

**【表紙】**

**【提出書類】** 半期報告書

**【提出先】** 東海財務局長

**【提出日】** 平成18年12月22日

**【中間会計期間】** 第28期中(自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日)

**【会社名】** 株式会社メガネトップ

**【英訳名】** MEGANE TOP CO., LTD.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 富 澤 昌 三

**【本店の所在の場所】** 静岡県静岡市葵区伝馬町8番地の6

**【電話番号】** (054)275-5000

**【事務連絡者氏名】** 経理部長 西 修 身

**【最寄りの連絡場所】** 静岡県静岡市葵区伝馬町8番地の6

**【電話番号】** (054)275-5000

**【事務連絡者氏名】** 経理部長 西 修 身

**【縦覧に供する場所】** 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1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) 最近3中間連結会計期間及び最近2連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移

| 回次                        | 第26期中                               | 第27期中                               | 第28期中                               | 第26期                                | 第27期                                |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 会計期間                      | 自 平成16年<br>4月1日<br>至 平成16年<br>9月30日 | 自 平成17年<br>4月1日<br>至 平成17年<br>9月30日 | 自 平成18年<br>4月1日<br>至 平成18年<br>9月30日 | 自 平成16年<br>4月1日<br>至 平成17年<br>3月31日 | 自 平成17年<br>4月1日<br>至 平成18年<br>3月31日 |
| 売上高 (千円)                  | 13,817,486                          | 15,673,717                          | 16,466,858                          | 28,247,431                          | 31,941,191                          |
| 経常利益又は経常損失 (千円)           | 611,391                             | 132,305                             | 1,421,477                           | 596,795                             | 479,121                             |
| 中間純利益又は中間(当期)純損失 (千円)     | 260,717                             | 900,151                             | 775,837                             | 70,555                              | 1,015,742                           |
| 純資産額 (千円)                 | 6,869,555                           | 5,569,542                           | 6,393,472                           | 6,503,900                           | 5,689,591                           |
| 総資産額 (千円)                 | 23,976,142                          | 25,240,051                          | 23,827,104                          | 23,947,924                          | 24,084,725                          |
| 1株当たり純資産額 (円)             | 838.93                              | 680.22                              | 754.12                              | 794.24                              | 670.10                              |
| 1株当たり中間純利益又は中間(当期)純損失 (円) | 31.83                               | 109.93                              | 91.56                               | 8.67                                | 124.62                              |
| 潜在株式調整後1株当たり中間純利益 (円)     | 31.80                               |                                     | 91.42                               |                                     |                                     |
| 自己資本比率 (%)                | 28.7                                | 22.1                                | 26.8                                | 27.2                                | 23.6                                |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)     | 258,539                             | 274,110                             | 1,665,377                           | 910,544                             | 1,316,651                           |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)     | 1,088,480                           | 766,815                             | 628,728                             | 1,538,530                           | 1,283,838                           |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)     | 898,302                             | 1,292,992                           | 931,392                             | 433,625                             | 358,654                             |
| 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高 (千円) | 1,116,026                           | 1,653,591                           | 1,350,027                           | 853,303                             | 1,244,771                           |
| 従業員数 (名)                  | 1,462<br>(430)                      | 1,434<br>(598)                      | 1,291<br>(863)                      | 1,452<br>(489)                      | 1,357<br>(633)                      |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第26期、第27期及び第27期中の潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益は、1株当たり中間(当期)純損失であるため記載しておりません。

3 従業員数は就業人員を記載しております。臨時従業員の人数は1人当たり1日8時間換算で算出した中間連結会計期間(連結会計年度)の平均人員を( )外数で記載しております。

## (2) 提出会社の最近3中間会計期間及び最近2事業年度に係る主要な経営指標等の推移

| 回次                                       | 第26期中                               | 第27期中                               | 第28期中                               | 第26期                                | 第27期                                |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 会計期間                                     | 自 平成16年<br>4月1日<br>至 平成16年<br>9月30日 | 自 平成17年<br>4月1日<br>至 平成17年<br>9月30日 | 自 平成18年<br>4月1日<br>至 平成18年<br>9月30日 | 自 平成16年<br>4月1日<br>至 平成17年<br>3月31日 | 自 平成17年<br>4月1日<br>至 平成18年<br>3月31日 |
| 売上高 (千円)                                 | 10,895,306                          | 10,381,092                          | 13,641,224                          | 21,162,086                          | 21,010,995                          |
| 経常利益又は経常損失 ( ) (千円)                      | 488,511                             | 231,416                             | 1,016,338                           | 416,836                             | 78,412                              |
| 中間(当期)純利益又は<br>中間(当期)純損失( ) (千円)         | 244,192                             | 823,792                             | 1,440,052                           | 15,016                              | 1,081,932                           |
| 資本金 (千円)                                 | 940,500                             | 940,500                             | 943,895                             | 940,500                             | 940,500                             |
| 発行済株式総数 (千株)                             | 8,190                               | 8,190                               | 8,485                               | 8,190                               | 8,478                               |
| 純資産額 (千円)                                | 6,701,236                           | 5,580,178                           | 6,834,335                           | 6,437,677                           | 5,455,739                           |
| 総資産額 (千円)                                | 20,894,065                          | 20,493,998                          | 24,101,767                          | 19,878,298                          | 19,600,351                          |
| 1株当たり純資産額 (円)                            | 818.38                              | 681.52                              | 806.12                              | 786.22                              | 643.74                              |
| 1株当たり中間(当期)純<br>利益又は中間(当期)純損<br>失( ) (円) | 29.82                               | 100.60                              | 169.95                              | 1.83                                | 131.39                              |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり中間<br>(当期)純利益 (円)        | 29.79                               |                                     | 169.69                              | 1.83                                |                                     |
| 1株当たり配当額 (円)                             | 6.00                                | 6.00                                | 36.00                               | 12.00                               | 12.00                               |
| 自己資本比率 (%)                               | 32.1                                | 27.2                                | 28.4                                | 32.4                                | 27.8                                |
| 従業員数 (名)                                 | 1,141<br>(281)                      | 1,058<br>(389)                      | 1,271<br>( 582 )                    | 1,098<br>(327)                      | 1,004<br>(407)                      |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第27期及び第27期中の潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益は、1株当たり中間(当期)純損失であるため記載しておりません。

3 従業員数は就業人員を記載しております。臨時従業員の人数は1人当たり1日8時間換算で算出した中間会計期間(事業年度)の平均人員を( )外数で記載しております。

## 2 【事業の内容】

### (1) 事業内容の重要な変更

当中間連結会計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。

なお、主に連結子会社である㈱ファーマフューチャーが営むヘルスケア事業は営業譲渡により重要性が低下したため、事業の種類別セグメントの区分ごとの記載は省略しております。

### (2) 主要な関係会社の異動

平成18年4月1日をもって㈱テキストが㈱アルクを吸収合併し㈱ベンシスジャパンとなりました。

また、平成18年7月1日をもって㈱メガネトップが㈱ベンシスジャパン及び㈱キングスターを吸収合併いたしました。

## 3 【関係会社の状況】

当中間連結会計期間において、次の連結子会社が解散しております。

| 会社名     | 住所        | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容      | 子会社の議決権に対する所有割合 |         |
|---------|-----------|-------------------|------------|-----------------|---------|
|         |           |                   |            | 直接所有(%)         | 間接所有(%) |
| ㈱キングスター | 福井県鯖江市    | 100               | 眼鏡枠製造並びに販売 | 100.0           |         |
| ㈱アルク    | 静岡県静岡市葵区  | 80                | 眼鏡小売業      | 100.0           |         |
| ㈱テキスト   | 大阪府大阪市中央区 | 13                | 眼鏡小売業      | 100.0           |         |

## 4 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成18年9月30日現在

| 事業部門の名称 | 従業員数(名)    |
|---------|------------|
| 営業部門    | 1,069(556) |
| 間接部門    | 202( 26)   |
| 提出会社計   | 1,271(582) |
| 連結子会社   | 20(281)    |
| 合計      | 1,291(863) |

(注) 1 従業員数は就業人員であります。

2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の当中間連結会計期間の平均雇用人員(1日8時間換算)であります。

### (2) 提出会社の状況

平成18年9月30日現在

|         |            |
|---------|------------|
| 従業員数(名) | 1,271(582) |
|---------|------------|

(注) 1 従業員数は就業人員であります。

2 従業員数欄の(外書)は、臨時従業員の当中間会計期間の平均雇用人員(1日8時間換算)であります。

3 従業員数(臨時従業員を含む)が当中間会計期間において442人増加しておりますが、その主な理由は、連結子会社である㈱ベンシスジャパン及び㈱キングスターを吸収合併したことによるものであります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループは、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おります。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当中間連結会計期間におけるわが国経済は、企業業績の回復による設備投資の増加や雇用情勢の改善が進み、回復基調をたどりました。一方で、原油価格の高騰の長期化、金利上昇懸念等先行きに不透明感も広がる状況が続いております。

このような環境のもと当社グループでは、昨年から展開している「多種類レンズ（薄型レンズ・遠近両用レンズ）から無料で選べるセット販売」や「レンズ加工25分スピードお渡し」などの企画がお客様にご好評をいただいております。また、本年7月には当社の子会社である㈱ペンシスジャパン及び㈱キングスターを吸収合併し、さらなる顧客サービスの向上を図り、スピードある意思決定に基づく経営を行っております。

このような取り組みの結果、メガネトップでは来店客数が大幅に増加し売上高は好調に推移しております。アルク事業、コンタクト事業及び㈱フィットミーにつきましても好調な動きとなり、連結売上高は前中間連結会計期間の実績を上回ることができました。

利益面につきましては売上総利益率、売上総利益額ともに前年に比べ増加し、諸経費も計画以上に圧縮できたことから大幅な増益となりました。

この結果売上高16,466百万円（前年同期比5.1%増）、経常利益1,421百万円（前年同期は経常損失132百万円）、中間純利益775百万円（前年同期は中間純損失900百万円）となりました。

#### (2) キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ105百万円増加し、1,350百万円となりました。

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あります。

##### （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、1,665百万円（前年同期比507.6%増）となりました。

主な内容は税金等調整前中間純利益1,282百万円、減価償却費536百万円などによるものであります。

##### （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、628百万円（前年同期比18.0%減）となりました。

主な内容は有形固定資産の取得による支出443百万円、差入敷金保証金の支払による支出328百万円などによるものであります。

##### （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、931百万円（前年同期は1,292百万円の獲得）となりました。

主な内容は長短借入金にかかる正味返済による支出631百万円、社債の償還による支出197百万円などによるものであります。

## 2 【販売及び仕入の状況】

### 1) 販売の状況

#### (1) 販売方法

当社グループは、製品の製造及び商品の仕入を行い店頭において主に一般消費者へ小売販売をいたしております。

#### (2) 販売実績

| 品目別      | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日)<br>(千円) | 前年同期比(%) |
|----------|--|----------|
| フレーム     | 5,831,417  | 116.8    |
| レンズ      | 5,819,991  | 105.7    |
| サングラス    | 426,458  | 100.6    |
| コンタクトレンズ | 3,712,110  | 105.7    |
| コンタクト備品  | 105,612  | 70.2     |
| その他      | 571,269  | 52.5     |
| 合計       | 16,466,858   | 105.1    |

(注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2 その他には、既製老眼鏡、光学機器、補聴器等が含まれております。

3 前中間連結会計期間においてヘルスケア事業として表示しておりました実績は、重要性が低下したためその他に含めて前年比較を行っております。

## (3) 地域別売上高

| 地域別      | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日) |        |       |          |       |         |
|----------|--|--------|-------|----------|-------|---------|
|          | 売上高(千円)                                    | 構成比(%) | 出店(店) | FC転換店(店) | 退店(店) | 中間期末(店) |
| 北海道・東北地域 | 1,609,815                                  | 9.8    |       |          |       | 43      |
| 関東地域     | 2,851,658                                  | 17.3   | 3     |          | 1     | 81      |
| 中部地域     | 5,886,829                                  | 35.8   | 1     |          | 5     | 145     |
| 近畿地域     | 1,900,983                                  | 11.5   | 1     |          | 1     | 32      |
| 中国地域     | 706,171                                    | 4.3    |       |          |       | 19      |
| 四国地域     | 451,594                                    | 2.7    |       |          |       | 13      |
| 九州地域     | 1,332,433                                  | 8.1    |       |          | 1     | 43      |
| その他      | 1,727,372                                  | 10.5   |       |          |       |         |
| 合計       | 16,466,858                                 | 100.0  | 5     |          | 8     | 376     |

- (注) 1 上記金額には消費税等は含まれておりません。  
2 当中間連結会計期間の新設店は5店舗であり、その売上高は182,771千円であります。  
3 その他は、主に国内における卸売上、FC店ロイヤリティ及びインターネット販売等であります。  
4 「FC転換店」とは、既存直営店のフランチャイズ店舗への転換であります。  
5 店舗数は当中間連結会計期間末におけるものを示しております。  
6 前中間連結会計期間においてヘルスケア事業として表示しておりました実績は、重要性が低下したため当中間連結会計期間においてはその他に含めております。



#### (4) 主要顧客別販売状況

主要顧客に該当するものではありません。

#### 2) 仕入の状況

##### 商品仕入実績

| 品目別      | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日)<br>(千円) | 前年同期比(%) |
|----------|--|----------|
| フレーム     | 891,072  | 67.5     |
| レンズ      | 1,396,154  | 109.3    |
| サングラス    | 194,652  | 73.9     |
| コンタクトレンズ | 2,268,470  | 93.5     |
| コンタクト備品  | 52,414   | 94.4     |
| その他      | 321,812  | 71.5     |
| 合計       | 5,124,577  | 88.5     |

(注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2 その他には、既製老眼鏡、光学機器、補聴器等が含まれております。

3 前中間連結会計期間においてヘルスケア事業として表示しておりました実績は、重要性が低下したためその他に含めて前年比較を行っております。

##### 製品生産実績

| 品目別   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日)<br>(千円) | 前年同期比(%) |
|-------|--|----------|
| フレーム  | 387,499  |          |
| サングラス | 2,778  |          |
| 合計    | 390,278  |          |

(注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2 当中間連結会計期間より製品生産実績を開示しておりますので、前年同期との比較は行っておりません。

3 【対処すべき課題】

当中間連結会計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 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】

(1) 前連結会計年度末に計画していた設備計画のうち、当中間連結会計期間に完了したものは、次のとおりであります。

提出会社

| 完了年月    | 事業所名                         | 所在地       | 面積(m <sup>2</sup> ) | 金額(千円)  |
|---------|------------------------------|-----------|---------------------|---------|
| 平成18年7月 | フィットミーニューポートひたちなかファッションクルーズ店 | 茨城県ひたちなか市 | 112.76              | 30,804  |
| 平成18年7月 | 武蔵小山店                        | 東京都品川区    | 132.00              | 30,671  |
| 平成18年7月 | アルクジャズドリーム長島アウトレット店          | 三重県桑名市    | 131.08              | 52,473  |
| 平成18年8月 | レンズダイレクト大阪駅前第三ビル店            | 大阪府大阪市北区  | 189.80              | 24,000  |
|         | 計                            |           |                     | 137,948 |

- (注) 1 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
2 上記金額は取得原価を表示しております。  
3 面積は、新設店舗については延床面積を記載しております。

子会社

| 完了年月    | 事業所名             | 所在地     | 面積(m <sup>2</sup> ) | 金額(千円)  |
|---------|------------------|---------|---------------------|---------|
| 平成18年6月 | アルクミスターマックス湘南藤沢店 | 神奈川県藤沢市 | 135.00              | 103,035 |

- (注) 1 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
2 上記金額は取得原価を表示しております。  
3 面積は、新設店舗については延床面積を記載しております。  
4 当該店舗は合併により当中間連結会計期間末では提出会社の店舗となっております。

(2) 前連結会計年度末に計画していた設備計画のうち、確定した営業店の新設は、次のとおりであります。

提出会社

| 事業所名       | 所在地    | 面積(m <sup>2</sup> ) | 予算金額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) | 今後の<br>所要資金<br>(千円) | 着工年月    | 完成予定年月   |
|------------|--------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|---------|----------|
| 眼鏡市場浜松志都呂店 | 静岡県浜松市 | 135.00              | 57,800       | 23,337       | 34,463              | 平成18年6月 | 平成18年10月 |

- (注) 1 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
2 今後の所要資金34,463千円は借入金でまかなう予定であります。  
3 予算金額、既支払額、今後の所要資金には、差入敷金保証金、建設協力金を含んでおります。  
4 面積は、新設店舗については延床面積を記載しております。

## 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   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 16,800,000  |
| 計    | 16,800,000  |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 中間会計期間末<br>現在発行数(株)<br>(平成18年9月30日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成18年12月22日) | 上場証券取引所名又は<br>登録証券業協会名 | 内容 |
|------|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------|----|
| 普通株式 | 8,485,615                           | 8,500,615                        | 東京証券取引所<br>市場第一部       |    |
| 計    | 8,485,615                           | 8,500,615                        |                        |    |

(注) 「提出日現在発行数」には、平成18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により発行された株式数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

旧商法に基づき発行した新株予約権の内容は次のとおりであります。

| 株主総会の特別決議日(平成14年11月28日)                |   |                          |
|--|---|--------------------------|
|  | 中間会計期間末現在<br>平成18年9月30日   | 提出日の前月末現在<br>平成18年11月30日 |
| 新株予約権の数(個)                             | 585   | 485                      |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式  | 同左                       |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 58,500  | 48,500                   |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 970   | 同左                       |
| 新株予約権の行使期間                             | 平成16年11月29日～<br>平成20年11月28日   | 同左                       |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 970<br>資本組入額 485   | 同左                       |
| 新株予約権の行使の条件                            | <p>新株予約権の割当を受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役もしくは従業員の地位にあることを要するものとする。</p> <p>ただし、新株予約権者が、定年・任期満了による退任・退職、または会社都合によりこれらの地位を失った場合はこの限りではない。</p> <p>その他の条件については、本総会以後に開催される新株予約権発行の取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。</p> | 同左                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | <p>新株予約権者が死亡した場合は、相続を認めないものとする。</p> <p>新株予約権の譲渡、質入れその他の一切の処分は認めないものとする。</p>   | 同左                       |
| 代用払込みに関する事項                            |   |                          |

| 株主総会の特別決議日(平成15年11月27日)                |   |                          |
|--|---|--------------------------|
|  | 中間会計期間末現在<br>平成18年9月30日   | 提出日の前月末現在<br>平成18年11月30日 |
| 新株予約権の数(個)                             | 765   | 715                      |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                       | 普通株式  | 同左                       |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 76,500  | 71,500                   |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 1,105   | 同左                       |
| 新株予約権の行使期間                             | 平成17年11月28日～<br>平成21年11月27日   | 同左                       |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 1,105<br>資本組入額 553   | 同左                       |
| 新株予約権の行使の条件                            | <p>新株予約権の割当を受けた者(以下「新株予約権者」という。)は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役もしくは従業員の地位にあることを要するものとする。</p> <p>ただし、新株予約権者が、定年・任期満了による退任・退職、または会社都合によりこれらの地位を失った場合はこの限りではない。</p> <p>その他の条件については、本総会以後に開催される新株予約権発行の取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約に定めるところによる。</p> | 同左                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | <p>新株予約権者が死亡した場合は、相続を認めないものとする。</p> <p>新株予約権の譲渡、質入れその他の一切の処分は認めないものとする。</p>   | 同左                       |
| 代用払込みに関する事項                            |   |                          |

(3) 【発行済株式総数、資本金等の状況】

| 年月日                         | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成18年4月1日～<br>平成18年9月30日(注) | 7,000                 | 8,485,615            | 3,395          | 943,895       | 3,395                | 1,274,802           |

(注) 新株予約権の行使による増加であります。

## (4) 【大株主の状況】

平成18年9月30日現在

| 氏名又は名称                    | 住所               | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|---------------------------|------------------|---------------|------------------------------------|
| 富澤昌三                      | 静岡県静岡市駿河区        | 3,120         | 36.77                              |
| 株式会社三菱東京UFJ銀行             | 東京都千代田区丸の内2丁目7-1 | 259           | 3.05                               |
| 永吉盛人                      | 大阪府大阪市中央区        | 253           | 2.98                               |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)   | 東京都港区浜松町2-11-3   | 188           | 2.22                               |
| 野村信託銀行株式会社(投信口)           | 東京都千代田区大手町2丁目2-2 | 174           | 2.05                               |
| 日本生命保険相互会社                | 東京都千代田区丸の内1丁目6-6 | 165           | 1.95                               |
| 富澤万里                      | 静岡県静岡市駿河区        | 159           | 1.87                               |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-11  | 145           | 1.71                               |
| 資産管理サービス信託銀行株式会社(証券投資信託口) | 東京都中央区晴海1丁目8-12  | 140           | 1.65                               |
| メガネトップ取引先持株会              | 静岡県静岡市葵区伝馬町8番地の6 | 123           | 1.45                               |
| 計                         |                  | 4,728         | 55.70                              |

(注) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)の所有株式188千株、野村信託銀行株式会社(投信口)の所有株式174千株、日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)の所有株式145千株及び資産管理サービス信託銀行株式会社(証券投資信託口)の所有株式140千株は、信託業務に係るものであります。

## (5) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

平成18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) | (自己保有株式)<br>普通株式 7,500 |          |                |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>8,458,500      | 84,585   |                |
| 単元未満株式         | 普通株式 19,615            |          | 1単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数        | 8,485,615              |          |                |
| 総株主の議決権        |                        | 84,585   |                |

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権10個)含まれております。  
2 「単元未満株式」の欄には、自己株式が46株と証券保管振替機構名義の株式が20株含まれております。



## 【自己株式等】

平成18年9月30日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称         | 所有者の住所               | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社メガネトップ | 静岡県静岡市葵区伝馬町<br>8番地の6 | 7,500                |                      | 7,500               | 0.09                               |
| 計                      |                      | 7,500                |                      | 7,500               | 0.09                               |

## 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18年4月 | 5月  | 6月    | 7月    | 8月    | 9月    |
|-------|---------|-----|-------|-------|-------|-------|
| 最高(円) | 801     | 906 | 1,189 | 1,298 | 1,850 | 1,949 |
| 最低(円) | 751     | 731 | 858   | 891   | 1,152 | 1,687 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

## 3 【役員状況】

前事業年度の有価証券報告書提出後、当半期報告書提出日までの役員の異動は、次のとおりであります。

### (1) 新任役員

該当事項はありません。

### (2) 退任役員

該当事項はありません。

### (3) 役職の異動

| 新役名及び職名             | 旧役名及び職名          | 氏名    | 異動年月日     |
|---------------------|------------------|-------|-----------|
| 取締役<br>経営統括本部長      | 取締役<br>経営本部長     | 辻 邦彦  | 平成18年7月1日 |
| 取締役<br>営業本部長        | 取締役<br>店舗開発部長    | 松田 成明 | 平成18年7月1日 |
| 取締役<br>コンプライアンス統括部長 | 取締役<br>管理本部長代行   | 寺澤 章  | 平成18年7月1日 |
| 取締役<br>営業企画部長       | 取締役<br>マーケティング部長 | 野方 学  | 平成18年7月1日 |
| 取締役<br>メガネ事業部長      | 取締役              | 近藤 厚美 | 平成18年7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おります。

なお、前中間連結会計期間(平成17年4月1日から平成17年9月30日まで)は改正前の中間連結財務諸表規則に基づき、当中間連結会計期間(平成18年4月1日から平成18年9月30日まで)は改正後の中間連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

(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おります。

なお、前中間会計期間(平成17年4月1日から平成17年9月30日まで)は改正前の中間財務諸表等規則に基づき、当中間会計期間(平成18年4月1日から平成18年9月30日まで)は改正後の中間財務諸表等規則に基づいて作成しております。

### 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17年4月1日から平成17年9月30日まで)及び前中間会計期間(平成17年4月1日から平成17年9月30日まで)並びに当中間連結会計期間(平成18年4月1日から平成18年9月30日まで)及び当中間会計期間(平成18年4月1日から平成18年9月30日まで)の中間連結財務諸表及び中間財務諸表について、監査法人トーマツにより中間監査を受けております。

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<br>番号 | 前中間連結会計期間末<br>(平成17年9月30日) |            | 当中間連結会計期間末<br>(平成18年9月30日) |            | 前連結会計年度の<br>要約連結貸借対照表<br>(平成18年3月31日) |            |
|----------------------|----------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
|                      |          | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)               |          |                            |            |                            |            |                                       |            |
| 流動資産                 |          |                            |            |                            |            |                                       |            |
| 1 現金及び預金             |          | 1,682,591                  |            | 1,391,027                  |            | 1,279,771                             |            |
| 2 受取手形及び売掛金          | 2.5      | 1,249,861                  |            | 1,128,248                  |            | 1,241,387                             |            |
| 3 たな卸資産              |          | 4,237,534                  |            | 3,999,643                  |            | 4,051,751                             |            |
| 4 繰延税金資産             |          | 373,277                    |            | 446,687                    |            | 291,338                               |            |
| 5 その他の流動資産           |          | 757,321                    |            | 724,803                    |            | 720,949                               |            |
| 6 貸倒引当金              |          | 12,136                     |            | 9,986                      |            | 11,871                                |            |
| 流動資産合計               |          | 8,288,449                  | 32.8       | 7,680,424                  | 32.2       | 7,573,327                             | 31.4       |
| 固定資産                 |          |                            |            |                            |            |                                       |            |
| 1 有形固定資産             | 1        |                            |            |                            |            |                                       |            |
| (1) 建物及び構築物          | 3        | 5,294,103                  |            | 4,946,255                  |            | 5,119,994                             |            |
| (2) 機械装置及び<br>運搬具    |          | 37,464                     |            | 29,919                     |            | 34,821                                |            |
| (3) 工具器具及び備品         |          | 1,224,366                  |            | 1,216,008                  |            | 1,213,320                             |            |
| (4) 土地               | 3        | 2,219,189                  |            | 2,134,294                  |            | 2,134,294                             |            |
| (5) 建設仮勘定            |          | 1,569                      |            | 3,675                      |            | 2,025                                 |            |
| 有形固定資産合計             |          | 8,776,693                  | 34.8       | 8,330,153                  | 35.0       | 8,504,456                             | 35.3       |
| 2 無形固定資産             |          | 1,283,719                  | 5.1        |                            |            | 1,309,049                             | 5.5        |
| (1) のれん              |          |                            |            | 264,791                    |            |                                       |            |
| (2) その他の<br>無形固定資産   |          |                            |            | 935,199                    |            |                                       |            |
| 無形固定資産合計             |          |                            |            | 1,199,990                  | 5.0        |                                       |            |
| 3 投資その他の資産           |          |                            |            |                            |            |                                       |            |
| (1) 差入敷金保証金          | 4        | 5,777,885                  |            | 5,880,669                  |            | 5,718,167                             |            |
| (2) 繰延税金資産           |          | 225,812                    |            | 39,535                     |            | 224,391                               |            |
| (3) その他の投資<br>その他の資産 | 3        | 892,614                    |            | 700,551                    |            | 758,705                               |            |
| (4) 貸倒引当金            |          | 5,124                      |            | 4,221                      |            | 3,371                                 |            |
| 投資その他の<br>資産合計       |          | 6,891,189                  | 27.3       | 6,616,535                  | 27.8       | 6,697,892                             | 27.8       |
| 固定資産合計               |          | 16,951,602                 | 67.2       | 16,146,679                 | 67.8       | 16,511,398                            | 68.6       |
| 資産合計                 |          | 25,240,051                 | 100.0      | 23,827,104                 | 100.0      | 24,084,725                            | 100.0      |

| 区分              | 注記<br>番号            | 前中間連結会計期間末<br>(平成17年9月30日) |            | 当中間連結会計期間末<br>(平成18年9月30日) |            | 前連結会計年度の<br>要約連結貸借対照表<br>(平成18年3月31日) |            |
|-----------------|---------------------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
|                 |                     | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                | 構成比<br>(%) |
| <b>(負債の部)</b>   |                     |                            |            |                            |            |                                       |            |
| <b>流動負債</b>     |                     |                            |            |                            |            |                                       |            |
| 1               | 支払手形及び買掛金           | 5                          | 1,155,879  | 806,397                    | 1,112,119  |                                       |            |
| 2               | 短期借入金               | 3                          | 5,529,698  | 4,613,912                  | 4,915,668  |                                       |            |
| 3               | 一年以内償還<br>予定社債      |                            | 235,000    | 395,000                    | 395,000    |                                       |            |
| 4               | 未払法人税等              |                            | 251,827    | 402,928                    | 387,989    |                                       |            |
| 5               | 賞与引当金               |                            | 338,767    | 467,685                    | 312,440    |                                       |            |
| 6               | 役員賞与引当金             |                            |            | 12,000                     |            |                                       |            |
| 7               | その他の流動負債            |                            | 1,933,623  | 1,757,343                  | 1,605,919  |                                       |            |
|                 | 流動負債合計              |                            | 9,444,795  | 8,455,266                  | 8,729,136  | 37.4                                  | 35.5       |
| <b>固定負債</b>     |                     |                            |            |                            |            |                                       |            |
| 1               | 社債                  |                            | 1,097,500  | 1,387,500                  | 1,585,000  |                                       |            |
| 2               | 長期借入金               | 3                          | 8,236,169  | 7,079,157                  | 7,408,581  |                                       |            |
| 3               | 退職給付引当金             |                            | 43,744     | 28,385                     | 36,391     |                                       |            |
| 4               | その他の固定負債            |                            | 711,225    | 483,322                    | 636,024    |                                       |            |
|                 | 固定負債合計              |                            | 10,088,639 | 8,978,365                  | 9,665,997  | 40.0                                  | 37.7       |
|                 | 負債合計                |                            | 19,533,434 | 17,433,631                 | 18,395,134 | 77.4                                  | 73.2       |
| <b>(少数株主持分)</b> |                     |                            |            |                            |            |                                       |            |
|                 | 少数株主持分              |                            | 137,074    |                            |            | 0.5                                   |            |
| <b>(資本の部)</b>   |                     |                            |            |                            |            |                                       |            |
|                 | 資本金                 |                            | 940,500    |                            | 940,500    | 3.7                                   | 3.9        |
|                 | 資本剰余金               |                            | 1,118,500  |                            | 1,373,347  | 4.4                                   | 5.7        |
|                 | 利益剰余金               |                            | 3,474,613  |                            | 3,309,895  | 13.8                                  | 13.7       |
|                 | その他有価証券<br>評価差額金    |                            | 39,444     |                            | 70,638     | 0.2                                   | 0.3        |
|                 | 自己株式                |                            | 3,515      |                            | 4,789      | 0.0                                   | 0.0        |
|                 | 資本合計                |                            | 5,569,542  |                            | 5,689,591  | 22.1                                  | 23.6       |
|                 | 負債、少数株主持分<br>及び資本合計 |                            | 25,240,051 |                            | 24,084,725 | 100.0                                 | 100.0      |

| 区分              | 注記<br>番号 | 前中間連結会計期間末<br>(平成17年9月30日) |            | 当中間連結会計期間末<br>(平成18年9月30日) |            | 前連結会計年度の<br>要約連結貸借対照表<br>(平成18年3月31日) |            |
|-----------------|----------|----------------------------|------------|----------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
|                 |          | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                     | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                | 構成比<br>(%) |
| (純資産の部)         |          |                            |            |                            |            |                                       |            |
| 株主資本            |          |                            |            |                            |            |                                       |            |
| 1 資本金           |          |                            |            | 943,895                    | 3.9        |                                       |            |
| 2 資本剰余金         |          |                            |            | 1,376,742                  | 5.8        |                                       |            |
| 3 利益剰余金         |          |                            |            | 4,024,383                  | 16.9       |                                       |            |
| 4 自己株式          |          |                            |            | 8,614                      | 0.0        |                                       |            |
| 株主資本合計          |          |                            |            | 6,336,405                  | 26.6       |                                       |            |
| 評価・換算差額等        |          |                            |            |                            |            |                                       |            |
| 其他有価証券<br>評価差額金 |          |                            |            | 57,066                     | 0.2        |                                       |            |
| 評価・換算差額等<br>合計  |          |                            |            | 57,066                     | 0.2        |                                       |            |
| 純資産合計           |          |                            |            | 6,393,472                  | 26.8       |                                       |            |
| 負債純資産合計         |          |                            |            | 23,827,104                 | 100.0      |                                       |            |

【中間連結損益計算書】

| 区分  | 注記<br>番号 | 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日) |            | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日) |            | 前連結会計年度の<br>要約連結損益計算書<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |            |
|---|----------|--|------------|--|------------|--|------------|
|   |          | 金額(千円)                                     | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                     | 百分比<br>(%) | 金額(千円)   | 百分比<br>(%) |
| 売上高   |          | 15,673,717                                 | 100.0      | 16,466,858                                 | 100.0      | 31,941,191   | 100.0      |
| 売上原価  |          | 5,802,701                                  | 37.0       | 5,565,510                                  | 33.8       | 11,752,725   | 36.8       |
| 売上総利益                                       |          | 9,871,015                                  | 63.0       | 10,901,348                                 | 66.2       | 20,188,466   | 63.2       |
| 販売費及び一般管理費                                  |          |  |            |  |            |  |            |
| 1 販売手数料                                     |          | 370,999                                    |            | 315,560                                    |            | 737,065  |            |
| 2 広告宣伝費                                     |          | 902,285                                    |            | 906,228                                    |            | 1,785,250  |            |
| 3 貸倒引当金繰入額                                  |          | 999  |            |  |            | 731  |            |
| 4 役員報酬                                      |          | 112,855                                    |            | 93,603                                     |            | 212,440  |            |
| 5 給料・手当                                     |          | 3,048,827                                  |            | 2,997,015                                  |            | 6,059,370  |            |
| 6 賞与引当金繰入額                                  |          | 327,600                                    |            | 452,832                                    |            | 302,235  |            |
| 7 役員賞与引当金繰入額                                |          |  |            | 12,000                                     |            |  |            |
| 8 退職給付費用                                    |          | 98,061                                     |            | 87,087                                     |            | 187,272  |            |
| 9 福利厚生費                                     |          | 599,418                                    |            | 584,654                                    |            | 1,197,383  |            |
| 10 賃借料                                      |          | 2,020,841                                  |            | 1,898,297                                  |            | 3,977,647  |            |
| 11 減価償却費                                    |          | 527,581                                    |            | 496,487                                    |            | 1,087,798  |            |
| 12 水道光熱費                                    |          | 253,587                                    |            | 245,026                                    |            | 515,760  |            |
| 13 その他                                      |          | 1,736,946                                  | 10,000,006 | 1,360,603                                  | 9,449,398  | 3,617,102  | 19,680,059 |
| 営業利益又は<br>営業損失( )                           |          | 128,990                                    | 0.8        | 1,451,949                                  | 8.8        | 508,406  | 1.6        |
| 営業外収益                                       |          |  |            |  |            |  |            |
| 1 受取利息                                      |          | 15,581                                     |            | 14,108                                     |            | 31,062   |            |
| 2 受取賃貸料                                     |          | 187,352                                    |            | 200,925                                    |            | 388,572  |            |
| 3 その他の営業外収益                                 |          | 69,217                                     | 272,151    | 49,730                                     | 264,764    | 123,783  | 543,419    |
| 営業外費用                                       |          |  |            |  |            |  |            |
| 1 支払利息                                      |          | 86,843                                     |            | 91,106                                     |            | 180,964  |            |
| 2 賃貸収入原価                                    |          | 133,423                                    |            | 156,282                                    |            | 293,376  |            |
| 3 シンジケートローン<br>手数料                          |          | 38,084                                     |            |  |            |  |            |
| 4 その他の営業外費用                                 |          | 17,115                                     | 275,466    | 47,846                                     | 295,236    | 98,363   | 572,704    |
| 経常利益又は<br>経常損失( )                           |          | 132,305                                    | 0.8        | 1,421,477                                  | 8.6        | 479,121  | 1.5        |
| 特別利益  |          |  |            |  |            |  |            |
| 1 固定資産売却益                                   | 1        |  |            |  |            | 128,576  |            |
| 2 貸倒引当金戻入益                                  |          |  |            | 1,884                                      |            |  |            |
| 3 営業等補償金                                    |          | 89,103                                     | 89,103     |  | 1,884      | 198,811  | 327,388    |
| 特別損失  |          |  |            |  |            |  |            |
| 1 固定資産売却損                                   | 2        |  |            | 364  |            | 1,586  |            |
| 2 固定資産除却損                                   | 3        | 84,894                                     |            | 88,552                                     |            | 298,295  |            |
| 3 減損損失                                      | 4        | 834,628                                    |            | 4,247                                      |            | 1,070,112  |            |
| 4 役員退職金                                     |          | 14,232                                     |            | 36,262                                     |            | 17,082   |            |
| 5 その他の特別損失                                  |          |  | 933,755    | 11,912                                     | 141,339    | 207,191  | 1,594,269  |
| 税金等調整前中間純<br>利益<br>又は税金等調整前中<br>間(当期)純損失( ) |          | 976,958                                    | 6.2        | 1,282,022                                  | 7.8        | 787,758  | 2.5        |
| 法人税、住民税<br>及び事業税                            |          | 230,820                                    |            | 467,727                                    |            | 456,988  |            |
| 法人税等調整額                                     |          | 315,013                                    | 84,192     | 38,456                                     | 506,184    | 252,223  | 204,764    |
| 少数株主利益                                      |          |  | 7,386      |  |            |  | 23,219     |
| 中間純利益又は中間<br>(当期)純損失( )                     |          | 900,151                                    | 5.7        | 775,837                                    | 4.7        | 1,015,742  | 3.2        |

【中間連結剰余金計算書】

|                 |          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日) |           | 前連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |           |
|-----------------|----------|--|-----------|--|-----------|
| 区分              | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                     |           | 金額(千円)                                   |           |
| (資本剰余金の部)       |          |  |           |  |           |
| 資本剰余金期首残高       |          |  | 1,118,500 |  | 1,118,500 |
| 資本剰余金増加高        |          |  |           |  |           |
| 株式交換に伴う資本剰余金増加高 |          |  |           | 254,847                                  | 254,847   |
| 資本剰余金中間期末(期末)残高 |          |  | 1,118,500 |  | 1,373,347 |
| (利益剰余金の部)       |          |  |           |  |           |
| 利益剰余金期首残高       |          |  | 4,424,393 |  | 4,424,393 |
| 利益剰余金減少高        |          |  |           |  |           |
| 1 配当金           |          | 49,128                                     |           | 98,255                                   |           |
| 2 役員賞与          |          | 500  |           | 500                                      |           |
| 3 中間(当期)純損失     |          | 900,151                                    | 949,780   | 1,015,742                                | 1,114,498 |
| 利益剰余金中間期末(期末)残高 |          |  | 3,474,613 |  | 3,309,895 |

【中間連結株主資本等変動計算書】

当中間連結会計期間(自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日)

|                             | 株主資本    |           |           |       |           |
|-----------------------------|---------|-----------|-----------|-------|-----------|
|                             | 資本金     | 資本剰余金     | 利益剰余金     | 自己株式  | 株主資本合計    |
| 平成18年3月31日残高(千円)            | 940,500 | 1,373,347 | 3,309,895 | 4,789 | 5,618,953 |
| 中間連結会計期間中の変動額               |         |           |           |       |           |
| ストック・オプションの行使による新株の発行       | 3,395   | 3,395     |           |       | 6,790     |
| 剰余金の配当 (注)                  |         |           | 50,849    |       | 50,849    |
| 役員賞与 (注)                    |         |           | 10,500    |       | 10,500    |
| 中間純利益                       |         |           | 775,837   |       | 775,837   |
| 自己株式の取得                     |         |           |           | 3,825 | 3,825     |
| 株主資本以外の項目の中間連結会計期間中の変動額(純額) |         |           |           |       |           |
| 中間連結会計期間中の変動額合計(千円)         | 3,395   | 3,395     | 714,487   | 3,825 | 717,452   |
| 平成18年9月30日残高(千円)            | 943,895 | 1,376,742 | 4,024,383 | 8,614 | 6,336,405 |

|                             | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計     |
|-----------------------------|--------------|------------|-----------|
|                             | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 平成18年3月31日残高(千円)            | 70,638       | 70,638     | 5,689,591 |
| 中間連結会計期間中の変動額               |              |            |           |
| ストック・オプションの行使による新株の発行       |              |            | 6,790     |
| 剰余金の配当 (注)                  |              |            | 50,849    |
| 役員賞与 (注)                    |              |            | 10,500    |
| 中間純利益                       |              |            | 775,837   |
| 自己株式の取得                     |              |            | 3,825     |
| 株主資本以外の項目の中間連結会計期間中の変動額(純額) | 13,571       | 13,571     | 13,571    |
| 中間連結会計期間中の変動額合計(千円)         | 13,571       | 13,571     | 703,880   |
| 平成18年9月30日残高(千円)            | 57,066       | 57,066     | 6,393,472 |

(注) 平成18年6月の定時株主総会における利益処分項目であります。



【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

|   |          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日) | 前連結会計年度の<br>要約連結キャッシュ・<br>フロー計算書<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日) |
|---|----------|---|---|--|
| 区分                                      | 注記<br>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                        |          |   |   |  |
| 税金等調整前中間純利益<br>又は税金等調整前中間(当期)純損<br>失( ) |          | 976,958                                       | 1,282,022                                     | 787,758  |
| 減価償却費                                   |          | 571,584                                       | 536,623                                       | 1,184,052  |
| 減損損失                                    |          | 834,628                                       | 4,247   | 1,070,112  |
| 連結調整勘定償却額                               |          | 25,981  |   | 54,962   |
| のれん償却額                                  |          |   | 37,740  |  |
| 退職給付引当金の増減額<br>(減少： )                   |          | 576   | 8,005   | 6,777  |
| 貸倒引当金の増減額(減少： )                         |          | 399   | 1,034   | 1,618  |
| 賞与引当金の増減額(減少： )                         |          | 67,513  | 155,245                                       | 41,186   |
| 役員賞与引当金の増減額(減少：<br>)                    |          |   | 12,000  |  |
| 受取利息及び受取配当金                             |          | 15,647  | 14,498  | 31,240   |
| 支払利息                                    |          | 86,843  | 91,106  | 180,964  |
| 固定資産売却益                                 |          |   |   | 128,576  |
| 固定資産売却損                                 |          |   | 364   | 1,586  |
| 固定資産除却損                                 |          | 84,894  | 88,552  | 298,295  |
| 役員賞与支払額                                 |          | 500   | 10,500  | 500  |
| 売上債権の増減額(増加： )                          |          | 140,867                                       | 113,138                                       | 132,393  |
| たな卸資産の増減額(増加： )                         |          | 481,828                                       | 52,108  | 296,045  |
| 仕入債務の増減額(減少： )                          |          | 146,636                                       | 305,721                                       | 102,877  |
| 未払消費税等の増減額(減少： )                        |          | 47,531  | 56,024  | 93,756   |
| その他                                     |          | 247,012                                       | 104,654                                       | 103,589  |
| 小計                                      |          | 497,801                                       | 2,194,068                                     | 1,746,471  |
| 利息及び配当金の受取額                             |          | 1,198   | 1,250   | 2,129  |
| 利息の支払額                                  |          | 80,611  | 90,351  | 175,916  |
| 法人税等の支払額                                |          | 144,277                                       | 439,589                                       | 256,032  |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー                    |          | 274,110                                       | 1,665,377                                     | 1,316,651  |

|                          |          | 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日) | 前連結会計年度の<br>要約連結キャッシュ・<br>フロー計算書<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日) |
|--------------------------|----------|---|---|--|
| 区分                       | 注記<br>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         |          |   |   |  |
| 有形固定資産の取得による支出           |          | 424,520                                       | 443,304                                       | 1,221,849  |
| 有形固定資産の売却による収入           |          |   | 69,687  | 198,662  |
| 定期預金の預入による支出             |          | 29,000  | 41,000  | 35,000   |
| 定期預金の払戻しによる収入            |          | 23,000  | 35,000  | 23,000   |
| 貸付による支出                  |          | 23,037  | 4,800   | 44,828   |
| 貸付金の回収による収入              |          | 11,930  | 12,606  | 33,965   |
| 差入敷金保証金の支払による支出          |          | 317,372                                       | 328,340                                       | 548,703  |
| 差入敷金保証金の回収による収入          |          | 200,884                                       | 179,128                                       | 381,942  |
| その他                      |          | 208,700                                       | 107,705                                       | 71,026   |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー     |          | 766,815                                       | 628,728                                       | 1,283,838  |
| 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：)          |          | 235,695                                       | 615,000                                       | 312,904  |
| 長期借入れによる収入               |          | 3,100,000                                     | 2,264,000                                     | 4,100,000  |
| 長期借入金の返済による支出            |          | 1,824,048                                     | 2,280,180                                     | 3,717,066  |
| 割賦未払金の返済による支出            |          | 76,353  | 56,774  | 149,935  |
| 社債の発行による収入               |          | 293,700                                       |   | 1,076,835  |
| 社債の償還による支出               |          | 387,500                                       | 197,500                                       | 540,000  |
| ストック・オプションの行使による収入       |          |   | 6,790   |  |
| 単元未満株式の買取、処分に伴う支出        |          | 355   | 3,825   | 1,628  |
| 配当金の支払額                  |          | 48,145  | 48,902  | 96,645   |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー     |          | 1,292,992                                     | 931,392                                       | 358,654  |
| 現金及び現金同等物の増減額<br>(減少：)   |          | 800,288                                       | 105,256                                       | 391,467  |
| 現金及び現金同等物の期首残高           |          | 853,303                                       | 1,244,771                                     | 853,303  |
| 現金及び現金同等物の中間期末<br>(期末)残高 |          | 1,653,591                                     | 1,350,027                                     | 1,244,771  |
|                          |          |   |   |  |

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項目   | 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日)  | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)   |
|--|---|--|--|
| <p>1 連結の範囲に関する事項</p> <p>2 持分法の適用に関する事項</p> <p>3 連結子会社の中間</p> | <p>(イ)連結子会社の数 5社<br/>連結子会社は次のとおりであります。<br/>(株)キングスター<br/>(株)アルク<br/>(株)テキスト<br/>(株)フィットミー<br/>(株)ファーマフューチャー</p> <p>(ロ)非連結子会社の数 3社<br/>非連結子会社は次のとおりであります。<br/>(株)ティシーシー<br/>(株)キャリアシップ<br/>(株)メガネトップ大分<br/>連結の範囲から除いた理由<br/>非連結子会社はいずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも中間連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。</p> <p>持分法を適用していない非連結子会社(株)ティシーシー、(株)キャリアシップ及び(株)メガネトップ大分については、中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等に及ぼす影響額が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、これらの投資については持分法を適用せず、原価法により評価しております。</p> <p>連結子会社の中間決算日</p> | <p>(イ)連結子会社の数 2社<br/>連結子会社は次のとおりであります。<br/>(株)フィットミー<br/>(株)ファーマフューチャー<br/>(株)テキスト及び(株)アルクは平成18年4月1日をもって合併し、存続会社である(株)テキストが(株)ベンシスジャパンに社名変更したこと及び(株)ベンシスジャパン並びに(株)キングスターを平成18年7月1日をもって当社に吸収合併したことにより連結の範囲から除いております。</p> <p>(ロ)非連結子会社の数 2社<br/>非連結子会社は次のとおりであります。<br/>(株)ティシーシー<br/>(株)キャリアシップ<br/>連結の範囲から除いた理由<br/>非連結子会社はいずれも小規模であり、合計の総資産、売上高、中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも中間連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。</p> <p>持分法を適用していない非連結子会社(株)ティシーシー、(株)キャリアシップ及び関連会社(株)メガネトップ大分については、中間純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等に及ぼす影響額が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、これらの投資については持分法を適用せず、原価法により評価しております。</p> <p>同左</p> | <p>(イ)連結子会社の数 5社<br/>連結子会社は次のとおりであります。<br/>(株)キングスター<br/>(株)アルク<br/>(株)テキスト<br/>(株)フィットミー<br/>(株)ファーマフューチャー</p> <p>(ロ)非連結子会社の数 3社<br/>非連結子会社は次のとおりであります。<br/>(株)ティシーシー<br/>(株)キャリアシップ<br/>(株)メガネトップ大分<br/>連結の範囲から除いた理由<br/>非連結子会社はいずれも小規模であり、合計の総資産、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、いずれも連結財務諸表に重要な影響を及ぼしていないため、連結の範囲から除外しております。</p> <p>持分法を適用していない非連結子会社(株)ティシーシー、(株)キャリアシップ及び(株)メガネトップ大分については、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、この投資については持分法を適用せず、原価法により評価しております。</p> <p>連結子会社の決算日は、連</p> |

|                 |                     |                |
|-----------------|---------------------|----------------|
| 決算日(決算日)等に関する事項 | は、中間連結決算日と一致しております。 | 結決算日と一致しております。 |
|-----------------|---------------------|----------------|

| 項目   | 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18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>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> | <p>有価証券<br/>         その他有価証券<br/>         時価のあるもの<br/>         中間決算末日の市場価格等に基づく時価法<br/>         評価差額は、資本の部に計上(全部資本直入法)し、売却原価は移動平均法により算定</p> <p>時価のないもの<br/>         移動平均法による原価法</p> <p>デリバティブ<br/>         時価法</p> <p>たな卸資産<br/>         商品<br/>         移動平均法に基づく原価法</p> <p>貯蔵品<br/>         最終仕入原価法<br/>         有形固定資産<br/>         定率法によっております。<br/>         ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法を採用しております。<br/>         なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>         建物及び構築物 18年～44年<br/>         機械装置及び運搬具 5年～11年<br/>         工具器具及び備品 5年～15年<br/>         無形固定資産<br/>         定額法によっております。<br/>         ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。<br/>         長期前払費用<br/>         定額法によっております。</p> | <p>有価証券<br/>         その他有価証券<br/>         時価のあるもの<br/>         中間決算末日の市場価格等に基づく時価法<br/>         評価差額は、純資産の部に計上(全部純資産直入法)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<br/>         同左</p> <p>デリバティブ<br/>         同左</p> <p>たな卸資産<br/>         商品、製品、仕掛品、<br/>         原材料<br/>         移動平均法に基づく原価法</p> <p>貯蔵品<br/>         同左<br/>         有形固定資産<br/>         定率法によっております。<br/>         ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法を採用しております。<br/>         なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>         建物及び構築物 18年～44年<br/>         機械装置及び運搬具 5年～11年<br/>         工具器具及び備品 2年～15年<br/>         無形固定資産<br/>         同左</p> <p>長期前払費用<br/>         同左</p> | <p>有価証券<br/>         その他有価証券<br/>         時価のあるもの<br/>         決算期末の市場価格等に基づく時価法<br/>         評価差額は、資本の部に計上(全部資本直入法)し、売却原価は移動平均法により算定</p> <p>時価のないもの<br/>         同左</p> <p>デリバティブ<br/>         同左</p> <p>たな卸資産<br/>         商品<br/>         移動平均法に基づく原価法</p> <p>貯蔵品<br/>         同左<br/>         有形固定資産<br/>         定率法によっております。<br/>         ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については、定額法を採用しております。<br/>         なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>         建物及び構築物 18年～44年<br/>         機械装置及び運搬具 5年～11年<br/>         工具器具及び備品 5年～15年<br/>         無形固定資産<br/>         同左</p> <p>長期前払費用<br/>         同左</p> |

| 項目                | 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日)  | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)   |
|-------------------|---|---|--|
| (3) 重要な引当金の計上基準   | <p>貸倒引当金<br/>債権の貸倒れによる損失に備えるため、以下の方法により貸倒引当金を計上しております。</p> <p>一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>賞与引当金<br/>従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。</p> <p>退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当中間連結会計期間末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、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おります。</p> | <p>貸倒引当金<br/>同左</p> <p>賞与引当金<br/>同左</p> <p>役員賞与引当金<br/>役員賞与の支出に備えて、当連結会計年度における支給見込額の当中間連結会計期間負担額を計上しております。</p> <p>(会計方針の変更)<br/>当中間連結会計期間より、「役員賞与に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年11月29日 企業会計基準第4号)を適用しております。</p> <p>これにより営業利益、経常利益及び税金等調整前中間純利益は、それぞれ12,000千円減少しております。</p> <p>退職給付引当金<br/>同左</p> | <p>貸倒引当金<br/>同左</p> <p>賞与引当金<br/>同左</p> <p>退職給付引当金<br/>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及び年金資産の見込額に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>同左</p> |
| (4) 重要なリース取引の処理方法 | <p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p>   | <p>同左</p>   | <p>同左</p>  |
| (5) 重要なヘッジ会       | <p>ヘッジ会計の方法</p>   | <p>ヘッジ会計の方法</p>   | <p>ヘッジ会計の方法</p>  |

|      |   |  |  |
|------|---|--|--|
| 計の方法 | <p>金利スワップについては特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理によっております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ヘッジ手段 <ul style="list-style-type: none"> <li>.....金利スワップ取引</li> </ul> </li> <li>・ヘッジ対象 <ul style="list-style-type: none"> <li>.....有利子負債</li> </ul> </li> </ul> | <p>同左</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象</p> <p>同左</p> | <p>同左</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象</p> <p>同左</p> |
|------|---|--|--|

| 項目  | 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日)                                       | 前連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)  |
|---|--|--|---|
| <p>(6) その他中間連結財務諸表(連結財務諸表)作成のための基本となる重要な事項</p> <p>5 中間連結キャッシュ・フロー計算書(連結キャッシュ・フロー計算書)における資金の範囲</p> | <p>ヘッジ方針<br/>原則として、ヘッジ対象と高い有効性があるとみなされるヘッジ手段を個別対応させて行っております。<br/>ヘッジの有効性評価の方法<br/>金利スワップについては特例処理の要件を満たしておりますので、有効性の評価を省略しております。</p> <p>消費税等の会計処理<br/>消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によるしております。</p> <p>中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。</p> | <p>ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>ヘッジの有効性評価の方法<br/>同左</p> <p>消費税等の会計処理<br/>同左</p> <p>同左</p> | <p>ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>ヘッジの有効性評価の方法<br/>同左</p> <p>消費税等の会計処理<br/>同左</p> <p>連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。</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

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)   |
|---|--|---|
| <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>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)を適用しております。</p> <p>これにより税金等調整前中間純損失は834,628千円増加しております。</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おります。</p>  |  | <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>当連結会計年度より、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)を適用しております。</p> <p>これにより営業利益は99,700千円、経常利益は101,375千円、税金等調整前当期純損失は968,736千円それぞれ増加しております。</p> <p>なお、減損損失累計額については、改正後の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おります。</p>   |
| <p>(賃貸収入原価に係る会計処理方法)<br/>従来、本社ビルで共通に発生する費用のうち、減価償却費及び固定資産税については賃貸部分と自社使用部分とを区分して、賃貸部分に係る費用を営業外費用へ計上し、その他の費用については全額販売費及び一般管理費に計上していましたが、管理会計システムの再構築を機に、費用負担の実態を明確にし、より緻密な部門別損益管理が可能になったこと、及び今後、修繕費等のその他の費用の増加が見込まれることから、営業上の費用収益及び営業外の費用収益の対応をより厳密にするため、当中間連結会計期間から、減価償却費及び固定資産税以外の本社ビルの賃貸部分に係る費用についても、営業外費用の「賃貸収入原価」として処理することといたしました。</p> <p>この変更に伴い、従来の方法と比較して販売費及び一般管理費及び営業損失は37,697千円減少し、営業外費用は同額増加しておりますが、経常損失及び税金等調整前中間純損失への影響はありません。</p> |  | <p>(賃貸収入原価に係る会計処理方法)<br/>従来、本社ビルで共通に発生する費用のうち、減価償却費及び固定資産税については賃貸部分と自社使用部分とを区分して、賃貸部分に係る費用を営業外費用へ計上し、その他の費用については全額販売費及び一般管理費に計上していましたが、管理会計システムの再構築を機に、費用負担の実態を明確にし、より緻密な部門別損益管理が可能になったこと、及び今後、修繕費等のその他の費用の増加が見込まれることから、営業上の費用収益及び営業外の費用収益の対応をより厳密にするため、当連結会計年度から、減価償却費及び固定資産税以外の本社ビルの賃貸部分に係る費用についても、営業外費用の「賃貸収入原価」として処理することといたしました。</p> <p>この変更に伴い、従来の方法と比較して販売費及び一般管理費は73,770千円減少し、営業利益及び営業外費用は同額増加しておりますが、経常利益及び税金等調整前当期純損失への影響はありません。</p> |
|   | <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等)<br/>当中間連結会計期間から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月 9日企業会計基準第 5号)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準委員会 平成17</p> |   |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  | <p>年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。</p> <p>これまでの資本の部の合計に相当する金額は6,393,472千円であります。</p> <p>なお、当中間連結会計期間における中間連結貸借対照表の純資産の部については、中間連結財務諸表規則の改正に伴い、改正後の中間連結財務諸表規則により作成しております。</p>  |  |
|  | <p>(企業結合に係る会計基準等)</p> <p>当中間連結会計期間から「企業結合に係る会計基準」(企業会計審議会 平成15年10月31日)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月27日 企業会計基準第7号)並びに「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準委員会 平成17年12月27日 企業会計基準適用指針第10号)を適用しております。</p> <p>これによる損益に与える影響はありません。</p> <p>中間連結財務諸表規則の改正による中間連結財務諸表の表示に関する変更は以下のとおりであります。</p> <p>(中間連結貸借対照表関係)</p> <p>前中間連結会計期間において、無形固定資産に含まれておりました「連結調整勘定」(前中間連結会計期間末221,721千円)及び「営業権」(前中間連結会計期間末9,815千円)は、当中間連結会計期間から「のれん」として表示しております。</p> <p>(中間連結損益計算書関係)</p> <p>前中間連結会計期間において、「減価償却費」に含まれておりました営業権の償却額(前中間連結会計期間1,962千円)は、当中間連結会計期間からのれん償却額として販売費及び一般管理費の「その他」に含めて表示しております。</p> <p>(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)</p> <p>前中間連結会計期間において、「減価償却費」に含まれておりました営業権の償却額(前中間連結会計期間1,962千円)及び「連結調整勘定償却額」は、当中間連結会計期間から「のれん償却額」として表示しております。</p> |  |

## 表示方法の変更

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日)  |
|--|---|
|  | <p>(中間連結損益計算書関係)</p> <p>前中間連結会計期間において区分掲記していた「シンジケートローン手数料」(当中間連結会計期間21,942千円)は営業外費用の総額の百分の十以下となったため、当中間連結会計期間から営業外費用の「その他の営業外費用」に含めて表示することといたしました。</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<br>(平成17年9月30日)   | 当中間連結会計期間末<br>(平成18年9月30日)  | 前連結会計年度末<br>(平成18年3月31日)   |
|--|---|--|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>6,650,094千円  | 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>6,709,145千円   | 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>6,567,248千円  |
| 2 受取手形割引高<br>45,928千円  | 2 受取手形割引高<br>千円   | 2 受取手形割引高<br>千円  |
| 3 担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。<br>(イ)担保に供している資産<br>建物 1,731,434千円<br>土地 2,192,718千円<br>計 3,924,153千円<br><br>(ロ)上記に対応する債務<br>短期借入金 295,000千円<br>長期借入金 2,875,000千円<br>計 3,170,000千円 | 3 担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。<br>(イ)担保に供している資産<br>建物 1,533,596千円<br>土地 2,123,794千円<br>投資有価証券 95,760千円<br>計 3,753,151千円<br><br>(ロ)上記に対応する債務<br>短期借入金 415,000千円<br>長期借入金 1,975,000千円<br>計 2,390,000千円 | 3 担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。<br>(イ)担保に供している資産<br>建物 1,571,439千円<br>土地 2,123,794千円<br>投資有価証券 113,400千円<br>計 3,808,634千円<br><br>(ロ)上記に対応する債務<br>短期借入金 310,000千円<br>長期借入金 2,170,000千円<br>計 2,480,000千円 |
| 4 差入敷金保証金の中には、建設協力金が2,031,307千円含まれております。   | 4 差入敷金保証金の中には、建設協力金が1,774,104千円含まれております。  | 4 差入敷金保証金の中には、建設協力金が1,858,481千円含まれております。   |
| 5  | 5 中間連結会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。<br>なお、当中間連結会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の中間連結会計期間末日満期手形が、中間連結会計期間末残高に含まれております。<br>受取手形 26,535千円<br>支払手形 24,111千円   | 5  |

## (中間連結損益計算書関係)

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)   |
|---|---|---|
| 1   | 1   | 1 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。<br>土地 128,576千円  |
| 2   | 2 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。<br>機械装置及び運搬具 364千円   | 2 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。<br>建物及び構築物 130千円<br>機械装置及び運搬具 70千円<br>工具器具及び備品 647千円<br>長期前払費用 579千円<br>電話加入権 159千円<br>計 1,586千円                                     |
| 3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。<br>建物及び構築物 47,829千円<br>機械装置及び運搬具 296千円<br>工具器具及び備品 8,955千円<br>差入敷金保証金 8,616千円<br>長期前払費用 1,445千円<br>店舗撤去費用 17,750千円<br>計 84,894千円 | 3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。<br>建物及び構築物 44,049千円<br>機械装置及び運搬具 3,057千円<br>工具器具及び備品 12,792千円<br>長期前払費用 121千円<br>店舗撤去費用 28,531千円<br>計 88,552千円 | 3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。<br>建物及び構築物 101,327千円<br>機械装置及び運搬具 296千円<br>工具器具及び備品 32,621千円<br>差入敷金保証金 62,493千円<br>長期前払費用 9,967千円<br>店舗撤去費用 91,589千円<br>計 298,295千円 |

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日)  | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)   |
|---|--|--|
| <p>4 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いたしました。</p> <p>用途 営業店舗(福岡県他 55 店舗)</p> <p>建物及び構築物 528,445千円</p> <p>工具器具及び備品 84,182千円</p> <p>リース資産 178,545千円</p> <p>その他 14,930千円</p> <hr/> <p>計 806,103千円</p><br><p>用途 賃貸店舗(宮城県他 6 店舗)</p> <p>建物及び構築物 27,416千円</p> <p>工具器具及び備品 1,108千円</p> <hr/> <p>計 28,525千円</p> | <p>4 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いたしました。</p> <p>用途 営業店舗(宮城県 1店舗)</p> <p>建物及び構築物 4,225千円</p> <p>工具器具及び備品 22千円</p> <hr/> <p>計 4,247千円</p> | <p>4 減損損失</p> <p>当連結会計年度において、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いたしました。</p> <p>用途 営業店舗(福岡県他 69 店舗)</p> <p>建物及び構築物 626,662千円</p> <p>工具器具及び備品 159,072千円</p> <p>リース資産 219,771千円</p> <p>その他 20,109千円</p> <hr/> <p>計 1,025,615千円</p><br><p>用途 賃貸店舗 (宮城県他6 店舗)</p> <p>建物及び構築物 27,416千円</p> <p>工具器具及び備品 1,108千円</p> <hr/> <p>計 28,525千円</p><br><p>用途 遊休資産(三重県)</p> <p>土地 15,971千円</p> |

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)  | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日) | 前連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日) |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |
|--|---|---|----------|----------|-------|-----------|-----|----------|--|--|---------|-----------|----------|-----------|-------|-----------|----|----------|-----|----------|---|-------------|
| <p>当社グループは、減損損失を認識するにあたり、営業店舗及び賃貸店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングしており、本社及び研修センター等につきましては、全社資産としてグルーピングしております。グルーピングの最小単位である店舗において、収益性が著しく低下した営業店舗55店及び賃貸店舗6店の資産グループの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（834,628千円）として特別損失に計上しております。その内訳は以下の通りであります。</p> <table border="0"> <tr><td>建物及び構築物</td><td>555,861千円</td></tr> <tr><td>工具器具及び備品</td><td>85,291千円</td></tr> <tr><td>リース資産</td><td>178,545千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>14,930千円</td></tr> </table> <p>なお、当資産グループの回収可能価額は、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを加重平均資本コスト6.34%で割り引いて算定しております。</p> | 建物及び構築物                                       | 555,861千円                                   | 工具器具及び備品 | 85,291千円 | リース資産 | 178,545千円 | その他 | 14,930千円 | <p>当社グループは、減損損失を認識するにあたり、営業店舗及び賃貸店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングしており、本社及び研修センター等につきましては、全社資産としてグルーピングしております。グルーピングの最小単位である店舗において、閉店予定の営業店舗1店の資産グループの帳簿価額を減損損失（4,247千円）として特別損失に計上しております。</p> | <p>当社グループは、減損損失を認識するにあたり、営業店舗及び賃貸店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングしており、将来計画が明確でない遊休資産は個別の資産グループとして取り扱っております。本社及び研修センター等につきましては、全社資産としてグルーピングしております。</p> <p>収益性が著しく低下した営業店舗69店、賃貸店舗6店の資産グループの帳簿価額及び遊休資産の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（1,070,112千円）として特別損失に計上しております。その内訳は以下のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr><td>建物及び構築物</td><td>654,078千円</td></tr> <tr><td>工具器具及び備品</td><td>160,181千円</td></tr> <tr><td>リース資産</td><td>219,771千円</td></tr> <tr><td>土地</td><td>15,971千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td>20,109千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>1,070,112千円</td></tr> </table> <p>なお、当資産グループの回収可能価額は、使用価値または正味売却価額により測定しております。使用価値算定の際の割引率は、加重平均資本コスト6.34%によっております。正味売却価額は、不動産鑑定士による鑑定評価額によっております。</p> | 建物及び構築物 | 654,078千円 | 工具器具及び備品 | 160,181千円 | リース資産 | 219,771千円 | 土地 | 15,971千円 | その他 | 20,109千円 | 計 | 1,070,112千円 |
| 建物及び構築物  | 555,861千円                                     |   |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |
| 工具器具及び備品   | 85,291千円                                      |   |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |
| リース資産  | 178,545千円                                     |   |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |
| その他  | 14,930千円                                      |   |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |
| 建物及び構築物  | 654,078千円                                     |   |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |
| 工具器具及び備品   | 160,181千円                                     |   |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |
| リース資産  | 219,771千円                                     |   |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |
| 土地   | 15,971千円                                      |   |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |
| その他  | 20,109千円                                      |   |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |
| 計  | 1,070,112千円                                   |   |          |          |       |           |     |          |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |          |   |             |

(中間連結株主資本等変動計算書関係)

当中間連結会計期間(自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末  | 増加    | 減少 | 当中間連結会計期間末 |
|---------|-----------|-------|----|------------|
| 普通株式(株) | 8,478,615 | 7,000 |    | 8,485,615  |

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

ストックオプションの行使による増加 7,000株

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末 | 増加    | 減少 | 当中間連結会計期間末 |
|---------|----------|-------|----|------------|
| 普通株式(株) | 3,625    | 3,921 |    | 7,546      |

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

単元未満株式の買取りによる増加 3,921株

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|------------|
| 平成18年6月28日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 50,849         | 6               | 平成18年3月31日 | 平成18年6月28日 |

(2) 基準日が当中間連結会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間連結会計期間後となるもの

| 決議                  | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|---------------------|-------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|
| 平成18年11月17日<br>取締役会 | 普通株式  | 利益剰余金 | 305,210        | 36              | 平成18年9月30日 | 平成18年12月11日 |



## (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<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)   |
|--|--|--|
| 現金及び現金同等物の中間期末<br>残高と中間連結貸借対照表に掲<br>記されている科目の金額との関<br>係<br>現金及び預金 1,682,591千円<br>預入期間が<br>3ヶ月を<br>29,000千円<br>超える預金<br><hr/> 現金及び<br>現金同等物 1,653,591千円 | 現金及び現金同等物の中間期末<br>残高と中間連結貸借対照表に掲<br>記されている科目の金額との関<br>係<br>現金及び預金 1,391,027千円<br>預入期間が<br>3ヶ月を<br>41,000千円<br>超える預金<br><hr/> 現金及び<br>現金同等物 1,350,027千円 | 現金及び現金同等物の期末残高<br>と連結貸借対照表に掲記されて<br>いる科目の金額との関係<br>現金及び預金 1,279,771千円<br>預入期間が<br>3ヶ月を<br>35,000千円<br>超える預金<br><hr/> 現金及び<br>現金同等物 1,244,771千円 |

## (リース取引関係)

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
|---|---|---|----------------|------------|---------|-----------|--|-----------|--|-----------|------------|---------------|-----------|--|-----------|------------|---------|---|--------|-----------|---------------|----------|----------|-----------|---------|---|------|---------------|--------------|----------------|--------|---------|---------|-----------|--------|-----------|------------|---------|-----------|--------|-----------|------------|--|---------|--|---------|-----------|--------|---------|--------|---------|---|--|---------------|--------------|------------|--------|---------|---------|-----------|--------|-----------|------------|---------|-----------|--------|-----------|------------|--|---------|--|---------|---------|--------|---------|--------|---------|
| リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記<br>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   | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記<br>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 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記<br>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期末残高相当額 |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>機械装置及び運搬具(千円)</th> <th>工具器具及び備品(千円)</th> <th>無形固定資産(千円)</th> <th>合計(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取得価額相当額</td> <td>175,533</td> <td>2,848,001</td> <td>77,456</td> <td>3,100,992</td> </tr> <tr> <td>減価償却累計額相当額</td> <td>127,545</td> <td>1,980,545</td> <td>45,195</td> <td>2,153,287</td> </tr> <tr> <td>減損損失累計額相当額</td> <td></td> <td>165,477</td> <td></td> <td>165,477</td> </tr> <tr> <td>中間期末残高相当額</td> <td>47,988</td> <td>701,978</td> <td>32,261</td> <td>782,228</td> </tr> </tbody> </table> |   | 機械装置及び運搬具(千円)   | 工具器具及び備品(千円)   | 無形固定資産(千円) | 合計(千円)  | 取得価額相当額   | 175,533  | 2,848,001 | 77,456   | 3,100,992 | 減価償却累計額相当額 | 127,545       | 1,980,545 | 45,195   | 2,153,287 | 減損損失累計額相当額 |         | 165,477   |        | 165,477   | 中間期末残高相当額     | 47,988   | 701,978  | 32,261    | 782,228 | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>機械装置及び運搬具(千円)</th> <th>工具器具及び備品(千円)</th> <th>その他の無形固定資産(千円)</th> <th>合計(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取得価額相当額</td> <td>165,233</td> <td>1,836,400</td> <td>42,877</td> <td>2,044,511</td> </tr> <tr> <td>減価償却累計額相当額</td> <td>149,236</td> <td>1,371,861</td> <td>25,531</td> <td>1,546,629</td> </tr> <tr> <td>減損損失累計額相当額</td> <td></td> <td>173,823</td> <td></td> <td>173,823</td> </tr> <tr> <td>中間期末残高相当額</td> <td>15,996</td> <td>290,715</td> <td>17,346</td> <td>324,058</td> </tr> </tbody> </table> |      | 機械装置及び運搬具(千円) | 工具器具及び備品(千円) | その他の無形固定資産(千円) | 合計(千円) | 取得価額相当額 | 165,233 | 1,836,400 | 42,877 | 2,044,511 | 減価償却累計額相当額 | 149,236 | 1,371,861 | 25,531 | 1,546,629 | 減損損失累計額相当額 |  | 173,823 |  | 173,823 | 中間期末残高相当額 | 15,996 | 290,715 | 17,346 | 324,058 | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>機械装置及び運搬具(千円)</th> <th>工具器具及び備品(千円)</th> <th>無形固定資産(千円)</th> <th>合計(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取得価額相当額</td> <td>170,346</td> <td>2,351,042</td> <td>77,456</td> <td>2,598,845</td> </tr> <tr> <td>減価償却累計額相当額</td> <td>137,247</td> <td>1,655,160</td> <td>52,941</td> <td>1,845,348</td> </tr> <tr> <td>減損損失累計額相当額</td> <td></td> <td>190,418</td> <td></td> <td>190,418</td> </tr> <tr> <td>期末残高相当額</td> <td>33,098</td> <td>505,464</td> <td>24,515</td> <td>563,078</td> </tr> </tbody> </table> |  | 機械装置及び運搬具(千円) | 工具器具及び備品(千円) | 無形固定資産(千円) | 合計(千円) | 取得価額相当額 | 170,346 | 2,351,042 | 77,456 | 2,598,845 | 減価償却累計額相当額 | 137,247 | 1,655,160 | 52,941 | 1,845,348 | 減損損失累計額相当額 |  | 190,418 |  | 190,418 | 期末残高相当額 | 33,098 | 505,464 | 24,515 | 563,078 |
|   | 機械装置及び運搬具(千円)   | 工具器具及び備品(千円)  | 無形固定資産(千円)     | 合計(千円)     |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 取得価額相当額   | 175,533   | 2,848,001   | 77,456         | 3,100,992  |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減価償却累計額相当額  | 127,545   | 1,980,545   | 45,195         | 2,153,287  |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減損損失累計額相当額  |   | 165,477   |                | 165,477    |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 中間期末残高相当額   | 47,988  | 701,978   | 32,261         | 782,228    |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
|   | 機械装置及び運搬具(千円)   | 工具器具及び備品(千円)  | その他の無形固定資産(千円) | 合計(千円)     |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 取得価額相当額   | 165,233   | 1,836,400   | 42,877         | 2,044,511  |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減価償却累計額相当額  | 149,236   | 1,371,861   | 25,531         | 1,546,629  |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減損損失累計額相当額  |   | 173,823   |                | 173,823    |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 中間期末残高相当額   | 15,996  | 290,715   | 17,346         | 324,058    |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
|   | 機械装置及び運搬具(千円)   | 工具器具及び備品(千円)  | 無形固定資産(千円)     | 合計(千円)     |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 取得価額相当額   | 170,346   | 2,351,042   | 77,456         | 2,598,845  |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減価償却累計額相当額  | 137,247   | 1,655,160   | 52,941         | 1,845,348  |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減損損失累計額相当額  |   | 190,418   |                | 190,418    |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 期末残高相当額   | 33,098  | 505,464   | 24,515         | 563,078    |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| <p>未経過リース料中間期末残高相当額等</p> <p>未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>531,880千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>436,804千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>968,685千円</td> </tr> </tbody> </table>  | 1年以内  | 531,880千円   | 1年超            | 436,804千円  | 合計      | 968,685千円 | <p>未経過リース料中間期末残高相当額等</p> <p>未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>267,016千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>162,975千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>429,992千円</td> </tr> </tbody> </table> | 1年以内      | 267,016千円  | 1年超       | 162,975千円  | 合計            | 429,992千円 | <p>未経過リース料期末残高相当額等</p> <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>408,859千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>314,197千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>723,057千円</td> </tr> </tbody> </table> | 1年以内      | 408,859千円  | 1年超     | 314,197千円   | 合計     | 723,057千円 |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 1年以内  | 531,880千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 1年超   | 436,804千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 合計  | 968,685千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 1年以内  | 267,016千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 1年超   | 162,975千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 合計  | 429,992千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 1年以内  | 408,859千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 1年超   | 314,197千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 合計  | 723,057千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| リース資産減損勘定の残高<br>165,477千円   | リース資産減損勘定の残高<br>91,395千円  | リース資産減損勘定の残高<br>143,187千円   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| <p>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 border="1"> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>347,438千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>331,991千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>9,700千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td>165,477千円</td> </tr> </tbody> </table>  | 支払リース料  | 347,438千円   | 減価償却費相当額       | 331,991千円  | 支払利息相当額 | 9,700千円   | 減損損失   | 165,477千円 | <p>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 border="1"> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>244,308千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産減損勘定の取崩額</td> <td>51,791千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>198,682千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>4,659千円</td> </tr> </tbody> </table> | 支払リース料    | 244,308千円  | リース資産減損勘定の取崩額 | 51,791千円  | 減価償却費相当額   | 198,682千円 | 支払利息相当額    | 4,659千円 | <p>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 border="1"> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>647,730千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産減損勘定の取崩額</td> <td>54,394千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>566,466千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>17,030千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td>197,581千円</td> </tr> </tbody> </table> | 支払リース料 | 647,730千円 | リース資産減損勘定の取崩額 | 54,394千円 | 減価償却費相当額 | 566,466千円 | 支払利息相当額 | 17,030千円  | 減損損失 | 197,581千円     |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 支払リース料  | 347,438千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減価償却費相当額  | 331,991千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 支払利息相当額   | 9,700千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減損損失  | 165,477千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 支払リース料  | 244,308千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| リース資産減損勘定の取崩額   | 51,791千円  |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減価償却費相当額  | 198,682千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 支払利息相当額   | 4,659千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 支払リース料  | 647,730千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| リース資産減損勘定の取崩額   | 54,394千円  |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減価償却費相当額  | 566,466千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 支払利息相当額   | 17,030千円  |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |
| 減損損失  | 197,581千円   |   |                |            |         |           |  |           |  |           |            |               |           |  |           |            |         |   |        |           |               |          |          |           |         |   |      |               |              |                |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |           |        |         |        |         |   |  |               |              |            |        |         |         |           |        |           |            |         |           |        |           |            |  |         |  |         |         |        |         |        |         |

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日)                       | 前連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)                         |
|---|---|---|
| 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法<br>減価償却費相当額の算定方法<br>...リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。<br>利息相当額の算定方法<br>...リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。 | 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法<br>減価償却費相当額の算定方法<br>同左<br><br>利息相当額の算定方法<br>同左 | 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法<br>減価償却費相当額の算定方法<br>同左<br><br>利息相当額の算定方法<br>同左 |
| オペレーティング・リース取引に係る注記<br>未経過リース料  | オペレーティング・リース取引に係る注記<br>未経過リース料                                      | オペレーティング・リース取引に係る注記<br>未経過リース料                                      |
| 1年以内 6,251千円<br>1年超 60,409千円<br>合計 66,660千円   | 1年以内 6,277千円<br>1年超 54,132千円<br>合計 60,409千円                         | 1年以内 6,251千円<br>1年超 57,283千円<br>合計 63,534千円                         |

[次へ](#)

(有価証券関係)

前中間連結会計期間末(平成17年9月30日)

1 その他有価証券で時価のあるもの

|         | 取得原価<br>(千円) | 中間連結貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------|--------------|--------------------------|------------|
| (1) 株式  | 76,013       | 141,471                  | 65,457     |
| (2) 債券  |              |                          |            |
| (3) その他 |              |                          |            |
| 合計      | 76,013       | 141,471                  | 65,457     |

(注) 下落率が30～50%の株式の減損にあつては、個別銘柄毎に、当中間連結会計期間における最高値・最安値と帳簿価額との乖離状況等保有有価証券の時価水準を把握するとともに発行体の外部信用格付や公表財務諸表ベースでの各種財務比率の検討等により信用リスクの定量評価を行い、総合的に判断しております。

2 時価のない有価証券の主な内容

|         | 中間連結貸借対照表計上額(千円) |
|---------|------------------|
| その他有価証券 |                  |
| 非上場株式   | 34,900           |
| 合計      | 34,900           |

当中間連結会計期間末(平成18年9月30日)

1 その他有価証券で時価のあるもの

|         | 取得原価<br>(千円) | 中間連結貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------|--------------|--------------------------|------------|
| (1) 株式  | 56,291       | 150,992                  | 94,700     |
| (2) 債券  |              |                          |            |
| (3) その他 |              |                          |            |
| 合計      | 56,291       | 150,992                  | 94,700     |

(注) 下落率が30～50%の株式の減損にあつては、個別銘柄毎に、当中間連結会計期間における最高値・最安値と帳簿価額との乖離状況等保有有価証券の時価水準を把握するとともに発行体の外部信用格付や公表財務諸表ベースでの各種財務比率の検討等により信用リスクの定量評価を行い、総合的に判断しております。

2 時価のない有価証券の主な内容

|         | 中間連結貸借対照表計上額(千円) |
|---------|------------------|
| その他有価証券 |                  |
| 非上場株式   | 9,991            |
| 合計      | 9,991            |

前連結会計年度末（平成18年3月31日）

1 その他有価証券で時価のあるもの

|         | 取得原価<br>(千円) | 連結貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------|--------------|------------------------|------------|
| (1) 株式  | 46,091       | 163,313                | 117,222    |
| (2) 債券  |              |                        |            |
| (3) その他 |              |                        |            |
| 合計      | 46,091       | 163,313                | 117,222    |

(注) 下落率が30～50%の株式の減損にあつては、個別銘柄毎に、当連結会計年度における最高値・最安値と帳簿価額との乖離状況等保有有価証券の時価水準を把握するとともに発行体の外部信用格付や公表財務諸表ベースでの各種財務比率の検討等により信用リスクの定量評価を行い、総合的に判断しております。

2 時価のない主な有価証券の内容

|         | 連結貸借対照表計上額(千円) |
|---------|----------------|
| その他有価証券 |                |
| 非上場株式   | 11,991         |
| 合計      | 11,991         |

(デリバティブ取引関係)

前中間連結会計期間末(平成17年9月30日)

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益の状況

| 対象物の種類 | 取引の種類      | 契約額等<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 評価損益<br>(千円) |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
| 通貨     | クーポンスワップ取引 |              |            |              |
|        | 受取米ドル・支払円  | 2,082,200    | 29,922     | 29,922       |
| 合計     |            | 2,082,200    | 29,922     | 29,922       |

(注) 1. 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は除いております。

当中間連結会計期間末(平成18年9月30日)

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益の状況

| 対象物の種類 | 取引の種類      | 契約額等<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 評価損益<br>(千円) |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
| 通貨     | クーポンスワップ取引 |              |            |              |
|        | 受取米ドル・支払円  | 2,082,200    | 38,108     | 38,108       |
| 合計     |            | 2,082,200    | 38,108     | 38,108       |

(注) 1. 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は除いております。

前連結会計年度末(平成18年3月31日)

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益の状況

| 対象物の種類 | 取引の種類      | 契約額等<br>(千円) | 時価<br>(千円) | 評価損益<br>(千円) |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
| 通貨     | クーポンスワップ取引 |              |            |              |
|        | 受取米ドル・支払円  | 2,082,200    | 40,584     | 40,584       |
| 合計     |            | 2,082,200    | 40,584     | 40,584       |

(注) 1. 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は除いております。

(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17年4月1日 至平成17年9月30日)

当連結グループは、前中間連結会計期間まで、ビジョンケア事業の単一セグメントであったため、事業の種類別セグメント情報の記載を省略しておりました。また、前連結会計年度の下期にヘルスケア事業を行う(株)ファーマフューチャーを連結子会社といたしました。ビジョンケア事業の全セグメントの売上高、営業利益に占める割合が90%を超えていたため、前連結会計年度においても事業の種類別セグメント情報の記載を省略しておりました。

当中間連結会計期間においてはビジョンケア事業の営業損失及びヘルスケア事業の営業損失がそれぞれ全セグメントの営業損失の10%を超えることとなったため、事業の種類別セグメント情報を開示することといたしました。

|                       | ビジョンケア<br>事業<br>(千円) | ヘルスケア<br>事業<br>(千円) | 計<br>(千円)  | 消去又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-----------------------|----------------------|---------------------|------------|----------------|------------|
| 売上高                   |                      |                     |            |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 15,362,259           | 311,457             | 15,673,717 |                | 15,673,717 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 |                      |                     |            |                |            |
| 計                     | 15,362,259           | 311,457             | 15,673,717 |                | 15,673,717 |
| 営業費用                  | 15,377,903           | 424,804             | 15,802,707 |                | 15,802,707 |
| 営業損失                  | 15,643               | 113,346             | 128,990    |                | 128,990    |

(注) 事業区分の方法

事業は、商品の系列及び市場の類似性を考慮して区分しております。

各区分に属する主要な商品

| 事業区分     | 主要商品         |
|----------|--------------|
| ビジョンケア事業 | 眼鏡、コンタクトレンズ等 |
| ヘルスケア事業  | 薬剤等          |

当中間連結会計期間（自平成18年4月1日 至平成18年9月30日）

当連結グループの前連結会計年度においては事業の種類別セグメント情報を記載しておりましたが、当中間連結会計期間はビジョンケア事業の全セグメントの売上高、営業利益に占める割合が90%を超えていたため、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。

前連結会計年度（自平成17年4月1日 至平成18年3月31日）

|                       | ビジョンケア<br>事業<br>(千円) | ヘルスケア<br>事業<br>(千円) | 計<br>(千円)  | 消去又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-----------------------|----------------------|---------------------|------------|----------------|------------|
| 売上高                   |                      |                     |            |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 31,214,967           | 726,224             | 31,941,191 |                | 31,941,191 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 |                      |                     |            |                |            |
| 計                     | 31,214,967           | 726,224             | 31,941,191 |                | 31,941,191 |
| 営業費用                  | 30,491,348           | 941,436             | 31,432,784 |                | 31,432,784 |
| 営業利益又は営業損失<br>( )     | 723,618              | 215,212             | 508,406    |                | 508,406    |

(注) 事業区分の方法

事業は、商品の系列及び市場の類似性を考慮して区分しております。

各区分に属する主要な商品

| 事業区分     | 主要商品         |
|----------|--------------|
| ビジョンケア事業 | 眼鏡、コンタクトレンズ等 |
| ヘルスケア事業  | 薬剤等          |



**【所在地別セグメント情報】**

前中間連結会計期間(自平成17年4月1日 至平成17年9月30日)、当中間連結会計期間(自平成18年4月1日 至平成18年9月30日)及び前連結会計年度(自平成17年4月1日 至平成18年3月31日)

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び重要な在外支店がないため、該当事項はありません。

**【海外売上高】**

前中間連結会計期間(自平成17年4月1日 至平成17年9月30日)、当中間連結会計期間(自平成18年4月1日 至平成18年9月30日)及び前連結会計年度(自平成17年4月1日 至平成18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おります。

(企業結合等関係)

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日) | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日) |
|---|---|---|
|   | <p>1 結合当事企業又は対象となった事業の名称及び事業の内容、企業結合の法的形成、結合後企業の名称並びに取引の目的を含む取引の概要</p> <p>(1) 結合当事企業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容</p> <p>結合企業<br/>名称 (株)メガネトップ(当社)<br/>事業の内容 国内における眼鏡の販売</p> <p>被結合企業<br/>名称 (株)ベンシスジャパン(当社の完全子会社)<br/>事業の内容 国内における眼鏡及びコンタクトレンズの販売</p> <p>名称 (株)キングスター(当社の完全子会社)<br/>事業の内容 眼鏡枠製造並びにその製品の販売</p> <p>(2) 企業結合の法的形式<br/>当社を存続会社、(株)ベンシスジャパン及び(株)キングスターを消滅会社とする吸収合併であります。なお、合併による新株の発行及び資本金の増加はありません。</p> <p>(3) 結合後企業の名称<br/>(株)メガネトップ</p> <p>(4) 取引の目的を含む取引の概要<br/>限られた人材の中で横断的な連携の仕組みを強化し、情報共有を図り、顧客サービスの向上を図るため、また部門を越えた効率的かつスピードのある意思決定を促進するため完全子会社である(株)ベンシスジャパン及び(株)キングスターを吸収合併いたしました。</p> <p>2 会計処理の概要<br/>本合併は、「企業結合に係る会計基準」(平成15年10月31日企業会計審議会)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(平成17年12月27日 企業会計基準委員会)に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行っているため、内部取引としてすべて消去しております。したがって、当該会計処理が中間連結財務諸表に与える影響はありません。</p> |   |



( 1 株当たり情報 )

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)       | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日) | 前連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)         |
|---|---|---|
| 1株当たり純資産額 680円22銭                                   | 1株当たり純資産額 754円12銭                             | 1株当たり純資産額 670円10銭                                   |
| 1株当たり中間純損失 109円93銭                                  | 1株当たり中間純利益 91円56銭                             | 1株当たり当期純損失 124円62銭                                  |
| なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、1株当たり中間純損失であるため記載しておりません。 | 潜在株式調整後1株当たり中間純利益<br>91円42銭                   | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。 |

(注) 1株当たり中間純利益金額又は1株当たり中間(当期)純損失金額、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額及び1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

1 1株当たり純資産額

| 項目                          | 前中間連結会計期間末<br>(平成17年 9月30日) | 当中間連結会計期間末<br>(平成18年 9月30日) | 前連結会計年度末<br>(平成18年 3月31日) |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 中間連結貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)     |                             | 6,393,472                   |                           |
| 普通株式に係る純資産額(千円)             |                             | 6,393,472                   |                           |
| 普通株式の発行済株式数(株)              |                             | 8,485,615                   |                           |
| 普通株式の自己株式数(株)               |                             | 7,546                       |                           |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株) |                             | 8,478,069                   |                           |

2 1株当たり中間純利益金額又は1株当たり中間(当期)純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額

| 項目  | 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日) | 前連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)   |
|---|---|---|---|
| 中間連結損益計算書上の中間純利益又は中間(当期)純損失( ) (千円)                 | 900,151   | 775,837                                       | 1,015,742   |
| 普通株式に係る中間純利益又は中間(当期)純損失( ) (千円)                     | 900,151   | 775,837                                       | 1,026,242   |
| 普通株主に帰属しない金額の主要な内訳(千円)<br>利益処分による役員賞与               |   |   | 10,500  |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                    |   |   | 10,500  |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                     | 8,188,018   | 8,473,197                                     | 8,234,410   |
| 潜在株式調整後1株当たり中間純利益の算定に用いられた普通株式増加数の主要な内訳(株)<br>新株予約権 |   | 13,165  |   |
| 普通株式増加数(株)  |   | 13,165  |   |
| 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 | 提出会社<br>新株予約権 2種類<br>(新株予約権の数<br>1,720個)<br>なお、新株予約権の概要は「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」に記載のとおりであります。<br><br>連結子会社<br>第1回無担保転換社 |   | 提出会社<br>新株予約権 2種類<br>(新株予約権の数<br>1,420個)<br>なお、新株予約権の概要は「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」に記載のとおりであります。 |

|                                 |  |  |
|---------------------------------|--|--|
| 債型新株予約権付社債<br>( 券面総額 35,000 千円) |  |  |
|---------------------------------|--|--|

(重要な後発事象)

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)  | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日) | 前連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日) |
|--|---|---|
| <p>株式会社テキストとの株式交換契約書の締結</p> <p>当社は、平成17年12月7日開催の取締役会において、連結子会社の株式会社テキストとの間で平成18年2月1日を株式交換の日として、同社を完全子会社とする株式交換を行うことを決議し、平成17年12月7日付で株式交換契約書を締結いたしました。</p> <p>(1) 株式交換の目的</p> <p>当社は、小売業界を取り巻く厳しい経営環境の中で、収益の向上を目指してさまざまな施策を実行してまいりましたが、さらに「集中と選択」を推し進め、グループ経営の強化と収益力の向上によるグループ企業価値の最大化を図るため、グループ事業の再編の一環として、この度、株式交換により、コンタクトレンズ関連事業を営む当社連結子会社である株式会社テキストを完全子会社化することを決定いたしました。</p> <p>(2) 株式交換の方法及び株式交換契約の内容</p> <p>株式交換の方法</p> <p>平成17年12月7日に締結した契約書に基づき、平成18年2月1日を株式交換の日として、当社普通株式を株式会社テキストの株主に対し割当交付し、同社を完全子会社とするものです。</p> <p>なお、本株式交換は商法第358条第1項に基づき、株主総会の承認を必要としない「簡易株式交換」の手続きにより株式交換を行います。</p> <p>株式交換契約の内容</p> <p>1) 株式交換に際して発行する株式及び割当</p> <p>当社は、株式会社テキストとの株式交換に際して、株式交換の日の前日の最終の株式会社テキストの株主名簿に記載または記録された株主(但し、当社を除く)が所有する株式数の合計に71を乗じた数の普通株式を発行し、各株主に対し、その所有する株式会社テキストの普通株式1株につき当社の株式71株の割合をもって割当交付します。</p> |   |   |

| 前中間連結会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)  | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日) | 前連結会計年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日) |
|--|---|---|
| <p>2)増加すべき資本金及び資本準備金の額</p> <p>1 資本金<br/>0円</p> <p>2 資本準備金<br/>株式交換の日である平成18年2月1日に、株式会社テキストに現存する純資産額に、株式会社テキストの発行済株式の総数に対する株式交換により当社に移転する株式の数の割合を乗じた額となります。</p> <p>株式交換交付金<br/>株式交換に際して当社は株式会社テキストの株主に対して、株式交換交付金の支払いは行わないものとします。</p> <p>株式交換の日<br/>株式交換の日は平成18年2月1日とします。但し、必要に応じて協議のうえ、これを変更することができます。</p> |   |   |

(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<br>番号 | 前中間会計期間末<br>(平成17年9月30日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成18年9月30日) |            | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成18年3月31日) |            |
|--------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
|        |          | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                            | 構成比<br>(%) |
| (資産の部) |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 流動資産   |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 1      |          | 831,430                  |            | 1,311,281                |            | 569,459                           |            |
| 2      | 6        |                          |            | 240,675                  |            |                                   |            |
| 3      |          | 346,250                  |            | 860,564                  |            | 346,646                           |            |
| 4      |          | 3,394,907                |            | 3,883,701                |            | 2,932,953                         |            |
| 5      |          | 93,227                   |            | 483,309                  |            | 155,000                           |            |
| 6      |          | 258,059                  |            | 446,687                  |            | 361,316                           |            |
| 7      |          | 934,698                  |            | 692,171                  |            | 1,012,968                         |            |
| 8      |          | 4,504                    |            | 9,584                    |            | 4,504                             |            |
|        |          | 5,854,070                | 28.6       | 7,908,806                | 32.8       | 5,373,840                         | 27.4       |
| 固定資産   |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 1      | 1        |                          |            |                          |            |                                   |            |
| (1)    | 2        | 4,476,431                |            | 4,905,808                |            | 4,265,578                         |            |
| (2)    |          | 801,910                  |            | 1,169,979                |            | 780,917                           |            |
| (3)    | 2        | 2,119,329                |            | 2,134,294                |            | 2,034,434                         |            |
| (4)    |          | 14,604                   |            | 33,594                   |            | 12,777                            |            |
|        |          | 7,412,275                | 36.2       | 8,243,677                | 34.2       | 7,093,707                         | 36.2       |
| 2      |          | 1,017,244                | 4.9        | 1,198,259                | 5.0        | 959,559                           | 4.9        |
| 3      |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| (1)    | 3        | 4,302,306                |            | 5,606,563                |            | 4,227,194                         |            |
| (2)    |          | 84,265                   |            | 376,609                  |            | 109,408                           |            |
| (3)    |          | 148,559                  |            | 39,535                   |            | 151,174                           |            |
| (4)    | 2        | 1,680,374                |            | 732,536                  |            | 1,688,814                         |            |
| (5)    |          | 5,100                    |            | 4,221                    |            | 3,350                             |            |
|        |          | 6,210,406                | 30.3       | 6,751,023                | 28.0       | 6,173,243                         | 31.5       |
|        |          | 14,639,927               | 71.4       | 16,192,960               | 67.2       | 14,226,511                        | 72.6       |
|        |          | 20,493,998               | 100.0      | 24,101,767               | 100.0      | 19,600,351                        | 100.0      |



| 区分                | 注記<br>番号 | 前中間会計期間末<br>(平成17年9月30日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成18年9月30日) |            | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成18年3月31日) |            |
|-------------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
|                   |          | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                            | 構成比<br>(%) |
| <b>(負債の部)</b>     |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 流動負債              |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 1 支払手形            | 6        |                          |            | 31,816                   |            |                                   |            |
| 2 買掛金             |          | 932,402                  |            | 774,617                  |            | 937,236                           |            |
| 3 短期借入金           | 2        | 3,531,774                |            | 4,383,920                |            | 3,265,522                         |            |
| 4 一年以内償還<br>予定社債  |          | 115,000                  |            | 395,000                  |            | 215,000                           |            |
| 5 未払法人税等          |          | 81,000                   |            | 402,082                  |            | 143,934                           |            |
| 6 賞与引当金           |          | 274,000                  |            | 467,685                  |            | 263,958                           |            |
| 7 役員賞与引当金         |          |                          |            | 12,000                   |            |                                   |            |
| 8 子会社整理<br>損失引当金  |          |                          |            | 363,260                  |            | 358,820                           |            |
| 9 その他の流動負債        | 5        | 1,589,516                |            | 1,733,091                |            | 1,159,627                         |            |
| 流動負債合計            |          | 6,523,692                | 31.8       | 8,563,474                | 35.5       | 6,344,099                         | 32.4       |
| 固定負債              |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 1 社債              |          | 612,500                  |            | 1,387,500                |            | 955,000                           |            |
| 2 長期借入金           | 2        | 7,048,302                |            | 6,804,630                |            | 6,190,888                         |            |
| 3 退職給付引当金         |          |                          |            | 28,385                   |            |                                   |            |
| 4 その他の固定負債        |          | 729,324                  |            | 483,442                  |            | 654,624                           |            |
| 固定負債合計            |          | 8,390,126                | 41.0       | 8,703,957                | 36.1       | 7,800,512                         | 39.8       |
| 負債合計              |          | 14,913,819               | 72.8       | 17,267,432               | 71.6       | 14,144,611                        | 72.2       |
| <b>(資本の部)</b>     |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 資本金               |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
|                   |          | 940,500                  | 4.6        |                          |            | 940,500                           | 4.8        |
| 資本剰余金             |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 資本準備金             |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
|                   |          | 1,118,500                |            |                          |            | 1,271,407                         |            |
| 資本剰余金合計           |          | 1,118,500                | 5.4        |                          |            | 1,271,407                         | 6.5        |
| 利益剰余金             |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 1 利益準備金           |          | 66,517                   |            |                          |            | 66,517                            |            |
| 2 任意積立金           |          | 4,200,000                |            |                          |            | 4,200,000                         |            |
| 3 中間(当期)<br>未処理損失 |          | 781,267                  |            |                          |            | 1,088,533                         |            |
| 利益剰余金合計           |          | 3,485,249                | 17.0       |                          |            | 3,177,983                         | 16.2       |
| その他有価証券<br>評価差額金  |          | 39,444                   | 0.2        |                          |            | 70,638                            | 0.3        |
| 自己株式              |          | 3,515                    | 0.0        |                          |            | 4,789                             | 0.0        |
| 資本合計              |          | 5,580,178                | 27.2       |                          |            | 5,455,739                         | 27.8       |
| 負債及び資本合計          |          | 20,493,998               | 100.0      |                          |            | 19,600,351                        | 100.0      |

| 区分               | 注記<br>番号 | 前中間会計期間末<br>(平成17年9月30日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成18年9月30日) |            | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成18年3月31日) |            |
|------------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
|                  |          | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                            | 構成比<br>(%) |
| (純資産の部)          |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 株主資本             |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 1 資本金            |          |                          |            | 943,895                  | 3.9        |                                   |            |
| 2 資本剰余金          |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 資本準備金            |          |                          |            | 1,274,802                |            |                                   |            |
| 資本剰余金合計          |          |                          |            | 1,274,802                | 5.3        |                                   |            |
| 3 利益剰余金          |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| (1) 利益準備金        |          |                          |            | 66,517                   |            |                                   |            |
| (2) その他利益剰余金     |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| 別途積立金            |          |                          |            | 3,000,000                |            |                                   |            |
| 繰越利益剰余金          |          |                          |            | 1,500,668                |            |                                   |            |
| 利益剰余金合計          |          |                          |            | 4,567,185                | 19.0       |                                   |            |
| 4 自己株式           |          |                          |            | 8,614                    | 0.1        |                                   |            |
| 株主資本合計           |          |                          |            | 6,777,269                | 28.1       |                                   |            |
| 評価・換算差額等         |          |                          |            |                          |            |                                   |            |
| その他有価証券<br>評価差額金 |          |                          |            | 57,066                   | 0.3        |                                   |            |
| 評価・換算差額等<br>合計   |          |                          |            | 57,066                   | 0.3        |                                   |            |
| 純資産合計            |          |                          |            | 6,834,335                | 28.4       |                                   |            |
| 負債純資産合計          |          |                          |            | 24,101,767               | 100.0      |                                   |            |

【中間損益計算書】

| 区分                                | 注記<br>番号 | 前中間会計期間<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日) |            | 当中間会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日) |            | 前事業年度の<br>要約損益計算書<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |            |
|-----------------------------------|----------|--|------------|--|------------|--|------------|
|                                   |          | 金額(千円)                                   | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                   | 百分比<br>(%) | 金額(千円)   | 百分比<br>(%) |
| 売上高                               |          | 10,381,092                               | 100.0      | 13,641,224                               | 100.0      | 21,010,995   | 100.0      |
| 売上原価                              |          | 3,055,710                                | 29.4       | 4,458,773                                | 32.7       | 6,204,666  | 29.5       |
| 売上総利益                             |          | 7,325,381                                | 70.6       | 9,182,450                                | 67.3       | 14,806,329   | 70.5       |
| 販売費及び一般管理<br>費                    |          | 7,578,365                                | 73.0       | 8,172,064                                | 59.9       | 14,786,054   | 70.4       |
| 営業利益又は<br>営業損失( )                 |          | 252,984                                  | 2.4        | 1,010,386                                | 7.4        | 20,275   | 0.1        |
| 営業外収益                             | 2        | 280,766                                  | 2.7        | 274,915                                  | 2.0        | 572,189  | 2.7        |
| 営業外費用                             | 3        | 259,199                                  | 2.5        | 268,962                                  | 1.9        | 514,052  | 2.4        |
| 経常利益又は<br>経常損失( )                 |          | 231,416                                  | 2.2        | 1,016,338                                | 7.5        | 78,412   | 0.4        |
| 特別利益                              | 4        |  |            | 1,067,970                                | 7.8        | 207,529  | 1.0        |
| 特別損失                              | 5.6      | 784,508                                  | 7.6        | 138,458                                  | 1.0        | 1,624,651  | 7.8        |
| 税引前中間純利益<br>又は税引前中間(当<br>期)純損失( ) |          | 1,015,925                                | 9.8        | 1,945,850                                | 14.3       | 1,338,710  | 6.4        |
| 法人税、住民税<br>及び事業税                  |          | 60,707                                   |            | 368,859                                  |            | 122,504  |            |
| 法人税等調整額                           |          | 252,840                                  | 1.9        | 136,938                                  | 3.7        | 379,282  | 1.3        |
| 中間純利益又は中<br>間(当期)純損失<br>( )       |          | 823,792                                  | 7.9        | 1,440,052                                | 10.6       | 1,081,932  | 5.1        |
| 前期繰越利益                            |          | 42,524                                   |            |  |            | 42,524   |            |
| 中間配当額                             |          |  |            |  |            | 49,126   |            |
| 中間(当期)未処理<br>損失                   |          | 781,267                                  |            |  |            | 1,088,533  |            |

【中間株主資本等変動計算書】

当中間会計期間(自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日)

|                           | 株主資本    |           |           |
|---------------------------|---------|-----------|-----------|
|                           | 資本金     | 資本剰余金     |           |
|                           |         | 資本準備金     | 資本剰余金合計   |
| 平成18年3月31日残高(千円)          | 940,500 | 1,271,407 | 1,271,407 |
| 中間会計期間中の変動額               |         |           |           |
| ストック・オプションの行使による新株の発行     | 3,395   | 3,395     | 3,395     |
| 剰余金の配当 (注)                |         |           |           |
| 中間純利益                     |         |           |           |
| 自己株式の取得                   |         |           |           |
| 別途積立金の取崩 (注)              |         |           |           |
| 株主資本以外の項目の中間会計期間中の変動額(純額) |         |           |           |
| 中間会計期間中の変動額合計(千円)         | 3,395   | 3,395     | 3,395     |
| 平成18年9月30日残高(千円)          | 943,895 | 1,274,802 | 1,274,802 |

|                           | 株主資本   |           |           |           |       |           |
|---------------------------|--------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|
|                           | 利益剰余金  |           |           |           | 自己株式  | 株主資本合計    |
|                           | 利益準備金  | その他利益剰余金  |           | 利益剰余金合計   |       |           |
|                           |        | 別途積立金     | 繰越利益剰余金   |           |       |           |
| 平成18年3月31日残高(千円)          | 66,517 | 4,200,000 | 1,088,533 | 3,177,983 | 4,789 | 5,385,101 |
| 中間会計期間中の変動額               |        |           |           |           |       |           |
| ストック・オプションの行使による新株の発行     |        |           |           |           |       | 6,790     |
| 剰余金の配当 (注)                |        |           | 50,849    | 50,849    |       | 50,849    |
| 中間純利益                     |        |           | 1,440,052 | 1,440,052 |       | 1,440,052 |
| 自己株式の取得                   |        |           |           |           | 3,825 | 3,825     |
| 別途積立金の取崩 (注)              |        | 1,200,000 | 1,200,000 |           |       |           |
| 株主資本以外の項目の中間会計期間中の変動額(純額) |        |           |           |           |       |           |
| 中間会計期間中の変動額合計(千円)         |        | 1,200,000 | 2,589,202 | 1,389,202 | 3,825 | 1,392,167 |
| 平成18年9月30日残高(千円)          | 66,517 | 3,000,000 | 1,500,668 | 4,567,185 | 8,614 | 6,777,269 |

|                           | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計     |
|---------------------------|----------------------|----------------|-----------|
|                           | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 平成18年3月31日残高(千円)          | 70,638               | 70,638         | 5,455,739 |
| 中間会計期間中の変動額               |                      |                |           |
| ストック・オプションの行使による新株の発行     |                      |                | 6,790     |
| 剰余金の配当 (注)                |                      |                | 50,849    |
| 中間純利益                     |                      |                | 1,440,052 |
| 自己株式の取得                   |                      |                | 3,825     |
| 別途積立金の取崩 (注)              |                      |                |           |
| 株主資本以外の項目の中間会計期間中の変動額(純額) | 13,571               | 13,571         | 13,571    |
| 中間会計期間中の変動額合計(千円)         | 13,571               | 13,571         | 1,378,596 |
| 平成18年9月30日残高(千円)          | 57,066               | 57,066         | 6,834,335 |

(注) 平成18年6月の定時株主総会における利益処分項目であります。

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<br/>(自 平成17年 4月 1日<br/>至 平成17年 9月30日)</p>   | <p>当中間会計期間<br/>(自 平成18年 4月 1日<br/>至 平成18年 9月30日)</p>  | <p>前事業年度<br/>(自 平成17年 4月 1日<br/>至 平成18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<br/>子会社株式</p> <p>移動平均法による原価法<br/>                     其他有価証券<br/>                     時価のあるもの<br/>                     中間決算末日の市場価格等に基づく時価法<br/>                     評価差額は、資本の部に計上(全部資本直入法)し、売却原価は移動平均法により算定</p> <p>時価のないもの<br/>                     移動平均法による原価法</p> <p>(2) たな卸資産<br/>                     商品<br/>                     移動平均法に基づく原価法<br/>                     貯蔵品<br/>                     最終仕入原価法</p> <p>2 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産<br/>                     定率法によっております。<br/>                     ただし、平成10年 4月 1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)については、定額法を採用しております。<br/>                     なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>                     建物 18年～44年<br/>                     構築物 5年～30年<br/>                     工具器具及び備品 5年～15年</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>                     定額法によっております。<br/>                     ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>                     定額法によっております。</p> <p>3 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金<br/>                     債権の貸倒れによる損失に備えるため、以下の方法により貸倒引当金を計上しております。<br/>                     一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> | <p>1 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 有価証券<br/>子会社株式及び関連会社株式</p> <p>移動平均法による原価法<br/>                     其他有価証券<br/>                     時価のあるもの<br/>                     中間決算末日の市場価格等に基づく時価法<br/>                     評価差額は、純資産の部に計上(全部純資産直入法)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<br/>                     同左</p> <p>(2) たな卸資産<br/>                     商品、製品、仕掛品、原材料<br/>                     移動平均法に基づく原価法<br/>                     貯蔵品<br/>                     同左</p> <p>(3) デリバティブ<br/>                     時価法</p> <p>2 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産<br/>                     定率法によっております。<br/>                     ただし、平成10年 4月 1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)については、定額法を採用しております。<br/>                     なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>                     建物 18年～44年<br/>                     構築物 5年～30年<br/>                     工具器具及び備品 2年～15年</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>                     同左</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>                     同左</p> <p>3 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金<br/>                     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<br/>子会社株式</p> <p>移動平均法による原価法<br/>                     其他有価証券<br/>                     時価のあるもの<br/>                     決算期末の市場価格等に基づく時価法<br/>                     評価差額は、資本の部に計上(全部資本直入法)し、売却原価は移動平均法により算定</p> <p>時価のないもの<br/>                     同左</p> <p>(2) たな卸資産<br/>                     商品<br/>                     移動平均法に基づく原価法<br/>                     貯蔵品<br/>                     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<br/>                     定率法によっております。<br/>                     ただし、平成10年 4月 1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)については、定額法を採用しております。<br/>                     なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>                     建物 18年～44年<br/>                     構築物 5年～30年<br/>                     工具器具及び備品 5年～15年</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>                     同左</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>                     同左</p> <p>3 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金<br/>                     同左</p> |



| 前中間会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日)  | 前事業年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)   |
|---|--|---|
| <p>(2) 賞与引当金<br/>従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。</p> <p>4 リース取引の処理方法<br/>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>5 ヘッジ会計の方法<br/>ヘッジ会計の方法<br/>金利スワップについては特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理によっております。<br/>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>・ヘッジ手段...金利スワップ取引<br/>・ヘッジ対象...有利子負債<br/>ヘッジ方針<br/>原則として、ヘッジ対象と高い有効性があるとみなされるヘッジ手段を個別対応させて行っております。</p> | <p>(2) 賞与引当金<br/>同左</p> <p>(3) 子会社整理損失引当金<br/>子会社の整理損失に備えるため、当該子会社の財政状態を勘案し、損失見込額を計上しております。</p> <p>(4) 役員賞与引当金<br/>役員賞与の支給に備えて、当事業年度における支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。<br/>(会計方針の変更)<br/>当中間会計期間より、「役員賞与に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年11月29日 企業会計基準第4号)を適用しております。<br/>これにより営業利益、経常利益及び税引前中間純利益は、それぞれ12,000千円減少しております。</p> <p>(5) 退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間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おります。</p> <p>4 リース取引の処理方法<br/>同左</p> <p>5 ヘッジ会計の方法<br/>ヘッジ会計の方法<br/>同左<br/><br/>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>同左<br/><br/>ヘッジ方針<br/>同左</p> | <p>(2) 賞与引当金<br/>同左</p> <p>(3) 子会社整理損失引当金<br/>同左</p> <p>4 リース取引の処理方法<br/>同左</p> <p>5 ヘッジ会計の方法<br/>ヘッジ会計の方法<br/>同左<br/><br/>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>同左<br/><br/>ヘッジ方針<br/>同左</p> |

|  |   |   |
|--|---|---|
| <p>ヘッジの有効性評価の方法<br/>金利スワップについては特<br/>例処理の要件を満たして<br/>おりますので、有効性の評価<br/>を省略しております。</p> <p>6 その他中間財務諸表作成のため<br/>の基本となる重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>消費税及び地方消費税の会計<br/>処理は、税抜方式によって<br/>おります。</p> | <p>ヘッジの有効性評価の方法<br/>同左</p> <p>6 その他中間財務諸表作成のため<br/>の基本となる重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>同左</p> | <p>ヘッジの有効性評価の方法<br/>同左</p> <p>6 その他財務諸表作成のための基<br/>本となる重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>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

| <p>前中間会計期間<br/>(自 平成17年 4月 1日<br/>至 平成17年 9月30日)</p>  | <p>当中間会計期間<br/>(自 平成18年 4月 1日<br/>至 平成18年 9月30日)</p>   | <p>前事業年度<br/>(自 平成17年 4月 1日<br/>至 平成18年 3月31日)</p>  |
|---|--|---|
| <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>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)を適用しております。<br/>これにより税引前中間純損失は741,064千円増加しております。<br/>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おります。</p>   |  | <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>当事業年度より、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)を適用しております。<br/>これにより営業利益は88,580千円、経常利益は90,256千円、税引前当期純損失は840,342千円増加しております。<br/>なお、減損損失累計額については、改正後の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おります。</p>   |
| <p>(賃貸収入原価に係る会計処理方法)<br/>従来、本社ビルで共通に発生する費用のうち、減価償却費及び固定資産税については賃貸部分と自社使用部分とを区分して、賃貸部分に係る費用を営業外費用へ計上し、その他の費用については全額販売費及び一般管理費に計上していましたが、管理会計システムの再構築を機に、費用負担の実態を明確にし、より緻密な部門別損益管理が可能になったこと、及び今後、修繕費等のその他の費用の増加が見込まれることから、営業上の費用収益及び営業外の費用収益の対応をより厳密にするため、当中間会計期間から、減価償却費及び固定資産税以外の本社ビルの賃貸部分に係る費用についても、営業外費用の「賃貸収入原価」として処理することといたしました。<br/>この変更に伴い、従来の方法と比較して販売費及び一般管理費及び営業損失は39,564千円減少し、営業外費用は同額増加しておりますが、経常損失及び税引前中間純損失への影響はありません。</p> |  | <p>(賃貸収入原価に係る会計処理方法)<br/>従来、本社ビルで共通に発生する費用のうち、減価償却費及び固定資産税については賃貸部分と自社使用部分とを区分して、賃貸部分に係る費用を営業外費用へ計上し、その他の費用については全額販売費及び一般管理費に計上していましたが、管理会計システムの再構築を機に、費用負担の実態を明確にし、より緻密な部門別損益管理が可能になったこと、及び今後、修繕費等のその他の費用の増加が見込まれることから、営業上の費用収益及び営業外の費用収益の対応をより厳密にするため、当事業年度から、減価償却費及び固定資産税以外の本社ビルの賃貸部分に係る費用についても、営業外費用の「賃貸収入原価」として処理することといたしました。<br/>この変更に伴い、従来の方法と比較して販売費及び一般管理費は75,638千円減少し、営業利益及び営業外費用は同額増加しておりますが、経常利益及び税引前当期純損失への影響はありません。</p> |
|   | <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等)<br/>当中間会計期間から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月 9日 企業会計基準第5号)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準委員会 平成17年12月 9日 企業会計基準適用指針第8</p> |   |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | <p>号)を適用しております。</p> <p>これまでの資本の部の合計に相当する金額は6,834,335千円であります。</p> <p>なお、当中間会計期間における中間貸借対照表の純資産の部については、中間財務諸表等規則の改正に伴い、改正後の中間財務諸表等規則により作成しております。</p>  |  |
|  | <p>(企業結合に係る会計基準等)</p> <p>当中間会計期間から「企業結合に係る会計基準」(企業会計審議会平成15年10月31日)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準委員会平成17年12月27日企業会計基準第7号)並びに「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準委員会平成17年12月27日企業会計基準適用指針第10号)を適用しております。</p> |  |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 前中間会計期間末<br>(平成17年9月30日)  | 当中間会計期間末<br>(平成18年9月30日)  | 前事業年度末<br>(平成18年3月31日)   |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
|---|---|--|----------|-------------|----------|-------------|-----------|-----------|-------------------|-------------|---|-------------|--|-----------|-------------|---|-------------|-----------|----------|-----------|-------------|----------|-----------|-----------|-------------|-------------|-------------|--|----|-------------|----|-------------|--------|-----------|---|-------------|-------------------|-----------|-------|-------------|---|-------------|
| <p>1 有形固定資産の減価償却累計額<br/>4,715,989千円</p>   | <p>1 有形固定資産の減価償却累計額<br/>6,614,624千円</p>   | <p>1 有形固定資産の減価償却累計額<br/>4,583,850千円</p>                        |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| <p>2 担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。</p> <p>(イ) 担保に供している資産</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>1,579,040千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>2,092,858千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>3,671,898千円</td> </tr> </table> <p>(ロ) 上記に対応する債務</p> <table> <tr> <td>短期借入金</td> <td>180,000千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>2,830,000千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>3,010,000千円</td> </tr> </table> | 建物  | 1,579,040千円  | 土地       | 2,092,858千円 | 計        | 3,671,898千円 | 短期借入金     | 180,000千円 | 長期借入金             | 2,830,000千円 | 計 | 3,010,000千円 | <p>2 担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。</p> <p>(イ) 担保に供している資産</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>1,533,596千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>2,123,794千円</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券</td> <td>95,760千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>3,753,151千円</td> </tr> </table> <p>(ロ) 上記に対応する債務</p> <table> <tr> <td>短期借入金</td> <td>415,000千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>1,975,000千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>2,390,000千円</td> </tr> </table> | 建物        | 1,533,596千円 | 土地  | 2,123,794千円 | 投資有価証券    | 95,760千円 | 計         | 3,753,151千円 | 短期借入金    | 415,000千円 | 長期借入金     | 1,975,000千円 | 計           | 2,390,000千円 | <p>2 担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。</p> <p>(イ) 担保に供している資産</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>1,423,203千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>2,023,934千円</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券</td> <td>113,400千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>3,560,538千円</td> </tr> </table> <p>(ロ) 上記に対応する債務</p> <table> <tr> <td>一年以内返済<br/>予定長期借入金</td> <td>180,000千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>2,140,000千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>2,320,000千円</td> </tr> </table> | 建物 | 1,423,203千円 | 土地 | 2,023,934千円 | 投資有価証券 | 113,400千円 | 計 | 3,560,538千円 | 一年以内返済<br>予定長期借入金 | 180,000千円 | 長期借入金 | 2,140,000千円 | 計 | 2,320,000千円 |
| 建物  | 1,579,040千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 土地  | 2,092,858千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 計   | 3,671,898千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 短期借入金   | 180,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 長期借入金   | 2,830,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 計   | 3,010,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 建物  | 1,533,596千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 土地  | 2,123,794千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 投資有価証券  | 95,760千円  |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 計   | 3,753,151千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 短期借入金   | 415,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 長期借入金   | 1,975,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 計   | 2,390,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 建物  | 1,423,203千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 土地  | 2,023,934千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 投資有価証券  | 113,400千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 計   | 3,560,538千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 一年以内返済<br>予定長期借入金   | 180,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 長期借入金   | 2,140,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 計   | 2,320,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| <p>3 差入敷金保証金の内容<br/>差入敷金保証金の中には、建設協力金が1,972,232千円含まれております。</p>  | <p>3 差入敷金保証金の内容<br/>差入敷金保証金の中には、建設協力金が1,774,104千円含まれております。</p>  | <p>3 差入敷金保証金の内容<br/>差入敷金保証金の中には、建設協力金が1,858,481千円含まれております。</p> |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| <p>4 保証債務<br/>関係会社の金融機関からの借入金等に関して保証を行っております。</p> <table> <tr> <td>(株)キングスター</td> <td>900,000千円</td> </tr> <tr> <td>(株)アルク</td> <td>566,740千円</td> </tr> <tr> <td>(株)テキスト</td> <td>40,000千円</td> </tr> <tr> <td>(株)フィットミー</td> <td>634,511千円</td> </tr> <tr> <td>(株)ファーマフ<br/>ユーチャー</td> <td>538,980千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>2,680,231千円</td> </tr> </table>                             | (株)キングスター   | 900,000千円  | (株)アルク   | 566,740千円   | (株)テキスト  | 40,000千円    | (株)フィットミー | 634,511千円 | (株)ファーマフ<br>ユーチャー | 538,980千円   | 計 | 2,680,231千円 | <p>4 保証債務<br/>関係会社の金融機関からの借入金等に関して保証を行っております。</p> <table> <tr> <td>(株)フィットミー</td> <td>504,519千円</td> </tr> </table>  | (株)フィットミー | 504,519千円   | <p>4 保証債務<br/>関係会社の金融機関からの借入金等に関して保証を行っております。</p> <table> <tr> <td>(株)キングスター</td> <td>951,000千円</td> </tr> <tr> <td>(株)アルク</td> <td>747,144千円</td> </tr> <tr> <td>(株)テキスト</td> <td>30,000千円</td> </tr> <tr> <td>(株)フィットミー</td> <td>569,515千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>2,297,659千円</td> </tr> </table> | (株)キングスター   | 951,000千円 | (株)アルク   | 747,144千円 | (株)テキスト     | 30,000千円 | (株)フィットミー | 569,515千円 | 計           | 2,297,659千円 |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| (株)キングスター   | 900,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| (株)アルク  | 566,740千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| (株)テキスト   | 40,000千円  |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| (株)フィットミー   | 634,511千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| (株)ファーマフ<br>ユーチャー   | 538,980千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 計   | 2,680,231千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| (株)フィットミー   | 504,519千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| (株)キングスター   | 951,000千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| (株)アルク  | 747,144千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| (株)テキスト   | 30,000千円  |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| (株)フィットミー   | 569,515千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 計   | 2,297,659千円   |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| <p>5 消費税等の取扱い<br/>仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債の「その他の流動負債」として表示しております。</p>  | <p>5 消費税等の取扱い<br/>同左</p>  | <p>5</p>   |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| <p>6</p>  | <p>6 中間会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。</p> <p>なお、当中間会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の中間会計期間末日満期手形が、中間会計期間末残高に含まれております。</p> <table> <tr> <td>受取手形</td> <td>26,535千円</td> </tr> <tr> <td>支払手形</td> <td>24,111千円</td> </tr> </table> | 受取手形   | 26,535千円 | 支払手形        | 24,111千円 | <p>6</p>    |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 受取手形  | 26,535千円  |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |
| 支払手形  | 24,111千円  |  |          |             |          |             |           |           |                   |             |   |             |  |           |             |   |             |           |          |           |             |          |           |           |             |             |             |  |    |             |    |             |        |           |   |             |                   |           |       |             |   |             |

## (中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日)   | 前事業年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)  |
|--|---|--|
| 1 減価償却実施額<br>有形固定資産 322,370千円<br>無形固定資産 106,098千円  | 1 減価償却実施額<br>有形固定資産 344,200千円<br>無形固定資産 118,526千円   | 1 減価償却実施額<br>有形固定資産 660,934千円<br>無形固定資産 219,957千円  |
| 2 営業外収益の主要項目<br>受取利息 16,684千円<br>受取賃貸料 199,376千円   | 2 営業外収益の主要項目<br>受取利息 15,997千円<br>受取賃貸料 206,120千円  | 2 営業外収益の主要項目<br>受取利息 32,834千円<br>受取賃貸料 412,851千円   |
| 3 営業外費用の主要項目<br>支払利息 65,833千円<br>賃貸収入原価 141,750千円  | 3 営業外費用の主要項目<br>支払利息 76,355千円<br>賃貸収入原価 159,832千円   | 3 営業外費用の主要項目<br>支払利息 137,894千円<br>賃貸収入原価 300,092千円   |
| 4  | 4 特別利益の主要項目<br>抱合せ株式消滅差益 1,065,598千円  | 4  |
| 5 特別損失の主要項目<br>減損損失 741,064千円  | 5   | 5 特別損失の主要項目<br>減損損失 930,598千円<br>固定資産除却損 203,774千円<br>子会社整理損失 438,820千円<br><br>子会社整理損失の内容は次のとおりであります。<br>子会社整理損失 358,820千円<br>引当金繰入額<br>子会社株式評価損 80,000千円<br>計 438,820千円<br><br>固定資産除却損の内容は次のとおりであります。<br>建物及び構築物 60,193千円<br>車両運搬具 138千円<br>工具器具及び備品 18,605千円<br>差入敷金保証金 48,739千円<br>長期前払費用 6,482千円<br>店舗撤去費用 69,614千円<br>計 203,774千円 |
| 6 減損損失<br>当中間会計期間において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。<br><br>用途 営業店舗(福岡県他 51店舗)<br>建物及び構築物 477,705千円<br>工具器具及び備品 52,201千円<br>リース資産 178,545千円<br>その他 4,086千円<br>計 712,538千円<br><br>用途 賃貸店舗(宮城県他 6店舗)<br>建物及び構築物 27,416千円<br>工具器具及び備品 1,108千円<br>計 28,525千円 | 6 減損損失<br>当中間会計期間において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。<br><br>用途 営業店舗(宮城県 1店舗)<br>建物及び構築物 4,225千円<br>工具器具及び備品 22千円<br>計 4,247千円 | 6 減損損失<br>当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。<br><br>用途 営業店舗(福岡県他 63店舗)<br>建物及び構築物 556,469千円<br>工具器具及び備品 101,410千円<br>リース資産 219,771千円<br>その他 8,450千円<br>計 886,101千円<br><br>用途 賃貸店舗(宮城県他 6店舗)<br>建物及び構築物 27,416千円<br>工具器具及び備品 1,108千円<br>計 28,525千円<br><br>用途 遊休資産(三重県)<br>土地 15,971千円   |



| 前中間会計期間<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成17年9月30日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成18年4月1日<br>至 平成18年9月30日) | 前事業年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |
|---|--|--|----------|----------|-------|-----------|-----|---------|--|--|---------|-----------|----------|-----------|-------|-----------|----|----------|-----|---------|---|-----------|
| <p>当社は、減損損失を認識するにあたり、営業店舗及び賃貸店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングしており、本社及び研修センター等につきましては、全社資産としてグルーピングしております。グルーピングの最小単位である店舗において、収益性が著しく低下した営業店舗51店及び賃貸店舗6店の資産グループの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(741,064千円)として特別損失に計上しております。</p> <p>その内訳は以下の通りであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>505,122千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td>53,310千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td>178,545千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>4,086千円</td> </tr> </table> <p>なお、当資産グループの回収可能価額は、使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを加重平均資本コスト6.34%で割り引いて算定しております。</p> | 建物及び構築物                                  | 505,122千円                              | 工具器具及び備品 | 53,310千円 | リース資産 | 178,545千円 | その他 | 4,086千円 | <p>当社は、減損損失を認識するにあたり、営業店舗及び賃貸店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングしており、本社及び研修センター等につきましては、全社資産としてグルーピングしております。グルーピングの最小単位である店舗において、閉店予定の営業店舗1店の資産グループの帳簿価額を減損損失(4,247千円)として特別損失に計上しております。</p> | <p>当社は、減損損失を認識するにあたり、営業店舗及び賃貸店舗をキャッシュ・フローを生み出す最小単位としてグルーピングしており、将来計画が明確でない遊休資産は個別の資産グループとして取り扱っております。本社及び研修センター等につきましては、全社資産としてグルーピングしております。</p> <p>収益性が著しく低下した営業店舗63店、賃貸店舗6店の資産グループの帳簿価額及び遊休資産の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(930,598千円)として特別損失に計上しております。その内訳は以下のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>583,886千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td>102,519千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td>219,771千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>15,971千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>8,450千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>930,598千円</td> </tr> </table> <p>なお、当資産グループの回収可能価額は、使用価値または正味売却価額により測定しております。使用価値算定の際に割引率は加重平均資本コスト6.34%によっております。正味売却価額は、不動産鑑定士による鑑定評価額によっております。</p> | 建物及び構築物 | 583,886千円 | 工具器具及び備品 | 102,519千円 | リース資産 | 219,771千円 | 土地 | 15,971千円 | その他 | 8,450千円 | 計 | 930,598千円 |
| 建物及び構築物   | 505,122千円                                |  |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |
| 工具器具及び備品  | 53,310千円                                 |  |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |
| リース資産   | 178,545千円                                |  |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |
| その他   | 4,086千円                                  |  |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |
| 建物及び構築物   | 583,886千円                                |  |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |
| 工具器具及び備品  | 102,519千円                                |  |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |
| リース資産   | 219,771千円                                |  |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |
| 土地  | 15,971千円                                 |  |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |
| その他   | 8,450千円                                  |  |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |
| 計   | 930,598千円                                |  |          |          |       |           |     |         |  |  |         |           |          |           |       |           |    |          |     |         |   |           |

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間(自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日)

1 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 前事業年度末 | 増加    | 減少 | 当中間会計期間末 |
|---------|--------|-------|----|----------|
| 普通株式(株) | 3,625  | 3,921 |    | 7,546    |

(変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

単元未満株式の買取りによる増加 3,921株

(リース取引関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日)  | 前事業年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
|--|--|--|------------------|----------------|------------|-----------|---|-----------|---|-----------|--|----------------|---------------|---|----------------|------------|---------|--|-----------|------------|------------|--|----------------|---------------|------------------|----------------|------------|---------|--------|-----------|--------|-----------|
| リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記<br>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  | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記<br>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  | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記<br>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期末残高相当額  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>減損損失累計額相当額</th> <th>中間期末残高相当額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>139,084</td> <td>113,972</td> <td>-</td> <td>25,112</td> </tr> </tbody> </table>   | 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       | 中間期末残高相当額      | 139,084    | 113,972   | -   | 25,112    | <table border="1"> <thead> <tr> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>減損損失累計額相当額</th> <th>中間期末残高相当額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>139,084</td> <td>137,153</td> <td>173,823</td> <td>1,931</td> </tr> </tbody> </table> | 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     | 中間期末残高相当額     | 139,084   | 137,153        | 173,823    | 1,931   | <table border="1"> <thead> <tr> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>減損損失累計額相当額</th> <th>期末残高相当額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>139,084</td> <td>125,562</td> <td>190,418</td> <td>13,522</td> </tr> </tbody> </table> | 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 | 期末残高相当額  | 139,084        | 125,562       | 190,418          | 13,522         |            |         |        |           |        |           |
| 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   | 中間期末残高相当額        |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 139,084  | 113,972  | -  | 25,112           |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 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   | 中間期末残高相当額        |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 139,084  | 137,153  | 173,823  | 1,931            |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 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   | 期末残高相当額          |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 139,084  | 125,562  | 190,418  | 13,522           |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>機械及び装置<br/>(千円)</th> <th>車輦運搬具<br/>(千円)</th> <th>工具器具及び備品<br/>(千円)</th> <th>無形固定資産<br/>(千円)</th> <th>合計<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>139,084</td> <td>28,270</td> <td>2,709,623</td> <td>45,849</td> <td>2,922,827</td> </tr> </tbody> </table> | 機械及び装置<br>(千円)   | 車輦運搬具<br>(千円)  | 工具器具及び備品<br>(千円) | 無形固定資産<br>(千円) | 合計<br>(千円) | 139,084   | 28,270  | 2,709,623 | 45,849  | 2,922,827 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>機械及び装置<br/>(千円)</th> <th>車輦運搬具<br/>(千円)</th> <th>工具器具及び備品<br/>(千円)</th> <th>無形固定資産<br/>(千円)</th> <th>合計<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>139,084</td> <td>26,148</td> <td>1,836,400</td> <td>42,877</td> <td>2,044,511</td> </tr> </tbody> </table> | 機械及び装置<br>(千円) | 車輦運搬具<br>(千円) | 工具器具及び備品<br>(千円)  | 無形固定資産<br>(千円) | 合計<br>(千円) | 139,084 | 26,148   | 1,836,400 | 42,877     | 2,044,511  | <table border="1"> <thead> <tr> <th>機械及び装置<br/>(千円)</th> <th>車輦運搬具<br/>(千円)</th> <th>工具器具及び備品<br/>(千円)</th> <th>無形固定資産<br/>(千円)</th> <th>合計<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>139,084</td> <td>23,082</td> <td>2,195,447</td> <td>45,849</td> <td>2,403,464</td> </tr> </tbody> </table> | 機械及び装置<br>(千円) | 車輦運搬具<br>(千円) | 工具器具及び備品<br>(千円) | 無形固定資産<br>(千円) | 合計<br>(千円) | 139,084 | 23,082 | 2,195,447 | 45,849 | 2,403,464 |
| 機械及び装置<br>(千円)   | 車輦運搬具<br>(千円)  | 工具器具及び備品<br>(千円)   | 無形固定資産<br>(千円)   | 合計<br>(千円)     |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 139,084  | 28,270   | 2,709,623  | 45,849           | 2,922,827      |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 機械及び装置<br>(千円)   | 車輦運搬具<br>(千円)  | 工具器具及び備品<br>(千円)   | 無形固定資産<br>(千円)   | 合計<br>(千円)     |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 139,084  | 26,148   | 1,836,400  | 42,877           | 2,044,511      |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 機械及び装置<br>(千円)   | 車輦運搬具<br>(千円)  | 工具器具及び備品<br>(千円)   | 無形固定資産<br>(千円)   | 合計<br>(千円)     |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 139,084  | 23,082   | 2,195,447  | 45,849           | 2,403,464      |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 未経過リース料中間期末残高相当額等<br>未経過リース料中間期末残高相当額  | 未経過リース料中間期末残高相当額等<br>未経過リース料中間期末残高相当額  | 未経過リース料期末残高相当額等<br>未経過リース料期末残高相当額  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>497,035千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>336,404千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>833,440千円</td> </tr> </tbody> </table>  | 1年以内   | 497,035千円  | 1年超              | 336,404千円      | 合計         | 833,440千円 | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>267,016千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>162,975千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>429,992千円</td> </tr> </tbody> </table> | 1年以内      | 267,016千円   | 1年超       | 162,975千円  | 合計             | 429,992千円     | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>369,805千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>211,927千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>581,732千円</td> </tr> </tbody> </table> | 1年以内           | 369,805千円  | 1年超     | 211,927千円  | 合計        | 581,732千円  |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年以内   | 497,035千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年超  | 336,404千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 合計   | 833,440千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年以内   | 267,016千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年超  | 162,975千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 合計   | 429,992千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年以内   | 369,805千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年超  | 211,927千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 合計   | 581,732千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| リース資産減損勘定の残高<br>165,477千円<br>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<br>支払リース料 332,855千円<br>減価償却費相当額 318,053千円<br>支払利息相当額 8,958千円<br>減損損失 165,477千円  | リース資産減損勘定の残高<br>91,395千円<br>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<br>支払リース料 237,004千円<br>リース資産減損勘定の取崩額 51,791千円<br>減価償却費相当額 192,505千円<br>支払利息相当額 4,334千円 | リース資産減損勘定の残高<br>143,187千円<br>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<br>支払リース料 612,620千円<br>リース資産減損勘定の取崩額 54,394千円<br>減価償却費相当額 532,541千円<br>支払利息相当額 15,260千円<br>減損損失 197,581千円 |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法<br>減価償却費相当額の算定方法<br>...リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。<br>利息相当額の算定方法<br>...リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。   | 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法<br>減価償却費相当額の算定方法<br>同左<br>利息相当額の算定方法<br>同左  | 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法<br>減価償却費相当額の算定方法<br>同左<br>利息相当額の算定方法<br>同左  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| オペレーティング・リース取引に係る注記<br>未経過リース料   | オペレーティング・リース取引に係る注記<br>未経過リース料   | オペレーティング・リース取引に係る注記<br>未経過リース料   |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>6,251千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>60,409千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>66,660千円</td> </tr> </tbody> </table>  | 1年以内   | 6,251千円  | 1年超              | 60,409千円       | 合計         | 66,660千円  | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>6,277千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>54,132千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>60,409千円</td> </tr> </tbody> </table>     | 1年以内      | 6,277千円   | 1年超       | 54,132千円   | 合計             | 60,409千円      | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>6,251千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>57,283千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>63,534千円</td> </tr> </tbody> </table>     | 1年以内           | 6,251千円    | 1年超     | 57,283千円   | 合計        | 63,534千円   |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年以内   | 6,251千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年超  | 60,409千円   |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 合計   | 66,660千円   |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年以内   | 6,277千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年超  | 54,132千円   |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 合計   | 60,409千円   |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年以内   | 6,251千円  |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 1年超  | 57,283千円   |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |
| 合計   | 63,534千円   |  |                  |                |            |           |   |           |   |           |  |                |               |   |                |            |         |  |           |            |            |  |                |               |                  |                |            |         |        |           |        |           |



(有価証券関係)

前中間会計期間末(平成17年9月30日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

当中間会計期間末(平成18年9月30日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

前事業年度末(平成18年3月31日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(企業結合等関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日)  | 前事業年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日) |
|---|--|---|
|   | <p>1 結合当事企業又は対象となった事業の名称及び事業の内容、企業結合の法的形成、結合後企業の名称並びに取引の目的を含む取引の概要</p> <p>(1) 結合当事企業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容<br/>結合企業<br/>名称 (株)メガネトップ(当社)<br/>事業の内容 国内における眼鏡の販売<br/>被結合企業<br/>名称 (株)ベンシスジャパン(当社の完全子会社)<br/>事業の内容 国内における眼鏡及びコンタクトレンズの販売<br/>名称 (株)キングスター(当社の完全子会社)<br/>事業の内容 眼鏡枠製造並びにその製品の販売</p> <p>(2) 企業結合の法的形式<br/>当社を存続会社、(株)ベンシスジャパン及び(株)キングスターを消滅会社とする吸収合併であります。なお、合併による新株の発行及び資本金の増加はありません。</p> <p>(3) 結合後企業の名称<br/>(株)メガネトップ</p> <p>(4) 取引の目的を含む取引の概要<br/>限られた人材の中で横断的な連携の仕組みを強化し、情報共有を図り、顧客サービスの向上を図るため、また部門を越えた効率的かつスピードのある意思決定を促進するため完全子会社である(株)ベンシスジャパン及び(株)キングスターを吸収合併いたしました。</p> <p>2 会計処理の概要<br/>本合併は、「企業結合に係る会計基準」(平成15年10月31日企業会計審議会)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(平成17年12月27日 企業会計基準委員会)に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行っており、被合併会社から受け入れる資産及び負債は適正な帳簿価額により計上しました。また、連結財務諸表において計上しております被合併会社である当該</p> |   |

子会社の株式取得に係るのれんの未償却残高についてはのれんとして引き継いでおります。なお、被合併会社から受入れた資産、負債及び引き継いだのれんと当該子会社株式の帳簿価額との差額1,065,598千円を特別利益(抱合せ株式消滅差益)に計上しました。

( 1株当たり情報)

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)        | 当中間会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日) | 前事業年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)          |
|--|---|--|
| 1株当たり純資産額 681円52銭                                  | 1株当たり純資産額 806円12銭                           | 1株当たり純資産額 643円74銭                                  |
| 1株当たり中間純損失 100円60銭                                 | 1株当たり中間純利益 169円95銭                          | 1株当たり当期純損失 131円39銭                                 |
| なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、1株当たり中間純損失であるため記載していません。 | 潜在株式調整後1株当たり中間純利益<br>169円69銭                | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失であるため記載していません。 |

(注) 1株当たり中間純利益金額又は1株当たり中間(当期)純損失金額、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額及び1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

1 1株当たり純資産額

| 項目                          | 前中間会計期間末<br>(平成17年 9月30日) | 当中間会計期間末<br>(平成18年 9月30日) | 前事業年度末<br>(平成18年 3月31日) |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 中間貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)       |                           | 6,834,335                 |                         |
| 普通株式に係る純資産額(千円)             |                           | 6,834,335                 |                         |
| 普通株式の発行済株式数(株)              |                           | 8,485,615                 |                         |
| 普通株式の自己株式数(株)               |                           | 7,546                     |                         |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株) |                           | 8,478,069                 |                         |

2 1株当たり中間純利益金額又は1株当たり中間(当期)純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額

| 項目  | 前中間会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日) | 前事業年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)  |
|---|--|---|--|
| 中間損益計算書上の中間純利益又は中間(当期)純損失( ) (千円)                   | 823,792  | 1,440,052                                   | 1,081,932  |
| 普通株式に係る中間純利益又は中間(当期)純損失( ) (千円)                     | 823,792  | 1,440,052                                   | 1,081,932  |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                    |  |   |  |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                     | 8,188,018  | 8,473,197                                   | 8,234,410  |
| 潜在株式調整後1株当たり中間純利益の算定に用いられた普通株式増加数の主要な内訳(株)<br>新株予約権 |  | 13,165                                      |  |
| 普通株式増加数(株)  |  | 13,165                                      |  |
| 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 | 新株予約権2種類<br>(新株予約権の数<br>1,720個)<br>なお、新株予約権の概要は「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」に記載のとおりであります。 |   | 新株予約権2種類<br>(新株予約権の数<br>1,420個)<br>なお、新株予約権の概要は「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」に記載のとおりであります。 |

(重要な後発事象)

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成17年 9月30日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成18年 4月 1日<br>至 平成18年 9月30日) | 前事業年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日)  |         |      |       |         |     |       |       |       |      |     |     |     |
|---|---|--|---------|------|-------|---------|-----|-------|-------|-------|------|-----|-----|-----|
| <p>株式会社テキストとの株式交換契約書の締結</p> <p>平成17年12月7日開催の取締役会において、連結子会社の株式会社テキストとの間で平成18年2月1日を株式交換の日として、同社を完全子会社とする株式交換を行うことを決議し、平成17年12月7日付で株式交換契約書を締結いたしました。</p> <p>なお、株式交換の目的、方法及び契約の内容は「1 中間連結財務諸表等 (1) 中間連結財務諸表 注記事項(重要な後発事象)」に記載のとおりであります。</p> |   | <p>当社は平成18年5月19日開催の取締役会において、当社の完全子会社である、株式会社ベンシスジャパン及び株式会社キングスターを、平成18年7月1日を合併期日として吸収合併することを決議し、平成18年5月19日付にて合併契約を締結いたしました。</p> <p>(1) 合併の目的</p> <p>当社は眼鏡小売業における今後のさらなる競争激化や急速な環境変化に対し、限られた人材の中で、横断的な連携の仕組みを強化し、情報共有を図り、顧客サービスの向上を図るため、また部門を越えた効率かつスピードのある意思決定を促進するため、株式会社ベンシスジャパン及び株式会社キングスターを平成18年7月1日を期日に吸収合併することといたしました。</p> <p>(2) 合併の方法及び合併契約の内容</p> <p>合併の方法</p> <p>当社を存続会社とする吸収合併方式（会社法第796条第3項に定める簡易合併ならびに、同法第784条第1項に定める略式合併）で、株式会社ベンシスジャパン及び株式会社キングスターは解散いたします。</p> <p>合併契約の内容</p> <p>(イ) 合併に際して交付する株式その他の対価及びその割当並びに資本金及び準備金</p> <p>株式会社ベンシスジャパン及び株式会社キングスターの全株式は当社が保有しているため、本合併に際して株式その他の対価を株式会社ベンシスジャパン及び株式会社キングスターの株主に対して交付せず、資本金及び準備金の額の増加をしない。</p> <p>(ロ) 会社財産の引継等</p> <p>株式会社ベンシスジャパン及び株式会社キングスターは平成18年3月31日現在の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎とし、これに資産及び負債の変動を加減して、資産、負債及び権利義務の一切を効力発生日において当社に引き継ぐ。</p> <p>(3) 被合併会社の規模（平成18年3月期）</p> <p style="text-align: right;">(単位：百万円)</p> <table border="1" data-bbox="927 1998 1326 2119"> <thead> <tr> <th></th> <th>㈱アルク</th> <th>㈱テキスト</th> <th>㈱キングスター</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>売上高</td> <td>3,327</td> <td>5,424</td> <td>1,918</td> </tr> <tr> <td>経常利益</td> <td>182</td> <td>422</td> <td>144</td> </tr> </tbody> </table> |         | ㈱アルク | ㈱テキスト | ㈱キングスター | 売上高 | 3,327 | 5,424 | 1,918 | 経常利益 | 182 | 422 | 144 |
|   | ㈱アルク  | ㈱テキスト  | ㈱キングスター |      |       |         |     |       |       |       |      |     |     |     |
| 売上高   | 3,327                                       | 5,424  | 1,918   |      |       |         |     |       |       |       |      |     |     |     |
| 経常利益  | 182   | 422  | 144     |      |       |         |     |       |       |       |      |     |     |     |

|       |       |       |       |
|-------|-------|-------|-------|
| 当期純利益 | 129   | 194   | 83    |
| 純資産額  | 465   | 754   | 372   |
| 総資産額  | 2,429 | 1,646 | 1,571 |

(注)株式会社アルクと株式会社テキストは、平成18年4月1日付にて合併し、社名を株式会社ペンシスジャパンに変更しております。

(2) 【その他】

平成18年11月17日開催の取締役会において、第28期(平成18年4月1日より平成19年3月31日まで)の中間配当を行うことを決議いたしました。

|         |           |
|---------|-----------|
| 中間配当金総額 | 305,210千円 |
|---------|-----------|

|         |     |
|---------|-----|
| 1株当たりの額 | 36円 |
|---------|-----|

## 第6 【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

### (1)有価証券報告書及びその添付書類

事業年度 第27期(自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)平成18年6月28日東海財務局長に提出

### (2)臨時報告書

平成18年5月22日東海財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第7号の2（合併）に基づく臨時報告書であります。

平成18年7月3日東海財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号（特定子会社の異動）に基づく臨時報告書であります。

## 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17年12月14日

株式会社メガネトップ

取締役会 御中

監査法人 トーマツ

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 向 眞 生

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 谷 津 良 明

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メガネトップの平成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、株式会社メガネトップ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

1. 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に記載されているとおり、会社は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を適用しているため、この会計基準により中間連結財務諸表を作成している。
2. 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に記載されているとおり、会社は賃貸収入原価に係る会計処理方法について、従来、本社ビルで共通に発生する費用のうち、減価償却費及び固定資産税については賃貸部分と自社使用部分とを区分して、賃貸部分に係る費用を営業外費用へ計上し、その他の費用については全額販売費及び一般管理費に計上していたが、当中間連結会計期間から減価償却費及び固定資産税以外の本社ビルの賃貸部分に係る費用についても営業外費用の「賃貸収入原価」として処理することとした。
3. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成17年12月7日開催の取締役会において、連結子会社の株式会社テキストとの間で平成18年2月1日を株式交換の日として、同社を完全子会社とする株式交換を行うことを決議し、平成17年12月7日付で株式交換契約書を締結した。

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18年12月13日

株式会社メガネトップ  
取締役会 御中

監査法人 トーマツ

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 向 眞 生

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 谷 津 良 明

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メガネトップの平成18年4月1日から平成19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18年4月1日から平成18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、中間連結株主資本等変動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、株式会社メガネトップ及び連結子会社の平成18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18年4月1日から平成18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14日

株式会社メガネトップ

取締役会 御中

監査法人 トーマツ

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 向 眞 生

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 谷 津 良 明

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メガネトップの平成17年4月1日から平成18年3月31日までの第27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、株式会社メガネトップの平成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。

## 追記情報

1. 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に記載されているとおり、会社は当中間会計期間より固定資産の減損に係る会計基準を適用しているため、この会計基準により中間財務諸表を作成している。
2. 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に記載されているとおり、会社は賃貸収入原価に係る会計処理方法について、従来、本社ビルで共通に発生する費用のうち、減価償却費及び固定資産税については賃貸部分と自社使用部分とを区分して、賃貸部分に係る費用を営業外費用へ計上し、その他の費用については全額販売費及び一般管理費に計上していたが、当中間会計期間から減価償却費及び固定資産税以外の本社ビルの賃貸部分に係る費用についても営業外費用の「賃貸収入原価」として処理することとした。
3. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成17年12月7日開催の取締役会において、連結子会社の株式会社テキストとの間で平成18年2月1日を株式交換の日として、同社を完全子会社とする株式交換を行うことを決議し、平成17年12月7日付で株式交換契約書を締結した。

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18年12月13日

株式会社メガネトップ  
取締役会 御中

監査法人 トーマツ

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 向 眞 生

指定社員  
業務執行社員

公認会計士 谷 津 良 明

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メガネトップの平成18年4月1日から平成19年3月31日までの第28期事業年度の中間会計期間(平成18年4月1日から平成18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、中間損益計算書及び中間株主資本等変動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であり、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に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、株式会社メガネトップの平成18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18年4月1日から平成18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

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に記載されているとおり、会社は当中間会計期間より企業結合に係る会計基準を適用しているため、この会計基準により中間財務諸表を作成している。

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、その原本は当社が別途保管しております。