式総数(株) | 2,955,000 | 2,955,000 | 2,955,000 | 2,955,000 | 2,955,000 |
| 純資産額(千円) | 1,626,885 | 1,918,150 | 2,307,090 | 2,002,312 | 2,259,506 |
| 総資産額(千円) | 4,618,666 | 5,651,443 | 5,502,423 | 5,475,415 | 5,597,218 |
| 1株当たり純資産額(円) | 550.74 | 649.34 | 781.01 | 677.83 | 764.90 |
| 1株当たり中間(当期)純利益金額 又は1株当たり中間純損失金額 () (円) | 0.57 | 8.29 | 35.13 | 129.51 | 107.13 |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当 期)純利益金額(円) | - | - | 26.76 | 102.64 | 81.15 |
| 1株当たり中間(年間)配当額 (円) | - | - | - | 20.00 | 20.00 |
| 自己資本比率(%) | 35.2 | 33.9 | 41.9 | 36.6 | 40.4 |
| 従業員数 [外、平均臨時雇用者数](名) | 235 [50] | 257 [32] | 80 [19] | 248 [59] | 73 [19] |

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていません。

2. 第21期中間会計期間及び第22期中間会計期間の「潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額」については、1株当たり中間純損失が計上されているため記載していません。

3. 当社は、第22期において平成16年10月1日付で、販売部門の北海道カンパニー、東北カンパニー、銀座カンパニー、九州カンパニーを株式会社銀座ハーバーとして分社化し、物流部門もハーバーメディカルコスメティクス株式会社(現ハーバーコスメティクス株式会社)として分社化しました。

2【事業の内容】

当中間連結会計期間において、当社グループ(当社及び連結子会社以下同じ)が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社の異動については、3「関係会社の状況」に記載しています。

3【関係会社の状況】

当中間連結会計期間において、以下の会社が新たに提出会社の関係会社となりました。

| 名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 主要な事業内容 | 議決権の所有割合 又は被所有割合 (%) | 関係内容 |
|-------------------------------|-------------------|--------------|---------|----------------------------|----------------------------|
| (連結子会社) HABA LABS USA INC. | 米国オレゴン州 ポーランド市 | 53 | 化粧品販売 | 100 | 当社製品を主に販売しています。 役員の兼任1名 |

4【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成17年9月30日現在

| | |
|---------|--------------|
| 従業員数(名) | 441 [137] |
|---------|--------------|

(注) 1. 当社グループは事業の種類別セグメント情報の記載を省略しておりますので、従業員数は連結会社の合計で記載しています。

2. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者及びグループ外から当社グループへの出向者はありません。)であり、臨時雇用者数(パート・アルバイト)は従業員数欄の[外書]に、当中間連結会計期間の平均人員数を記載しています。

(2) 提出会社の状況

平成17年9月30日現在

| | |
|---------|------------|
| 従業員数(名) | 80 [19] |
|---------|------------|

(注) 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者及び社外から当社への出向者はありません。)であり、臨時雇用者数(パート・アルバイト)は従業員数欄の[外書]に、当中間会計期間の平均人員数を記載しています。

(3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しています。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1)業績

昨年後半から化粧品、栄養補助食品の両分野で、コエンザイムQ10がブームとなり、機能性をうたった商品の市場が拡大してきましたが、当社グループでは、より高い機能性を求めた研究開発を実施し、配合特許申請後に発売を開始するなど慎重に参入しました。

このような環境下、当社グループの当中間連結会計期間の売上高は、4,905百万円（前年同期比7.7%増）となりました。（今期より「ポイント積立金制度」の会計処理を変更しており、この会計処理変更による売上高の増加額は148百万円となっています。）

化粧品は、コエンザイムQ10配合美容オイル「スクワQ10」、限定品ナノテク美容液「うるおい伝説」、メイクアップ化粧品の全面的リニューアル等が売上増加に寄与しましたが、新規顧客の獲得・定着化が遅れ、化粧品全体では前年同期比2.6%の増加に止まりました。

栄養補助食品・雑貨等は、栄養補助食品部門で、「ピクエース」「フカヒレ軟骨」が大幅に売上増加し、また昨年度下期以降発売の新製品が、目の健康用サプリ「良視源」、美肌用サプリ「ぷる肌美人」を中心に堅調に推移したことにより前年同期比86.3%増加しています。

販売費及び一般管理費は、前年同期比516百万円増の4,082百万円（前年同期比14.5%増）となりました。これは新規顧客獲得のため、スキンケア製品セットの無料キャンペーンとインターネットによる広告活動の強化により、広告宣伝費及び販売促進費が前年同期比210百万円増の1,604百万円（前年同期比15.1%増）となったことが主な要因です。

この結果、当中間連結会計期間における営業損失は20百万円（前年同期は営業利益146百万円）、経常損失は43百万円（前年同期は経常利益123百万円）となりました。当期よりポイント引当金の計上及び減損会計の適用を開始したことから、それぞれ142百万円及び11百万円を特別損失として計上しましたので、中間純損失は175百万円（前年同期は26百万円の純利益）となりました。

(2) キャッシュ・フロー

当中間連結会計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、税金等調整前中間純損失が211百万円であったことに加え、長期借入金の返済155百万円（前年同期比20.8%増）等があったことから、前中間連結会計期間末に比べ248百万円減少（前年同期比8.8%減）し、当中間連結会計期間末には2,571百万円となりました。

当中間連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、200百万円となりました。これは主に、減価償却費146百万円、過年度ポイント引当金繰入額142百万円、仕入債務の増加額185百万円、未払債務の増加額174百万円等の収入と税金等調整前中間純損失211百万円、法人税等の支払額174百万円等の支出によるもので、前年同期に比べ45百万円の減少となりました。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用した資金は、226百万円となりました。これは主に、新規出店等による固定資産の取得146百万円、投資有価証券の取得51百万円によるもので、前年同期に比べ211百万円の支出減少になりました。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用した資金は、171百万円となりました。これは主に、長期借入金の返済額155百万円と配当金の支払58百万円等の支出によるもので、前年同期に比べ674百万円の減少となりました。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1)生産実績

当中間連結会計期間における生産実績は、次のとおりです。

| 品目 | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前年同期比(%) |
|---------|--|----------|
| 化粧品(千円) | 5,631,357 | 110.4 |
| 合計(千円) | 5,631,357 | 110.4 |

(注)1.金額は、販売価格によっています。

2.上記の金額には、消費税等は含まれていません。

(2)受注状況

当社グループは見込み生産を行っているため、該当事項はありません。

(3)販売実績

当中間連結会計期間における販売実績は、次のとおりです。

品目別実績

| 品目 | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前年同期比(%) | 構成比(%) |
|--------------------|--|----------|--------|
| 化粧品 | | | |
| 基礎化粧品(千円) | 3,561,742 | 101.9 | 72.6 |
| メイクアップ化粧品(千円) | 572,738 | 115.2 | 11.7 |
| トイレタリー(千円) | 209,715 | 107.7 | 4.3 |
| その他(千円) (注)1 | 3,577 | 7.3 | 0.0 |
| 小計(千円) | 4,347,774 | 102.6 | 88.6 |
| 栄養補助食品・雑貨等(千円) | 495,344 | 186.3 | 10.1 |
| 化粧品・栄養補助食品等 小計(千円) | 4,843,118 | 107.5 | 98.7 |
| その他(千円) (注)2 | 62,586 | 121.4 | 1.3 |
| 合計(千円) | 4,905,705 | 107.7 | 100.0 |

(注)1.期間を限定して提供するキャンペーンセット品等が主なものです。

2.ハーバーガーデン(ゴルフ練習場、カルチャーセンター等)の売上が主なものです。

3.上記の金額には、消費税等は含まれていません。

販売ルート別実績

| 販売ルート別 | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前年同期比(%) | 構成比(%) |
|------------|--|----------|--------|
| 販売ルート | | | |
| 通信販売(千円) | 3,445,722 | 107.1 | 71.1 |
| 百貨店向卸売(千円) | 700,564 | 89.8 | 14.5 |
| その他(千円) | 696,831 | 138.2 | 14.4 |
| 合計(千円) | 4,843,118 | 107.5 | 100.0 |

(注)1.その他には、直営ショップでの店頭販売、卸売業者・小売業者向けの卸売販売等が含まれています。

2.上記の合計表に、ハーバーガーデン等の売上は除いています。

3.上記の金額には、消費税等は含まれていません。

3【対処すべき課題】

当中間連結会計期間において、当社グループが対処すべき課題について、重要な変更はありません。

4【経営上の重要な契約等】

当中間連結会計期間において、新たに締結した経営上の重要な契約等はありません。

5【研究開発活動】

当社グループは、製商品開発のテーマを「無添加主義」と定め、「美しい肌に必要なものはすべて肌にあり、わたしたちの明るい心がさらにその働きを増幅させる。肌に必要最小限のものを補い、決して余分なものを与えないこと。わたしたちにできることは、肌にもともと備わっている自然治癒力をささやかに応援するだけ。それ以上のことは出来ませんし、してはいけません。」という創業以来不変の信念に基づき、安全性の高い高品位の製商品の研究開発に積極的に取り組んでいます。

当中間連結会計期間におきましては、大学関係者や医療関係者との間でスクワランを主体とした新しい製商品の共同研究開発を推進するとともに、スクワランにコエンザイムQ10とビタミンEを加えた「スクワQ10」を商品化するとともに、無添加メイク製品について、従来同様パラベンやタル系色素を一切使用せずに、更に発色や艶出しに工夫を凝らし全面リニューアルしました。

一方、栄養補助食品分野では、皮膚の構成成分であるコラーゲン・ヒアルロン酸・エラスチン・セラミドなどを含んだ美肌用の「ぶる肌美人」を商品化しました。また、抗酸化や解毒作用をもつ成分を含んだ栄養補助食品の商品化に向けて研究開発に取り組んでいます。

以上の結果、当中間連結会計期間に支出した研究開発費の総額は47百万円（対売上比1.0%）となっています。

第3【設備の状況】

1【主要な設備の状況】

当中間連結会計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

2【設備の新設、除却等の計画】

当中間連結会計期間において、前連結会計年度末に計画中であった重要な設備の新設についての重要な変更は、次のとおりです。

新設

多古物流センターにおいて、前連結会計年度末に計画しておりました設備の新設については、当初完成予定年月が平成17年9月でしたが着手が遅れ平成18年2月に延期しています。

投資予定金額は、当初の100,000千円に変更はありません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 会社が発行する株式の総数(株) |
|------|-----------------|
| 普通株式 | 9,000,000 |
| 計 | 9,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 中間会計期間末現在発行数(株) (平成17年9月30日) | 提出日現在発行数(株) (平成17年12月20日) | 上場証券取引所名又は登録証券業協会名 | 内容 |
|------|---------------------------------|------------------------------|--------------------|----|
| 普通株式 | 2,955,000 | 2,955,000 | ジャスダック証券取引所 | - |
| 計 | 2,955,000 | 2,955,000 | - | - |

(注)「提出日現在発行数」欄には、平成17年12月1日からこの半期報告書提出日までの新株予約権の行使(旧商法に基づき発行された新株引受権付社債の権利行使を含む。)により発行された株式数は含まれていません。

(2)【新株予約権等の状況】

商法等改正整備法第19条第2項の規定により新株予約権付社債とみなされる新株引受権付社債の新株引受権の残高、新株引受権の権利行使により発行する株式の発行価格及び資本組入額は、次のとおりです。

| 銘柄 (発行年月日) | 中間会計期間末現在 (平成17年9月30日) | | | 提出日の前月末現在 (平成17年11月30日) | | |
|---|---------------------------|-------------|--------------|----------------------------|-------------|--------------|
| | 新株引受権の 残高(千円) | 発行価格 (円) | 資本組入額 (円) | 新株引受権の 残高(千円) | 発行価格 (円) | 資本組入額 (円) |
| 平成19年11月30日満期第 2回無担保新株引受権付 社債 (平成9年11月28日発行) | 392,000 | 400 | 200 | 392,000 | 400 | 200 |
| 平成24年2月13日満期第 3回無担保新株引受権付 社債 (平成14年2月13日発行) | 40,000 | 400 | 200 | 40,000 | 400 | 200 |

(3) 【発行済株式総数、資本金等の状況】

| 年月日 | 発行済株式総数増減数 (株) | 発行済株式総数残高(株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金増減額(千円) | 資本準備金残高(千円) |
|--------------------------|-------------------|--------------|----------------|---------------|--------------|-------------|
| 平成17年4月1日～ 平成17年9月30日 | - | 2,955,000 | - | 500,450 | - | 612,650 |

(4) 【大株主の状況】

平成17年9月30日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合(%) |
|--|---|---------------|--------------------------------|
| 小柳 昌之 | 東京都千代田区外神田4丁目14番2号3703 | 942 | 31.89 |
| エイチエスピーシー バンク ピーエルシー アカウント アトランティス ジャパン グロース ファンド (常任代理人 香港上海銀行 東京支店) | 2 COPTHALL AVENUE, LONDON, EC2R 7DA UK (東京都中央区日本橋3丁目11番1号) | 134 | 4.53 |
| ビービーエイチ ルクス フィデリティ ファンズ ジャ パン スモーカー カンパニ ーズ (常任代理人 株式会社東京 三菱銀行カスタマイ業務部) | 37, RUE NOTRE-DAME LUXEMBURG GRAND DUCHY OF LUXEMBURG (東京都千代田区丸の内2丁目7番1号) | 104 | 3.54 |
| ザ チェース マンハッタン バンク エヌエイ ロンド ン (常任代理人 株式会社みず ほコーポレート銀行兜町証券 決済業務室) | WOOLGATE HOUSE, COLEMAN STREET LONDON EC2P 2HD, ENGLAND (東京都中央区日本橋兜町6番7号) | 103 | 3.49 |
| 小柳 佳之 | 東京都豊島区巢鴨3丁目1番11号201 | 80 | 2.70 |
| 株式会社東京三菱銀行 | 東京都千代田区丸の内2丁目7番1号 | 60 | 2.03 |
| 知野 秀雄 | 東京都中央区月島4丁目3番14号 | 44 | 1.50 |
| ユニオン バンケ プリベ ルクセンブルグ エスエー 497200 (常任代理人 株式会社三井 住友銀行) | 18, BOULEVARD ROYAL L-2449 LUXEMBOURG LUXEMBOURG (東京都千代田区丸の内1丁目3番2号) | 40 | 1.35 |
| 仁村 則明 | 東京都八王子市散田町3丁目7番1号102 | 38 | 1.28 |
| エイチエスピーシー バンク ピーエルシー クライアン ツ ノンタックス トリーテ ィ (常任代理人 香港上海銀 行東京支店) | 8 CANADA SQUARE, LONDON E14 5HQ (東京都中央区日本橋3丁目11番1号) | 32 | 1.11 |
| 計 | - | 1,580 | 53.47 |

(5) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成17年9月30日現在

| 区分 | 株式数(株) | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|----------------|----------|----|
| 無議決権株式 | - | - | - |
| 議決権制限株式(自己株式等) | - | - | - |
| 議決権制限株式(その他) | - | - | - |
| 完全議決権株式(自己株式等) | 普通株式 1,000 | - | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 2,954,000 | 29,540 | - |
| 単元未満株式 | - | - | - |
| 発行済株式総数 | 2,955,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 29,540 | - |

【自己株式等】

平成17年9月30日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|------------|------------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| (株)ハーバー研究所 | 東京都千代田区有楽町1-12-1 | 1,000 | - | 1,000 | 0.03 |
| 計 | - | 1,000 | - | 1,000 | 0.03 |

2 【株価の推移】

【当該中間会計期間における月別最高・最低株価】

| 月別 | 平成17年4月 | 5月 | 6月 | 7月 | 8月 | 9月 |
|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 最高(円) | 3,020 | 3,160 | 2,800 | 2,770 | 2,730 | 2,800 |
| 最低(円) | 2,765 | 2,680 | 2,690 | 2,710 | 2,355 | 2,595 |

(注) 最高・最低株価は、ジャスダック証券取引所におけるものです。

3 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書の提出日後、当半期報告書の提出日までの役員の異動は、次のとおりです。

(1) 役職の異動

| 新役名 | 新職名 | 旧役名 | 旧職名 | 氏名 | 異動年月日 |
|-----|---------------|-----|---------------|--------|-----------|
| 取締役 | 総務・経理担当ディレクター | 取締役 | 財務・経理担当ディレクター | 佐々木 眞一 | 平成17年9月1日 |

第5【経理の状況】

1．中間連結財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

(1) 当社の中間連結財務諸表は、「中間連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成11年大蔵省令第24号。以下「中間連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しています。

ただし、前中間連結会計期間(平成16年4月1日から平成16年9月30日まで)については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成16年1月30日内閣府令第5号)附則第3項のただし書きにより、改正前の中間連結財務諸表規則に基づいて作成しています。

(2) 当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号。以下「中間財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しています。

ただし、前中間会計期間(平成16年4月1日から平成16年9月30日まで)については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成16年1月30日内閣府令第5号)附則第3項のただし書きにより、改正前の中間財務諸表等規則に基づいて作成しています。

2．監査証明について

当社は、証券取引法第193条の2の規定に基づき、前中間連結会計期間(平成16年4月1日から平成16年9月30日まで)及び当中間連結会計期間(平成17年4月1日から平成17年9月30日まで)の中間連結財務諸表並びに前中間会計期間(平成16年4月1日から平成16年9月30日まで)及び当中間会計期間(平成17年4月1日から平成17年9月30日まで)の中間財務諸表について、中央青山監査法人により中間監査を受けています。

1 【中間連結財務諸表等】

(1) 【中間連結財務諸表】

【中間連結貸借対照表】

| 区分 | 注記 番号 | 前中間連結会計期間末 (平成16年9月30日) | | 当中間連結会計期間末 (平成17年9月30日) | | 前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成17年3月31日) | |
|-------------------|----------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | | |
| 流動資産 | | | | | | | |
| 1. 現金及び預金 | 1 | 2,867,050 | | 2,611,526 | | 2,774,048 | |
| 2. 受取手形及び売掛 金 | | 784,781 | | 838,795 | | 938,343 | |
| 3. たな卸資産 | | 725,635 | | 907,335 | | 875,843 | |
| 4. 繰延税金資産 | | 168,004 | | 289,308 | | 149,132 | |
| 5. その他 | | 134,904 | | 139,165 | | 97,098 | |
| 貸倒引当金 | | 6,766 | | 13,711 | | 16,051 | |
| 流動資産合計 | | 4,673,610 | 59.8 | 4,772,420 | 59.6 | 4,818,415 | 59.8 |
| 固定資産 | | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | | | |
| (1) 建物及び構築物 | 1 | 1,517,187 | | 1,639,876 | | 1,592,598 | |
| 減価償却累計額 | | 464,094 | 1,053,092 | 529,867 | 1,110,008 | 492,933 | 1,099,665 |
| (2) 機械装置及び運 搬具 | | 394,290 | | 422,481 | | 418,123 | |
| 減価償却累計額 | | 251,954 | 142,336 | 281,718 | 140,763 | 263,505 | 154,618 |
| (3) 工具器具備品 | | 389,450 | | 381,548 | | 354,212 | |
| 減価償却累計額 | | 224,918 | 164,532 | 207,398 | 174,149 | 186,683 | 167,529 |
| (4) 土地 | 1 | | 919,148 | | 914,833 | | 919,148 |
| (5) 建設仮勘定 | | | 14,173 | | 1,575 | | 8,600 |
| 有形固定資産合計 | | 2,293,283 | | 2,341,330 | | 2,349,561 | |
| 2. 無形固定資産 | | 330,560 | | 239,694 | | 278,292 | |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1) 繰延税金資産 | | 138,461 | | 113,664 | | 117,980 | |
| (2) その他 | | 428,614 | | 554,890 | | 514,354 | |
| 貸倒引当金 | | 41,399 | | 19,549 | | 19,549 | |
| 投資その他の資産 合計 | | 525,676 | | 649,005 | | 612,784 | |
| 固定資産合計 | | 3,149,520 | 40.2 | 3,230,030 | 40.4 | 3,240,638 | 40.2 |
| 資産合計 | | 7,823,131 | 100.0 | 8,002,451 | 100.0 | 8,059,054 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前中間連結会計期間末 (平成16年9月30日) | | 当中間連結会計期間末 (平成17年9月30日) | | 前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成17年3月31日) | |
|-----------------------|----------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 1. 買掛金 | | 364,987 | | 447,357 | | 261,998 | |
| 2. 短期借入金 | 1 | 2,360,470 | | 2,161,760 | | 2,152,990 | |
| 3. 一年以内返済予定 の長期借入金 | 1 | 293,693 | | 288,625 | | 294,023 | |
| 4. 未払金 | | 616,492 | | 616,293 | | 481,370 | |
| 5. 未払法人税等 | | 48,170 | | 127,779 | | 183,059 | |
| 6. 賞与引当金 | | 95,192 | | 79,630 | | 79,100 | |
| 7. ポイント引当金 | | - | | 109,820 | | - | |
| 8. 設備等未払金 | | 34,224 | | 18,097 | | 28,495 | |
| 9. その他 | | 80,636 | | 90,197 | | 113,531 | |
| 流動負債合計 | | 3,893,868 | 49.8 | 3,939,562 | 49.2 | 3,594,569 | 44.6 |
| 固定負債 | | | | | | | |
| 1. 長期借入金 | 1 | 959,897 | | 787,624 | | 887,963 | |
| 2. 退職給付引当金 | | 12,375 | | 16,515 | | 14,206 | |
| 3. 役員退職慰労引当 金 | | 181,664 | | 146,746 | | 190,179 | |
| 4. 設備等未払金 | | 32,819 | | 18,328 | | 23,548 | |
| 5. その他 | | 40 | | 40 | | 40 | |
| 固定負債合計 | | 1,186,797 | 15.2 | 969,254 | 12.1 | 1,115,938 | 13.9 |
| 負債合計 | | 5,080,665 | 65.0 | 4,908,817 | 61.3 | 4,710,507 | 58.5 |
| (少数株主持分) | | | | | | | |
| 少数株主持分 | | 16,701 | 0.2 | - | - | 25,680 | 0.3 |
| (資本の部) | | | | | | | |
| 資本金 | | 500,450 | 6.4 | 500,450 | 6.3 | 500,450 | 6.2 |
| 資本剰余金 | | 612,650 | 7.8 | 612,650 | 7.7 | 612,650 | 7.6 |
| 利益剰余金 | | 1,610,327 | 20.6 | 1,972,288 | 24.6 | 2,206,368 | 27.4 |
| その他有価証券評価 差額金 | | 2,737 | 0.0 | 7,007 | 0.1 | 3,796 | 0.0 |
| 為替換算調整勘定 | | - | - | 1,637 | 0.0 | - | - |
| 自己株式 | | 400 | 0.0 | 400 | 0.0 | 400 | 0.0 |
| 資本合計 | | 2,725,764 | 34.8 | 3,093,633 | 38.7 | 3,322,865 | 41.2 |
| 負債、少数株主持分 及び資本合計 | | 7,823,131 | 100.0 | 8,002,451 | 100.0 | 8,059,054 | 100.0 |

【中間連結損益計算書】

| 区分 | 注記 番号 | 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | | 前連結会計年度の 要約損益計算書 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | |
|-----------------------------------|----------|--|------------|--|------------|--|------------|
| | | 金額(千円) | 百分比 (%) | 金額(千円) | 百分比 (%) | 金額(千円) | 百分比 (%) |
| 売上高 | | 4,554,708 | 100.0 | 4,905,705 | 100.0 | 10,081,889 | 100.0 |
| 売上原価 | | 842,880 | 18.5 | 844,166 | 17.2 | 1,862,550 | 18.5 |
| 売上総利益 | | 3,711,827 | 81.5 | 4,061,539 | 82.8 | 8,219,338 | 81.5 |
| 販売費及び一般管理費 | 1 | 3,565,227 | 78.3 | 4,082,028 | 83.2 | 7,033,880 | 69.7 |
| 営業利益又は損失 () | | 146,600 | 3.2 | 20,488 | 0.4 | 1,185,458 | 11.8 |
| 営業外収益 | | | | | | | |
| 1. 受取利息 | | 59 | | 62 | | 128 | |
| 2. 受取配当金 | | 309 | | 264 | | 475 | |
| 3. 保険解約返戻金 | | - | | 2,265 | | 26,538 | |
| 4. 受取賃貸料 | | 2,191 | | 1,441 | | 4,382 | |
| 5. 原料保証金 | | - | | 2,479 | | - | |
| 6. その他 | | 2,338 | 0.1 | 1,998 | 0.2 | 5,119 | 0.4 |
| 営業外費用 | | | | | | | |
| 1. 支払利息 | | 27,216 | | 25,348 | | 54,523 | |
| 2. 開業費償却 | | - | | 5,759 | | - | |
| 3. その他 | | 799 | 0.6 | 538 | 0.7 | 1,842 | 0.6 |
| 経常利益又は損失 () | | 123,483 | 2.7 | 43,623 | 0.9 | 1,165,738 | 11.6 |
| 特別利益 | | | | | | | |
| 1. 固定資産売却益 | 2 | 793 | | - | | 1,418 | |
| 2. 貸倒引当金戻入益 | | - | 0.0 | 1,739 | 0.1 | - | 0.0 |
| 特別損失 | | | | | | | |
| 1. 固定資産売却損 | 3 | 3,307 | | - | | 3,307 | |
| 2. 固定資産除却損 | 4 | 8,822 | | 8,624 | | 13,151 | |
| 3. 移転関連費用(本社) | | 34,660 | | - | | 39,738 | |
| 4. 移転関連費用(物流) | | 8,622 | | - | | 8,622 | |
| 5. 過年度ポイント引当金繰入額 | | - | | 142,959 | | - | |
| 6. 減損損失 | 6 | - | | 11,081 | | - | |
| 7. その他 | | 167 | 1.2 | 6,869 | 3.5 | 9,096 | 0.7 |
| 税金等調整前中間 (当期)純利益又は 中間純損失() | | 68,696 | 1.5 | 211,419 | 4.3 | 1,093,240 | 10.9 |
| 法人税、住民税及 ひ事業税 | 5 | 43,485 | | 10,738 | | 425,758 | |
| 法人税等調整額 | | - | 0.9 | - | 0.2 | 37,250 | 4.6 |
| 少数株主利益又は 損失() | | 1,609 | 0.0 | 25,680 | 0.5 | 7,370 | 0.1 |
| 中間(当期)純利 益又は中間純損失 () | | 26,820 | 0.6 | 175,000 | 3.6 | 622,861 | 6.2 |

【中間連結剰余金計算書】

| | | 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | | 前連結会計年度の 連結剰余金計算書 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | |
|-----------------|----------|--|-----------|--|-----------|---|-----------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| (資本剰余金の部) | | | | | | | |
| 資本剰余金期首残高 | | | 612,650 | | 612,650 | | 612,650 |
| 資本剰余金中間期末(期末)残高 | | | 612,650 | | 612,650 | | 612,650 |
| (利益剰余金の部) | | | | | | | |
| 利益剰余金期首残高 | | | 1,642,586 | | 2,206,368 | | 1,642,586 |
| 利益剰余金増加高 | | | | | | | |
| 1.中間(当期)純利益 | | 26,820 | 26,820 | - | - | 622,861 | 622,861 |
| 利益剰余金減少高 | | | | | | | |
| 1.配当金 | | 59,080 | | 59,080 | | 59,080 | |
| 2.中間純損失 | | - | 59,080 | 175,000 | 234,080 | - | 59,080 |
| 利益剰余金中間期末(期末)残高 | | | 1,610,327 | | 1,972,288 | | 2,206,368 |

【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

| | | 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|-------------------------------|----------|--|--|---|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | 金額(千円) | 金額(千円) |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 税金等調整前中間(当期)純 利益又は中間純損失() | | 68,696 | 211,419 | 1,093,240 |
| 減価償却費 | | 141,515 | 146,222 | 305,783 |
| 過年度ポイント引当金繰入額 | | - | 142,959 | - |
| 減損損失 | | - | 11,081 | - |
| 連結調整勘定償却額 | | 8,742 | - | 17,484 |
| 引当金の増減額(減少:) | | 10,395 | 76,072 | 7,916 |
| 受取利息及び受取配当金 | | 369 | 326 | 604 |
| 支払利息 | | 27,216 | 25,348 | 54,523 |
| 為替差損益(差益:) | | 2,084 | - | 1,289 |
| 固定資産売却益 | | 793 | - | 1,418 |
| 固定資産売却損 | | 3,307 | - | 3,307 |
| 固定資産除却損 | | 8,822 | 8,624 | 13,151 |
| 売上債権の増減額(増加:) | | 152,615 | 100,496 | 2,347 |
| たな卸資産の増減額(増加:) | | 24,547 | 31,435 | 125,661 |
| 仕入債務の増減額(減少:) | | 75,684 | 185,802 | 27,191 |
| 未払債務の増加額 | | 190,360 | 174,308 | 65,482 |
| 未払及び未収消費税等の増減 額 | | 27,302 | 35,649 | 4,916 |
| その他 | | 8,016 | 40,336 | 39,431 |
| 小計 | | 689,371 | 399,605 | 1,430,893 |
| 利息及び配当金の受取額 | | 343 | 324 | 549 |
| 利息の支払額 | | 28,309 | 24,973 | 55,880 |
| 法人税等の支払額 | | 415,995 | 174,741 | 669,904 |
| 営業活動によるキャッシュ・フ ロー | | 245,409 | 200,214 | 705,657 |

| | | 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|-------------------------|----------|--|--|---|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | 金額(千円) | 金額(千円) |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 定期預金の純増減額(増加:) | | 7,777 | 2,700 | 1,550 |
| 投資有価証券の取得による支出 | | 1,499 | 51,499 | 21,998 |
| 子会社株式の取得による支出 | | - | - | 30,858 |
| 有形固定資産の取得による支出 | | 318,840 | 146,348 | 471,804 |
| 無形固定資産の取得による支出 | | 59,941 | 7,335 | 73,580 |
| 固定資産の売却による収入 | | 7,737 | - | 8,437 |
| 差入保証金の差入による支出 | | 80,814 | 21,419 | 162,175 |
| 差入保証金の返還による収入 | | 36,588 | 5,125 | 80,433 |
| その他 | | 12,804 | 2,020 | 16,328 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | 437,351 | 226,198 | 686,323 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 短期借入金の純増減額(減少:) | | 180,870 | 8,770 | 26,610 |
| 長期借入れによる収入 | | 521,500 | 50,000 | 657,500 |
| 長期借入金の返済による支出 | | 128,933 | 155,738 | 336,536 |
| 割賦購入対象資産の収入 | | 10,000 | - | 14,200 |
| 割賦債務の支払額 | | 21,750 | 15,618 | 40,950 |
| 配当金の支払額 | | 58,618 | 58,766 | 58,717 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 503,067 | 171,353 | 208,885 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | | 2,084 | 1,255 | 1,289 |
| 現金及び現金同等物の増減額(減少:) | | 313,210 | 196,081 | 229,508 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | | 2,507,018 | 2,736,527 | 2,507,018 |
| 連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増加 | | - | 30,858 | - |
| 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高 | | 2,820,228 | 2,571,303 | 2,736,527 |

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|--|---|---|
| <p>1. 連結の範囲に関する事項 (1)連結子会社の数 5社 連結子会社の名称 ハーバー株式会社 株式会社中部ハーバー 株式会社京都ハーバー 株式会社関西ハーバー 株式会社中四国ハーバー</p> | <p>1. 連結の範囲に関する事項 (1)連結子会社の数 8社 連結子会社の名称 ハーバー株式会社 ハーバーコスメティクス株式会社 株式会社銀座ハーバー 株式会社中部ハーバー 株式会社京都ハーバー 株式会社関西ハーバー 株式会社中四国ハーバー HABA LABS USA INC. 上記のうち、 HABA LABS USA INC. については、重要性が増加したことにより、当中間連結会計期間より連結の範囲に含めることとしました。</p> | <p>1. 連結の範囲に関する事項 (1)連結子会社の数 7社 連結子会社の名称 ハーバー株式会社 ハーバーコスメティクス株式会社 株式会社銀座ハーバー 株式会社中部ハーバー 株式会社京都ハーバー 株式会社関西ハーバー 株式会社中四国ハーバー 上記のうち、ハーバーコスメティクス(株)と(株)銀座ハーバーは平成16年10月の分社化により設立された会社のため、当連結会計年度より連結の範囲に含めていません。 (2)非連結子会社の名称等 非連結子会社 HABA LABS USA INC. (連結の範囲から除いた理由) 非連結子会社は、小規模であり、総資産、売上高、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないためです。</p> |
| <p>2.</p> | <p>2.</p> | <p>2. 持分法の適用に関する事項 (1)持分法を適用していない非連結子会社(HABA LABS USA INC.)は、当期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分の見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため持分法の適用範囲から除外しています。</p> |
| <p>3. 連結子会社の中間決算日等に関する事項 連結子会社の中間決算日は、中間連結決算日と一致しています。</p> | <p>3. 連結子会社の中間決算日等に関する事項 連結子会社のうち、HABA LABS USA INC.の中間決算日は、6月30日です。 中間連結財務諸表の作成に当たっては、中間決算日現在の財務諸表を使用しています。ただし、中間連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っています。</p> | <p>3. 連結子会社の決算日等に関する事項 連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しています。</p> |

| 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|--|---|---|
| <p>4. 会計処理基準に関する事項</p> <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 中間連結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）</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法</p> <p>たな卸資産 製品・商品・仕掛品・原材料 総平均法による原価法</p> <p>貯蔵品 最終仕入原価法</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>有形固定資産 定率法によっています。</p> <p>ただし、平成10年4月1日以降取得した建物（建物附属設備は除く）については、定額法によっています。</p> <p>なお、主な耐用年数は以下のとおりです。</p> <p>建物及び構築物 3年から47年</p> <p>工具器具備品 3年から15年</p> <p>無形固定資産 定額法によっています。</p> <p>ただし、営業権については、商法施行規則の規定する最長期間（5年）に基づく定額法を採用しており、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います。</p> <p>長期前払費用 定額法によっています。</p> | <p>4. 会計処理基準に関する事項</p> <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 同左</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>たな卸資産 製品・商品・仕掛品・原材料 同左</p> <p>貯蔵品 同左</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>有形固定資産 同左</p> <p>無形固定資産 同左</p> <p>長期前払費用 同左</p> | <p>4. 会計処理基準に関する事項</p> <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 連結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）</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>たな卸資産 製品・商品・仕掛品・原材料 同左</p> <p>貯蔵品 同左</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>有形固定資産 同左</p> <p>無形固定資産 同左</p> <p>長期前払費用 同左</p> |

| 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|---|--|---|
| <p>(3) 重要な引当金の計上基準 貸倒引当金 売上債権、貸付金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います。</p> <p>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います。</p> <p>退職給付引当金 一部の連結子会社は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当中間連結会計期間末において発生していると認められる額を計上しています。</p> <p>役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金の支給規程に基づく当中間連結会計期間末要支給額を計上しています。</p> | <p>(3) 重要な引当金の計上基準 貸倒引当金 同左</p> <p>賞与引当金 連結子会社は、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います。</p> <p>ポイント引当金 購入顧客に付与したポイントの使用に備えるため、過去の使用実績率に基づき将来使用されると見込まれる金額を計上しています。</p> <p>退職給付引当金 同左</p> <p>役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社及び連結子会社は内規に基づく当中間連結会計期間末要支給額の100%相当額を計上しています。</p> <p>なお、当社は平成14年3月期に役員退職慰労金制度を廃止しており、当中間連結会計期間末要支給額は平成13年12月末時点での要支給額となっています。</p> | <p>(3) 重要な引当金の計上基準 貸倒引当金 同左</p> <p>賞与引当金 同左</p> <p>退職給付引当金 一部の連結子会社は、従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しています。</p> <p>役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社及び連結子会社は内規に基づく期末要支給額の100%相当額を計上しています。</p> |

| 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|---|--|---|
| <p>(4) 重要な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います。</p> <p>(5) その他中間連結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、税抜方式によっています。</p> | <p>(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準 外貨建金銭債権債務は、中間連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しています。なお、在外子会社等の資産及び負債は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は資本の部における為替換算調整勘定に含めて計上しています。</p> <p>(5) 重要なリース取引の処理方法 同左</p> <p>(6) その他中間連結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 同左</p> | <p>(4) 重要なリース取引の処理方法 同左</p> <p>(5) その他連結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 同左</p> |
| <p>5. 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日または償還日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資です。</p> | <p>5. 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 同左</p> | <p>5. 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 同左</p> |

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| <p>前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日)</p> | <p>当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日)</p> | <p>前連結会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)</p> |
|---|---|---|
| | <p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当中間連結会計期間より、固定資産の減損に係る会計基準(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)を適用しています。これにより税金等調整前中間純損失は11,081千円増加しています。</p> <p>なお、減損損失累計額については、改正後の中間連結財務諸表規則に基づき各資産の金額から直接控除しています。</p> <p>(会計方針の変更) 連結子会社のうち販売会社では、購入顧客に対し一定率でポイントを付与し、顧客は付与されたポイントを使用して商品を購入できる制度を採用しています。顧客に付与したポイントについては、従来、顧客が使用した時点で売上値引として処理してきましたが、顧客ごとのポイント付与・使用・失効の実績が適時に把握できるシステムが当中間連結会計期間に整備されたことから、期間損益の一層の適正化を図るため、当中間連結会計期間より、顧客に付与したポイントのうち将来使用されると見込まれる金額をポイント引当金として計上するとともに、最近では販売促進を目的としたポイント付与が増加してきたことから、販売費及び一般管理費で処理することにしました。なお、ポイント引当金繰入額のうち、当中間連結会計期間に付与したポイントに対応する部分は、販売費及び一般管理費に計上し、前連結会計年度以前に付与したポイントに対応する部分は特別損失に計上しています。</p> <p>この変更に伴い、売上高が148,959千円増加し、営業損失及び経常損失がそれぞれ33,139千円減少し、税金等調整前当期中間純損失は109,820千円増加しています。</p> | |

表示方法の変更

| <p>前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日)</p> | <p>当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日)</p> |
|--|---|
| <p>(中間連結損益計算書)</p> <p>前中間連結会計期間まで区分掲記しておりました「保険解約返戻金」は当中間連結会計期間において金額的重要性が乏しくなったため、営業外収益の「その他」に含めて表示することにしました。</p> <p>なお、当中間連結会計期間における「保険解約返戻金」の金額は、9千円です。</p> | <p>(中間連結損益計算書)</p> <p>「保険解約返戻金」は、前中間連結会計期間で営業外収益の「その他」に含めて表示していましたが、営業外収益の総額の100分の10を超えたため区分掲記しました。</p> <p>なお、前中間連結会計期間における「保険解約返戻金」の金額は、9千円です。</p> |

注記事項

(中間連結貸借対照表関係)

| 前中間連結会計期間末 (平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間末 (平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (平成17年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|-------------------------|--------|--------|----|---------|----|---------|---|---------|-------|----|-------|---------|----------------|---------|-------|---------|---|---------|---|------|----|--------|--------|----|---------|----|---------|---|---------|-------|----|-------|---------|----------------|---------|-------|---------|---|---------|---|------|----|--------|--------|----|---------|----|---------|---|---------|-------|----|-------|---------|----------------|---------|-------|---------|---|---------|-----|--------|----|----------|--------|------|---|--------|--|
| <p>1 担保に供している資産ならびに担保付債務は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td>担保資産</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>現金及び預金</td> <td>10,000</td> </tr> <tr> <td>建物</td> <td>595,653</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>346,961</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>952,614</td> </tr> <tr> <td>担保付債務</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>短期借入金</td> <td>354,264</td> </tr> <tr> <td>1年以内返済予定の長期借入金</td> <td>135,643</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>397,579</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>887,488</td> </tr> </table> | 担保資産 | 千円 | 現金及び預金 | 10,000 | 建物 | 595,653 | 土地 | 346,961 | 計 | 952,614 | 担保付債務 | 千円 | 短期借入金 | 354,264 | 1年以内返済予定の長期借入金 | 135,643 | 長期借入金 | 397,579 | 計 | 887,488 | <p>1 担保に供している資産ならびに担保付債務は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td>担保資産</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>現金及び預金</td> <td>10,000</td> </tr> <tr> <td>建物</td> <td>560,825</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>346,961</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>917,786</td> </tr> <tr> <td>担保付債務</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>短期借入金</td> <td>405,890</td> </tr> <tr> <td>1年以内返済予定の長期借入金</td> <td>104,863</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>355,068</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>865,822</td> </tr> </table> | 担保資産 | 千円 | 現金及び預金 | 10,000 | 建物 | 560,825 | 土地 | 346,961 | 計 | 917,786 | 担保付債務 | 千円 | 短期借入金 | 405,890 | 1年以内返済予定の長期借入金 | 104,863 | 長期借入金 | 355,068 | 計 | 865,822 | <p>1 担保に供している資産ならびに担保付債務は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td>担保資産</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>現金及び預金</td> <td>10,000</td> </tr> <tr> <td>建物</td> <td>578,771</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>346,961</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>935,732</td> </tr> <tr> <td>担保付債務</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>短期借入金</td> <td>344,666</td> </tr> <tr> <td>1年以内返済予定の長期借入金</td> <td>108,268</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>380,295</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>833,230</td> </tr> </table> <p>2 偶発債務 (1) 債務保証 次の会社について、金融機関からの借入に対し債務保証を行っています。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額(千円)</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(株)キャラバン</td> <td>37,468</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>37,468</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 担保資産 | 千円 | 現金及び預金 | 10,000 | 建物 | 578,771 | 土地 | 346,961 | 計 | 935,732 | 担保付債務 | 千円 | 短期借入金 | 344,666 | 1年以内返済予定の長期借入金 | 108,268 | 長期借入金 | 380,295 | 計 | 833,230 | 保証先 | 金額(千円) | 内容 | (株)キャラバン | 37,468 | 借入債務 | 計 | 37,468 | |
| 担保資産 | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金 | 10,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 595,653 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 346,961 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 952,614 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保付債務 | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 短期借入金 | 354,264 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内返済予定の長期借入金 | 135,643 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 397,579 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 887,488 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保資産 | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金 | 10,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 560,825 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 346,961 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 917,786 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保付債務 | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 短期借入金 | 405,890 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内返済予定の長期借入金 | 104,863 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 355,068 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 865,822 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保資産 | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金 | 10,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 578,771 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 346,961 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 935,732 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保付債務 | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 短期借入金 | 344,666 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内返済予定の長期借入金 | 108,268 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 380,295 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 833,230 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保証先 | 金額(千円) | 内容 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (株)キャラバン | 37,468 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 37,468 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(中間連結損益計算書関係)

| 前中間連結会計期間 (自平成16年4月1日 至平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自平成17年4月1日 至平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (自平成16年4月1日 至平成17年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|-----------|---------|-----------|--|--------|---------|-----------|---------|---|---------|-------|---------|---|--------|-------|------|---------|---|---------|-------|---------|-------|-----------|-------|---------|------------|---------|--|--|----|------|-----------|----------|--------|-------|-----------|-------|---------|-------|-----------|-------|---------|
| <p>1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>給料手当</td> <td>635,082</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td>88,890</td> </tr> <tr> <td>販売促進費</td> <td>679,657</td> </tr> <tr> <td>荷造運送費</td> <td>284,081</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td>713,873</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td>100,839</td> </tr> </table> | | 千円 | 給料手当 | 635,082 | 賞与引当金繰入額 | 88,890 | 販売促進費 | 679,657 | 荷造運送費 | 284,081 | 広告宣伝費 | 713,873 | 減価償却費 | 100,839 | <p>1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>給料手当</td> <td>696,096</td> </tr> <tr> <td>販売促進費</td> <td>881,849</td> </tr> <tr> <td>荷造運送費</td> <td>292,270</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td>722,432</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td>108,643</td> </tr> <tr> <td>ポイント引当金繰入額</td> <td>115,820</td> </tr> </table> | | 千円 | 給料手当 | 696,096 | 販売促進費 | 881,849 | 荷造運送費 | 292,270 | 広告宣伝費 | 722,432 | 減価償却費 | 108,643 | ポイント引当金繰入額 | 115,820 | <p>1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>給料手当</td> <td>1,284,487</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td>72,129</td> </tr> <tr> <td>販売促進費</td> <td>1,403,962</td> </tr> <tr> <td>荷造運送費</td> <td>574,058</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td>1,196,077</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td>220,859</td> </tr> </table> | | 千円 | 給料手当 | 1,284,487 | 賞与引当金繰入額 | 72,129 | 販売促進費 | 1,403,962 | 荷造運送費 | 574,058 | 広告宣伝費 | 1,196,077 | 減価償却費 | 220,859 |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 635,082 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 88,890 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売促進費 | 679,657 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 荷造運送費 | 284,081 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 広告宣伝費 | 713,873 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 100,839 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 696,096 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売促進費 | 881,849 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 荷造運送費 | 292,270 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 広告宣伝費 | 722,432 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 108,643 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ポイント引当金繰入額 | 115,820 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 1,284,487 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 72,129 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売促進費 | 1,403,962 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 荷造運送費 | 574,058 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 広告宣伝費 | 1,196,077 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 220,859 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2 固定資産売却益の内容は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>793</td> </tr> </table> | | 千円 | 機械装置及び運搬具 | 793 | <p>2</p> | <p>2 固定資産売却益の内容は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>1,418</td> </tr> </table> | | 千円 | 機械装置及び運搬具 | 1,418 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械装置及び運搬具 | 793 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械装置及び運搬具 | 1,418 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>3 固定資産売却損の内容は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>3,307</td> </tr> </table> | | 千円 | 工具器具備品 | 3,307 | <p>3</p> | <p>3 固定資産売却損の内容は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>3,307</td> </tr> </table> | | 千円 | 工具器具備品 | 3,307 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 3,307 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 3,307 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>4 固定資産除却損の内容は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>6,133</td> </tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>101</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>2,586</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>8,822</td> </tr> </table> | | 千円 | 建物及び構築物 | 6,133 | 機械装置及び運搬具 | 101 | 工具器具備品 | 2,586 | 計 | 8,822 | <p>4 固定資産除却損の内容は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>5,914</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>2,710</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>8,624</td> </tr> </table> | | 千円 | 建物及び構築物 | 5,914 | 工具器具備品 | 2,710 | 計 | 8,624 | <p>4 固定資産除却損の内容は次のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td></td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>8,979</td> </tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>101</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>4,070</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>13,151</td> </tr> </table> | | 千円 | 建物及び構築物 | 8,979 | 機械装置及び運搬具 | 101 | 工具器具備品 | 4,070 | 計 | 13,151 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物及び構築物 | 6,133 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械装置及び運搬具 | 101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 2,586 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 8,822 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物及び構築物 | 5,914 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 2,710 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 8,624 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物及び構築物 | 8,979 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械装置及び運搬具 | 101 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 4,070 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 13,151 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>5 税効果会計の適用に当たり、「簡便法」を採用しておりますので、法人税等調整額を含めた金額で一括掲記していません。</p> | <p>5 同左</p> | <p>5</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | | | | | | | | | |
|--|---|--|----|----|--------|-----|----|---------|-----|----|---|
| 6 | <p>6 減損損失</p> <p>当中間連結会計期間において、当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" data-bbox="595 344 943 443"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>栃木県鹿沼市</td> <td>遊休地</td> <td>土地</td> </tr> <tr> <td>岡山県瀬戸内市</td> <td>遊休地</td> <td>土地</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社グループは、事業用資産、遊休資産にグルーピングしています。</p> <p>遊休資産以外においては、減損の兆候はありませんでしたが、遊休資産（土地）については、地価が帳簿価額に対して著しく下落しているため、当中間連結会計期間において、帳簿価額を回収可能価額まで減額し当該減少額を減損損失（11,081千円）として特別損失に計上しています。</p> <p>なお、遊休地は正味売却価額により測定しており、相続税評価額を基準に算定した時価により評価しています。</p> | 場所 | 用途 | 種類 | 栃木県鹿沼市 | 遊休地 | 土地 | 岡山県瀬戸内市 | 遊休地 | 土地 | 6 |
| 場所 | 用途 | 種類 | | | | | | | | | |
| 栃木県鹿沼市 | 遊休地 | 土地 | | | | | | | | | |
| 岡山県瀬戸内市 | 遊休地 | 土地 | | | | | | | | | |

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|------------------|--------|------------------|------------------|---|----------|-----------|------------------|--------|------------------|------------------|---|----------|-----------|------------------|--------|------------------|------------------|
| <p>現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <p>(平成16年9月30日現在)</p> <p style="text-align: right;">千円</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">2,867,050</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">46,821</td> </tr> <tr> <td><u>現金及び現金同等物</u></td> <td style="text-align: right;"><u>2,820,228</u></td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 2,867,050 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 46,821 | <u>現金及び現金同等物</u> | <u>2,820,228</u> | <p>現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <p>(平成17年9月30日現在)</p> <p style="text-align: right;">千円</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">2,611,526</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">40,223</td> </tr> <tr> <td><u>現金及び現金同等物</u></td> <td style="text-align: right;"><u>2,571,303</u></td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 2,611,526 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 40,223 | <u>現金及び現金同等物</u> | <u>2,571,303</u> | <p>現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <p>(平成17年3月31日現在)</p> <p style="text-align: right;">千円</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">2,774,048</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">37,520</td> </tr> <tr> <td><u>現金及び現金同等物</u></td> <td style="text-align: right;"><u>2,736,527</u></td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 2,774,048 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 37,520 | <u>現金及び現金同等物</u> | <u>2,736,527</u> |
| 現金及び預金勘定 | 2,867,050 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 46,821 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>現金及び現金同等物</u> | <u>2,820,228</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金勘定 | 2,611,526 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 40,223 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>現金及び現金同等物</u> | <u>2,571,303</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金勘定 | 2,774,048 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 37,520 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>現金及び現金同等物</u> | <u>2,736,527</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(リース取引関係)

| 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--------------------|-------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|----|---------|--------|---------|--|----|-----|--------|-----|---------|----|---------|--|----|--------|--------|----------|--------|---------|-------|---|--|-----------------|--------------------|-------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|----|---------|---------|---------|--|----|-----|--------|-----|--------|----|---------|--|----|--------|--------|----------|--------|---------|-------|---|--|-----------------|--------------------|-----------------|-----------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|----|---------|--------|---------|--|----|-----|--------|-----|--------|----|---------|--|----|--------|--------|----------|--------|---------|-------|
| <p>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</p> <p>(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中間期末残高相当額</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">取得価額相当額 (千円)</th> <th style="text-align: center;">減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th style="text-align: center;">中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td style="text-align: right;">85,838</td> <td style="text-align: right;">38,012</td> <td style="text-align: right;">47,825</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">131,812</td> <td style="text-align: right;">34,867</td> <td style="text-align: right;">96,944</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">217,650</td> <td style="text-align: right;">72,880</td> <td style="text-align: right;">144,770</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">45,504</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">102,296</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">147,801</td> </tr> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">27,656</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">25,716</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">2,222</td> </tr> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <p>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います。</p> <p>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、利息法によっています。</p> | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | 機械装置及び運搬具 | 85,838 | 38,012 | 47,825 | 工具器具備品 | 131,812 | 34,867 | 96,944 | 合計 | 217,650 | 72,880 | 144,770 | | 千円 | 1年内 | 45,504 | 1年超 | 102,296 | 合計 | 147,801 | | 千円 | 支払リース料 | 27,656 | 減価償却費相当額 | 25,716 | 支払利息相当額 | 2,222 | <p>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</p> <p>(1)リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び中間期末残高相当額</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">取得価額相当額 (千円)</th> <th style="text-align: center;">減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th style="text-align: center;">中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td style="text-align: right;">81,875</td> <td style="text-align: right;">48,956</td> <td style="text-align: right;">32,918</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">140,545</td> <td style="text-align: right;">66,423</td> <td style="text-align: right;">74,122</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">222,421</td> <td style="text-align: right;">115,380</td> <td style="text-align: right;">107,041</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料中間期末残高相当額等 未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">45,084</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">65,824</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">110,908</td> </tr> </table> <p>(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">25,665</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">24,247</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">1,777</td> </tr> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <p>減価償却費相当額の算定方法 同左</p> <p>利息相当額の算定方法 同左</p> <p>(減損損失について) リース資産に配分された減損損失はありません。</p> | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | 機械装置及び運搬具 | 81,875 | 48,956 | 32,918 | 工具器具備品 | 140,545 | 66,423 | 74,122 | 合計 | 222,421 | 115,380 | 107,041 | | 千円 | 1年内 | 45,084 | 1年超 | 65,824 | 合計 | 110,908 | | 千円 | 支払リース料 | 25,665 | 減価償却費相当額 | 24,247 | 支払利息相当額 | 1,777 | <p>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</p> <p>(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</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">取得価額相当額 (千円)</th> <th style="text-align: center;">減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th style="text-align: center;">期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td style="text-align: right;">81,875</td> <td style="text-align: right;">41,602</td> <td style="text-align: right;">40,273</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">135,415</td> <td style="text-align: right;">50,851</td> <td style="text-align: right;">84,563</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">217,291</td> <td style="text-align: right;">92,453</td> <td style="text-align: right;">124,837</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">45,271</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">83,097</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">128,368</td> </tr> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">52,720</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">49,253</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">4,249</td> </tr> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <p>減価償却費相当額の算定方法 同左</p> <p>利息相当額の算定方法 同左</p> | | 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) | 機械装置及び運搬具 | 81,875 | 41,602 | 40,273 | 工具器具備品 | 135,415 | 50,851 | 84,563 | 合計 | 217,291 | 92,453 | 124,837 | | 千円 | 1年内 | 45,271 | 1年超 | 83,097 | 合計 | 128,368 | | 千円 | 支払リース料 | 52,720 | 減価償却費相当額 | 49,253 | 支払利息相当額 | 4,249 |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械装置及び運搬具 | 85,838 | 38,012 | 47,825 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 131,812 | 34,867 | 96,944 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 217,650 | 72,880 | 144,770 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 45,504 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 102,296 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 147,801 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 27,656 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 25,716 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 2,222 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械装置及び運搬具 | 81,875 | 48,956 | 32,918 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 140,545 | 66,423 | 74,122 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 222,421 | 115,380 | 107,041 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 45,084 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 65,824 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 110,908 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 25,665 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 24,247 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 1,777 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械装置及び運搬具 | 81,875 | 41,602 | 40,273 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 135,415 | 50,851 | 84,563 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 217,291 | 92,453 | 124,837 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 45,271 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 83,097 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 128,368 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 52,720 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 49,253 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 4,249 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(有価証券関係)

前中間連結会計期間末 (平成16年 9月30日現在)

1. その他有価証券で時価のあるもの

| | 取得原価 (千円) | 中間連結貸借対照表計上額 (千円) | 差額 (千円) |
|----|-------------|---------------------|-----------|
| 株式 | 32,900 | 37,516 | 4,616 |
| 合計 | 32,900 | 37,516 | 4,616 |

当中間連結会計期間末 (平成17年 9月30日現在)

1. その他有価証券で時価のあるもの

| | 取得原価 (千円) | 中間連結貸借対照表計上額 (千円) | 差額 (千円) |
|----|-------------|---------------------|-----------|
| 株式 | 35,898 | 47,753 | 11,854 |
| 合計 | 35,898 | 47,753 | 11,854 |

2. 時価評価されていない主な有価証券の内容

| | 中間連結貸借対照表計上額 (千円) |
|----------------------|---------------------|
| (1) その他有価証券 非上場株式 | 69,000 |
| 合計 | 69,000 |

前連結会計年度末 (平成17年 3月31日現在)

1. その他有価証券で時価のあるもの

| | 取得原価 (千円) | 連結貸借対照表計上額 (千円) | 差額 (千円) |
|----|-------------|-------------------|-----------|
| 株式 | 34,399 | 40,827 | 6,428 |
| 合計 | 34,399 | 40,827 | 6,428 |

2. 時価評価されていない主な有価証券の内容

| | 連結貸借対照表計上額 (千円) |
|----------------------|-------------------|
| (1) その他有価証券 非上場株式 | 19,000 |
| 合計 | 19,000 |

(デリバティブ取引関係)

前中間連結会計期間 (自 平成16年 4月 1日 至 平成16年 9月30日)、当中間連結会計期間 (自 平成17年 4月 1日 至 平成17年 9月30日) 及び前連結会計年度 (自 平成16年 4月 1日 至 平成17年 3月31日)

当社グループはデリバティブ取引を全く利用していないため、該当事項はありません。

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

前中間連結会計期間(自平成16年4月1日至平成16年9月30日)、当中間連結会計期間(自平成17年4月1日至平成17年9月30日)及び前連結会計年度(自平成16年4月1日至平成17年3月31日)全セグメントの売上高の合計、営業利益の合計額に占める化粧品事業の割合が、いずれも90%を超えるため、事業の種類別セグメント情報の記載を省略しています。

【所在地別セグメント情報】

前中間連結会計期間(自平成16年4月1日至平成16年9月30日)、当中間連結会計期間(自平成17年4月1日至平成17年9月30日)及び前連結会計年度(自平成16年4月1日至平成17年3月31日)全セグメントの売上高の合計に占める日本の割合が90%を超えるため、所在地別セグメント情報の記載を省略しています。

【海外売上高】

前中間連結会計期間(自平成16年4月1日至平成16年9月30日)、当中間連結会計期間(自平成17年4月1日至平成17年9月30日)及び前連結会計年度(自平成16年4月1日至平成17年3月31日)海外売上高が連結売上高の10%未満のため、海外売上高の記載を省略しています。

(1株当たり情報)

| 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|--|--|--|
| 1株当たり純資産額 922.74円 1株当たり中間純利益金額 9.08円 潜在株式調整後1株当たり 中間純利益金額 6.85円 | 1株当たり純資産額 1,047.27円 1株当たり中間純損失金額 59.24円 なお、潜在株式調整後1株当たり 中間純利益金額については、潜在株 式は存在するものの1株当たり中間 純損失であるため記載していません。 | 1株当たり純資産額 1,124.87円 1株当たり当期純利益金額 210.85円 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 159.71円 |

(注) 1株当たり中間(当期)純利益金額又は純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

| | 前中間連結会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間連結会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前連結会計年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|---|--|--|--|
| 1株当たり中間(当期)純利益又は 純損失金額() | | | |
| 中間(当期)純利益又は純損失 ()(千円) | 26,820 | 175,000 | 622,861 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - | - |
| 普通株式に係る中間(当期)純利益 又は純損失()(千円) | 26,820 | 175,000 | 622,861 |
| 期中平均株式数(株) | 2,954,000 | 2,954,000 | 2,954,000 |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当 期)純利益金額 | | | |
| 中間(当期)純利益調整額(千円) | - | - | - |
| 普通株式増加数(株) | 960,953 | - | 945,919 |
| (うち新株引受権) | (960,953) | (-) | (945,919) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株 式調整後1株当たり中間(当期)純 利益の算定に含めなかった潜在株式 の概要 | | 第2回新株引受権付社 債(新株引受権の残高 392,000千円)及び第 3回新株引受権付社債 (新株引受権の残高 40,000千円)。 なお、これらの概要は 「第4提出会社の状 況、1株式等の状況、 (2)新株予約権等の状 況」に記載のとおりで す。 | |

(2) 【その他】

該当事項はありません。

2【中間財務諸表等】

(1)【中間財務諸表】

【中間貸借対照表】

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成16年9月30日) | | 当中間会計期間末 (平成17年9月30日) | | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成17年3月31日) | |
|-----------------------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | | |
| 流動資産 | | | | | | | |
| 1.現金及び預金 | | 2,152,079 | | 1,631,831 | | 1,699,661 | |
| 2.受取手形 | | 3,195 | | 5,230 | | 5,103 | |
| 3.売掛金 | | 848,718 | | 918,398 | | 976,468 | |
| 4.たな卸資産 | | 409,099 | | 480,592 | | 543,939 | |
| 5.前払費用 | | 66,540 | | 80,071 | | 49,193 | |
| 6.繰延税金資産 | | 64,725 | | 7,946 | | 7,946 | |
| 7.関係会社短期貸付 金 | | 200,000 | | 50,000 | | 70,000 | |
| 8.1年以内回収予定 関係会社長期貸付 金 | | 63,570 | | 76,715 | | 55,126 | |
| 9.その他 | | 93,918 | | 144,825 | | 143,372 | |
| 貸倒引当金 | | 8,769 | | - | | 600 | |
| 流動資産合計 | | 3,893,077 | 68.9 | 3,395,611 | 61.7 | 3,550,210 | 63.4 |
| 固定資産 | | | | | | | |
| 1.有形固定資産 | | | | | | | |
| (1)建物 | | 406,979 | | 382,448 | | 380,010 | |
| 減価償却累計額 | | 39,215 | 367,763 | 38,326 | 344,121 | 28,612 | 351,397 |
| (2)構築物 | | 18,326 | | 32,605 | | 22,864 | |
| 減価償却累計額 | | 2,082 | 16,243 | 5,959 | 26,645 | 3,949 | 18,915 |
| (3)機械装置 | | 8,912 | | 5,491 | | 4,891 | |
| 減価償却累計額 | | 545 | 8,367 | 1,141 | 4,350 | 671 | 4,220 |
| (4)車両運搬具 | | 9,744 | | 1,923 | | 1,923 | |
| 減価償却累計額 | | 4,493 | 5,250 | 1,069 | 853 | 795 | 1,127 |
| (5)工具器具備品 | | 207,073 | | 96,520 | | 95,104 | |
| 減価償却累計額 | | 99,605 | 107,468 | 49,701 | 46,819 | 40,733 | 54,370 |
| (6)土地 | | | 572,187 | | 567,872 | | 572,187 |
| (7)建設仮勘定 | | | 4,173 | | 1,575 | | 8,600 |
| 有形固定資産合計 | | 1,081,452 | | 992,238 | | 1,010,818 | |
| 2.無形固定資産 | | 290,582 | | 215,462 | | 251,302 | |
| 3.投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1)関係会社株式 | | - | | 590,390 | | 568,138 | |
| (2)その他 | | 408,571 | | 400,216 | | 308,244 | |
| 貸倒引当金 | | 22,240 | | 91,496 | | 91,496 | |
| 投資その他の資産 合計 | | 386,330 | | 899,110 | | 784,886 | |
| 固定資産合計 | | 1,758,365 | 31.1 | 2,106,812 | 38.3 | 2,047,008 | 36.6 |
| 資産合計 | | 5,651,443 | 100.0 | 5,502,423 | 100.0 | 5,597,218 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成16年9月30日) | | 当中間会計期間末 (平成17年9月30日) | | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成17年3月31日) | |
|-----------------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 1. 買掛金 | | 646,679 | | 668,701 | | 754,245 | |
| 2. 短期借入金 | | 1,710,000 | | 1,500,000 | | 1,540,000 | |
| 3. 1年以内返済予定 の長期借入金 | | 141,720 | | 141,720 | | 141,720 | |
| 4. 未払金 | | 510,459 | | 341,480 | | 247,054 | |
| 5. 未払法人税等 | | 3,333 | | 81,616 | | 96,129 | |
| 6. 賞与引当金 | | 56,378 | | - | | - | |
| 7. その他 | 2 | 71,784 | | 47,232 | | 48,565 | |
| 流動負債合計 | | 3,140,355 | 55.6 | 2,780,750 | 50.6 | 2,827,714 | 50.5 |
| 固定負債 | | | | | | | |
| 1. 長期借入金 | | 543,160 | | 401,440 | | 472,300 | |
| 2. 役員退職慰労引当 金 | | 25,504 | | 4,537 | | 25,504 | |
| 3. 設備等未払金 | | 24,273 | | 8,604 | | 12,193 | |
| 固定負債合計 | | 592,937 | 10.5 | 414,581 | 7.5 | 509,997 | 9.1 |
| 負債合計 | | 3,733,292 | 66.1 | 3,195,332 | 58.1 | 3,337,711 | 59.6 |
| (資本の部) | | | | | | | |
| 資本金 | | 500,450 | 8.9 | 500,450 | 9.1 | 500,450 | 8.9 |
| 資本剰余金 | | | | | | | |
| 1. 資本準備金 | | 612,650 | | 612,650 | | 612,650 | |
| 資本剰余金合計 | | 612,650 | 10.8 | 612,650 | 11.1 | 612,650 | 11.0 |
| 利益剰余金 | | | | | | | |
| 1. 利益準備金 | | 20,894 | | 20,894 | | 20,894 | |
| 2. 任意積立金 | | 164,000 | | 164,000 | | 164,000 | |
| 3. 中間(当期)未処 分利益 | | 617,832 | | 1,003,480 | | 958,795 | |
| 利益剰余金合計 | | 802,727 | 14.2 | 1,188,374 | 21.6 | 1,143,689 | 20.4 |
| その他有価証券評価 差額金 | | 2,723 | 0.0 | 6,016 | 0.1 | 3,117 | 0.1 |
| 自己株式 | | 400 | 0.0 | 400 | 0.0 | 400 | 0.0 |
| 資本合計 | | 1,918,150 | 33.9 | 2,307,090 | 41.9 | 2,259,506 | 40.4 |
| 負債資本合計 | | 5,651,443 | 100.0 | 5,502,423 | 100.0 | 5,597,218 | 100.0 |

【中間損益計算書】

| 区分 | 注記番号 | 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | | 前事業年度の要約損益計算書 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | |
|---------------------------|------|--|--------|--|--------|--|--------|
| | | 金額(千円) | 百分比(%) | 金額(千円) | 百分比(%) | 金額(千円) | 百分比(%) |
| 売上高 | | 3,519,563 | 100.0 | 2,555,412 | 100.0 | 6,535,741 | 100.0 |
| 売上原価 | | 1,096,138 | 31.1 | 1,307,033 | 51.2 | 2,595,199 | 39.7 |
| 売上総利益 | | 2,423,424 | 68.9 | 1,248,378 | 48.8 | 3,940,542 | 60.3 |
| 販売費及び一般管理費 | | 2,406,589 | 68.4 | 1,056,514 | 41.3 | 3,251,280 | 49.7 |
| 営業利益 | | 16,835 | 0.5 | 191,864 | 7.5 | 689,261 | 10.6 |
| 営業外収益 | | | | | | | |
| 1. 受取利息 | | 3,821 | | 3,573 | | 7,034 | |
| 2. 受取配当金 | | 74 | | 63 | | 80 | |
| 3. 関係会社業務受託手数料 | | 7,269 | | 22,523 | | 23,852 | |
| 4. 保険解約返戻金 | | - | | - | | 26,529 | |
| 5. 関係会社受取賃貸料 | | - | | 8,400 | | 8,400 | |
| 6. その他 | | 1,353 | 0.3 | 599 | 1.4 | 1,931 | 1.0 |
| 営業外費用 | | | | | | | |
| 1. 支払利息 | | 17,736 | | 16,358 | | 35,456 | |
| 2. 賃貸関連費用 | | - | | 8,592 | | 9,167 | |
| 3. その他 | | 608 | 0.5 | 41 | 1.0 | 1,124 | 0.7 |
| 経常利益 | | 11,009 | 0.3 | 202,030 | 7.9 | 711,341 | 10.9 |
| 特別利益 | | | | | | | |
| 1. 固定資産売却益 | | 793 | | - | | 793 | |
| 2. 貸倒引当金戻入益 | | - | 0.0 | - | - | 2,405 | 0.0 |
| 特別損失 | | | | | | | |
| 1. 固定資産売却損 | | 3,307 | | - | | 3,307 | |
| 2. 固定資産除却損 | | 722 | | - | | 722 | |
| 3. 移転関連費用(本社) | | 34,660 | | - | | 39,738 | |
| 4. 移転関連費用(物流) | | 8,622 | | - | | 8,622 | |
| 5. 関係会社株式評価損 | | - | | - | | 4,499 | |
| 6. 貸倒引当金繰入額 | | - | | - | | 91,496 | |
| 7. 減損損失 | 3 | - | | 11,081 | | - | |
| 8. たな卸廃棄損 | | - | | 6,869 | | - | |
| 9. その他 | | 167 | 1.3 | - | 0.7 | 2,215 | 2.3 |
| 税引前中間(当期)純利益又は税引前中間純損失() | | 35,678 | 1.0 | 184,079 | 7.2 | 563,937 | 8.6 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2 | 11,179 | | 80,314 | | 224,611 | |
| 法人税等調整額 | | - | 0.3 | - | 3.1 | 22,862 | 3.8 |
| 中間(当期)純利益又は中間純損失() | | 24,498 | 0.7 | 103,764 | 4.1 | 316,464 | 4.8 |
| 前期繰越利益 | | 642,331 | | 899,715 | | 642,331 | |
| 中間(当期)未処分利益 | | 617,832 | | 1,003,480 | | 958,795 | |

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| <p>前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日)</p> | <p>当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)</p> |
|--|---|--|
| <p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 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 商品・原材料 総平均法による原価法 貯蔵品 最終仕入原価法</p> | <p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 同左 その他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 同左</p> <p>(2) たな卸資産 商品・原材料 同左 貯蔵品 同左</p> | <p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 同左 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 同左</p> <p>(2) たな卸資産 商品・原材料 同左 貯蔵品 同左</p> |
| <p>2. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産 定率法によっています。 ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備は除く)については、定額法によっています。 なお、主な耐用年数は以下のとおりです。 建物 3年から47年 工具器具備品 3年から15年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法によっています。 ただし、営業権については、商法施行規則の規定する最長期間(5年)に基づく定額法を採用しており、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います。</p> <p>(3) 長期前払費用 定額法によっています。</p> | <p>2. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産 定率法によっています。 ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備は除く)については、定額法によっています。 なお、主な耐用年数は以下のとおりです。 建物 3年から47年 工具器具備品 4年から15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>2. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産 定率法によっています。 ただし、平成10年4月1日以降取得した建物(建物附属設備は除く)については、定額法によっています。 なお、主な耐用年数は以下のとおりです。 建物 3年から47年 工具器具備品 3年から15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>前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日)</p> | <p>当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)</p> |
|--|--|--|
| <p>3. 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金 売上債権、貸付金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います。</p> <p>(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います。</p> <p>(3) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支出に備えるため、役員退職慰労金の支給規程に基づく中間期末要支給額を計上しています。</p> | <p>3. 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 役員退職慰労引当金 当社は平成14年3月期の役員退職慰労金制度の廃止に伴い、役員退職慰労金に係る支給内規の改訂を行っており、それ以降の積み増しは行っていません。そのため、当中間期末要支給額は平成13年12月末時点での要支給額となっています。</p> | <p>3. 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 役員退職慰労引当金 当社は平成14年3月期の役員退職慰労金制度の廃止に伴い、役員退職慰労金に係る支給内規の改訂を行っており、それ以降の積み増しは行っていません。そのため、当期末要支給額は平成13年12月末時点での要支給額となっています。</p> |
| <p>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います。</p> | <p>4. リース取引の処理方法 同左</p> | <p>4. リース取引の処理方法 同左</p> |
| <p>5. 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</p> <p>(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、税抜方式によっています。</p> | <p>5. 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</p> <p>(1) 消費税等の会計処理 同左</p> | <p>5. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>(1) 消費税等の会計処理 同左</p> |

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|--|--|--|
| | <p>(固定資産の減損に係る会計基準)</p> <p>当中間会計期間より、固定資産の減損に係る会計基準(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)を適用しています。これにより税引前中間純利益は11,081千円減少しています。</p> <p>なお、減損損失累計額については、改正後の中間財務諸表等規則に基づき各資産の金額から直接控除しています。</p> | |

表示方法の変更

| 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) |
|--|---|
| | <p>(中間貸借対照表)</p> <p>「関係会社株式」は、前中間期まで、投資その他の資産の「その他」に含めて表示していたが、当中間期末において資産の総額の100分の5を超えたため区分掲記しました。</p> <p>なお、前中間期末の「関係会社株式」の金額は77,780千円です。</p> |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 前中間会計期間末 (平成16年9月30日) | 当中間会計期間末 (平成17年9月30日) | 前事業年度末 (平成17年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------------------|------------------------|----|---------|---------|------|---------|--------|-------|-----------|--------|------|-----------|---------|------|------------|-------|-------|---|---------|---|---|-----|------------|----|---------|--------|------|---------|-------|-------|-----------|--------|------|-----------|---------|------|---|---------|---|---|-----|------------|----|---------|--------|------|---------|--------|-------|-----------|--------|------|-----------|---------|------|------------|-----|-------|---|---------|---|
| <p>1 偶発債務(債務保証) 次の関係会社について、金融機関等からの借入等に対し債務保証を行っています。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額 (千円)</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ハーバー(株)</td> <td>590,650</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>ハーバー(株)</td> <td>13,545</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td>(株)中部ハーバー</td> <td>69,830</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>(株)京都ハーバー</td> <td>145,970</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>(株)中四国ハーバー</td> <td>1,171</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>821,167</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> | 保証先 | 金額 (千円) | 内容 | ハーバー(株) | 590,650 | 借入債務 | ハーバー(株) | 13,545 | リース債務 | (株)中部ハーバー | 69,830 | 借入債務 | (株)京都ハーバー | 145,970 | 借入債務 | (株)中四国ハーバー | 1,171 | リース債務 | 計 | 821,167 | - | <p>1 偶発債務(債務保証) 次の関係会社について、金融機関等からの借入等に対し債務保証を行っています。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額 (千円)</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ハーバー(株)</td> <td>22,360</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>ハーバー(株)</td> <td>8,099</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td>(株)中部ハーバー</td> <td>68,000</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>(株)京都ハーバー</td> <td>149,638</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>248,097</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> | 保証先 | 金額 (千円) | 内容 | ハーバー(株) | 22,360 | 借入債務 | ハーバー(株) | 8,099 | リース債務 | (株)中部ハーバー | 68,000 | 借入債務 | (株)京都ハーバー | 149,638 | 借入債務 | 計 | 248,097 | - | <p>1 偶発債務(債務保証) 次の関係会社について、金融機関等からの借入等に対し債務保証を行っています。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>保証先</th> <th>金額 (千円)</th> <th>内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ハーバー(株)</td> <td>30,080</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>ハーバー(株)</td> <td>10,864</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td>(株)中部ハーバー</td> <td>58,310</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>(株)京都ハーバー</td> <td>122,394</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>(株)中四国ハーバー</td> <td>532</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>222,180</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> | 保証先 | 金額 (千円) | 内容 | ハーバー(株) | 30,080 | 借入債務 | ハーバー(株) | 10,864 | リース債務 | (株)中部ハーバー | 58,310 | 借入債務 | (株)京都ハーバー | 122,394 | 借入債務 | (株)中四国ハーバー | 532 | リース債務 | 計 | 222,180 | - |
| 保証先 | 金額 (千円) | 内容 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ハーバー(株) | 590,650 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ハーバー(株) | 13,545 | リース債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (株)中部ハーバー | 69,830 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (株)京都ハーバー | 145,970 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (株)中四国ハーバー | 1,171 | リース債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 821,167 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保証先 | 金額 (千円) | 内容 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ハーバー(株) | 22,360 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ハーバー(株) | 8,099 | リース債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (株)中部ハーバー | 68,000 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (株)京都ハーバー | 149,638 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 248,097 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保証先 | 金額 (千円) | 内容 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ハーバー(株) | 30,080 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ハーバー(株) | 10,864 | リース債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (株)中部ハーバー | 58,310 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (株)京都ハーバー | 122,394 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (株)中四国ハーバー | 532 | リース債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 222,180 | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2 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」に含めて表示しています。</p> | <p>2 消費税等の取扱い 同左</p> | <p>2</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間 (自平成16年4月1日 至平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自平成17年4月1日 至平成17年9月30日) | 前事業年度 (自平成16年4月1日 至平成17年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|---|---------|-----|--------|----------|--------|--------|---|--|----|--------|--------|--------|--------|
| <p>1 減価償却実施額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産</td> <td>30,001</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td>36,677</td> </tr> </tbody> </table> | | 千円 | 有形固定資産 | 30,001 | 無形固定資産 | 36,677 | <p>1 減価償却実施額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産</td> <td>21,436</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td>39,662</td> </tr> </tbody> </table> | | 千円 | 有形固定資産 | 21,436 | 無形固定資産 | 39,662 | <p>1 減価償却実施額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産</td> <td>55,079</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td>75,991</td> </tr> </tbody> </table> | | 千円 | 有形固定資産 | 55,079 | 無形固定資産 | 75,991 |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 30,001 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 36,677 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 21,436 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 39,662 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 55,079 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 75,991 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2 税効果会計の適用に当たり「簡便法」を採用しておりますので、法人税等調整額を含めた金額で、一括掲記しています。</p> | <p>2 同左</p> | <p>2</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>3</p> | <p>3 減損損失 当中間会計期間において、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>栃木県鹿沼市</td> <td>遊休地</td> <td>土地</td> </tr> <tr> <td>岡山県瀬戸内市</td> <td>遊休地</td> <td>土地</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社は、事業用資産、賃貸資産、遊休資産にグルーピングしています。 遊休資産以外の2グループ事業においては、減損の兆候はありませんでしたが、遊休資産(土地)については、地価が帳簿価額に対して著しく下落しているため、当中間会計期間において、帳簿価額を回収可能価額まで減額し当該減少額を減損損失(11,081千円)として特別損失に計上しています。 なお、遊休地は正味売却価額により測定しており、相続税評価額を基準に算定した時価により評価しています。</p> | 場所 | 用途 | 種類 | 栃木県鹿沼市 | 遊休地 | 土地 | 岡山県瀬戸内市 | 遊休地 | 土地 | <p>3</p> | | | | | | | | | |
| 場所 | 用途 | 種類 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 栃木県鹿沼市 | 遊休地 | 土地 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 岡山県瀬戸内市 | 遊休地 | 土地 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(リース取引関係)

| 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--------------------|-------------------|--------|---------|--------|--------|----|---------|--------|--------|--|----|-----|--------|-----|--------|----|--------|--|----|--------|--------|----------|--------|---------|-----|---|--|-----------------|--------------------|-------------------|--------|---------|--------|--------|----|---------|--------|--------|--|----|-----|--------|-----|--------|----|--------|--|----|--------|--------|----------|--------|---------|-----|--|--|-----------------|--------------------|-----------------|--------|---------|--------|--------|----|---------|--------|--------|--|----|-----|--------|-----|--------|----|--------|--|----|--------|--------|----------|--------|---------|-------|
| <p>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</p> <p>(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中間期末残高相当額</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%;">取得価額相当額 (千円)</th> <th style="width: 15%;">減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th style="width: 15%;">中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">121,337</td> <td style="text-align: right;">32,799</td> <td style="text-align: right;">88,537</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">121,337</td> <td style="text-align: right;">32,799</td> <td style="text-align: right;">88,537</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%; text-align: right;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">29,160</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">62,347</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">91,508</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%; text-align: right;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">17,297</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">16,383</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">954</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <p>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います。</p> <p>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、利息法によっています。</p> | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | 工具器具備品 | 121,337 | 32,799 | 88,537 | 合計 | 121,337 | 32,799 | 88,537 | | 千円 | 1年内 | 29,160 | 1年超 | 62,347 | 合計 | 91,508 | | 千円 | 支払リース料 | 17,297 | 減価償却費相当額 | 16,383 | 支払利息相当額 | 954 | <p>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</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び中間期末残高相当額</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%;">取得価額相当額 (千円)</th> <th style="width: 15%;">減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th style="width: 15%;">中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">119,311</td> <td style="text-align: right;">57,581</td> <td style="text-align: right;">61,729</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">119,311</td> <td style="text-align: right;">57,581</td> <td style="text-align: right;">61,729</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料中間期末残高相当額等 未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%; text-align: right;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">28,034</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">36,872</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">64,906</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%; text-align: right;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">15,485</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">15,006</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">644</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <p>減価償却費相当額の算定方法 同左</p> <p>利息相当額の算定方法 同左</p> <p>(減損損失について) リース資産に配分された減損損失はありません。</p> | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | 工具器具備品 | 119,311 | 57,581 | 61,729 | 合計 | 119,311 | 57,581 | 61,729 | | 千円 | 1年内 | 28,034 | 1年超 | 36,872 | 合計 | 64,906 | | 千円 | 支払リース料 | 15,485 | 減価償却費相当額 | 15,006 | 支払利息相当額 | 644 | <p>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</p> <p>(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</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%;">取得価額相当額 (千円)</th> <th style="width: 15%;">減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th style="width: 15%;">期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">116,910</td> <td style="text-align: right;">43,896</td> <td style="text-align: right;">73,014</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">116,910</td> <td style="text-align: right;">43,896</td> <td style="text-align: right;">73,014</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%; text-align: right;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">28,406</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">47,643</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">76,049</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 15%; text-align: right;">千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">32,187</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">30,663</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">1,717</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法</p> <p>減価償却費相当額の算定方法 同左</p> <p>利息相当額の算定方法 同左</p> | | 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) | 工具器具備品 | 116,910 | 43,896 | 73,014 | 合計 | 116,910 | 43,896 | 73,014 | | 千円 | 1年内 | 28,406 | 1年超 | 47,643 | 合計 | 76,049 | | 千円 | 支払リース料 | 32,187 | 減価償却費相当額 | 30,663 | 支払利息相当額 | 1,717 |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 121,337 | 32,799 | 88,537 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 121,337 | 32,799 | 88,537 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 29,160 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 62,347 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 91,508 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 17,297 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 16,383 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 954 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 119,311 | 57,581 | 61,729 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 119,311 | 57,581 | 61,729 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 28,034 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 36,872 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 64,906 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 15,485 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 15,006 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 644 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 116,910 | 43,896 | 73,014 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 116,910 | 43,896 | 73,014 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 28,406 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 47,643 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 76,049 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 | 32,187 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 | 30,663 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 | 1,717 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(有価証券関係)

(前中間会計期間)

前中間会計期間末(平成16年9月30日現在)

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。

(当中間会計期間)

当中間会計期間末(平成17年9月30日現在)

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)

前事業年度末(平成17年3月31日現在)

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。

(1株当たり情報)

| 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|---|--|---|
| 1株当たり純資産額 649.34円 1株当たり中間純損失金額 8.29円 なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり中間純損失であるため記載していません。 | 1株当たり純資産額 781.01円 1株当たり中間純利益金額 35.13円 潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額 26.76円 | 1株当たり純資産額 764.90円 1株当たり当期純利益金額 107.13円 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 81.15円 |

(注) 1株当たり中間(当期)純利益金額又は純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

| | 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|---|--|--|--|
| 1株当たり中間(当期)純利益又は純損失金額() | | | |
| 中間(当期)純利益又は純損失()(千円) | 24,498 | 103,764 | 316,464 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - | - |
| 普通株式に係る中間(当期)純利益又は純損失()(千円) | 24,498 | 103,764 | 316,464 |
| 期中平均株式数(株) | 2,954,000 | 2,954,000 | 2,954,000 |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益金額 | | | |
| 中間(当期)純利益調整額(千円) | - | - | - |
| 普通株式増加額(株) | - | 923,041 | 945,919 |
| (うち新株引受権) | (-) | (923,041) | (945,919) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 第2回新株引受権付社債(新株引受権の残高392,000千円)及び第3回新株引受権付社債(新株引受権の残高40,000千円)。なお、これらの概要は「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりです。 | | |

(重要な後発事象)

| 前中間会計期間 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | 当中間会計期間 (自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日) | 前事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|---|--|--|
| <p>当社は、全体の組織と販売会社の機能をわかりやすく明確にし、地域での販売戦略に関する意思決定の迅速化と、地域密着型の営業展開の推進を図るため、平成16年10月1日付で当社の北海道カンパニー、東北カンパニー、銀座カンパニー及び九州カンパニーを分社し、「株式会社銀座ハーバー」を新たに設立いたしました。</p> <p>当該会社分割に関する事項の概要は次のとおりです。</p> <p>1. 分割方式</p> <p>当社を分割会社とし、新たに設立する「株式会社銀座ハーバー」を承継会社とする新設分割（物的分割）方式としました。</p> <p>2. 分割計画書承認株主総会 平成16年6月26日</p> <p>3. 分割計画書調印日 平成16年5月31日</p> <p>4. 分割期日 平成16年10月1日</p> <p>5. 分割する事業の規模 5,047,072千円 (平成16年3月期、分割事業部門実績)</p> <p>6. 承継会社が承継した資産及び負債の額</p> <p>資産：流動資産 425,700千円 固定資産 157,286千円 負債：流動負債 180,892千円 固定負債 2,094千円</p> <p>7. 承継会社の概要</p> <p>商号 株式会社銀座ハーバー 事業内容 化粧品等の販売 本店所在地 東京都中央区銀座 5丁目6番1号</p> <p>代表者の氏名 代表取締役社長 菅原 壽憲 資本金 10,000千円</p> | | |

(2) 【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の参考情報】

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第22期）（自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日）平成17年6月27日関東財務局長に提出

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の中間監査報告書

平成16年12月16日

株式会社ハーバー研究所
取締役会 御中

中央青山監査法人

指定社員 公認会計士 進藤直滋
業務執行社員

指定社員 公認会計士 坂本裕子
業務執行社員

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ハーバー研究所の平成16年4月1日から平成17年3月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（平成16年4月1日から平成16年9月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結剰余金計算書及び中間連結キャッシュ・フロー計算書について中間監査を行った。この中間連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間連結財務諸表には全体として中間連結財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間連結財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ハーバー研究所及び連結子会社の平成16年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間（平成16年4月1日から平成16年9月30日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

() 上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。

独立監査人の中間監査報告書

平成17年12月20日

株式会社ハーバー研究所
取締役会 御中

中央青山監査法人

指定社員 公認会計士 進 藤 直 滋
業務執行社員

指定社員 公認会計士 坂 本 裕 子
業務執行社員

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ハーバー研究所の平成17年4月1日から平成18年3月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（平成17年4月1日から平成17年9月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結剰余金計算書及び中間連結キャッシュ・フロー計算書について中間監査を行った。この中間連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間連結財務諸表には全体として中間連結財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間連結財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ハーバー研究所及び連結子会社の平成17年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間（平成17年4月1日から平成17年9月30日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

追記情報

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更の会計方針の変更に記載のとおり、会社は、従来顧客がポイントを使用した時点で売上値引処理していたが、当中間連結会計期間から顧客にポイントを付与した時点で将来使用されると見込まれる金額を引当金計上するとともに、販売費及び一般管理費で処理している。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

() 上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。

独立監査人の中間監査報告書

平成16年12月16日

株式会社ハーバー研究所
取締役会 御中

中央青山監査法人

指定社員 公認会計士 進藤直滋
業務執行社員

指定社員 公認会計士 坂本裕子
業務執行社員

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ハーバー研究所の平成16年4月1日から平成17年3月31日までの第22期事業年度の中間会計期間（平成16年4月1日から平成16年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表及び中間損益計算書について中間監査を行った。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ハーバー研究所の平成16年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成16年4月1日から平成16年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

追記情報

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成16年10月1日付で会社の国内4カンパニーを分社し、「株式会社銀座ハーバー」を新たに設立した。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

() 上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。

独立監査人の中間監査報告書

平成17年12月20日

株式会社ハーバー研究所
取締役会 御中

中央青山監査法人

指定社員 公認会計士 進 藤 直 滋
業務執行社員

指定社員 公認会計士 坂 本 裕 子
業務執行社員

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社ハーバー研究所の平成17年4月1日から平成18年3月31日までの第23期事業年度の中間会計期間（平成17年4月1日から平成17年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表及び中間損益計算書について中間監査を行った。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要な応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ハーバー研究所の平成17年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成17年4月1日から平成17年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

() 上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。