

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15年8月1日から平成16年1月31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16年8月1日から平成17年1月31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。

ただし、当中間連結会計期間(平成16年8月1日から平成17年1月31日まで)については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成16年1月30日内閣府令第5号)附則第3項のただし書きにより、改正前の中間連結財務諸表規則に基づいて作成しております。

(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15年8月1日から平成16年1月31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16年8月1日から平成17年1月31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。

ただし、当中間会計期間(平成16年8月1日から平成17年1月31日まで)については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成16年1月30日内閣府令第5号)附則第3項のただし書きにより、改正前の中間財務諸表等規則に基づいて作成しております。

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15年8月1日から平成16年1月31日まで)及び前中間会計期間(平成15年8月1日から平成16年1月31日まで)並びに当中間連結会計期間(平成16年8月1日から平成17年1月31日まで)及び当中間会計期間(平成16年8月1日から平成17年1月31日まで)の中間連結財務諸表及び中間財務諸表について、中央青山監査法人により中間監査を受けております。

1 【中間連結財務諸表等】

(1) 【中間連結財務諸表】

① 【中間連結貸借対照表】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成16年1月31日)		当中間連結会計期間末 (平成17年1月31日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成16年7月31日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(資産の部)								
I 流動資産								
1 現金及び預金			574,463		736,412		493,788	
2 受取手形及び売掛金	※3		1,805,663		1,981,747		1,368,675	
3 たな卸資産			325,108		214,091		368,299	
4 未収消費税等			—		722		—	
5 その他			586,184		408,330		212,318	
6 貸倒引当金			△32,446		△65,641		△64,896	
流動資産合計			3,258,973	43.0	3,275,663	46.4	2,378,185	35.7
II 固定資産								
1 有形固定資産	※1 ※2							
(1) 建物及び構築物		1,053,761		921,672		1,019,468		
(2) 機械装置及び運搬 具		896,799		444,307		813,392		
(3) 土地		1,031,346		1,031,346		1,031,346		
(4) その他		231,731	3,213,639	262,880	2,660,206	263,224	3,127,430	
2 無形固定資産			314,461		348,792		329,773	
3 投資その他の資産								
(1) 投資有価証券		566,998		534,873		593,994		
(2) 破産更生債権等		384,600		390,236		385,608		
(3) その他		226,636		236,131		225,662		
(4) 貸倒引当金		△380,885	797,350	△392,993	768,248	△385,648	819,616	
固定資産合計			4,325,451	57.0	3,777,248	53.6	4,276,820	64.3
資産合計			7,584,425	100.0	7,052,911	100.0	6,655,006	100.0

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成16年1月31日)		当中間連結会計期間末 (平成17年1月31日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成16年7月31日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(負債の部)								
I 流動負債								
1	支払手形及び買掛金	※3	855,835		704,467		924,214	
2	短期借入金	※2	2,800,000		3,050,000		2,221,000	
3	一年内返済予定 長期借入金	※2	235,329		347,856		306,856	
4	未払法人税等		1,027		6,303		2,199	
5	未払消費税等		48,841		62,121		44,315	
6	賞与引当金		—		4,235		5,469	
7	設備未払金	※2	110,523		75,548		95,803	
8	その他		332,879		237,581		298,996	
	流動負債合計		4,384,437	57.8	4,488,114	63.6	3,898,855	58.6
II 固定負債								
1	長期借入金	※2	1,267,811		559,955		1,076,556	
2	長期設備未払金	※2	881,800		810,784		841,968	
3	繰延税金負債		4,594		13,628		23,682	
	固定負債合計		2,154,205	28.4	1,384,368	19.7	1,942,207	29.2
	負債合計		6,538,642	86.2	5,872,482	83.3	5,841,062	87.8
(少数株主持分)								
	少数株主持分		5,116	0.1	18,537	0.2	7,060	0.1
(資本の部)								
I 資本金								
	資本金		319,224	4.2	394,224	5.6	319,224	4.8
II 資本剰余金								
	資本剰余金		348,457	4.6	423,457	6.0	348,457	5.2
III 利益剰余金								
	利益剰余金		366,327	4.8	324,338	4.6	104,498	1.6
IV その他有価証券 評価差額金								
	その他有価証券 評価差額金		6,777	0.1	20,105	0.3	34,937	0.5
V 自己株式								
	自己株式		△120	△0.0	△235	0.0	△235	0.0
	資本合計		1,040,666	13.7	1,161,891	16.5	806,883	12.1
	負債、少数株主持分 及び資本合計		7,584,425	100.0	7,052,911	100.0	6,655,006	100.0

② 【中間連結損益計算書】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間 (自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)			当中間連結会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)			前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)			
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)	
I 売上高	※1		4,903,927	100.0		4,765,914	100.0		8,654,163	100.0	
II 売上原価			3,351,743	68.3		2,990,284	62.7		6,146,762	71.0	
売上総利益			1,552,183	31.7		1,775,630	37.3		2,507,401	29.0	
III 販売費及び一般管理費	※2		1,455,329	29.7		1,362,188	28.6		2,633,615	30.4	
営業利益又は営業損失(△)			96,854	2.0		413,441	8.7		△126,213	△1.4	
IV 営業外収益											
1 受取利息			3,773			1,957			5,616		
2 受取配当金			4,289			2,677			9,732		
3 雑収入			5,953			1,423			8,083		
4 受取賃貸料			4,164			3,576			7,869		
5 その他			767	18,949	0.4	1,723	11,357	0.2	7,170	38,472	0.4
V 営業外費用											
1 支払利息			86,818			124,708			157,873		
2 持分法による 投資損失			—			—			—		
3 貸倒引当金繰入額			5,888			3,918			—		
4 その他			1,350	94,057	1.9	1,780	130,406	2.7	65	157,938	1.8
経常利益又は経常損失(△)				21,746	0.4		294,392	6.2		△245,680	△2.8
VI 特別利益											
1 固定資産売却益	※3		87			12,680			87		
2 投資有価証券売却益			—			2,630			8,566		
3 償却債権取立益			8,567			—			8,567		
4 前期損益修正益			—			90			3		
5 貸倒引当金戻入			—	8,655	0.2	—	15,401	0.3	1,291	18,515	0.2
VII 特別損失											
1 固定資産売却損			—			—			543		
2 固定資産除却損	※4		352			6,207			493		
3 前期損益修正損			—			1,813			—		
4 解約補償損			—			5,726			—		
5 貸倒引当金繰入額			321,998			—			321,998		
6 投資有価証券評価損			—	322,350	6.6	41,387	55,134	1.2	—	323,035	3.8
税金等調整前 中間純利益又は 中間(当期)純損失(△)	※5		△291,949	△6.0		254,659	5.3		△550,200	△6.4	
法人税、住民税 及び事業税	※5		1,557			1,628			3,192		
法人税等調整額	※5		66,368	67,926	1.4	—	1,628	0.0	66,368	69,561	0.8
少数株主利益又は 少数株主損失(△)			△1,685	△0.0		△3,522	△0.1		258	0.0	
中間純利益又は 中間(当期)純損失(△)			△358,190	△7.3		256,553	5.4		△620,019	△7.2	

③ 【中間連結剰余金計算書】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月 31日)		当中間連結会計期間 (自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月 31日)		前連結会計年度の 連結剰余金計算書 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月 31日)	
		金額(千円)		金額(千円)		金額(千円)	
(資本剰余金の部)							
I	資本剰余金期首残高		348,457		348,457		348,457
II	資本剰余金増加高						
1	増資による新株式の発行		—	75,000	75,000		—
III	資本剰余金中間期末 (期末)残高		348,457		423,457		348,457
(利益剰余金の部)							
I	利益剰余金期首残高		761,236		104,498		761,236
II	利益剰余金増加高						
1	中間純利益		—	256,553	256,553		—
III	利益剰余金減少高						
1	中間(当期)純損失	358,190		—		620,019	
2	配当金	36,717	394,908	36,713	36,713	36,717	656,737
IV	利益剰余金中間期末 (期末)残高		366,327		324,338		104,498

④ 【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間	当中間連結会計期間	前連結会計年度の 要約連結キャッシュ・ フロー計算書
		(自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)	(自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)	(自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)
		金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
I 営業活動による キャッシュ・フロー				
1 税金等調整前中間純利益 又は税金等調整前中間(当期) 純損失(△)		△291,949	254,659	△550,200
2 減価償却費		225,830	188,216	469,927
3 長期前払費用償却額		—	1,484	10,508
4 貸倒引当金の増加額		354,280	7,843	391,493
5 賞与引当金の減少額(△)		△8,016	△1,234	△2,546
6 受取利息及び受取配当金		△8,063	△4,634	△15,349
7 投資有価証券評価損		0	41,387	—
8 投資有価証券売却益		—	△2,630	△8,566
9 固定資産売却益(△)		△87	△12,680	△87
10 固定資産売却損		—	—	543
11 固定資産除却損		352	6,207	493
12 支払利息		86,818	124,708	157,873
13 前期損益修正益		—	△90	△8,570
14 前期損益修正損		—	1,813	—
15 解約補償損		—	5,726	—
16 その他		△9,536	△4,942	△23,057
17 売上債権の増加(△)		△855,991	△617,757	△411,443
18 たな卸資産の増加(△) 又は減少		2,588	154,207	△40,602
19 仕入債務の増加 又は減少(△)		136,537	△219,747	204,917
20 未払消費税の増加		74,021	17,805	69,495
21 未収消費税の増加(△)		—	△722	—
22 立替金の増加(△)		△288,286	△214,184	△164
23 その他流動資産の 増加(△)又は減少		△92,019	11,170	△15,324
24 その他流動負債の 増加又は減少(△)		85,322	△778	5,016
小計		△588,198	△264,173	234,354

		前中間連結会計期間 (自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)	前連結会計年度の 要約連結キャッシュ・ フロー計算書 (自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
25		8,072	4,290	14,689
26		△112,091	△126,631	△151,724
27		△498	△2,521	△961
28		63,172	—	63,172
29		9,533	△2,541	23,057
営業活動による キャッシュ・フロー		△620,010	△391,577	182,587
II 投資活動による キャッシュ・フロー				
1		△110,771	△135,253	△183,806
2		5,000	355,493	5,400
3		△9,781	△8,387	△4,525
4		—	3,865	31,855
5		△223,350	△5,020	△347,350
6		134,865	34,598	237,545
7		△17,953	△74,380	△75,260
8		—	1,332	—
9		△6,439	△2,473	△1,642
10		21,840	7,204	16,632
11		△48	△78	△98
12		△559	△5,393	△17,926
投資活動による キャッシュ・フロー		△207,198	171,507	△339,175

区分	注記 番号	前中間連結会計期間	当中間連結会計期間	前連結会計年度の 要約連結キャッシュ・ フロー計算書
		(自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月 31日)	(自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月 31日)	(自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月 31日)
		金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
Ⅲ 財務活動による キャッシュ・フロー				
1 短期借入金の純増加額		1,200,000	829,000	621,000
2 長期借入による収入		80,000	—	80,000
3 長期借入の返済による支出		△115,878	△475,601	△235,606
4 株式発行による収入		—	150,000	—
5 配当金の支払額		△36,389	△36,924	△36,585
6 割賦購入設備の支払額		△52,623	△18,780	△104,881
7 自己株式の取得による支出		—	—	△114
8 少数株主による 株式払込収入		—	15,000	—
財務活動による キャッシュ・フロー		1,075,108	462,693	323,812
Ⅳ 現金及び現金同等物 の純増加額		247,899	242,623	167,224
Ⅴ 現金及び現金同等物 の期首残高		326,564	493,788	326,564
Ⅵ 現金及び現金同等物の 中間期末(期末)残高		574,463	736,412	493,788

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

前中間連結会計期間(自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)
該当事項はありません。

当中間連結会計期間(自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)
該当事項はありません。

前連結会計年度(自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)

当社グループは、2期連続して営業損失(前連結会計年度239,836千円、当連結会計年度126,213千円)及び当期純損失620,019千円を計上しており、当該状況により当社グループには継続企業の前提に関する重要な疑義が存在しております。

当社グループは、経営資源の選択と集中を図り当該状況を解消すべく、以下の計画を順次実行に移しております。

1. 受注内容の改善

(1)直請受注比率の改善

商業印刷事業において、販促企画・デザイン制作・印刷をクライアント企業から一貫受注する直請受注を増やすことにより、収益性の改善を図る。

(2)採算性重視の受注

不採算受注から撤退すると同時に、新規クライアントの開拓を進め、収益性の改善を図る。

2. デザイン制作・印刷業務の生産性の改善

業務フローや組織体制の見直し、担当者の技術力向上により、デザイン制作及び印刷業務の生産性を向上させる。デザイン制作については、平成16年9月に「業務部」と「制作支援センター」を統合し、デザイン制作と画像処理などを専門に行う「制作センター」を札幌本社に設置、運営する。

3. 固定費の削減

(1)既存設備

平成16年9月に大阪工場の一部を業務提携先の印刷会社に売却し、印刷業務のアウトソーシングを実施することにより、印刷工程における固定費を削減し、受注量の増減に応じた変動費管理を行う。

また、操業度が不十分な設備については稼働率の向上施策もしくは売却を行い、設備投資効率の向上に努める。

(2)新規設備投資

設備投資を必要最小限に抑制し、固定費の削減とキャッシュフローの改善を図る。

4. 経費の削減

人件費、外注加工費、業務委託費などの主要経費項目のみならず、製造原価及び販売費・一般管理費全般に亘る経費の削減を実施する。

5. 年賀事業での収益確保

収益性の高い年賀事業に一層の経営資源を投入し、名入印刷年賀受注件数を申年実績45万件から酉年見込55万件に拡大し、一層の収益確保に努める。

以上により、継続企業の前提に関する重要な疑義を解消しうると判断しております。

連結財務諸表は、継続企業を前提として作成されており、当該重要な疑義の影響を連結財務諸表には反映しておりません。

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

前中間連結会計期間 (自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)	前連結会計年度 (自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)
<p>1. 連結の範囲に関する事項 (1) 子会社は、全て連結しております。 連結子会社の数 1社 連結子会社の名称 株式会社総合商業研究所</p> <p>2. 持分法の適用に関する事項 (1) 関連会社は、全て持分法を適用しております。 持分法を適用した関連会社数 1社 持分法を適用した関連会社の名称 アイ・コミュニケーションズ株式会社</p> <p>(2) 持分法適用会社の中間決算日は中間連結決算日と異なりますので、会社の中間会計期間に係る中間財務諸表を利用しております。</p> <p>3. 連結子会社の中間決算日等に関する事項 連結子会社の中間決算日は、中間連結決算日と一致しております。</p> <p>4. 会計処理基準に関する事項 (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法 ① 有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 中間連結決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの 移動平均法による原価法</p>	<p>1. 連結の範囲に関する事項 (1) 子会社は、全て連結しております。 連結子会社の数 2社 連結子会社の名称 株式会社総合商業研究所 株式会社味香り戦略研究所 株式会社味香り戦略研究所は新たに設立したことにより、当中間連結会計期間より連結子会社となりました。</p> <p>2. 持分法の適用に関する事項 (1) 関連会社は、全て持分法を適用しております。 持分法を適用した関連会社数 1社 持分法を適用した関連会社の名称 アイ・コミュニケーションズ株式会社</p> <p>(2) 同左</p> <p>3. 連結子会社の中間決算日等に関する事項 連結子会社のうち、(株)味香り戦略研究所の決算日は3月31日であります。中間連結財務諸表の作成にあたり、中間連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。</p> <p>4. 会計処理基準に関する事項 (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法 ① 有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 同左</p>	<p>1. 連結の範囲に関する事項 (1) 子会社は、全て連結しております。 連結子会社の数 1社 連結子会社の名称 株式会社総合商業研究所</p> <p>2. 持分法の適用に関する事項 (1) 関連会社は、全て持分法を適用しております。 持分法を適用した関連会社数 1社 持分法を適用した関連会社の名称 アイ・コミュニケーションズ株式会社</p> <p>(2) 持分法適用会社の決算日は連結決算日と異なりますので、会社の事業年度に係る財務諸表を利用しております。</p> <p>3. 連結子会社の決算日等に関する事項 連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。</p> <p>4. 会計処理基準に関する事項 (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法 ① 有価証券 その他有価証券 時価のあるもの 連結決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの 同左</p>

前中間連結会計期間 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月 31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月 31日)	前連結会計年度 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月 31日)
<p>② たな卸資産</p> <p>商品 売価還元法による原価法</p> <p>原材料 総平均法による原価法</p> <p>仕掛品 個別法による原価法</p> <p>貯蔵品 総平均法による原価法</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産 定率法</p> <p>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)については定額法によっております。</p> <p>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。</p> <p>また、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <p>建物及び構築物 10年～31年 機械装置及び運搬具 3年～10年</p> <p>② 無形固定資産 定額法</p> <p>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、市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売数量に基づく償却額と見込有効期間(3年)に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい額を償却する方法によっております。</p> <p>③ 長期前払費用 定額法</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金</p> <p>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</p> <p>_____</p>	<p>② たな卸資産</p> <p>商品 同左</p> <p>原材料 同左</p> <p>仕掛品 同左</p> <p>貯蔵品 同左</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産 同左</p> <p>② 無形固定資産 同左</p> <p>③ 長期前払費用 同左</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 同左</p> <p>② 賞与引当金</p> <p>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中間連結会計期間の負担額を計上しております。</p>	<p>② たな卸資産</p> <p>商品 同左</p> <p>原材料 同左</p> <p>仕掛品 同左</p> <p>貯蔵品 同左</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>① 有形固定資産 同左</p> <p>② 無形固定資産 同左</p> <p>③ 長期前払費用 同左</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>① 貸倒引当金 同左</p> <p>② 賞与引当金</p> <p>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連結会計年度の負担額を計上しております。</p>

前中間連結会計期間 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月31日)	前連結会計年度 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月31日)
<p>(4) 重要なリース取引の処理方法 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>(5) 中間連結財務諸表の作成の基礎となった連結会社の中間財務諸表の作成に当って採用した重要な外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算の基準</p> <p>(6) 重要なヘッジ会計の方法 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 当社グループ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>(7) その他中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 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中間連結会計期間末要支給額の100%相当額を掛金として支出しております。なお、同制度の当中間連結会計期間末における給付金額は37,156千円であります。 ② 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。</p>	<p>(4) 重要なリース取引の処理方法 同左</p> <p>(5) 中間連結財務諸表の作成の基礎となった連結会社の中間財務諸表の作成に当って採用した重要な外貨建て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。</p> <p>(6) 重要なヘッジ会計の方法 ① ヘッジ会計の方法 同左 ② ヘッジ手段とヘッジ対象 同左 ③ ヘッジ方針 同左</p> <p>(7) その他中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 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中間連結会計期間末要支給額の100%相当額を掛金として支出しております。なお、同制度の当中間連結会計期間末における給付金額は35,926千円であります。 ② 消費税等の会計処理 同左</p>	<p>(4) 重要なリース取引の処理方法 同左</p> <p>(5) 連結財務諸表の作成の基礎となった連結会社の財務諸表の作成に当って採用した重要な外貨建ての資産又は負債の本邦通貨への換算の基準</p> <p>(6) 重要なヘッジ会計の方法 ① ヘッジ会計の方法 同左 ② ヘッジ手段とヘッジ対象 同左 ③ ヘッジ方針 同左</p> <p>(7) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 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連結会計年度末要支給額の100%相当額を掛金として支出しております。なお、同制度の当連結会計年度末における給付金額は37,218千円であります。 ② 消費税等の会計処理 同左</p>

前中間連結会計期間 (自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)	前連結会計年度 (自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)
<p>5. 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</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、随時引出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>5. 中間連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</p> <p>同左</p>	<p>5. 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</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、随時引出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>

表示方法の変更

前中間連結会計期間 (自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)
<p>(中間連結貸借対照表)</p> <p>1. 前中間連結会計期間において有形固定資産の「その他」に含めておりました構築物は、当中間連結会計期間より「建物及び構築物」に含めて表示しております。</p> <p>なお、前中間連結会計期間の有形固定資産の「その他」に含まれている構築物は9,475千円であります。また、当中間連結会計期間において「建物及び構築物」に含まれている構築物は7,672千円であります。</p> <p>2. 前中間連結会計期間において有形固定資産の「その他」に含めておりました車両運搬具は、当中間連結会計期間より「機械装置及び運搬具」に含めて表示しております。</p> <p>なお、前中間連結会計期間の有形固定資産の「その他」に含まれている車両運搬具は21,944千円であります。また、当中間連結会計期間において「機械装置及び運搬具」に含まれている車両運搬具は16,239千円であります。</p> <p>3. 前中間連結会計期間において投資その他の資産の「その他」に含めておりました破産更生債権等については、資産の合計の100分の5を超えることとなったため区分掲記することに変更しました。</p> <p>なお、前中間連結会計期間の投資その他の資産の「その他」に含まれている破産更生債権等は11,690千円であります。</p> <p>4. 前中間連結会計期間において流動負債の「その他」に含めておりました未払消費税等については、金額的重要性が増したため区分掲記することに変更しました。</p> <p>なお、前中間連結会計期末の流動負債の「その他」に含まれている未払消費税等は3,638千円であります。</p>	<p>—————</p>

注記事項

(中間連結貸借対照表関係)

前中間連結会計期間末 (平成16年1月31日)	当中間連結会計期間末 (平成17年1月31日)	前連結会計年度末 (平成16年7月31日)																																																												
<p>※1有形固定資産の減価償却累計額 2,963,668千円</p> <p>※2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>建物及び構築物</td> <td>835,686千円</td> </tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>116,936千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>950,662千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>1,903,284千円</td> </tr> </table> <p>(対応債務)</p> <table> <tr> <td>短期借入金</td> <td>82,950千円</td> </tr> <tr> <td>一年内返済予定長期借入金</td> <td>94,830千円</td> </tr> <tr> <td>設備未払金</td> <td>62,985千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>832,770千円</td> </tr> <tr> <td>長期設備未払金</td> <td>881,800千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>1,955,335千円</td> </tr> </table>	建物及び構築物	835,686千円	機械装置及び運搬具	116,936千円	土地	950,662千円	計	1,903,284千円	短期借入金	82,950千円	一年内返済予定長期借入金	94,830千円	設備未払金	62,985千円	長期借入金	832,770千円	長期設備未払金	881,800千円	計	1,955,335千円	<p>※1有形固定資産の減価償却累計額 2,975,671千円</p> <p>※2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>建物及び構築物</td> <td>799,178千円</td> </tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>92,847千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>950,662千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>1,842,688千円</td> </tr> </table> <p>(対応債務)</p> <table> <tr> <td>短期借入金</td> <td>500,000千円</td> </tr> <tr> <td>一年内返済予定長期借入金</td> <td>171,780千円</td> </tr> <tr> <td>設備未払金</td> <td>62,368千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>330,490千円</td> </tr> <tr> <td>長期設備未払金</td> <td>810,784千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>1,875,422千円</td> </tr> </table>	建物及び構築物	799,178千円	機械装置及び運搬具	92,847千円	土地	950,662千円	計	1,842,688千円	短期借入金	500,000千円	一年内返済予定長期借入金	171,780千円	設備未払金	62,368千円	長期借入金	330,490千円	長期設備未払金	810,784千円	計	1,875,422千円	<p>※1有形固定資産の減価償却累計額 3,148,804千円</p> <p>※2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>建物及び構築物</td> <td>821,895千円</td> </tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>103,508千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>950,662千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>1,876,067千円</td> </tr> </table> <p>(対応債務)</p> <table> <tr> <td>短期借入金</td> <td>500,000千円</td> </tr> <tr> <td>一年内返済予定長期借入金</td> <td>213,055千円</td> </tr> <tr> <td>設備未払金</td> <td>62,368千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>583,355千円</td> </tr> <tr> <td>長期設備未払金</td> <td>841,968千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>2,200,746千円</td> </tr> </table>	建物及び構築物	821,895千円	機械装置及び運搬具	103,508千円	土地	950,662千円	計	1,876,067千円	短期借入金	500,000千円	一年内返済予定長期借入金	213,055千円	設備未払金	62,368千円	長期借入金	583,355千円	長期設備未払金	841,968千円	計	2,200,746千円
建物及び構築物	835,686千円																																																													
機械装置及び運搬具	116,936千円																																																													
土地	950,662千円																																																													
計	1,903,284千円																																																													
短期借入金	82,950千円																																																													
一年内返済予定長期借入金	94,830千円																																																													
設備未払金	62,985千円																																																													
長期借入金	832,770千円																																																													
長期設備未払金	881,800千円																																																													
計	1,955,335千円																																																													
建物及び構築物	799,178千円																																																													
機械装置及び運搬具	92,847千円																																																													
土地	950,662千円																																																													
計	1,842,688千円																																																													
短期借入金	500,000千円																																																													
一年内返済予定長期借入金	171,780千円																																																													
設備未払金	62,368千円																																																													
長期借入金	330,490千円																																																													
長期設備未払金	810,784千円																																																													
計	1,875,422千円																																																													
建物及び構築物	821,895千円																																																													
機械装置及び運搬具	103,508千円																																																													
土地	950,662千円																																																													
計	1,876,067千円																																																													
短期借入金	500,000千円																																																													
一年内返済予定長期借入金	213,055千円																																																													
設備未払金	62,368千円																																																													
長期借入金	583,355千円																																																													
長期設備未払金	841,968千円																																																													
計	2,200,746千円																																																													
<p>※3中間連結会計期間末日満期手形 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。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。</p> <table> <tr> <td>受取手形</td> <td>8,787千円</td> </tr> <tr> <td>支払手形</td> <td>117,048千円</td> </tr> </table>	受取手形	8,787千円	支払手形	117,048千円	<p>※3中間連結会計期間末日満期手形 ———</p>	<p>※3連結会計年度末日満期手形 連結会計年度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、当連結会計年度末日が金融機関の休日であったため、次の連結会計年度末日満期手形が連結会計年度末残高に含まれております。</p> <table> <tr> <td>受取手形</td> <td>15,880千円</td> </tr> <tr> <td>支払手形</td> <td>111,295千円</td> </tr> </table>	受取手形	15,880千円	支払手形	111,295千円																																																				
受取手形	8,787千円																																																													
支払手形	117,048千円																																																													
受取手形	15,880千円																																																													
支払手形	111,295千円																																																													
<p>4当座貸越契約及びコミットメント ライン契約</p> <p>運転資金及び設備取得資金の効率的な調達を行うため、当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しております。</p> <p>当中間連結会計期間末における当座貸越契約及びコミットメントライン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>当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額</td> <td>8,300,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td>2,910,000千円</td> </tr> <tr> <td>差引額</td> <td>5,390,000千円</td> </tr> </table>	当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額	8,300,000千円	借入実行残高	2,910,000千円	差引額	5,390,000千円	<p>4当座貸越契約及びコミットメント ライン契約</p> <p>運転資金及び設備取得資金の効率的な調達を行うため、当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しております。</p> <p>当中間連結会計期間末における当座貸越契約及びコミットメントライン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>当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額</td> <td>3,450,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td>2,800,000千円</td> </tr> <tr> <td>差引額</td> <td>650,000千円</td> </tr> </table>	当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額	3,450,000千円	借入実行残高	2,800,000千円	差引額	650,000千円	<p>4当座貸越契約及びコミットメント ライン契約</p> <p>運転資金及び設備取得資金の効率的な調達を行うため、当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しております。</p> <p>当連結会計年度末における当座貸越契約及びコミットメントライン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>当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額</td> <td>5,910,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td>2,930,000千円</td> </tr> <tr> <td>差引額</td> <td>2,980,000千円</td> </tr> </table>	当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額	5,910,000千円	借入実行残高	2,930,000千円	差引額	2,980,000千円																																										
当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額	8,300,000千円																																																													
借入実行残高	2,910,000千円																																																													
差引額	5,390,000千円																																																													
当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額	3,450,000千円																																																													
借入実行残高	2,800,000千円																																																													
差引額	650,000千円																																																													
当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額	5,910,000千円																																																													
借入実行残高	2,930,000千円																																																													
差引額	2,980,000千円																																																													

(中間連結損益計算書関係)

前中間連結会計期間 (自 平成15年 8月1日 至 平成16年 1月31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年 8月1日 至 平成17年 1月31日)	前連結会計年度 (自 平成15年 8月1日 至 平成16年 7月31日)																																																																																																										
<p>※1 当社グループの売上高は、通常の営業の形態として、連結会計期間の上半期の売上高と下半期の売上高との間に著しい相違があり、上半期と下半期の業績に著しい季節的変動があります。</p> <p>※2 販売費及び一般管理費のうち主要なもの</p> <table> <tr><td>運賃</td><td>263,251千円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td>106,887千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入額</td><td>26,393千円</td></tr> <tr><td>給料及び手当</td><td>391,281千円</td></tr> <tr><td>従業員賞与</td><td>19,585千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td>— 千円</td></tr> <tr><td>業務委託費</td><td>196,990千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td>90,764千円</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td>36,728千円</td></tr> <tr><td>リース・レンタル料</td><td>11,057千円</td></tr> <tr><td>消耗品費</td><td>35,193千円</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td>27,067千円</td></tr> </table> <p>※3 固定資産売却益の内訳</p> <table> <tr><td>機械装置及び運搬具</td><td>87千円</td></tr> </table> <p>※4 固定資産除却損の内訳</p> <table> <tr><td>機械装置及び運搬具</td><td>200千円</td></tr> <tr><td>建物及び構築物</td><td>99千円</td></tr> <tr><td>その他(工具器具及び備品)</td><td>52千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>352千円</td></tr> </table> <p>※5 当中間連結会計期間に係る納付税額及び法人税等調整額は、提出会社の当期において予定している利益処分による特別償却準備金の積立及び取崩しを前提として、当中間連結会計期間に係る金額を計算しております。</p>	運賃	263,251千円	広告宣伝費	106,887千円	貸倒引当金繰入額	26,393千円	給料及び手当	391,281千円	従業員賞与	19,585千円	賞与引当金繰入額	— 千円	業務委託費	196,990千円	減価償却費	90,764千円	地代家賃	36,728千円	リース・レンタル料	11,057千円	消耗品費	35,193千円	研究開発費	27,067千円	機械装置及び運搬具	87千円	機械装置及び運搬具	200千円	建物及び構築物	99千円	その他(工具器具及び備品)	52千円	計	352千円	<p>※1 当社グループの売上高は、通常の営業の形態として、連結会計期間の上半期の売上高と下半期の売上高との間に著しい相違があり、上半期と下半期の業績に著しい季節的変動があります。</p> <p>※2 販売費及び一般管理費のうち主要なもの</p> <table> <tr><td>運賃</td><td>208,867千円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td>136,713千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入額</td><td>3,925千円</td></tr> <tr><td>給料及び手当</td><td>459,795千円</td></tr> <tr><td>従業員賞与</td><td>19,659千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td>3,515千円</td></tr> <tr><td>業務委託費</td><td>116,721千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td>101,071千円</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td>31,449千円</td></tr> <tr><td>リース・レンタル料</td><td>10,402千円</td></tr> <tr><td>消耗品費</td><td>23,710千円</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td>8,737千円</td></tr> </table> <p>※3 固定資産売却益の内訳</p> <table> <tr><td>機械装置及び運搬具</td><td>12,596千円</td></tr> <tr><td>その他(工具)</td><td>84千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>12,680千円</td></tr> </table> <p>※4 固定資産除却損の内訳</p> <table> <tr><td>建物及び構築物</td><td>885千円</td></tr> <tr><td>機械装置及び運搬具</td><td>293千円</td></tr> <tr><td>無形固定資産</td><td>5,028千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>6,207千円</td></tr> </table> <p>※5 同左</p>	運賃	208,867千円	広告宣伝費	136,713千円	貸倒引当金繰入額	3,925千円	給料及び手当	459,795千円	従業員賞与	19,659千円	賞与引当金繰入額	3,515千円	業務委託費	116,721千円	減価償却費	101,071千円	地代家賃	31,449千円	リース・レンタル料	10,402千円	消耗品費	23,710千円	研究開発費	8,737千円	機械装置及び運搬具	12,596千円	その他(工具)	84千円	計	12,680千円	建物及び構築物	885千円	機械装置及び運搬具	293千円	無形固定資産	5,028千円	計	6,207千円	<p>※1</p> <p>—————</p> <p>※2 販売費及び一般管理費のうち主要なもの</p> <table> <tr><td>運賃</td><td>383,231千円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td>126,031千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入額</td><td>70,842千円</td></tr> <tr><td>給料及び手当</td><td>785,976千円</td></tr> <tr><td>従業員賞与</td><td>19,977千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td>4,216千円</td></tr> <tr><td>業務委託費</td><td>347,921千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td>196,130千円</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td>75,282千円</td></tr> <tr><td>リース・レンタル料</td><td>13,323千円</td></tr> <tr><td>消耗品費</td><td>57,584千円</td></tr> <tr><td>研究開発費</td><td>55,330千円</td></tr> </table> <p>※3 固定資産売却益の内訳</p> <table> <tr><td>機械装置及び運搬具</td><td>87千円</td></tr> </table> <p>※4 固定資産除却損の内訳</p> <table> <tr><td>建物及び構築物</td><td>99千円</td></tr> <tr><td>機械装置及び運搬具</td><td>331千円</td></tr> <tr><td>その他(工具器具及び備品)</td><td>62千円</td></tr> <tr><td>計</td><td>493千円</td></tr> </table> <p>※5</p> <p>—————</p>	運賃	383,231千円	広告宣伝費	126,031千円	貸倒引当金繰入額	70,842千円	給料及び手当	785,976千円	従業員賞与	19,977千円	賞与引当金繰入額	4,216千円	業務委託費	347,921千円	減価償却費	196,130千円	地代家賃	75,282千円	リース・レンタル料	13,323千円	消耗品費	57,584千円	研究開発費	55,330千円	機械装置及び運搬具	87千円	建物及び構築物	99千円	機械装置及び運搬具	331千円	その他(工具器具及び備品)	62千円	計	493千円
運賃	263,251千円																																																																																																											
広告宣伝費	106,887千円																																																																																																											
貸倒引当金繰入額	26,393千円																																																																																																											
給料及び手当	391,281千円																																																																																																											
従業員賞与	19,585千円																																																																																																											
賞与引当金繰入額	— 千円																																																																																																											
業務委託費	196,990千円																																																																																																											
減価償却費	90,764千円																																																																																																											
地代家賃	36,728千円																																																																																																											
リース・レンタル料	11,057千円																																																																																																											
消耗品費	35,193千円																																																																																																											
研究開発費	27,067千円																																																																																																											
機械装置及び運搬具	87千円																																																																																																											
機械装置及び運搬具	200千円																																																																																																											
建物及び構築物	99千円																																																																																																											
その他(工具器具及び備品)	52千円																																																																																																											
計	352千円																																																																																																											
運賃	208,867千円																																																																																																											
広告宣伝費	136,713千円																																																																																																											
貸倒引当金繰入額	3,925千円																																																																																																											
給料及び手当	459,795千円																																																																																																											
従業員賞与	19,659千円																																																																																																											
賞与引当金繰入額	3,515千円																																																																																																											
業務委託費	116,721千円																																																																																																											
減価償却費	101,071千円																																																																																																											
地代家賃	31,449千円																																																																																																											
リース・レンタル料	10,402千円																																																																																																											
消耗品費	23,710千円																																																																																																											
研究開発費	8,737千円																																																																																																											
機械装置及び運搬具	12,596千円																																																																																																											
その他(工具)	84千円																																																																																																											
計	12,680千円																																																																																																											
建物及び構築物	885千円																																																																																																											
機械装置及び運搬具	293千円																																																																																																											
無形固定資産	5,028千円																																																																																																											
計	6,207千円																																																																																																											
運賃	383,231千円																																																																																																											
広告宣伝費	126,031千円																																																																																																											
貸倒引当金繰入額	70,842千円																																																																																																											
給料及び手当	785,976千円																																																																																																											
従業員賞与	19,977千円																																																																																																											
賞与引当金繰入額	4,216千円																																																																																																											
業務委託費	347,921千円																																																																																																											
減価償却費	196,130千円																																																																																																											
地代家賃	75,282千円																																																																																																											
リース・レンタル料	13,323千円																																																																																																											
消耗品費	57,584千円																																																																																																											
研究開発費	55,330千円																																																																																																											
機械装置及び運搬具	87千円																																																																																																											
建物及び構築物	99千円																																																																																																											
機械装置及び運搬具	331千円																																																																																																											
その他(工具器具及び備品)	62千円																																																																																																											
計	493千円																																																																																																											

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前中間連結会計期間 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月 31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月 31日)	前連結会計年度 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月 31日)
現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係 (平成16年 1月 31日) 現金及び預金勘定 574,463千円 現金及び現金同等物 574,463千円	現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係 (平成17年 1月 31日) 現金及び預金勘定 736,412千円 現金及び現金同等物 736,412千円	現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係 (平成16年 7月 31日) 現金及び預金勘定 493,788千円 現金及び現金同等物 493,788千円

(リース取引関係)

前中間連結会計期間 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月 31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月 31日)	前連結会計年度 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月 31日)																																																																				
<p>1 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <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>中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>1,594,676</td> <td>701,500</td> <td>893,176</td> </tr> <tr> <td>その他(工具器具及び備品)</td> <td>3,490</td> <td>3,315</td> <td>174</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,598,166</td> <td>704,815</td> <td>893,351</td> </tr> </tbody> </table> <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>181,175千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>818,835千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,000,010千円</td> </tr> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>98,968千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>88,648千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>14,468千円</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 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	中間期末残高相当額 (千円)	機械装置及び運搬具	1,594,676	701,500	893,176	その他(工具器具及び備品)	3,490	3,315	174	合計	1,598,166	704,815	893,351	1年内	181,175千円	1年超	818,835千円	合計	1,000,010千円	支払リース料	98,968千円	減価償却費相当額	88,648千円	支払利息相当額	14,468千円	<p>1 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <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>中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>1,157,597</td> <td>426,333</td> <td>731,264</td> </tr> </tbody> </table> <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>171,012千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>647,823千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>818,835千円</td> </tr> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>86,931千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>77,699千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>12,065千円</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 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	中間期末残高相当額 (千円)	機械装置及び運搬具	1,157,597	426,333	731,264	1年内	171,012千円	1年超	647,823千円	合計	818,835千円	支払リース料	86,931千円	減価償却費相当額	77,699千円	支払利息相当額	12,065千円	<p>1 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引</p> <p>(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>1,251,386</td> <td>442,422</td> <td>808,963</td> </tr> </tbody> </table> <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>172,437千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>733,329千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>905,766千円</td> </tr> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td>193,212千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>173,035千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>27,718千円</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 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)	機械装置及び運搬具	1,251,386	442,422	808,963	1年内	172,437千円	1年超	733,329千円	合計	905,766千円	支払リース料	193,212千円	減価償却費相当額	173,035千円	支払利息相当額	27,718千円
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	中間期末残高相当額 (千円)																																																																			
機械装置及び運搬具	1,594,676	701,500	893,176																																																																			
その他(工具器具及び備品)	3,490	3,315	174																																																																			
合計	1,598,166	704,815	893,351																																																																			
1年内	181,175千円																																																																					
1年超	818,835千円																																																																					
合計	1,000,010千円																																																																					
支払リース料	98,968千円																																																																					
減価償却費相当額	88,648千円																																																																					
支払利息相当額	14,468千円																																																																					
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	中間期末残高相当額 (千円)																																																																			
機械装置及び運搬具	1,157,597	426,333	731,264																																																																			
1年内	171,012千円																																																																					
1年超	647,823千円																																																																					
合計	818,835千円																																																																					
支払リース料	86,931千円																																																																					
減価償却費相当額	77,699千円																																																																					
支払利息相当額	12,065千円																																																																					
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)																																																																			
機械装置及び運搬具	1,251,386	442,422	808,963																																																																			
1年内	172,437千円																																																																					
1年超	733,329千円																																																																					
合計	905,766千円																																																																					
支払リース料	193,212千円																																																																					
減価償却費相当額	173,035千円																																																																					
支払利息相当額	27,718千円																																																																					

前中間連結会計期間 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月 31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月 31日)	前連結会計年度 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月 31日)
(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。	(5) 利息相当額の算定方法 同左	(5) 利息相当額の算定方法 同左

(有価証券関係)

前中間連結会計期間末(平成16年1月31日)

1 その他有価証券で時価のあるもの

	取得原価 (千円)	中間連結貸借対照表計上額 (千円)	差額 (千円)
株式	469,923	481,294	11,371
合計	469,923	481,294	11,371

2 時価評価されていない主な有価証券

	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(店頭売買株式を除く)	85,703

3 有価証券の減損処理基準

当中間連結会計期間において、減損処理を行った有価証券はありません。

なお、株式の減損にあたっては、時価が取得原価を50%以上下落したものと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ると判断されるものを除き、減損処理を行っております。

当中間連結会計期間末(平成17年1月31日)

1 その他有価証券で時価のあるもの

	取得原価 (千円)	中間連結貸借対照表計上額 (千円)	差額 (千円)
株式	449,818	483,553	33,734
合計	449,818	483,553	33,734

2 時価評価されていない主な有価証券

	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(店頭売買株式を除く)	51,319

3 有価証券の減損処理基準

当中間連結会計期間において、その他有価証券について41,387千円(時価のない株式41,387千円)の減損処理を行っております。

なお、株式の減損にあたっては、時価が取得原価を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は判断されるものを除き、減損処理を行っております。

前連結会計年度末(平成16年7月31日)

1 その他有価証券で時価のあるもの

	取得原価 (千円)	連結貸借対照表計上額 (千円)	差額 (千円)
株式	447,666	506,286	58,620
合計	447,666	506,286	58,620

2 時価評価されていない主な有価証券

	連結貸借対照表計上額(千円)
その他有価証券	
非上場株式(店頭売買株式を除く)	87,707

3 有価証券の減損処理基準

当連結会計年度において、減損処理を行った有価証券はありません。

なお、当該株式の減損にあたっては、時価が取得原価を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は判断されるものを除き、減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

前中間連結会計期間末(平成16年1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、デリバティブ取引に関する注記を省略しております。

当中間連結会計期間末(平成17年1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、デリバティブ取引に関する注記を省略しております。

前連結会計年度末(平成16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。

(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15年8月1日 至 平成16年1月31日)

	商業印刷事業 (千円)	年賀状印刷事業 (千円)	プリントハウス事業 (千円)	計 (千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
売上高						
(1) 外部顧客に対する売上高	3,597,693	1,229,806	76,427	4,903,927	—	4,903,927
(2) セグメント間の内部売上高	—	—	—	—	—	—
計	3,597,693	1,229,806	76,427	4,903,927	—	4,903,927
営業費用	3,546,701	983,743	74,877	4,605,322	201,750	4,807,073
営業利益	50,991	246,062	1,550	298,604	(201,750)	96,854

(注) 1 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各区分の主な製品

(1) 商業印刷事業 折込広告

(2) 年賀状印刷事業 年賀状

(3) プリントハウス事業 DPE

3 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費(201,750千円)の主なものは、親会社本社の管理部門にかかる経費であります。

当中間連結会計期間(自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)

	商業印刷事業 (千円)	年賀状印刷事業 (千円)	プリントハウス事業 (千円)	計 (千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
売上高						
(1) 外部顧客に対する売上高	3,490,792	1,216,006	59,114	4,765,914	—	4,765,914
(2) セグメント間の内部売上高	2,975	10,411	1,440	14,826	(14,826)	—
計	3,493,767	1,226,418	60,555	4,780,741	(14,826)	4,765,914
営業費用	3,275,751	861,104	63,055	4,199,911	152,561	4,352,472
営業利益又は営業損失(△)	218,016	365,313	△2,500	580,829	(167,387)	413,441

(注) 1 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各区分の主な製品

(1) 商業印刷事業 折込広告

(2) 年賀状印刷事業 年賀状

(3) プリントハウス事業 DPE

3 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費(152,561千円)の主なものは、親会社本社の管理部門にかかる経費であります。

前連結会計年度(自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)

	商業印刷事業 (千円)	年賀状印刷事業 (千円)	プリントハウス事業 (千円)	計 (千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
売上高						
(1) 外部顧客に対する売上高	7,294,460	1,226,775	132,928	8,654,163	—	8,654,163
(2) セグメント間の内部売上高	13,467	175	1,838	15,481	(15,481)	—
計	7,307,927	1,226,951	134,767	8,669,645	(15,481)	8,654,163
営業費用	7,185,957	1,064,071	130,599	8,380,628	399,749	8,780,377
営業利益又は営業損失(△)	121,969	162,879	4,167	289,017	(415,231)	△126,213

(注) 1 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各区分の主な製品

(1) 商業印刷事業 折込広告

(2) 年賀状印刷事業 年賀状

(3) プリントハウス事業 DPE

3 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費(399,749千円)の主なものは、親会社本社の管理部門にかかる経費であります。

【所在地別セグメント情報】

前中間連結会計期間(自 平成15年8月1日 至 平成16年1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在外支店がないため、該当事項はありません。

当中間連結会計期間(自 平成16年8月1日 至 平成17年1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在外支店がないため、該当事項はありません。

前連結会計年度(自 平成15年8月1日 至 平成16年7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15年8月1日 至 平成16年1月31日)

海外売上高がないため、該当ありません。

当中間連結会計期間(自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)

海外売上高がいずれも連結売上高の10%未満のため、海外売上高の記載を省略しております。

前連結会計年度(自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)

海外売上高がないため、該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前中間連結会計期間 (自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)	当中間連結会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)	前連結会計年度 (自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)
1株当たり純資産額 425円13銭	1株当たり純資産額 394円19銭	1株当たり純資産額 329円67銭
1株当たり中間純損失 146円33銭	1株当たり中間純利益 99円41銭	1株当たり当期純損失 253円30銭
(注) 1 潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式がないため記載しておりません。	(注) 1 潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。	(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。
2 1株当たり中間純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。	2 1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。	2 1株当たり当期純損失金額算定上の基礎は、以下のとおりであります。
中間純損失(千円) 358,190	中間純利益(千円) 256,553	当期純損失(千円) 620,019
普通株主に帰属しない金額(千円) —	普通株主に帰属しない金額(千円) —	普通株主に帰属しない金額(千円) —
普通株式に係る中間純損失(千円) 358,190	普通株式に係る中間純利益(千円) 256,553	普通株式に係る当期純損失(千円) 620,019
普通株式の期中平均株式数(株) 2,447,860	普通株式の期中平均株式数(株) 2,580,712	普通株式の期中平均株式数(株) 2,447,810
	3 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 平成16年10月28日定時株主総会決議による新株予約権(新株予約権の数148個) これらの概要は「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(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】

① 【中間貸借対照表】

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成16年1月31日)		当中間会計期間末 (平成17年1月31日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年7月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
I 流動資産							
1 現金及び預金		550,180		688,251		468,482	
2 受取手形	※4	237,724		525,165		149,419	
3 売掛金		1,567,083		1,440,701		1,208,816	
4 たな卸資産		325,108		196,171		358,299	
5 その他		594,264		413,156		217,306	
6 貸倒引当金		△32,940		△66,152		△65,428	
流動資産合計		3,241,421	42.6	3,197,294	45.4	2,336,895	35.1
II 固定資産							
1 有形固定資産	※1 ※2						
(1) 建物		1,052,744		921,575		1,018,568	
(2) 機械及び装置		896,799		427,192		789,440	
(3) 土地		1,031,346		1,031,346		1,031,346	
(4) その他		206,493		256,101		268,221	
有形固定資産合計		3,187,383		2,636,215		3,107,576	
2 無形固定資産		324,723		343,867		337,825	
3 投資その他の資産							
(1) 投資有価証券		566,998		534,873		593,994	
(2) 破産更生債権等		384,354		389,990		385,608	
(3) その他		277,731		340,657		274,157	
(4) 貸倒引当金		△382,369		△393,961		△387,106	
投資その他の 資産合計		846,715		871,559		866,654	
固定資産合計		4,358,821	57.4	3,851,642	54.6	4,312,055	64.9
資産合計		7,600,243	100.0	7,048,937	100.0	6,648,951	100.0

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成16年1月31日)		当中間会計期間末 (平成17年1月31日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成16年7月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)							
I 流動負債							
1 支払手形	※4	476,423		300,386		378,712	
2 買掛金		379,412		403,992		535,002	
3 短期借入金	※2	2,800,000		3,050,000		2,221,000	
4 一年内返済予定 長期借入金	※2	235,329		347,856		306,856	
5 未払法人税等		847		6,108		1,840	
6 未払消費税等	※3	48,361		61,362		43,301	
7 賞与引当金		—		4,235		5,469	
8 設備未払金	※2	110,523		75,548		95,684	
9 その他		335,755		228,427		300,102	
流動負債合計		4,386,651	57.7	4,477,918	63.5	3,887,968	58.5
II 固定負債							
1 長期借入金	※2	1,267,811		559,955		1,076,556	
2 長期設備未払金	※2	881,800		810,784		841,968	
3 繰延税金負債		4,594		13,628		23,682	
固定負債合計		2,154,205	28.4	1,384,368	19.6	1,942,207	29.2
負債合計		6,540,856	86.1	5,862,286	83.1	5,830,175	87.7
(資本の部)							
I 資本金		319,224	4.2	394,224	5.6	319,224	4.8
II 資本剰余金							
1 資本準備金		348,457		423,457		348,457	
資本剰余金合計		348,457	4.6	423,457	6.0	348,457	5.2
III 利益剰余金							
1 利益準備金		27,000		27,000		27,000	
2 任意積立金		711,416		48,686		711,416	
3 中間未処分利益又は 中間(当期)未処理損 失(△)		△353,368		273,411		△622,025	
利益剰余金合計		385,048	5.0	349,098	5.0	116,391	1.8
IV その他有価証券 評価差額金		6,777	0.1	20,105	0.3	34,937	0.5
V 自己株式		△120	△0.0	△235	△0.0	△235	△0.0
資本合計		1,059,386	13.9	1,186,650	16.9	818,775	12.3
負債資本合計		7,600,243	100.0	7,048,937	100.0	6,648,951	100.0

② 【中間損益計算書】

区分	注記 番号	前中間会計期間 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月31日)		当中間会計期間 (自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月31日)		前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月31日)				
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)			
I 売上高	※ 1		4,898,106	100.0		4,741,371	100.0		8,630,111	100.0
II 売上原価	※ 6		3,351,693	68.4		2,973,012	62.7		6,145,862	71.2
売上総利益			1,546,412	31.6		1,768,358	37.3		2,484,249	28.8
III 販売費及び 一般管理費	※ 6		1,444,659	29.5		1,343,188	28.3		2,614,752	30.3
営業利益又は 営業損失(△)			101,753	2.1		425,170	9.0		△130,503	△1.5
IV 営業外収益	※ 2		20,327	0.4		12,422	0.2		41,140	0.5
V 営業外費用	※ 3		94,997	1.9		128,438	2.7		158,637	1.9
経常利益又は 経常損失(△)			27,083	0.6		309,154	6.5		△247,999	△2.9
VI 特別利益	※ 4		8,658	0.2		15,401	0.3		17,224	0.2
VII 特別損失	※ 5		322,350	6.6		53,701	1.1		323,035	3.7
税引前中間純利益 又は税引前中間 (当期)純損失(△)			△286,609	△5.8		270,853	5.7		△553,810	△6.4
法人税、住民税 及び事業税	※ 7	1,377			1,433			2,832		
法人税等調整額	※ 7	66,369	67,746	1.4	—	1,433	0.0	66,368	69,201	0.8
中間純利益又は 中間(当期)純損失 (△)			△354,355	△7.2		269,420	5.7		△623,012	△7.2
前期繰越利益			986			3,991			986	
中間未処分利益 又は中間(当期) 未処理損失(△)			△353,368			273,411			△622,025	

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

前中間会計期間(自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)

該当事項はありません。

前事業年度(自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)

当社は、2期連続して営業損失(前事業年度222,942千円、当事業年度130,503千円)及び当期純損失623,012千円を計上しており、当該状況により当社には継続企業の前提に関する重要な疑義が存在しております。

当社は、経営資源の選択と集中を図り当該状況を解消すべく、以下の計画を順次実行に移しております。

1. 受注内容の改善

(1) 直請受注比率の改善

商業印刷事業において、販促企画・デザイン制作・印刷をクライアント企業から一貫受注する直請受注を増やすことにより、収益性の改善を図る。

(2) 採算性重視の受注

不採算受注から撤退すると同時に、新規クライアントの開拓を進め、収益性の改善を図る。

2. デザイン制作・印刷業務の生産性の改善

業務フローや組織体制の見直し、担当者の技術力向上により、デザイン制作及び印刷業務の生産性を向上させる。デザイン制作については、平成16年9月に「業務部」と「制作支援センター」を統合し、デザイン制作と画像処理などを専門に行う「制作センター」を札幌本社に設置、運営する。

3. 固定費の削減

(1) 既存設備

平成16年9月に大阪工場の一部を業務提携先の印刷会社に売却し、印刷業務のアウトソーシングを実施することにより、印刷工程における固定費を削減し、受注量の増減に応じた変動費管理を行う。

また、操業度が不十分な設備については稼働率の向上施策もしくは売却を行い、設備投資効率の向上に努める。

(2) 新規設備投資

設備投資を必要最小限に抑制し、固定費の削減とキャッシュフローの改善を図る。

4. 経費の削減

人件費、外注加工費、業務委託費などの主要経費項目のみならず、製造原価及び販売費・一般管理費全般に亘る経費の削減を実施する。

5. 年賀事業での収益確保

収益性の高い年賀事業に一層の経営資源を投入し、名入印刷年賀受注件数を申年実績45万件から酉年見込55万件に拡大し、一層の収益確保に努める。

以上により、継続企業の前提に関する重要な疑義を解消しうると判断しております。

財務諸表は、継続企業を前提として作成されており、当該重要な疑義の影響を財務諸表には反映しておりません。

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

項目	前中間会計期間 (自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)	前事業年度 (自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)
1 資産の評価基準及び評価方法	<p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法 その他有価証券 時価のあるもの 中間決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの 移動平均法による原価法</p> <p>(2) たな卸資産 商品 売価還元法による原価法 原材料 総平均法による原価法 仕掛品 個別法による原価法 貯蔵品 総平均法による原価法</p>	<p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 同左 その他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 同左</p> <p>(2) たな卸資産 商品 同左 原材料 同左 仕掛品 同左 貯蔵品 同左</p>	<p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 同左 その他有価証券 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの 同左</p> <p>(2) たな卸資産 商品 同左 原材料 同左 仕掛品 同左 貯蔵品 同左</p>
2 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産 定率法 ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)については定額法によっております。 なお、取得原価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 7年～10年</p>	<p>(1) 有形固定資産 同左</p>	<p>(1) 有形固定資産 同左</p>

項目	前中間会計期間 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月31日)	前事業年度 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月31日)
3 引当金の計上基準	<p>(2) 無形固定資産 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、市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売数量に基づく償却額と見込有効期間(3年)に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい額を償却する方法によっております。</p> <p>(3) 長期前払費用 定額法</p> <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 —————</p>	<p>(2) 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 同左</p> <p>(1) 貸倒引当金 同左</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中間会計期間の負担額を計上しております。</p> <p>同左</p>	<p>(2) 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 同左</p> <p>(1) 貸倒引当金 同左</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期の負担額を計上しております。</p> <p>同左</p>
4 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 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>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>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>

項目	前中間会計期間 (自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)	前事業年度 (自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)
6 その他中間財務諸表(財務諸表)作成のための基本となる重要な事項	<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) 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中間会計期間末要支給額の100%相当額を掛金として支出しております。なお、同制度の当中間会計期間末における給付金額は37,156千円であります。</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>③ ヘッジ方針 同左</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中間会計期間末要支給額の100%相当額を掛金として支出しております。なお、同制度の当中間会計期間末における給付金額は35,926千円であります。</p> <p>(2) 消費税等の会計処理 同左</p>	<p>③ ヘッジ方針 同左</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37,218千円であります。</p> <p>(2) 消費税等の会計処理 同左</p>

表示方法の変更

前中間会計期間 (自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)
<p>(中間貸借対照表)</p> <p>1 前中間会計期間において投資その他の資産の「その他」に含めておりました破産更生債権等については、資産の合計の100分の5を超えることとなったため区分掲記することに変更しました。 なお、前中間会計期間の投資その他の資産の「その他」に含まれている破産更生債権等は11,690千円であります。</p> <p>2 前中間会計期間において流動負債の「その他」に含めておりました未払消費税等については、金額的重要性が増したため区分掲記することに変更しました。 なお、前中間会計期間末の流動負債の「その他」に含まれている未払消費税等は3,150千円であります。</p>	<p>—————</p> <p>—————</p>

注記事項

(中間貸借対照表関係)

前中間会計期間末 (平成16年1月31日)	当中間会計期間末 (平成17年1月31日)	前事業年度末 (平成16年7月31日)
<p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 2,957,064千円</p> <p>※2 担保に供している資産及び対応する債務 (担保資産)</p> <p>建物 835,018千円 機械及び装置 116,936千円 土地 950,662千円 有形固定資産のその他(構築物) 667千円</p> <hr/> <p>計 1,903,284千円</p> <p>(対応債務)</p> <p>短期借入金 82,950千円 一年内返済予定長期借入金 94,830千円 設備未払金 62,985千円 長期借入金 832,770千円 長期設備未払金 881,800千円</p> <hr/> <p>計 1,955,335千円</p> <p>※3 消費税等の取扱い 仮払消費税等と仮受消費税等は相殺のうえ未払消費税等として表示しております。</p> <p>※4 中間会計期間末日満期手形 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。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> <p>受取手形 8,787千円 支払手形 117,048千円</p> <p>5 当座貸越契約及びコミットメントライン契約 運転資金及び設備取得資金の効率的な調達を行うため、当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しております。 当中間会計期間末における当座貸越契約及びコミットメントライン契約に係る借入未実行残高等は次のとおりです。 当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額 8,300,000千円 借入実行残高 2,910,000千円</p> <hr/> <p>差引額 5,390,000千円</p>	<p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 2,960,663千円</p> <p>※2 担保に供している資産及び対応する債務 (担保資産)</p> <p>建物 799,178千円 機械及び装置 92,847千円 土地 950,662千円</p> <hr/> <p>計 1,842,688千円</p> <p>(対応債務)</p> <p>短期借入金 500,000千円 一年内返済予定長期借入金 171,780千円 設備未払金 62,368千円 長期借入金 330,490千円 長期設備未払金 810,784千円</p> <hr/> <p>計 1,875,422千円</p> <p>※3 消費税等の取扱い 同左</p> <p>※4 中間会計期間末日満期手形 —————</p> <p>5 当座貸越契約及びコミットメントライン契約 運転資金及び設備取得資金の効率的な調達を行うため、当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しております。 当中間会計期間末における当座貸越契約及びコミットメントライン契約に係る借入未実行残高等は次のとおりです。 当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額 3,450,000千円 借入実行残高 2,800,000千円</p> <hr/> <p>差引額 650,000千円</p>	<p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 3,136,385千円</p> <p>※2 担保に供している資産及び対応する債務 (担保資産)</p> <p>建物 821,895千円 機械及び装置 103,508千円 土地 950,662千円</p> <hr/> <p>計 1,876,067千円</p> <p>(対応債務)</p> <p>短期借入金 500,000千円 一年内返済予定長期借入金 213,055千円 設備未払金 62,368千円 長期借入金 583,355千円 長期設備未払金 841,968千円</p> <hr/> <p>計 2,200,746千円</p> <p>※3 —————</p> <p>※4 期末日満期手形 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。</p> <p>受取手形 15,880千円 支払手形 111,295千円</p> <p>5 当座貸越契約及びコミットメントライン契約 運転資金及び設備取得資金の効率的な調達を行うため、当座貸越契約及びコミットメントライン契約を締結しております。 当事業年度末における当座貸越契約及びコミットメントライン契約に係る借入未実行残高等は次のとおりです。 当座貸越契約及びコミットメントライン契約の総額 5,910,000千円 借入実行残高 2,930,000千円</p> <hr/> <p>差引額 2,980,000千円</p>

(中間損益計算書関係)

前中間会計期間 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月31日)	前事業年度 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月31日)
※1 当社の売上高は、通常の営業の形態として、事業年度の上 半期の売上高と下半期の売上 高との間に著しい相違があり、上半期と下半期の業績に 著しい季節的変動があります。	※1 同左	※1 —————
※2 営業外収益のうち主要なもの 受取利息 3,598千円 受取配当金 4,289千円	※2 営業外収益のうち主要なもの 受取利息 1,725千円 受取配当金 2,677千円	※2 営業外収益のうち主要なもの 受取利息 5,742千円 受取配当金 9,732千円 受取手数料 9,912千円
※3 営業外費用のうち主要なもの 支払利息 86,818千円	※3 営業外費用のうち主要なもの 支払利息 124,713千円	※3 営業外費用のうち主要なもの 支払利息 157,873千円
※4 特別利益のうち主要なもの 償却債権取立益 8,567千円	※4 特別利益のうち主要なもの 機械及び装置 売却益 12,596千円 工具器具備品 売却益 84千円	※4 特別利益のうち主要なもの 投資有価証券 売却益 8,566千円 償却債権取立益 8,567千円 前期以前の 売上修正額 3千円
※5 特別損失のうち主要なもの 固定資産除却損 352千円 貸倒引当金繰入 額 321,998千円	※5 特別損失のうち主要なもの 機械及び装置 除却損 521千円 ソフトウェア 除却損 4,800千円 投資有価証券 評価損 41,387千円 前期以前の 売上修正額 1,813千円 解約補償損失 5,178千円	※5 特別損失のうち主要なもの 貸倒引当金繰入 321,998千円
※6 減価償却実施額 有形固定資産 179,779千円 無形固定資産 40,151千円	※6 減価償却実施額 有形固定資産 136,495千円 無形固定資産 45,369千円	※6 減価償却実施額 有形固定資産 376,065千円 無形固定資産 82,111千円
※7 当中間会計期間に係る納付税 額及び法人税等調整額は、当 期において予定している利益 処分による特別償却準備金の 積立て及び取崩しを前提とし て、当中間会計期間に係る金 額を計算しております。	※7 同左	※7 —————

(リース取引関係)

前中間会計期間 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 1月 31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 8月 1日 至 平成17年 1月 31日)	前事業年度 (自 平成15年 8月 1日 至 平成16年 7月 31日)																																
1 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 (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	1 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 (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	1 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 (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 border="1"> <thead> <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>中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械及び装置</td> <td>1,594,676</td> <td>701,500</td> <td>893,176</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td>3,490</td> <td>3,315</td> <td>174</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,598,166</td> <td>704,815</td> <td>893,351</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	中間期末残高相当額 (千円)	機械及び装置	1,594,676	701,500	893,176	工具器具及び備品	3,490	3,315	174	合計	1,598,166	704,815	893,351	<table border="1"> <thead> <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>中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械及び装置</td> <td>1,157,597</td> <td>426,333</td> <td>731,264</td> </tr> </tbody> </table>		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	中間期末残高相当額 (千円)	機械及び装置	1,157,597	426,333	731,264	<table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <tr> <td>機械及び装置</td> <td>1,251,386</td> <td>442,422</td> <td>808,963</td> </tr> </tbody> </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	1,251,386	442,422	808,963
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	中間期末残高相当額 (千円)																															
機械及び装置	1,594,676	701,500	893,176																															
工具器具及び備品	3,490	3,315	174																															
合計	1,598,166	704,815	893,351																															
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	中間期末残高相当額 (千円)																															
機械及び装置	1,157,597	426,333	731,264																															
	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	1,251,386	442,422	808,963																															
(2) 未経過リース料中間期末残高相当額 1年内 181,175千円 1年超 818,835千円 合計 1,000,010千円	(2) 未経過リース料中間期末残高相当額 1年内 171,012千円 1年超 647,823千円 合計 818,835千円	(2) 未経過リース料期末残高相当額 1年内 172,437千円 1年超 733,329千円 合計 905,766千円																																
(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 支払リース料 98,968千円 減価償却費相当額 88,648千円 支払利息相当額 14,468千円	(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 支払リース料 86,931千円 減価償却費相当額 77,699千円 支払利息相当額 12,065千円	(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 支払リース料 193,212千円 減価償却費相当額 173,035千円 支払利息相当額 27,718千円																																
(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。	(4) 減価償却費相当額の算定方法 同左	(4) 減価償却費相当額の算定方法 同左																																
(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。	(5) 利息相当額の算定方法 同左	(5) 利息相当額の算定方法 同左																																

(有価証券関係)

前中間会計期間末、当中間会計期間末及び前事業年度末のいずれにおいても子会社及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(1株当たり情報)

項目	前中間会計期間 (自 平成15年8月1日 至 平成16年1月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年8月1日 至 平成17年1月31日)	前事業年度 (自 平成15年8月1日 至 平成16年7月31日)
1株当たり純資産額	—————	—————	334円53銭
1株当たり中間(当期)純利益 又は1株当たり中間(当期)純 損失(△)	—————	—————	△254円52銭
潜在株式調整後1株当たり当 期純利益	—————	—————	なお、潜在株式調整後1 株当たり当期純利益金額に ついては、潜在株式がない ため記載しておりません。 1株当たり当期純損失金額 の算定上の基礎は以下のと おりであります。 当期純損失 623,012千円 普通株主に帰 属しない金額 — 普通株式に係 る当期純損失 623,012千円 普通株式の 期中平均株式2,447,810株 数

(注) 前中間会計期間(自平成15年8月1日至平成16年1月31日)及び当中間会計期間(自平成16年8月1日至平成17年1月31日)につきましては、中間連結財務諸表を作成しているため、1株当たり情報の記載を省略しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。