

第5 【経理の状況】

1 財務諸表の作成方法について

当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「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、前事業年度（平成20年8月1日から平成21年7月31日まで）は、改正前の財務諸表等規則に基づき、当事業年度（平成21年8月1日から平成22年7月31日まで）は、改正後の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、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前事業年度（平成20年8月1日から平成21年7月31日まで）及び当事業年度（平成21年8月1日から平成22年7月31日まで）の財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

3 連結財務諸表について

「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）第5条第2項により、当社では、子会社の資産、売上高、損益、利益剰余金及びキャッシュ・フローその他の項目から見て、当企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する合理的な判断を誤らせない程度に重要性が乏しいものとして、連結財務諸表は作成しておりません。

なお、資産基準、売上高基準、利益基準及び利益剰余金基準による割合は次の通りであります。

| | |
|---------|------|
| 資産基準 | 0.7% |
| 売上高基準 | 0.0% |
| 利益基準 | 6.5% |
| 利益剰余金基準 | 0.1% |

※会社間項目の消去前の数値により算出しております。

4 財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みを行っております。具体的には、会計基準の内容を適切に把握し、又は会計基準等の変更時についての的確に対応することができる体制を整備するために、公益財団法人財務会計基準機構へ加入し、同機構及び監査法人等の主催するセミナーに参加する等により、的確に対応することができる体制を整備しております。

1 【財務諸表等】
 (1) 【財務諸表】
 ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (平成22年 7 月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,170,208 | 1,151,521 |
| 受取手形 | 66,596 | ※3 67,366 |
| 売掛金 | 1,270,019 | 1,367,602 |
| 商品及び製品 | 12,018 | 12,265 |
| 仕掛品 | 9,685 | 12,675 |
| 原材料及び貯蔵品 | 251,948 | 269,036 |
| 前払費用 | 33,289 | 34,476 |
| 短期貸付金 | 410 | 750 |
| 未収入金 | 30,013 | 67,960 |
| 未収還付法人税等 | — | 48,159 |
| 繰延税金資産 | 20,019 | 39,098 |
| その他 | 667 | 6,578 |
| 貸倒引当金 | △6,850 | △33,411 |
| 流動資産合計 | 2,858,026 | 3,044,077 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物 | ※1 1,491,716 | ※1 1,487,708 |
| 減価償却累計額 | △761,317 | △797,083 |
| 建物（純額） | 730,398 | 690,624 |
| 構築物 | ※1 19,388 | ※1 21,388 |
| 減価償却累計額 | △16,234 | △17,142 |
| 構築物（純額） | 3,153 | 4,246 |
| 機械及び装置 | 1,756,495 | 1,823,444 |
| 減価償却累計額 | △1,468,215 | △1,551,352 |
| 機械及び装置（純額） | 288,279 | 272,091 |
| 車両運搬具 | 86,424 | 83,925 |
| 減価償却累計額 | △71,536 | △77,057 |
| 車両運搬具（純額） | 14,887 | 6,868 |
| 工具、器具及び備品 | 1,152,431 | 1,213,303 |
| 減価償却累計額 | △976,535 | △1,050,955 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 175,896 | 162,347 |
| 土地 | ※1 971,954 | ※1 952,440 |
| 建設仮勘定 | 26,314 | 37,778 |
| 有形固定資産合計 | 2,210,886 | 2,126,398 |
| 無形固定資産 | | |
| 商標権 | 468 | 362 |
| ソフトウェア | 111,509 | 111,294 |
| ソフトウェア仮勘定 | 23,358 | 1,857 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (平成22年 7 月31日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 電話加入権 | 13,499 | 13,499 |
| その他 | 638 | 515 |
| 無形固定資産合計 | 149,475 | 127,529 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 410,466 | 385,874 |
| 関係会社株式 | 72,475 | 86,500 |
| 出資金 | 180,462 | 198,393 |
| 従業員に対する長期貸付金 | 360 | 200 |
| 破産更生債権等 | 32,574 | 96,010 |
| 長期前払費用 | 1,920 | — |
| 繰延税金資産 | 29,356 | — |
| 差入保証金 | 60,427 | 68,836 |
| その他 | 18,663 | 20,014 |
| 貸倒引当金 | △32,575 | △84,780 |
| 投資その他の資産合計 | 774,131 | 771,050 |
| 固定資産合計 | 3,134,492 | 3,024,978 |
| 資産合計 | 5,992,518 | 6,069,055 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形 | 462,529 | ※3 644,961 |
| 買掛金 | 778,421 | 731,227 |
| 短期借入金 | — | ※1, ※2 200,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※1 601,638 | ※1 632,701 |
| 未払金 | 145,182 | 148,902 |
| 未払費用 | 23,179 | 17,044 |
| 未払法人税等 | 80,301 | — |
| 未払消費税等 | 25,512 | 35,956 |
| 預り金 | 12,222 | 12,929 |
| 賞与引当金 | 17,533 | 19,229 |
| 設備関係支払手形 | 16,642 | ※3 14,479 |
| 設備関係未払金 | ※1 72,210 | ※1 90,267 |
| その他 | 12,890 | 13,291 |
| 流動負債合計 | 2,248,263 | 2,560,990 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | ※1 1,414,594 | ※1 1,306,383 |
| 長期設備関係未払金 | ※1 530,127 | ※1 467,758 |
| 繰延税金負債 | — | 8,435 |
| その他 | — | 2,000 |
| 固定負債合計 | 1,944,721 | 1,784,576 |
| 負債合計 | 4,192,984 | 4,345,567 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (平成21年 7 月31 日) | 当事業年度 (平成22年 7 月31 日) |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 411,920 | 411,920 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | 441,153 | 441,153 |
| 資本剰余金合計 | 441,153 | 441,153 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | 27,000 | 27,000 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | 740,000 | 790,000 |
| 繰越利益剰余金 | 143,091 | 37,726 |
| 利益剰余金合計 | 910,091 | 854,726 |
| 自己株式 | △1,144 | △1,144 |
| 株主資本合計 | 1,762,021 | 1,706,656 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 37,512 | 16,831 |
| 評価・換算差額等合計 | 37,512 | 16,831 |
| 純資産合計 | 1,799,534 | 1,723,488 |
| 負債純資産合計 | 5,992,518 | 6,069,055 |

②【損益計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) |
|--------------|--|--|
| 売上高 | | |
| 印刷売上高 | 8,565,474 | 9,294,969 |
| 折込売上高 | 1,882,759 | 2,463,345 |
| その他の売上高 | 76,862 | 71,285 |
| 売上高合計 | 10,525,096 | 11,829,600 |
| 売上原価 | | |
| 印刷売上原価 | | |
| 製品期首たな卸高 | 4,096 | 7,814 |
| 当期製品製造原価 | 5,746,292 | 6,326,614 |
| 合計 | 5,750,389 | 6,334,428 |
| 他勘定振替高 | ※1 156,605 | ※1 107,983 |
| 製品期末たな卸高 | 7,814 | 9,324 |
| 印刷売上原価 | ※2 5,585,969 | ※2 6,217,120 |
| 折込売上原価 | 1,863,969 | 2,410,176 |
| その他の原価 | 15,060 | 16,908 |
| 売上原価合計 | 7,464,999 | 8,644,205 |
| 売上総利益 | 3,060,096 | 3,185,395 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 運賃 | 403,600 | 443,996 |
| 広告宣伝費 | 185,359 | 142,658 |
| 貸倒引当金繰入額 | 1,825 | 76,278 |
| 給料及び手当 | 1,093,017 | 1,196,105 |
| 従業員賞与 | 43,630 | 52,954 |
| 賞与引当金繰入額 | 14,793 | 16,196 |
| 業務委託費 | 192,667 | 292,844 |
| 減価償却費 | 169,649 | 153,344 |
| 賃借料 | 13,371 | 17,575 |
| 消耗品費 | 60,644 | 68,300 |
| 法定福利費 | 150,201 | 161,852 |
| その他 | 474,810 | 481,044 |
| 販売費及び一般管理費合計 | ※3 2,803,572 | ※3 3,103,151 |
| 営業利益 | 256,523 | 82,243 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 311 | 63 |
| 受取配当金 | 6,175 | 6,470 |
| 受取手数料 | 3,683 | 8,792 |
| 受取賃貸料 | ※4 27,827 | ※4 27,930 |
| 作業くず売却益 | 14,857 | 14,754 |
| その他 | 11,523 | 8,581 |
| 営業外収益合計 | 64,378 | 66,593 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) |
|------------------|--|--|
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 65,310 | 57,723 |
| 貸倒引当金繰入額 | — | 2,944 |
| その他 | 1,686 | 2,668 |
| 営業外費用合計 | 66,996 | 63,337 |
| 経常利益 | 253,905 | 85,500 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | ※5 317 | ※5 4,478 |
| 貸倒引当金戻入額 | 3,680 | 40 |
| 固定資産受贈益 | ※6 10,984 | — |
| 特別利益合計 | 14,982 | 4,518 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | ※7 639 | ※7 2,455 |
| 固定資産除却損 | ※8 4,616 | ※8 8,196 |
| 投資有価証券評価損 | — | 38,594 |
| 関係会社株式評価損 | 81,524 | 25,975 |
| 特別損失合計 | 86,780 | 75,221 |
| 税引前当期純利益 | 182,107 | 14,797 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 109,207 | 2,959 |
| 法人税等調整額 | △45,788 | 21,338 |
| 法人税等合計 | 63,419 | 24,298 |
| 当期純利益又は当期純損失 (△) | 118,688 | △9,501 |

【製造原価明細書】

| | | 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月 31 日) | | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月 31 日) | |
|-----------|----------|--|------------|--|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| I 材料費 | ※ 2 | 3,044,338 | 53.3 | 3,300,008 | 52.2 |
| II 労務費 | | 305,534 | 5.3 | 348,953 | 5.5 |
| III 外注加工費 | | 1,732,027 | 30.3 | 1,981,932 | 31.3 |
| IV 経費 | | 633,789 | 11.1 | 698,723 | 11.0 |
| 当期総製造費用 | | 5,715,689 | 100.0 | 6,329,618 | 100.0 |
| 期首仕掛品たな卸高 | | 40,197 | | 9,593 | |
| 合計 | | 5,755,886 | | 6,339,212 | |
| 期末仕掛品たな卸高 | | 9,593 | | 12,598 | |
| 当期製品製造原価 | | 5,746,292 | | 6,326,614 | |
| | | | | | |

(注)

| 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月 31 日) | | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月 31 日) | |
|--|--|--|--|
| 1 原価計算の方法 原価計算の方法は、製品別個別原価計算制度を 採用しております。 | | 1 原価計算の方法 同左 | |
| ※ 2 経費の主な内訳は以下のとおりであります。 減価償却費 195,005千円 賃借料 105,696千円 水道光熱費 143,449千円 消耗品費 85,669千円 | | ※ 2 経費の主な内訳は以下のとおりであります。 減価償却費 252,987千円 賃借料 43,045千円 水道光熱費 159,887千円 消耗品費 103,464千円 | |

【折込売上原価明細書】

| | | 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月 31 日) | | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月 31 日) | |
|---------|----------|--|------------|--|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| I 経費 | | | 100.0 | | 100.0 |
| 1 支払手数料 | | 1,863,969 | | 2,410,176 | |
| 折込売上原価 | | 1,863,969 | | 2,410,176 | |
| | | | | | |

【その他売上原価明細書】

| | | 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) | |
|-----------|----------|--|------------|--|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) |
| I 製品売上原価 | | | | | |
| 1 材料費 | | 8,213 | 56.0 | 8,640 | 56.2 |
| 2 労務費 | | — | — | — | — |
| 3 外注加工費 | | 6,458 | 44.0 | 6,724 | 43.8 |
| 4 経費 | | — | — | — | — |
| 当期総製造費用 | | 14,671 | 100.0 | 15,365 | 100.0 |
| 期首仕掛品たな卸高 | | 40 | | 91 | |
| 合計 | | 14,712 | | 15,456 | |
| 期末仕掛品たな卸高 | | 91 | | 76 | |
| 当期製品製造原価 | | 14,620 | | 15,379 | |
| 期首製品たな卸高 | | 107 | | — | |
| 合計 | | 14,727 | | 15,379 | |
| 期末製品たな卸高 | | — | | — | |
| 製品売上原価 | | 14,727 | | 15,379 | |
| II 商品売上原価 | | | | | |
| 期首商品たな卸高 | | 4,226 | | 4,203 | |
| 当期商品仕入高 | | 310 | | 265 | |
| 合計 | | 4,536 | | 4,469 | |
| 期末商品たな卸高 | | 4,203 | | 2,940 | |
| 商品売上原価 | | 332 | | 1,528 | |
| その他売上原価 | | 15,060 | | 16,908 | |

③【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) |
|------------------|--|--|
| 株主資本 | | |
| 資本金 | | |
| 前期末残高 | 411,920 | 411,920 |
| 当期変動額 | | |
| 当期変動額合計 | — | — |
| 当期末残高 | 411,920 | 411,920 |
| 資本剰余金 | | |
| 資本準備金 | | |
| 前期末残高 | 441,153 | 441,153 |
| 当期変動額 | | |
| 当期変動額合計 | — | — |
| 当期末残高 | 441,153 | 441,153 |
| 利益剰余金 | | |
| 利益準備金 | | |
| 前期末残高 | 27,000 | 27,000 |
| 当期変動額 | | |
| 当期変動額合計 | — | — |
| 当期末残高 | 27,000 | 27,000 |
| その他利益剰余金 | | |
| 別途積立金 | | |
| 前期末残高 | 540,000 | 740,000 |
| 当期変動額 | | |
| 別途積立金の積立 | 200,000 | 50,000 |
| 当期変動額合計 | 200,000 | 50,000 |
| 当期末残高 | 740,000 | 790,000 |
| 繰越利益剰余金 | | |
| 前期末残高 | 270,271 | 143,091 |
| 当期変動額 | | |
| 別途積立金の積立 | △200,000 | △50,000 |
| 剰余金の配当 | △45,868 | △45,864 |
| 当期純利益又は当期純損失 (△) | 118,688 | △9,501 |
| 当期変動額合計 | △127,179 | △105,365 |
| 当期末残高 | 143,091 | 37,726 |
| 利益剰余金合計 | | |
| 前期末残高 | 837,271 | 910,091 |
| 当期変動額 | | |
| 別途積立金の積立 | — | — |
| 剰余金の配当 | △45,868 | △45,864 |
| 当期純利益又は当期純損失 (△) | 118,688 | △9,501 |
| 当期変動額合計 | 72,820 | △55,365 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) |
|----------------------|--|--|
| 当期末残高 | 910,091 | 854,726 |
| 自己株式 | | |
| 前期末残高 | △1,028 | △1,144 |
| 当期変動額 | | |
| 自己株式の取得 | △116 | — |
| 当期変動額合計 | △116 | — |
| 当期末残高 | △1,144 | △1,144 |
| 株主資本合計 | | |
| 前期末残高 | 1,689,317 | 1,762,021 |
| 当期変動額 | | |
| 剰余金の配当 | △45,868 | △45,864 |
| 当期純利益又は当期純損失 (△) | 118,688 | △9,501 |
| 自己株式の取得 | △116 | — |
| 当期変動額合計 | 72,703 | △55,365 |
| 当期末残高 | 1,762,021 | 1,706,656 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | | |
| 前期末残高 | 78,774 | 37,512 |
| 当期変動額 | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) | △41,261 | △20,680 |
| 当期変動額合計 | △41,261 | △20,680 |
| 当期末残高 | 37,512 | 16,831 |
| 評価・換算差額等合計 | | |
| 前期末残高 | 78,774 | 37,512 |
| 当期変動額 | | |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) | △41,261 | △20,680 |
| 当期変動額合計 | △41,261 | △20,680 |
| 当期末残高 | 37,512 | 16,831 |
| 純資産合計 | | |
| 前期末残高 | 1,768,092 | 1,799,534 |
| 当期変動額 | | |
| 剰余金の配当 | △45,868 | △45,864 |
| 当期純利益又は当期純損失 (△) | 118,688 | △9,501 |
| 自己株式の取得 | △116 | — |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) | △41,261 | △20,680 |
| 当期変動額合計 | 31,442 | △76,046 |
| 当期末残高 | 1,799,534 | 1,723,488 |

④【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) |
|---------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前当期純利益 | 182,107 | 14,797 |
| 減価償却費 | 364,654 | 406,331 |
| 長期前払費用の増減額 (△は増加) | 54 | — |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | △1,854 | 79,182 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 1,079 | 1,695 |
| 受取利息及び受取配当金 | △6,486 | △6,534 |
| 投資有価証券評価損益 (△は益) | — | 38,594 |
| 関係会社株式評価損 | 81,524 | 25,975 |
| 固定資産売却損益 (△は益) | 322 | △2,023 |
| 固定資産除却損 | 4,616 | 8,196 |
| 支払利息 | 65,310 | 57,723 |
| 固定資産受贈益 | △10,984 | — |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △174,943 | △139,101 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △62,460 | △20,324 |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 218,727 | 135,237 |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少) | △3,340 | 19,255 |
| その他の流動資産の増減額 (△は増加) | △4,382 | △40,410 |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | 27,877 | △610 |
| その他 | — | 4,691 |
| 小計 | 681,822 | 582,676 |
| 利息及び配当金の受取額 | 6,466 | 6,534 |
| 利息の支払額 | △65,130 | △57,936 |
| 法人税等の支払額 | △89,556 | △132,121 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 533,601 | 399,153 |
| 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 | △318,885 | △372,677 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 747 | 28,231 |
| 有形固定資産の除却による支出 | △2,182 | △647 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △20,949 | △37,309 |
| 関係会社株式の取得による支出 | △12,000 | △40,000 |
| 貸付けによる支出 | △1,018 | △3,800 |
| 貸付金の回収による収入 | 8,663 | 1,620 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △34,388 | △42,742 |
| 差入保証金の差入による支出 | △102 | △9,166 |
| 差入保証金の回収による収入 | 307 | 593 |
| 投資その他の資産の増減額 (△は増加) | △14,726 | △19,004 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △394,532 | △494,904 |

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) |
|----------------------|--|--|
| 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 (△は減少) | △100,000 | 200,000 |
| 長期借入れによる収入 | 800,000 | 600,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △642,403 | △677,148 |
| 自己株式の取得による支出 | △116 | — |
| 配当金の支払額 | △45,928 | △45,788 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 11,552 | 77,063 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 150,621 | △18,687 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,019,587 | 1,170,208 |
| 現金及び現金同等物の期末残高 | ※ 1,170,208 | ※ 1,151,521 |

【重要な会計方針】

| 項目 | 前事業年度 (自 平成20年8月1日 至 平成21年7月31日) | 当事業年度 (自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日) |
|--------------------|---|---|
| 1 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>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 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの 移動平均法による原価法</p> | <p>子会社株式及び関連会社株式 同左 その他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 同左</p> |
| 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法 | <p>商品 売価還元法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法) 製品、仕掛品 個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法) 原材料、貯蔵品 総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)</p> <p>(会計方針の変更) 「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 平成18年7月5日)を当事業年度から適用し、評価基準については、原価法から原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)に変更しております。 この変更による損益に与える影響はありません。</p> | <p>商品 売価還元法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法) 製品、仕掛品 個別法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法) 原材料、貯蔵品 総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)</p> |
| 3 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産(リース資産を除く) 建物(建物附属設備を除く) ①平成10年3月31日以前に取得したもの・・・旧定率法 ②平成10年4月1日から平成19年3月31日までに取得したもの・・・旧定額法 ③平成19年4月1日以降に取得したもの・・・定額法 建物以外 ①平成19年3月31日以前に取得したもの・・・旧定率法 ②平成19年4月1日以降に取得したもの・・・定率法 なお、取得価額10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。 また、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 15年～31年 機械及び装置 4年～10年 (追加情報) 当社の機械及び装置の耐用年数については、当事業年度より、法人税法の改正を契機として見直しを行い、6年～15年から4年～10年に変更しました。 これにより、従来の方法によった場合と比較して、当事業年度の営業利益、経常利益及び税引前当期純利益は、それぞれ7,695千円減少しております。</p> | <p>(1) 有形固定資産(リース資産を除く) 建物(建物附属設備を除く) ①平成10年3月31日以前に取得したもの・・・同左 ②平成10年4月1日から平成19年3月31日までに取得したもの・・・同左 ③平成19年4月1日以降に取得したもの・・・同左 建物以外 ①平成19年3月31日以前に取得したもの・・・同左 ②平成19年4月1日以降に取得したもの・・・同左 なお、取得価額10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。 また、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 15年～31年 機械及び装置 4年～10年</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成20年8月1日 至 平成21年7月31日) | 当事業年度 (自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日) |
|-------------------------|---|--|
| | <p>(2) 無形固定資産(リース資産を除く) 定額法 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>(3) リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。 なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年7月31日以前のものについては、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>(4) 長期前払費用 定額法</p> | <p>(2) 無形固定資産(リース資産を除く) 同左</p> <p>(3) リース資産 同左</p> <p>———</p> |
| 4 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担額を計上しております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 賞与引当金 同左</p> |
| 5 ヘッジ会計の方法 | <p>(1) ヘッジ会計の方法 ヘッジ会計の要件を満たす金利スワップ取引について、特例処理を採用しております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ・ヘッジ手段 金利スワップ取引 ・ヘッジ対象 借入金利</p> <p>(3) ヘッジ方針 当社の金利スワップ取引は、借入金利の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。</p> | <p>(1) ヘッジ会計の方法 同左</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 同左</p> <p>(3) ヘッジ方針 同左</p> |
| 6 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 | <p>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、手元現金、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>同左</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) |
|--------------------------|---|--|
| 7 その他財務諸表作成の ための重要な事項 | <p>(1) 特定退職金共済制度 従業員の退職金の支給に備えて当該制度に加入しており、自己都合退職による期末要支給額の100%相当額を掛金として支出しております。 なお、同制度の当事業年度末における給付金額は49,780千円であります。</p> <p>(2) 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。</p> | <p>(1) 特定退職金共済制度 従業員の退職金の支給に備えて当該制度に加入しており、自己都合退職による期末要支給額の100%相当額を掛金として支出しております。 なお、同制度の当事業年度末における給付金額は57,181千円であります。</p> <p>(2) 消費税等の会計処理 同左</p> |

【会計方針の変更】

| 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) |
|--|--|
| <p>(リース取引に関する会計基準)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引については従来、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したが、当事業年度より、「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用し、通常の売買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>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年7月31日以前のものについては、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>この変更による損益に与える影響はありません。</p> | |

【表示方法の変更】

| 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) |
|--|--|
| <p>(貸借対照表)</p> <p>「財務諸表等の用語、様式及び作成に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成20年8月7日内閣府令第50号)が適用となることに伴い、前事業年度において「商品」「製品」と掲記されていたものは、当事業年度から「商品及び製品」、前事業年度において「原材料」「貯蔵品」として掲記されていたものは、当事業年度から「原材料及び貯蔵品」と一括掲記しております。</p> <p>なお、当事業年度に含まれる「商品」「製品」「原材料」「貯蔵品」は、それぞれ4,203千円、7,814千円、242,429千円、9,519千円であります。</p> <p>(損益計算書)</p> <p>前事業年度におい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した「法定福利費」については、販売費及び一般管理費の100分の5超となったため、当事業年度より区分掲記しております。</p> <p>なお、前事業年度における「法定福利費」の金額は、138,594千円であります。</p> | |

【注記事項】

(貸借対照表関係)

| 前事業年度 (平成21年7月31日現在) | 当事業年度 (平成22年7月31日現在) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-------------|--------|---------|-----------|-------------|--|-------------|---------------|-----------|-----------|----------|-------------|-----------|-----------|-----------|---|-------------|--|----|-----------|-----|---------|----|-----------|---|-------------|-------|-----------|---------------|-----------|---------|----------|-------|-----------|-----------|-----------|---|-------------|
| <p>※1 担保に供している資産及び対応する債務 (担保資産)</p> <table> <tr> <td>建物</td><td>628,573千円</td></tr> <tr> <td>構築物</td><td>1,430千円</td></tr> <tr> <td>土地</td><td>950,662千円</td></tr> <tr> <td>計</td><td>1,580,667千円</td></tr> </table> <p>(対応債務)</p> <table> <tr> <td>一年内返済予定の長期借入金</td><td>177,023千円</td></tr> <tr> <td>設備関係未払金</td><td>62,368千円</td></tr> <tr> <td>長期借入金</td><td>610,028千円</td></tr> <tr> <td>長期設備関係未払金</td><td>530,127千円</td></tr> <tr> <td>計</td><td>1,379,546千円</td></tr> </table> | 建物 | 628,573千円 | 構築物 | 1,430千円 | 土地 | 950,662千円 | 計 | 1,580,667千円 | 一年内返済予定の長期借入金 | 177,023千円 | 設備関係未払金 | 62,368千円 | 長期借入金 | 610,028千円 | 長期設備関係未払金 | 530,127千円 | 計 | 1,379,546千円 | <p>※1 担保に供している資産及び対応する債務 (担保資産)</p> <table> <tr> <td>建物</td><td>593,835千円</td></tr> <tr> <td>構築物</td><td>2,875千円</td></tr> <tr> <td>土地</td><td>950,662千円</td></tr> <tr> <td>計</td><td>1,547,373千円</td></tr> </table> <p>(対応債務)</p> <table> <tr> <td>短期借入金</td><td>100,000千円</td></tr> <tr> <td>一年内返済予定の長期借入金</td><td>178,756千円</td></tr> <tr> <td>設備関係未払金</td><td>62,368千円</td></tr> <tr> <td>長期借入金</td><td>606,272千円</td></tr> <tr> <td>長期設備関係未払金</td><td>467,758千円</td></tr> <tr> <td>計</td><td>1,415,155千円</td></tr> </table> | 建物 | 593,835千円 | 構築物 | 2,875千円 | 土地 | 950,662千円 | 計 | 1,547,373千円 | 短期借入金 | 100,000千円 | 一年内返済予定の長期借入金 | 178,756千円 | 設備関係未払金 | 62,368千円 | 長期借入金 | 606,272千円 | 長期設備関係未払金 | 467,758千円 | 計 | 1,415,155千円 |
| 建物 | 628,573千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 1,430千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 950,662千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,580,667千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年内返済予定の長期借入金 | 177,023千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 設備関係未払金 | 62,368千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 610,028千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期設備関係未払金 | 530,127千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,379,546千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 593,835千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 2,875千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 950,662千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,547,373千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 短期借入金 | 100,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年内返済予定の長期借入金 | 178,756千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 設備関係未払金 | 62,368千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 606,272千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期設備関係未払金 | 467,758千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,415,155千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2 当座貸越契約</p> <p>運転資金の効率的な調達を行うため、当座貸越契約を締結しております。</p> <p>当事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりです。</p> <table> <tr> <td>当座貸越契約の総額</td><td>3,150,000千円</td></tr> <tr> <td>借入実行残高</td><td>－千円</td></tr> <tr> <td>差引額</td><td>3,150,000千円</td></tr> </table> | 当座貸越契約の総額 | 3,150,000千円 | 借入実行残高 | －千円 | 差引額 | 3,150,000千円 | <p>※2 当座貸越契約</p> <p>運転資金の効率的な調達を行うため、当座貸越契約を締結しております。</p> <p>当事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりです。</p> <table> <tr> <td>当座貸越契約の総額</td><td>3,400,000千円</td></tr> <tr> <td>借入実行残高</td><td>200,000千円</td></tr> <tr> <td>差引額</td><td>3,200,000千円</td></tr> </table> | 当座貸越契約の総額 | 3,400,000千円 | 借入実行残高 | 200,000千円 | 差引額 | 3,200,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 当座貸越契約の総額 | 3,150,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 借入実行残高 | －千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 差引額 | 3,150,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 当座貸越契約の総額 | 3,400,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 借入実行残高 | 200,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 差引額 | 3,200,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※3</p> | <p>※3 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。</p> <p>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。</p> <table> <tr> <td>受取手形</td><td>869千円</td></tr> <tr> <td>支払手形</td><td>191,805千円</td></tr> <tr> <td>設備関係支払手形</td><td>14,017千円</td></tr> </table> | 受取手形 | 869千円 | 支払手形 | 191,805千円 | 設備関係支払手形 | 14,017千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取手形 | 869千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払手形 | 191,805千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 設備関係支払手形 | 14,017千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(損益計算書関係)

| 前事業年度 (自 平成20年8月1日 至 平成21年7月31日) | 当事業年度 (自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日) |
|---|---|
| ※1 「他勘定振替高」は、自家製品を広告宣伝費その他に振替えた額であります。 | ※1 「他勘定振替高」は、自家製品を広告宣伝費その他に振替えた額であります。 |
| ※2 収益性の低下に伴う簿価切下額として、たな卸資産評価損5,749千円が印刷売上原価に含まれております。 | ※2 収益性の低下に伴う簿価切下額として、たな卸資産評価損6,287千円が印刷売上原価に含まれております。 |
| ※3 研究開発費の総額 | ※3 研究開発費の総額 |
| 一般管理費に含まれる研究開発費 7,573千円 | 一般管理費に含まれる研究開発費 3,125千円 |
| ※4 関係会社との取引に係るものは、次のとおりであります。 | ※4 関係会社との取引に係るものは、次のとおりであります。 |
| 受取賃貸料 8,800千円 | 受取賃貸料 8,154千円 |
| ※5 固定資産売却益の内訳は以下のとおりであります。 | ※5 固定資産売却益の内訳は以下のとおりであります。 |
| 機械及び装置 312千円 | 機械及び装置 2,480千円 |
| 車両運搬具 4千円 | 土地 1,998千円 |
| <hr/> | <hr/> |
| 計 317千円 | 計 4,478千円 |
| ※6 固定資産受贈益の内訳は以下のとおりであります。 | ※6 ——— |
| 機械及び装置 10,984千円 | |
| ※7 固定資産売却損の内訳は以下のとおりであります。 | ※7 固定資産売却損の内訳は以下のとおりであります。 |
| 機械及び装置 639千円 | 機械及び装置 2,440千円 |
| <hr/> | <hr/> |
| 計 639千円 | 車両運搬具 14千円 |
| | <hr/> |
| 計 639千円 | 計 2,455千円 |
| ※8 固定資産除却損の内訳は以下のとおりであります。 | ※8 固定資産除却損の内訳は以下のとおりであります。 |
| 建物 1,739千円 | 建物 183千円 |
| 機械及び装置 1,163千円 | 機械及び装置 6,139千円 |
| 車両運搬具 314千円 | 車両運搬具 97千円 |
| 工具、器具及び備品 1,399千円 | 工具、器具及び備品 1,775千円 |
| <hr/> | <hr/> |
| 計 4,616千円 | 計 8,196千円 |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 前事業年度末 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 3,060,110 | — | — | 3,060,110 |

2 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 | 当事業年度末 |
|------------|--------|-----|----|--------|
| 普通株式(株)(注) | 2,200 | 300 | — | 2,500 |

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加300株は、単元未満株式の買取りによる増加であります。

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 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------------|-------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 平成20年10月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 24,463 | 8 | 平成20年 7 月31日 | 平成20年10月29日 |
| 平成21年 3 月12日 取締役会 | 普通株式 | 21,405 | 7 | 平成21年 1 月31日 | 平成21年 4 月13日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|--------------|-------------|
| 平成21年10月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 24,460 | 8 | 平成21年 7 月31日 | 平成21年10月28日 |

当事業年度(自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 前事業年度末 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|-----------|----|----|-----------|
| 普通株式(株) | 3,060,110 | — | — | 3,060,110 |

2 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 | 当事業年度末 |
|---------|--------|----|----|--------|
| 普通株式(株) | 2,500 | — | — | 2,500 |

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 (千円) | 1株当たり配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------------|-------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| 平成21年10月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 24,460 | 8 | 平成21年 7 月31日 | 平成21年10月28日 |
| 平成22年 3 月 4 日 取締役会 | 普通株式 | 21,403 | 7 | 平成22年 1 月31日 | 平成22年 4 月14日 |

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議 | 株式の種類 | 配当の原資 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------------|-------|-------|----------------|-----------------|--------------|-------------|
| 平成22年10月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 利益剰余金 | 24,460 | 8 | 平成22年 7 月31日 | 平成22年10月29日 |

(キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前事業年度 (自 平成20年8月1日 至 平成21年7月31日) | 当事業年度 (自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日) |
|---|---|
| ※ 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係 | ※ 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係 |
| 現金及び預金勘定 1,170,208千円 | 現金及び預金勘定 1,151,521千円 |
| 現金及び現金同等物 1,170,208千円 | 現金及び現金同等物 1,151,521千円 |

(リース取引関係)

| 前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日) | 当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|------------------------|------------------------|---------------------|------------|---------|---------|--------|---|--|---------------------|------------------------|---------------------|------------|---|---|---|
| 1 ファイナンス・リース取引（借主側） 所有権移転外ファイナンス・リース取引 | 1 ファイナンス・リース取引（借主側） 所有権移転外ファイナンス・リース取引 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ① リース資産の内容 当事業年度において、リース資産に計上したものではありません。 | ① リース資産の内容 当事業年度において、リース資産に計上したものではありません。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ② リース資産の減価償却の方法 重要な会計方針「3 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。 なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年 7 月31日以前のものについては、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、その内容は以下のとおりであります。 | ② リース資産の減価償却の方法 重要な会計方針「3 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。 なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年 7 月31日以前のものについては、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、その内容は以下のとおりであります。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 | (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table><tr><th></th><th>取得価額 相当額 (千円)</th><th>減価償却 累計額相当額 (千円)</th><th>期末残高 相当額 (千円)</th></tr><tr><td>機械及び 装置</td><td>660,909</td><td>596,162</td><td>64,747</td></tr></table> | | 取得価額 相当額 (千円) | 減価償却 累計額相当額 (千円) | 期末残高 相当額 (千円) | 機械及び 装置 | 660,909 | 596,162 | 64,747 | <table><tr><th></th><th>取得価額 相当額 (千円)</th><th>減価償却 累計額相当額 (千円)</th><th>期末残高 相当額 (千円)</th></tr><tr><td>機械及び 装置</td><td>—</td><td>—</td><td>—</td></tr></table> | | 取得価額 相当額 (千円) | 減価償却 累計額相当額 (千円) | 期末残高 相当額 (千円) | 機械及び 装置 | — | — | — |
| | 取得価額 相当額 (千円) | 減価償却 累計額相当額 (千円) | 期末残高 相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及び 装置 | 660,909 | 596,162 | 64,747 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 取得価額 相当額 (千円) | 減価償却 累計額相当額 (千円) | 期末残高 相当額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及び 装置 | — | — | — | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 未経過リース料期末残高相当額 | (2) 未経過リース料期末残高相当額 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 年内 71,704千円 | 1 年内 —千円 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 年超 —千円 | 1 年超 —千円 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 71,704千円 | 合計 —千円 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払リース料 143,370千円 | 支払リース料 71,704千円 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費相当額 131,737千円 | 減価償却費相当額 64,747千円 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息相当額 4,254千円 | 支払利息相当額 965千円 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 減価償却費相当額の算定方法 | (4) 減価償却費相当額の算定方法 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。 | 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。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (5) 利息相当額の算定方法 | (5) 利息相当額の算定方法 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。 | 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。 | | | | | | | | | | | | | | | | |

(金融商品関係)

当事業年度(自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日)

(追加情報)

当事業年度より、「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 平成20年 3 月10日)及び「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第19号 平成20年 3 月10日)を適用しております。

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、市場環境や長期、短期のバランスを勘案して、必要な資金(主に銀行借入)を調達しております。また、資金運用は安全性の高い短期預金等で運用しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

売掛金は事業活動から生じた営業債権であり、顧客の信用リスクに晒されております。

投資有価証券は主に業務上の関係を有する企業の株式であり、市場価格の変動リスクに晒されております。

支払手形及び買掛金は事業活動から生じた営業債務であり、全て1年以内に支払期日が到来します。

借入金及び長期設備関係未払金は主に設備投資等に必要な資金の調達を目的としたものであります。

借入金のうち一部については、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されておりますが、デリバティブ取引(金利スワップ)を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、借入金に係る支払金利の変動リスクに対するヘッジを目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「重要な会計方針」に記載されている5. ヘッジ会計の方法を参照下さい。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

① 信用リスク(取引先の契約不履行に係るリスク)の管理

売掛金は、取引相手毎に期日及び残高を管理するとともに、報告体制を構築し財務状況等の悪化による回収懸念の早期把握や軽減を図っており、デリバティブ取引については、取引相手先を高格付を有する金融機関に限定しているため信用リスクはほとんどないものと認識しております。

② 市場リスク(為替や金利等の変動リスク)の管理

投資有価証券については、定期的に時価や発行体(取引先企業)の財政状態を把握し、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

③ 資金調達に係る流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、各部署からの報告に基づき企画管理本部が定期的に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性を一定レベルに維持することにより、流動性リスクを管理しております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

2. 金融商品の時価等に関する事項

平成22年7月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません。（（注2）をご参照ください。）

（単位：千円）

| | 貸借対照表 計上額 | 時価 | 差額 |
|---------------|--------------|-------------|--------|
| (1) 現金及び預金 | 1,151,521 | 1,151,521 | — |
| (2) 売掛金 | 1,367,602 | 1,367,602 | — |
| (3) 投資有価証券 | | | |
| その他有価証券 | 320,921 | 320,921 | — |
| (4) 支払手形 | (644,961) | (644,961) | — |
| (5) 買掛金 | (731,227) | (731,227) | — |
| (6) 長期借入金 | (1,939,084) | (1,943,489) | 4,405 |
| (7) 長期設備関係未払金 | (558,026) | (594,612) | 36,585 |
| (8) デリバティブ取引 | — | — | — |

※1 負債に計上されているものについては、()内以示しております。

2 負債の長期借入金、長期設備関係未払金は、1年内返済予定の長期借入金及び設備関係未払金を含めて表示しております。

（注1）金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1)現金及び預金並びに(2)売掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3)投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。

また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、「有価証券関係」注記を参照下さい。

負 債

(4)支払手形及び(5)買掛金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(6)長期借入金及び(7)長期設備関係未払金

長期借入金及び長期設備関係未払金の時価については、元利金の合計額を、同様の新規借入又は設備投資を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(8)デリバティブ取引

「デリバティブ取引関係」注記を参照下さい。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

| 区分 | 貸借対照表計上額 |
|--------|----------|
| 非上場株式 | 64,953 |
| 子会社株式 | 40,000 |
| 関連会社株式 | 46,500 |

※ これらについては、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記表には含めておりません。

(注3) 満期のある金銭債権の決算日後の償還予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|--------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金及び預金 | 1,151,521 | — | — | — |
| 売掛金 | 1,367,602 | — | — | — |
| 合計 | 2,519,123 | — | — | — |

(注4) 長期借入金及びその他の有利子負債の決算日後の返済予定額

(単位：千円)

| | 1年以内 | 1年超 2年以内 | 2年超 3年以内 | 3年超 4年以内 | 4年超 5年以内 | 5年超 |
|---------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 長期借入金 | 632,701 | 459,846 | 295,368 | 285,368 | 193,558 | 72,243 |
| 設備関係未払金 | 62,368 | 62,368 | 62,368 | 62,368 | 62,368 | 218,285 |
| 合計 | 695,069 | 522,214 | 357,736 | 347,736 | 255,926 | 290,528 |

(有価証券関係)

前事業年度(自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日)

1 その他有価証券で時価のあるもの

| 区分 | 種類 | 取得原価 (千円) | 貸借対照表 計上額 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------|-----------|--------------|----------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 88,661 | 181,763 | 93,101 |
| | (2) 債券 | | | |
| | ① 国債・地方債等 | — | — | — |
| | ② 社債 | — | — | — |
| | ③ その他 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 88,661 | 181,763 | 93,101 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 211,596 | 184,205 | △27,391 |
| | (2) 債券 | | | |
| | ① 国債・地方債等 | — | — | — |
| | ② 社債 | — | — | — |
| | ③ その他 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 211,596 | 184,205 | △27,391 |
| 合計 | | 300,258 | 365,969 | 65,710 |

2 当事業年度中に売却したその他有価証券

| 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|---------|-------------|-------------|
| — | — | — |

3 時価評価されていない有価証券

| | 貸借対照表計上額(千円) |
|------------------|--------------|
| その他有価証券 非上場株式 | 44,497 |
| 関係会社株式 非上場株式 | 72,475 |

4 有価証券の減損処理基準

株式の減損にあたっては、時価が取得原価に比べ50%以上下落したもの及び時価が取得原価に比べ30%以上50%未満下落しているもののうち時価の回復可能性があるかと判断されるものを除き、減損処理を行っております。

表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。なお、当事業年度において減損処理を行い、関係会社株式評価損81,524千円を計上しております。

当事業年度(自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日)

1 満期保有目的の債券

該当事項はありません。

2 子会社株式及び関連会社株式

子会社株式及び関連会社株式は、市場価格がなく、時価を把握することが困難と認められることから、記載をしておりません。

3 その他有価証券で時価のあるもの

| 区分 | 種類 | 貸借対照表 計上額 (千円) | 取得原価 (千円) | 差額 (千円) |
|----------------------|-----------|----------------------|--------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 株式 | 159,680 | 89,642 | 70,038 |
| | (2) 債券 | | | |
| | ① 国債・地方債等 | — | — | — |
| | ② 社債 | — | — | — |
| | ③ その他 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 159,680 | 89,642 | 70,038 |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式 | 161,240 | 188,874 | △27,634 |
| | (2) 債券 | | | |
| | ① 国債・地方債等 | — | — | — |
| | ② 社債 | — | — | — |
| | ③ その他 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 161,240 | 188,874 | △27,634 |
| 合計 | | 320,921 | 278,517 | 42,403 |

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額64,953千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

4 当事業年度中に売却したその他有価証券

| 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|---------|-------------|-------------|
| — | — | — |

5 有価証券の減損処理基準

株式の減損処理にあたっては、時価が取得原価に比べ50%以上下落したもの及び時価が取得原価に比べ30%以上50%未満下落しているもののうち時価の回復可能性があると判断されるものを除き、減損処理を行っております。

表中の「取得原価」は減損処理後の帳簿価額であります。なお、当事業年度において減損処理を行い、投資有価証券評価損38,594千円、関係会社株式評価損25,975千円を計上しております。

(デリバティブ取引関係)

前事業年度(自 平成20年8月1日 至 平成21年7月31日)

1 取引の状況に関する事項

| 前事業年度 (自 平成20年8月1日 至 平成21年7月31日) | |
|--|---|
| 1 | 取引の内容 利用しているデリバティブ取引は、金利関連では金利スワップ取引であります。 |
| 2 | 取引に対する取組方針 デリバティブ取引は、将来の金利変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。 |
| 3 | 取引の利用目的 デリバティブ取引は、金利関連では借入金利等の将来の金利市場における利率上昇による変動リスクを回避する目的で利用しております。 なお、デリバティブ取引を利用してヘッジ会計を行っております。 ① ヘッジ会計の方法 ヘッジ会計の要件を満たす金利スワップ取引について、特例処理を採用しております。 ② ヘッジ手段とヘッジ対象 ・ヘッジ手段 金利スワップ取引 ・ヘッジ対象 借入金利 ③ ヘッジ方針 金利スワップ取引は、借入金利の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。 |
| 4 | 取引に係るリスクの内容 金利スワップ取引は市場金利の変動によるリスクはほとんどないと認識しております。 |
| 5 | 取引に係るリスク管理体制 デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従い、資金担当部門が決裁担当者の承認を得て行っております。 |

2 取引の時価等に関する事項

前事業年度（自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日）

利用しているデリバティブ取引は全てヘッジ会計の特例処理を適用しているため、記載を省略しております。

当事業年度（自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日）

1. ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

| ヘッジ会計の方法 | デリバティブ取引の種類等 | 主なヘッジ対象 | 契約額等 (千円) | 契約額の うち1年超 (千円) | 時価(千円) |
|-----------------|---------------------|---------|--------------|-----------------------|--------|
| 金利スワップの 特例処理 | 金利スワップ 支払固定・受取変動 | 長期借入金 | 891, 575 | 614, 150 | (注) |

(注) 金利スワップの特例処理によるものは、ヘッジ対象とされている長期借入金と一体として処理されているため、その時価は、当該長期借入金の時価に含めて記載しております。

(退職給付関係)

前事業年度（自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日）

当社は退職給付制度を採用していないため、該当事項はありません。

当事業年度（自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日）

当社は退職給付制度を採用していないため、該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

前事業年度（自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日）

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

| 前事業年度 (平成21年 7 月31日現在) | | 当事業年度 (平成22年 7 月31日現在) | |
|--|-----------|--|-----------|
| 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (流動) | | 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (流動) | |
| 繰延税金資産 | | 繰延税金資産 | |
| 未払事業所税 | 1,313千円 | 未払事業所税 | 1,325千円 |
| 未払事業税 | 7,022千円 | 貯蔵品除却損 | 1,328千円 |
| 貯蔵品除却損 | 1,328千円 | 賞与引当金 | 7,768千円 |
| 賞与引当金 | 7,083千円 | 法定福利費 | 1,123千円 |
| 法定福利費 | 947千円 | 原材料評価損 | 2,540千円 |
| 原材料評価損 | 2,322千円 | 税務上の繰延欠損金 | 27,065千円 |
| 繰延税金資産合計 | 20,019千円 | その他 | 74千円 |
| | | 繰延税金資産合計 | 41,225千円 |
| | | 繰延税金負債 | |
| | | 未収還付事業税 | △2,126千円 |
| | | 繰延税金負債合計 | △2,126千円 |
| | | 繰延税金資産の純額 | 39,098千円 |
| (固定) | | (固定) | |
| 繰延税金資産 | | 繰延税金資産 | |
| 貸倒損失 | 955千円 | 貸倒損失 | 955千円 |
| 貸倒引当金 | 1,217千円 | 貸倒引当金 | 11,750千円 |
| 減価償却超過額 | 2,129千円 | 減価償却超過額 | 2,217千円 |
| 投資有価証券評価損 | 20,228千円 | 投資有価証券評価損 | 35,820千円 |
| 関係会社株式評価損 | 32,935千円 | 遊休資産減損損失 | 6,862千円 |
| 遊休資産減損損失 | 28,571千円 | 繰延税金資産小計 | 57,607千円 |
| 繰延税金資産小計 | 86,037千円 | 評価性引当額 | △40,470千円 |
| 評価性引当額 | △28,482千円 | 繰延税金資産合計 | 17,137千円 |
| 繰延税金資産合計 | 57,555千円 | | |
| 繰延税金負債 | | 繰延税金負債 | |
| その他有価証券評価差額金 | △28,198千円 | その他有価証券評価差額金 | △25,572千円 |
| 繰延税金負債合計 | △28,198千円 | 繰延税金負債合計 | △25,572千円 |
| 繰延税金資産の純額 | 29,356千円 | 繰延税金負債の純額 | △8,435千円 |
| 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の主要な項目別の内訳 | | 2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の主要な項目別の内訳 | |
| 法定実効税率 | 40.4% | 法定実効税率 | 40.4% |
| (調整) | | (調整) | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 2.4% | 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 22.8% |
| 評価性引当額の増減 | △9.6% | 評価性引当額の増減 | 81.0% |
| 住民税均等割等 | 1.6% | 住民税均等割等 | 20.0% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 34.8% | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 164.2% |

(企業結合等関係)

前事業年度(自 平成20年8月1日 至 平成21年7月31日)
該当事項はありません。

当事業年度(自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日)
該当事項はありません。

(賃貸等不動産関係)

当事業年度(自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日)
重要性が乏しいため記載を省略しております。

(追加情報)

当事業年度から「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準」(企業会計基準第20号 平成20年11月28日)及び「賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第23号 平成20年11月28日)を適用しております。

(持分法損益等)

| 前事業年度 (自 平成20年8月1日 至 平成21年7月31日) | | 当事業年度 (自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日) | |
|--|----------|--|----------|
| 関係会社に対する投資の金額 | 72,475千円 | 関係会社に対する投資の金額 | 86,500千円 |
| 持分法を適用した場合の投資の金額 | 60,169千円 | 持分法を適用した場合の投資の金額 | 76,377千円 |
| 持分法を適用した場合の投資損失の金額 | 46,886千円 | 持分法を適用した場合の投資損失の金額 | 22,978千円 |

(関連当事者との取引)

前事業年度(自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日)

(追加情報)

当事業年度より、「関連当事者の開示に関する会計基準」(企業会計基準第11号 平成18年10月17日)及び「関連当事者の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第13号 平成18年10月17日)を適用しております。

なお、これによる開示対象範囲の変更はありません。

1 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----------|----------------|------------|----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------|--------------|----|--------------|
| 関連 会社 | ㈱ブリプレス・センター | 札幌市 中央区 | 85,500 | 年賀状印刷 商業印刷 | (所有) 直接23.4 | 製造委託 | 受取賃貸料 | 8,800 | — | — |

(注) 1 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

受取賃貸料については、近隣の取引実勢及び賃貸原価を勘案のうえ、両者協議に基づいて決定しております。

(2) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る)等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有 (被所有) 割合 (%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----------------------|----------------|-----|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|---|---------------|-------------|--------------|
| 役員及び 主要株主 (個人) | 加藤 優 | — | — | 当 社 代 表 取 締 役 会 長 | (被所有) 直接 24.2 | — | 当社本社工場 土地建物の維持・管理等を 協同組合札幌 プリントピア へ委託 (注2) | 141,486 | 未払費用 | 12,125 |
| | | | | 協 同 組 合 札 幌 プ リ ン ト ピ ア 理事長 | | | | 16,421 | 出資金 (注3) | 180,419 |
| | | | | — | | | | 差 入 保証金 | 5,000 | |
| | | | | — | | | | 設備関係 未払金 | 62,368 | |
| | | | | — | | | | 長期設備 関係未払金 | 530,127 | |

(注) 1 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

当社と協同組合札幌プリントピアとの取引は、加藤優が第三者(協同組合札幌プリントピア)の代表者として行った取引であり、当社本社工場の土地建物の維持・管理等の費用については、市場価格及び一般的取引条件を勘案して決定しております。

3 出資金には、出資預け金179,919千円を含んでおります。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

当事業年度において、重要な関連会社は㈱味香り戦略研究所及び其水堂金井印刷㈱であり、その要約財務情報は以下のとおりであります。

| | (単位：千円) | |
|-------------|-----------|-----------|
| | ㈱味香り戦略研究所 | 其水堂金井印刷㈱ |
| 流動資産合計 | 133,594 | 251,847 |
| 固定資産合計 | 37,075 | 433,937 |
| 流動負債合計 | 31,413 | 321,983 |
| 固定負債合計 | — | 357,167 |
| 純資産合計 | 139,256 | 6,634 |
| 売上高 | 101,195 | 596,268 |
| 税引前当期純損失(△) | △ 98,336 | △ 151,387 |
| 当期純損失(△) | △ 100,025 | △ 151,487 |

当事業年度(自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日)

1 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----------|-----------------|------------|----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------|--------------|----|--------------|
| 関連 会社 | ㈱ブリプレ ス・センター | 札幌市 中央区 | 85,500 | 年賀状印刷 商業印刷 | (所有) 直接23.4 | 製造委託 | 受取賃貸料 | 8,154 | — | — |

(注) 1 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておりません。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

受取賃貸料については、近隣の取引実勢及び賃貸原価を勘案のうえ、両者協議に基づいて決定しております。

(2) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る)等

| 種類 | 会社等の名称 又は氏名 | 所在地 | 資本金又は 出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等 の所有 (被所有) 割合(%) | 関連当事者 との関係 | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----------------------|----------------|-----|----------------------|---|-------------------------------|---------------|---|--------------|---------------|--------------|
| 役員及び 主要株主 (個人) | 加藤 優 | — | — | 当 社 代 表 取 締 役 会 長 協 同 組 合 札 幌 プ リ ン ト ピ ア 理 事 長 | (被所有) 直接 24.2 | — | 当社本社工場 土地建物の維 持・管理等を 協同組合札幌 プリントピア へ委託 (注2) | 142,094 | 未払費用 | 12,689 |
| | | | | | | | | 3,874 | 未収入金 | 4,067 |
| | | | | | | | | 16,421 | 出資金 (注3) | 196,840 |
| | | | | | | | | — | 差 入 保証金 | 5,000 |
| | | | | | | | | — | 設備関係 未払金 | 62,368 |
| | | | | | | | | — | 長期設備 関係未払金 | 467,758 |

(注) 1 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2 取引条件及び取引条件の決定方針等

当社と協同組合札幌プリントピアとの取引は、加藤優が第三者(協同組合札幌プリントピア)の代表者として行った取引であり、当社本社工場の土地建物の維持・管理等の費用については、市場価格及び一般的取引条件を勘案して決定しております。

3 出資金には、出資預け金196,340千円を含んでおります。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

当事業年度において、重要な関連会社は(株)味香り戦略研究所であり、その要約財務情報は以下のとおりであります。

| (単位：千円) | |
|-------------|---------|
| (株)味香り戦略研究所 | |
| 流動資産合計 | 47,118 |
| 固定資産合計 | 25,514 |
| 流動負債合計 | 11,000 |
| 固定負債合計 | — |
| 純資産合計 | 61,632 |
| 売上高 | 78,108 |
| 税引前当期純損失(△) | △78,732 |
| 当期純損失(△) | △77,623 |

(1株当たり情報)

| 前事業年度 (自 平成20年8月1日 至 平成21年7月31日) | | 当事業年度 (自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日) | |
|---|---------|--|---------|
| 1株当たり純資産額 | 588円54銭 | 1株当たり純資産額 | 563円67銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 38円81銭 | 1株当たり当期純損失 | 3円11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、潜在株式が無いため記載しておりません。 | | 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り、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 | |

(注) 1株当たり当期純利益又は当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前事業年度 (自 平成20年8月1日 至 平成21年7月31日) | 当事業年度 (自 平成21年8月1日 至 平成22年7月31日) |
|--------------------------------|--|--|
| 損益計算書上の当期純利益又は 当期純損失(△)(千円) | 118,688 | △9,501 |
| 普通株式に係る当期純利益又は 当期純損失(△)(千円) | 118,688 | △9,501 |
| 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) | 3,057,889 | 3,057,610 |

(重要な後発事象)

| <p>前事業年度 (自 平成20年 8 月 1 日 至 平成21年 7 月31日)</p> | <p>当事業年度 (自 平成21年 8 月 1 日 至 平成22年 7 月31日)</p> |
|---|--|
| | <p>(株式会社味香り戦略研究所の株式取得による子会社化及び第三者割当増資の引受)</p> <p>(1)株式追加取得による子会社化 当社は、平成22年 8 月30日開催の取締役会において当社の関連会社である株式会社味香り戦略研究所の株式を追加取得することを決議し、平成22年 8 月31日付けで同社株式を取得することにより、子会社化いたしました。 従来より、同社からの味覚に関する販促支援コンテンツの提供を受けておりましたが、当社の販促ツールの更なる拡充や、同社の有する優良な顧客層の新規開拓を目的として、同社の株式を追加取得し、当社の議決権の割合が44.96%となったことから、支配力基準に鑑み子会社化いたしました。</p> <p>① 株式の取得先 商号 りそなキャピタル株式会社 大和企業投資株式会社 名称 エヌアイエフジャパンファンド 投資事業有限責任組合 D S C - 3 号投資事業組合</p> <p>② 対象会社の概要 商号 株式会社味香り戦略研究所 事業内容 味分析サービス事業 味マーケティングサービス事業 売上高 78百万円 (平成22年 3 月期) 総資産 72百万円 (平成22年 3 月期) 純資産 61百万円 (平成22年 3 月期) 資本金 314百万円 (平成22年 3 月期)</p> <p>③ 取得日 平成22年 8 月31日</p> <p>④ 取得株式数、取得価額及び取得前後の所有比率 取得株式数 640株 取得価額 832万円 取得による所有比率の異動 取得前31.51%、取得後44.96%</p> <p>(2)第三者割当増資の引受 当社は、平成22年 8 月30日の取締役会において、株式会社味香り戦略研究所の財務体質強化を目的として実施する第三者割当増資の引受けを行うことを決議し、平成22年 9 月27日に払込を完了しました。</p> <p>第三者割当増資の内容 ① 発行株式数 普通株式 3,950株 ② 引受株式数 普通株式 3,850株 ③ 発行価額 1 株につき13,000円 ④ 引受総額 50,050千円 ⑤ 引受による所有比率の異動 引受前44.96%、引受後68.77%</p> |

⑤ 【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

| 銘柄 | | | 株式数 (株) | 貸借対照表計上額 (千円) |
|--------|-------------|------------------------|------------|------------------|
| 投資有価証券 | その他 有価証券 | (株)アークス | 112, 192 | 130, 255 |
| | | イオン北海道(株) | 391, 800 | 107, 353 |
| | | ブロードアース(株) | 1, 200 | 30, 000 |
| | | (株)オークワ | 28, 210 | 22, 963 |
| | | (株)ほくほくフィナンシャルグループ優先株式 | 40, 000 | 20, 000 |
| | | (株)ほくほくフィナンシャルグループ | 100, 000 | 15, 300 |
| | | (株)三菱UFJフィナンシャル・グループ | 33, 000 | 14, 157 |
| | | (株)サッポロドラッグストアー | 80 | 11, 088 |
| | | (株)ローレルインテリジェントシステムズ | 668 | 10, 716 |
| | | (株)土屋ホールディングス | 70, 000 | 6, 160 |
| | | (株)小森コーポレーション | 6, 000 | 5, 364 |
| | | (株)札幌北洋ホールディングス | 10, 000 | 4, 100 |
| | | (株)ツルハホールディングス | 1, 000 | 3, 330 |
| | | (株)商工組合中央金庫 | 20, 000 | 2, 000 |
| | | その他 5 銘柄 | 1, 795 | 3, 088 |
| 小計 | | 815, 945 | 385, 874 | |
| 計 | | | 815, 945 | 385, 874 |

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 前期末残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) | 当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円) | 当期償却額 (千円) | 差引当期末 残高 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 1,491,716 | 1,624 | 5,632 | 1,487,708 | 797,083 | 41,215 | 690,624 |
| 構築物 | 19,388 | 2,000 | — | 21,388 | 17,142 | 907 | 4,246 |
| 機械及び装置 | 1,756,495 | 209,038 | 142,089 | 1,823,444 | 1,551,352 | 190,087 | 272,091 |
| 車両運搬具 | 86,424 | — | 2,498 | 83,925 | 77,057 | 7,926 | 6,868 |
| 工具、器具及び備品 | 1,152,431 | 88,767 | 27,895 | 1,213,303 | 1,050,955 | 101,167 | 162,347 |
| 土地 | 971,954 | 1,487 | 21,001 | 952,440 | — | — | 952,440 |
| 建設仮勘定 | 26,314 | 168,484 | 157,020 | 37,778 | — | — | 37,778 |
| 有形固定資産計 | 5,504,725 | 471,402 | 356,138 | 5,619,990 | 3,493,592 | 341,303 | 2,126,398 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| 商標権 | 1,061 | — | — | 1,061 | 699 | 106 | 362 |
| ソフトウェア | 786,726 | 64,583 | 19,862 | 831,447 | 720,152 | 64,797 | 111,294 |
| ソフトウェア仮勘定 | 23,358 | 1,400 | 22,902 | 1,857 | — | — | 1,857 |
| 電話加入権 | 13,499 | — | — | 13,499 | — | — | 13,499 |
| その他 | 3,433 | — | — | 3,433 | 2,917 | 123 | 515 |
| 無形固定資産計 | 828,080 | 65,984 | 42,764 | 851,299 | 723,770 | 65,027 | 127,529 |
| 長期前払費用 | 1,920 | — | 1,920 | — | — | — | — |

(注) 1 当期増加額のうち主なものは、以下のとおりであります。

| | | |
|-----------|------------------|-----------|
| 機械及び装置 | 印刷関連設備 | 162,943千円 |
| | 年賀状印刷設備 | 15,730千円 |
| 工具、器具及び備品 | 印刷設備 | 9,097千円 |
| | 年賀状印刷設備 | 17,500千円 |
| | 年賀サーバー | 8,329千円 |
| | 各種P C 及び周辺機器 | 43,363千円 |
| ソフトウェア | 印刷関連設備 | 33,350千円 |
| | クライアント向け販売促進システム | 25,179千円 |

2 当期減少額のうち主なものは、以下のとおりであります。

| | | |
|--------|--------|-----------|
| 機械及び装置 | 印刷関連設備 | 110,507千円 |
|--------|--------|-----------|

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

| 区分 | 前期末残高 (千円) | 当期末残高 (千円) | 平均利率 (%) | 返済期限 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| 短期借入金 | — | 200,000 | 0.83 | — |
| 一年以内に返済予定の長期借入金 | 601,638 | 632,701 | 1.63 | — |
| 一年以内に返済予定のリース債務 | — | — | — | — |
| 長期借入金(一年以内に返済予定のものを除く。) | 1,414,594 | 1,306,383 | 1.52 | 平成23年 8月 1日から 平成29年 1月16日まで |
| リース債務(一年以内に返済予定のものを除く。) | — | — | — | — |
| 一年以内その他有利子負債 (設備関係未払金) 施設・土地未払金 | 62,368 | 62,368 | 2.70 | — |
| その他有利子負債 (長期設備関係未払金) 施設・土地未払金 | 530,127 | 467,758 | 2.70 | 平成23年 8月 1日から 平成30年11月15日まで |
| 合計 | 2,608,727 | 2,669,210 | — | — |

(注) 1 「平均利率」については、当期末残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金及びその他有利子負債(1年以内に返済予定のものを除く)の当期末日後5年以内における返済予定額の総額は以下のとおりであります。

| 区分 | 1年超2年以内 (千円) | 2年超3年以内 (千円) | 3年超4年以内 (千円) | 4年超5年以内 (千円) |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 459,846 | 295,368 | 285,368 | 193,558 |
| その他 有利子負債 | 62,368 | 62,368 | 62,368 | 62,368 |

【引当金明細表】

| 区分 | 前期末残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (目的使用) (千円) | 当期減少額 (その他) (千円) | 当期末残高 (千円) |
|-------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金 | 39,426 | 85,771 | 416 | 6,589 | 118,192 |
| 賞与引当金 | 17,533 | 19,229 | 17,533 | — | 19,229 |

(注) 貸倒引当金の当期減少額(その他)の内容は以下のとおりであります。

- | | |
|----------------------|---------|
| (1) 一般債権の貸倒実績率による洗替額 | 5,853千円 |
| (2) 貸倒懸念債権の回収額 | 735千円 |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 流動資産

イ 現金及び預金

| 区分 | 金額(千円) |
|------|-----------|
| 現金 | 5,512 |
| 預金 | |
| 当座預金 | 1,110,360 |
| 普通預金 | 35,647 |
| 計 | 1,146,008 |
| 合計 | 1,151,521 |

ロ 受取手形

相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|--------------|--------|
| ゆとりフォーム(株) | 21,822 |
| (株)ノヴェロ | 21,559 |
| ジェフサセントラル(株) | 4,367 |
| 三井堂(株) | 4,162 |
| (株)北日本広告社 | 2,470 |
| その他 | 12,983 |
| 合計 | 67,366 |

期日別内訳

| 期日 | 金額(千円) |
|-----------|--------|
| 平成22年 8 月 | 23,377 |
| 9 月 | 27,138 |
| 10月 | 5,990 |
| 11月 | 10,858 |
| 合計 | 67,366 |

ハ 売掛金
相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|----------------|-----------|
| 住生活グループファイナンス㈱ | 110,732 |
| トステムアド㈱ | 76,090 |
| ㈱タイヨー | 59,188 |
| トステムビバ㈱ | 55,595 |
| ㈱正栄プロジェクト | 55,207 |
| その他 | 1,010,787 |
| 合計 | 1,367,602 |

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 前期繰越高(千円) (A) | 当期発生高(千円) (B) | 当期回収高(千円) (C) | 次期繰越高(千円) (D) | 回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$ | 滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{(B)}$ 2 365 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|--|--|
| 1,270,019 | 12,369,585 | 12,272,002 | 1,367,602 | 90.0 | 38.9 |

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

ニ 商品及び製品

| 区分 | 金額(千円) |
|-------|--------|
| 商品 | |
| 印鑑その他 | 2,940 |
| 製品 | |
| チラシ | 9,324 |
| 合計 | 12,265 |

ホ 仕掛品

| 品名 | 金額(千円) |
|-------------|--------|
| 年賀はがきデザイン料他 | 4,860 |
| その他 | 7,814 |
| 合計 | 12,675 |

へ 原材料及び貯蔵品

| 品名 | 金額(千円) |
|---------------|---------|
| 原材料 | |
| はがき | 173,066 |
| 用紙 | 57,031 |
| インキ | 13,470 |
| 年賀状印刷事業用資材 | 6,110 |
| プリントハウス用雑貨 | 3,024 |
| サイン・ディスプレイ用資材 | 4,716 |
| 商業印刷事業用資材 | 1,280 |
| 計 | 258,700 |
| 貯蔵品 | |
| 切手 | 97 |
| 商業印刷事業用消耗品 | 3,378 |
| 年賀状印刷事業用消耗品 | 3,514 |
| その他 | 3,345 |
| 計 | 10,336 |
| 合計 | 269,036 |

② 流動負債

イ 支払手形

相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|--------------|---------|
| 日藤(株) | 251,591 |
| 北海道大日精化工業(株) | 161,012 |
| 大丸藤井(株) | 114,145 |
| 旭洋紙パルプ(株) | 48,289 |
| (株)光文堂 | 36,844 |
| その他 | 33,078 |
| 合計 | 644,961 |

期日別内訳

| 期日 | 金額(千円) |
|-----------|----------|
| 平成22年 8 月 | 373, 049 |
| 9 月 | 133, 608 |
| 10月 | 138, 304 |
| 合計 | 644, 961 |

ロ 買掛金

相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|--------------|----------|
| 日藤(株) | 69, 777 |
| (株)北日本広告社 | 69, 109 |
| 朝日折込(株) | 44, 097 |
| (株)ノヴェロ | 38, 661 |
| 北海道大日精化工業(株) | 38, 350 |
| その他 | 471, 230 |
| 合計 | 731, 227 |

ハ 短期借入金

| 相手先 | 金額(千円) |
|-----------|----------|
| (株)北洋銀行 | 100, 000 |
| (株)三井住友銀行 | 100, 000 |
| 合計 | 200, 000 |

ニ 設備関係支払手形

相手先別内訳

| 相手先 | 金額(千円) |
|--------|---------|
| (株)光文堂 | 14, 017 |
| 日藤(株) | 462 |
| 合計 | 14, 479 |

期日別内訳

| 期日 | 金額(千円) |
|----------|---------|
| 平成22年 8月 | 14, 017 |
| 平成22年10月 | 462 |
| 合計 | 14, 479 |

③ 固定負債

イ 長期借入金(一年内返済予定長期借入金を含む)

| 相手先 | 金額(千円) |
|--------------|---------------------|
| (株)北海道銀行 | 573,615 (219,625) |
| (株)北洋銀行 | 535,028 (178,756) |
| (株)商工組合中央金庫 | 292,173 (82,808) |
| (株)みずほ銀行 | 187,048 (48,672) |
| (株)三菱東京UFJ銀行 | 157,160 (28,560) |
| その他 | 194,060 (74,280) |
| 合計 | 1,939,084 (632,701) |

(注) 金額の(内数)は、一年内返済予定長期借入金であります。

ロ 長期設備関係未払金

| 区分 | 金額(千円) |
|----------|---------|
| 施設・土地未払金 | 467,758 |
| 合計 | 467,758 |

(3) 【その他】

当事業年度における各四半期会計期間に係る売上高等

| | 第1四半期 (自 平成21年8月1日 至 平成21年10月31日) | 第2四半期 (自 平成21年11月1日 至 平成22年1月31日) | 第3四半期 (自 平成22年2月1日 至 平成22年4月30日) | 第4四半期 (自 平成22年5月1日 至 平成22年7月31日) |
|--------------------------------------|---|---|--|--|
| 売上高 (千円) | 2,403,261 | 4,546,524 | 2,579,558 | 2,300,256 |
| 税引前四半期純利益金額又は税引前四半期純損失金額 (△) (千円) | △449,999 | 780,962 | △128,987 | △187,177 |
| 四半期純利益金額又は四半期純損失金額 (△) (千円) | △266,834 | 455,719 | △77,009 | △121,376 |
| 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 (△) (円) | △87.27 | 149.04 | △25.19 | △39.70 |