

中間財務諸表等

中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

期 別 科 目	前中間会計期間末 (平成12年9月30日現在)		当中間会計期間末 (平成13年9月30日現在)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成13年3月31日現在)		
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比	
(資産の部)		%		%		%	
I 流動資産							
1. 現金及び預金	2	1,904,761	2,209,909	3,082,773			
2. 受取手形	2,4	1,646,222	1,884,182	1,654,889			
3. 売掛金		1,184,941	955,912	1,100,895			
4. たな卸資産	2	1,080,418	860,652	830,261			
5. 前渡金		8,623	11,540	19,047			
6. 短期貸付金		1,721,668	28,784	1,635,214			
7. 未収入金		1,147,308	193,630	1,056,645			
8. その他		58,985	64,172	59,225			
9. 貸倒引当金		233,202	160,978	2,683,653			
流動資産合計		8,519,727	40.6	6,047,806	43.7	6,755,297	36.5
II 固定資産							
1. 有形固定資産							
(1) 建物	1,2	2,901,402	1,505,542	2,706,118			
(2) 土地	2	3,888,444	3,888,444	3,888,444			
(3) その他	1	167,292	138,394	147,188			
有形固定資産合計		6,957,140	33.1	5,532,381	40.0	6,741,751	36.4
2. 無形固定資産		20,867	0.1	22,399	0.2	18,787	0.1
3. 投資その他の資産							
(1) 投資有価証券	2	2,047,876	1,511,688	1,904,912			
(2) 長期貸付金		116,065	114,002	111,057			
(3) 差入保証金		2,121,019	85,813	2,035,352			
(4) 長期未収入金		445,245	335,127	390,533			
(5) その他		781,847	379,003	772,165			
(6) 貸倒引当金		15,847	195,779	209,276			
投資その他の資産合計		5,496,207	26.2	2,229,855	16.1	5,004,745	27.0
固定資産合計		12,474,214	59.4	7,784,636	56.3	11,765,284	63.5
資産合計		20,993,941	100.0	13,832,442	100.0	18,520,582	100.0

(単位：千円)

科 目	期 別	前中間会計期間末 (平成12年9月30日現在)		当中間会計期間末 (平成13年9月30日現在)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成13年3月31日現在)	
		金 額	構成比	金 額	構成比	金 額	構成比
			%		%		%
(負債の部)							
I 流動負債							
1. 支払手形	4	138,200		147,506		94,365	
2. 買掛金	2	772,742		488,012		762,060	
3. 短期借入金	2	670,000		506,000		670,000	
4. 未払法人税等		1,815		1,815		3,630	
5. 債務保証損失引当金		-		-		3,820,000	
6. 店舗譲渡損失引当金		-		-		1,650,000	
7. 賞与引当金		70,000		68,000		70,000	
8. その他	3	381,648		377,468		1,022,576	
流動負債合計		2,034,405	9.7	1,588,802	11.5	8,092,632	43.7
II 固定負債							
1. 長期借入金	2	5,754,000		7,081,000		5,569,000	
2. 長期未払金		232,578		-		141,260	
3. 長期預り保証金		519,573		545,077		519,458	
4. 退職給付引当金		29,132		26,463		28,994	
固定負債合計		6,535,284	31.1	7,652,540	55.3	6,258,713	33.8
負債合計		8,569,690	40.8	9,241,342	66.8	14,351,346	77.5
(資本の部)							
I 資本金							
		13,580,520	64.7	2,868,384	20.7	13,580,520	73.3
II 資本準備金							
		-	-	1,300,850	9.4	-	-
III その他の剰余金又は欠損金							
中間未処分利益又は中間(当期)未処理損失( )		1,156,268		457,334		9,411,284	
その他の剰余金又は欠損金( )合計		1,156,268	5.5	457,334	3.3	9,411,284	50.8
IV その他有価証券評価差額金							
		-	-	35,209	0.2	-	-
V 自己株式							
		-	-	260	0.0	-	-
資本合計		12,424,251	59.2	4,591,100	33.2	4,169,235	22.5
負債及び資本合計		20,993,941	100.0	13,832,442	100.0	18,520,582	100.0

## (2) 中間損益計算書

(単位：千円)

期 別 科 目	前中間会計期間 〔自平成12年4月1日 至平成12年9月30日〕		当中間会計期間 〔自平成13年4月1日 至平成13年9月30日〕		前事業年度の 要約損益計算書 〔自平成12年4月1日 至平成13年3月31日〕	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
		%		%		%
I 売上高	7,981,448	100.0	5,659,844	100.0	15,416,715	100.0
II 売上原価	6,167,830	77.3	4,226,714	74.7	11,755,164	76.2
売上総利益	1,813,617	22.7	1,433,130	25.3	3,661,551	23.8
III 販売費及び一般管理費	1,583,937	19.8	1,104,825	19.5	3,205,283	20.8
営業利益	229,679	2.9	328,304	5.8	456,267	3.0
IV 営業外収益 1	106,830	1.3	95,328	1.7	232,314	1.5
V 営業外費用 2	93,938	1.2	100,901	1.8	165,688	1.1
経常利益	242,571	3.0	322,732	5.7	522,893	3.4
VI 特別利益 3	11,838	0.2	308,303	5.4		
VII 特別損失 4	1,522,662	19.1	171,886	3.0	10,044,347	65.1
税引前中間純利益又は税引前 中間(当期)純損失( )	1,268,252	15.9	459,149	8.1	9,521,453	61.8
法人税、住民税及び事業税	1,508	0.0	1,815	0.0	3,323	0.0
中間純利益又は中間 (当期)純損失( )	1,269,761	15.9	457,334	8.1	9,524,777	61.8
前期繰越利益又は 前期繰越損失( )	113,492		9,411,284		113,492	
減資による損失填補額			9,411,284			
中間未処分利益又は 中間(当期)未処理損失( )	1,156,268		457,334		9,411,284	

## 中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### 有価証券

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

#### その他有価証券

時価のあるもの 中間決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの 移動平均法による原価法

#### たな卸資産

商品・製品 移動平均法による原価法

原材料・貯蔵品 移動平均法による原価法

販売用不動産 個別法による原価法

デリバティブ 時価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法

ただし、オーディオビジュアル部門については定額法を採用しております。  
また、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。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建 物 3～50年

工具器具及び備品 2～5年

無形固定資産 定額法

なお、ソフトウェア(自社使用)については、社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。

長期前払費用 定額法

### 3. 引当金の計上基準

貸倒引当金 売上債権、貸付金等の貸倒損失に備えるため一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金 従業員賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当中間会計期間負担額を計上しております。

退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業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。

4. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

5. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引につきましては、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。

6. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式を採用しております。

追加情報

(金融商品会計)

当中間会計期間からその他有価証券のうち時価のあるものの評価の方法について、金融商品に係る会計基準(「金融商品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11年1月22日))を適用しております。この結果、その他有価証券評価差額金 35,209 千円が計上されております。

(中間貸借対照表)

前事業年度において、流動資産の「その他」に掲記しておりました自己株式(前中間会計期間末 341 千円、前事業年度末 94 千円)は、中間財務諸表等規則の改正により、当中間会計期間末は、資本の部の末尾に控除方式で表示しております。

注記事項

( 中間貸借対照表関係 )

	前中間会計期間末 〔平成 12 年 9 月 30 日現在〕	当中間会計期間末 〔平成 13 年 9 月 30 日現在〕	前事業年度末 〔平成 13 年 3 月 31 日現在〕
1.有形固定資産減価償却累計額	4,321,703 千円	1,813,702 千円	4,390,127 千円
2.担保に供している資産			
定期預金	40,000 千円	千円	40,000 千円
受取手形	605,860 千円	568,917 千円	463,542 千円
販売用不動産	88,078 千円	88,078 千円	88,078 千円
建物	1,033,032 千円	998,194 千円	1,013,981 千円
土地	3,414,518 千円	3,414,518 千円	3,414,518 千円
投資有価証券	616,255 千円	144,081 千円	497,177 千円
計	5,797,744 千円	5,213,790 千円	5,517,297 千円
上記は下記債務に対して担保 に供しております。			
買掛金	27,971 千円	千円	22,058 千円
短期借入金	370,000 千円	506,000 千円	370,000 千円
長期借入金	5,464,000 千円	6,791,000 千円	5,279,000 千円
計	5,861,971 千円	7,297,000 千円	5,671,058 千円
3.消費税等の表示方法	仮受消費税等及び仮払消費税 等は、相殺のうえ、「流動負債」 の「その他」に含めて表示して おります。	同 左	
4.中間期末日(期末日)満期手形	中間期末日満期手形の会計処 理については、手形交換日をもっ て決済処理をしております。な お、当中間会計期間の末日は金融 機関の休日であったため、次の中 間期末日満期手形が中間期末残 高に含まれております。	中間期末日満期手形の会計処 理については、手形交換日をもっ て決済処理をしております。な お、当中間会計期間の末日は金融 機関の休日であったため、次の中 間期末日満期手形が中間期末残 高に含まれております。	期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。なお、当期 末日が金融機関の休日であった ため、次の期末日満期手形が期末 残高に含まれております。
	受取手形 51,532 千円 支払手形 46,086 千円	受取手形 39,673 千円 支払手形 45,081 千円	受取手形 37,494 千円 支払手形 42,676 千円

	前中間会計期間末 〔平成 12 年 9 月 30 日現在〕	当中間会計期間末 〔平成 13 年 9 月 30 日現在〕	前事業年度末 〔平成 13 年 3 月 31 日現在〕
5. 資本の減少		<p>当中間会計期間中に下記のとおり資本の減少を行っております。</p> <p>(1) 減少すべき資本の額 資本の額 13,580,520,500 円を 10,712,135,750 円減少して 2,868,384,750 円といたしました。</p> <p>(2) 資本の減少の方法 資本金の額に含まれている株式額面超過額の全額 10,712,135,750 円を無償で減少いたします。</p> <p>発行済株式総数と額面金額の変更はありません。</p> <p>減資の日程 株主総会決議日 平成 13 年 6 月 28 日 資本減少の効力発生日 平成 13 年 8 月 7 日</p>	
6. 偶発債務			
下記の会社の銀行借入に対する保証債務			
(株) トーワチキ	3,196,000 千円		248,000 千円
東和インタープライス(株)	965,000 千円		千円
計	4,161,000 千円		248,000 千円
	上記保証債務については、保証期間が長期にわたるため、保証先の会社の経営計画の進展状況によって、今後保証債務につき一部負担する可能性があります。		

( 中間損益計算書関係 )

	前中間会計期間	当中間会計期間	前事業年度
	〔自 平成 12 年 4 月 1 日〕 〔至 平成 12 年 9 月 30 日〕	〔自 平成 13 年 4 月 1 日〕 〔至 平成 13 年 9 月 30 日〕	〔自 平成 12 年 4 月 1 日〕 〔至 平成 13 年 3 月 31 日〕
1.営業外収益のうち重要項目			
受 取 利 息	27,365 千円	20,016 千円	57,488 千円
有 価 証 券 利 息	46,007 千円	46,036 千円	91,968 千円
2.営業外費用のうち重要項目			
支 払 利 息	64,728 千円	61,857 千円	128,434 千円
3.特別利益のうち重要項目			
貸倒引当金戻入額	11,838 千円	50,370 千円	千円
債務保証損失引当金戻入額	千円	221,132 千円	千円
4.特別損失のうち重要項目			
投資有価証券評価損	1,171,791 千円	25,179 千円	1,294,311 千円
投資有価証券売却損	983 千円	87,052 千円	30,993 千円
販売用土地評価損	92,721 千円	千円	92,721 千円
ゴルフ会員権評価損	82,624 千円	3,540 千円	105,819 千円
退職給付会計基準変更時差異	29,597 千円	千円	29,597 千円
店舗解約原状回復費	25,091 千円	千円	28,195 千円
貸倒引当金繰入額	千円	千円	2,673,732 千円
建 物 除 却 損	69,667 千円	137 千円	96,651 千円
商品・製品除却損	千円	34,399 千円	145,559 千円
工具器具及び備品除却損	30,350 千円	千円	30,837 千円
債務保証損失引当金繰入額	千円	千円	3,820,000 千円
店舗譲渡損失引当金繰入額	千円	千円	1,650,000 千円
5.減価償却実施額			
有 形 固 定 資 産	202,067 千円	56,378 千円	403,753 千円
無 形 固 定 資 産	3,378 千円	3,435 千円	6,325 千円

(リース取引関係)

	前中間会計期間 〔自平成12年4月1日〕 〔至平成12年9月30日〕	当中間会計期間 〔自平成13年4月1日〕 〔至平成13年9月30日〕	前事業年度 〔自平成12年4月1日〕 〔至平成13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	<p>1.リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>中間期末残高相当額</th> </tr> <tr> <td></td> <td>千円</td> <td>千円</td> <td>千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>5,598</td> <td>653</td> <td>4,944</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>81,276</td> <td>43,219</td> <td>38,056</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>86,874</td> <td>43,872</td> <td>43,001</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注)取得価額相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>2.未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>14,872千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>28,128千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>43,001千円</td> </tr> </table> <p>(注)未経過リース料中間期末残高相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>3.支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>11,695千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>11,695千円</td> </tr> </table> <p>4.減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p>		取得価額相当額	減価償却累計額相当額	中間期末残高相当額		千円	千円	千円	建物	5,598	653	4,944	その他	81,276	43,219	38,056	合計	86,874	43,872	43,001	1年内	14,872千円	1年超	28,128千円	合計	43,001千円	支払リース料	11,695千円	減価償却費相当額	11,695千円	<p>1.リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>中間期末残高相当額</th> </tr> <tr> <td></td> <td>千円</td> <td>千円</td> <td>千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>5,598</td> <td>1,772</td> <td>3,825</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>94,986</td> <td>37,068</td> <td>57,917</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>100,584</td> <td>38,841</td> <td>61,743</td> </tr> </tbody> </table> <p>同 左</p> <p>2.未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>20,109千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>41,633千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>61,743千円</td> </tr> </table> <p>同 左</p> <p>3.支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>10,400千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>10,400千円</td> </tr> </table> <p>4.減価償却費相当額の算定方法 同 左</p>		取得価額相当額	減価償却累計額相当額	中間期末残高相当額		千円	千円	千円	建物	5,598	1,772	3,825	その他	94,986	37,068	57,917	合計	100,584	38,841	61,743	1年内	20,109千円	1年超	41,633千円	合計	61,743千円	支払リース料	10,400千円	減価償却費相当額	10,400千円	<p>1.リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>期末残高相当額</th> </tr> <tr> <td></td> <td>千円</td> <td>千円</td> <td>千円</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>5,598</td> <td>1,212</td> <td>4,385</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>102,978</td> <td>38,416</td> <td>64,562</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>108,576</td> <td>39,629</td> <td>68,947</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注)取得価額相当額は、有形固定資産の期末残高等に占める未経過リース料期末残高の割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>2.未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>19,935千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>49,011千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>68,947千円</td> </tr> </table> <p>(注)未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>3.支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>22,444千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>22,444千円</td> </tr> </table> <p>4.減価償却費相当額の算定方法 同 左</p>		取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額		千円	千円	千円	建物	5,598	1,212	4,385	その他	102,978	38,416	64,562	合計	108,576	39,629	68,947	1年内	19,935千円	1年超	49,011千円	合計	68,947千円	支払リース料	22,444千円	減価償却費相当額	22,444千円
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	中間期末残高相当額																																																																																										
	千円	千円	千円																																																																																										
建物	5,598	653	4,944																																																																																										
その他	81,276	43,219	38,056																																																																																										
合計	86,874	43,872	43,001																																																																																										
1年内	14,872千円																																																																																												
1年超	28,128千円																																																																																												
合計	43,001千円																																																																																												
支払リース料	11,695千円																																																																																												
減価償却費相当額	11,695千円																																																																																												
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	中間期末残高相当額																																																																																										
	千円	千円	千円																																																																																										
建物	5,598	1,772	3,825																																																																																										
その他	94,986	37,068	57,917																																																																																										
合計	100,584	38,841	61,743																																																																																										
1年内	20,109千円																																																																																												
1年超	41,633千円																																																																																												
合計	61,743千円																																																																																												
支払リース料	10,400千円																																																																																												
減価償却費相当額	10,400千円																																																																																												
	取得価額相当額	減価償却累計額相当額	期末残高相当額																																																																																										
	千円	千円	千円																																																																																										
建物	5,598	1,212	4,385																																																																																										
その他	102,978	38,416	64,562																																																																																										
合計	108,576	39,629	68,947																																																																																										
1年内	19,935千円																																																																																												
1年超	49,011千円																																																																																												
合計	68,947千円																																																																																												
支払リース料	22,444千円																																																																																												
減価償却費相当額	22,444千円																																																																																												

(有価証券関係)

前中間会計期間、当中間会計期間及び前事業年度のいずれにおいても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。