

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期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19年内閣府令第64号)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、第1四半期連結会計期間(平成23年8月1日から平成23年10月31日まで)及び第1四半期連結累計期間(平成23年8月1日から平成23年10月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年7月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成23年10月31日)
資産の部		
流动資産		
現金及び預金	1,632,305	1,643,118
受取手形及び売掛金	※1 1,446,386	1,886,045
有価証券	—	171,892
商品及び製品	10,950	10,538
仕掛品	12,011	7,294
原材料及び貯蔵品	286,346	1,473,086
その他	90,958	706,260
貸倒引当金	△26,706	△35,298
流动資産合計	3,452,252	5,862,939
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	753,742	748,064
土地	972,492	972,492
その他（純額）	606,420	742,089
有形固定資産合計	2,332,655	2,462,646
無形固定資産		
その他	94,988	182,356
無形固定資産合計	94,988	182,356
投資その他の資産		
投資有価証券	453,197	462,894
関係会社株式	15,460	5,904
その他	343,287	369,752
貸倒引当金	△27,954	△27,800
投資その他の資産合計	783,991	810,750
固定資産合計	3,211,634	3,455,753
資産合計	6,663,886	9,318,692
负债の部		
流动负债		
支払手形及び買掛金	※1 1,329,615	1,706,897
短期借入金	785,486	3,159,356
未払法人税等	7,869	762
賞与引当金	10,366	31,099
その他	330,136	688,282
流动负债合計	2,463,473	5,586,397
固定负债		
长期借入金	2,025,617	1,865,665
資産除去債務	7,441	7,480
その他	532,457	577,027
固定负债合計	2,565,515	2,450,173
负债合計	5,028,989	8,036,571

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年7月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成23年10月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	411,920	411,920
資本剰余金	441,153	441,153
利益剰余金	734,588	375,637
自己株式	△22,349	△22,349
株主資本合計	1,565,312	1,206,363
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	61,607	70,535
その他の包括利益累計額合計	61,607	70,535
少数株主持分	7,976	5,222
純資産合計	1,634,897	1,282,121
負債純資産合計	6,663,886	9,318,692

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】
【四半期連結損益計算書】
【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年8月1日 至 平成22年10月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年8月1日 至 平成23年10月31日)
売上高	※ 2,470,595	※ 2,950,629
売上原価	2,178,791	2,596,790
売上総利益	291,803	353,838
販売費及び一般管理費		
給料及び手当	318,850	352,915
貸倒引当金繰入額	—	8,441
賞与引当金繰入額	32,393	17,077
その他	462,602	491,004
販売費及び一般管理費合計	813,846	869,439
営業損失 (△)	△522,042	△515,600
営業外収益		
受取利息	19	14
受取配当金	130	299
受取賃貸料	6,205	7,769
作業くず売却益	4,399	4,943
その他	2,524	2,194
営業外収益合計	13,278	15,221
営業外費用		
支払利息	12,474	12,426
持分法による投資損失	10,848	9,556
為替差損	44	6,134
その他	—	144
営業外費用合計	23,367	28,262
経常損失 (△)	△532,131	△528,642
特別利益		
固定資産売却益	20	—
貸倒引当金戻入額	4,431	—
その他	79	—
特別利益合計	4,531	—
特別損失		
固定資産除却損	5,410	7,851
投資有価証券評価損	—	4,331
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	4,287	—
特別損失合計	9,697	12,182
税金等調整前四半期純損失 (△)	△537,297	△540,824
法人税、住民税及び事業税	747	878
法人税等調整額	△196,664	△203,481
法人税等合計	△195,916	△202,603
少数株主損益調整前四半期純損失 (△)	△341,381	△338,221
少数株主損失 (△)	△3,656	△2,754
四半期純損失 (△)	△337,724	△335,466

【四半期連結包括利益計算書】
【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年8月1日 至 平成22年10月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年8月1日 至 平成23年10月31日)
少数株主損益調整前四半期純損失（△）	△341,381	△338,221
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△14,647	8,927
その他の包括利益合計	△14,647	8,927
四半期包括利益	△356,029	△329,293
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△352,372	△326,539
少数株主に係る四半期包括利益	△3,656	△2,754

【追加情報】

当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年8月1日 至 平成23年10月31日)
(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準等の適用) 当第1四半期連結会計期間の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用しております。

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

前連結会計年度 (平成23年7月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成23年10月31日)
※1 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。 受取手形 3,609千円 支払手形 182,631千円	
2 当座貸越契約 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。 当連結会計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。 当座貸越契約の総額 5,000,000千円 借入実行残高 一 差引額 5,000,000千円	2 当座貸越契約 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。 当四半期連結会計期間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。 当座貸越契約の総額 5,700,000千円 借入実行残高 2,350,000千円 差引額 3,350,000千円

(四半期連結損益計算書関係)

前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年8月1日 至 平成22年10月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年8月1日 至 平成23年10月31日)
※ 当社グループでは、第1四半期は年賀状印刷事業の資材・販促費等の先行支出により利益が低下、第2四半期は年賀状印刷の集中及び商業印刷の年末年始商戦の折込広告の大量受注により売上・利益共に増加、第3・第4四半期は年賀状印刷事業の売上がなく固定費のみ発生することにより総体の売上高に対する経費割合が高くなり利益が低下するという季節的変動があります。	同左

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。

なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）

及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年8月1日 至 平成22年10月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年8月1日 至 平成23年10月31日)
減価償却費 のれん償却額	80,201千円 629千円

(株主資本等関係)

前第1四半期連結累計期間(自 平成22年8月1日 至 平成22年10月31日)

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	配当の原資
平成22年10月28日 定時株主総会	普通株式	24,460	8	平成22年7月31日	平成22年10月29日	利益剰余金

2. 基準日が当第1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自 平成23年8月1日 至 平成23年10月31日)

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	配当の原資
平成23年10月28日 定時株主総会	普通株式	23,820	8	平成23年7月31日	平成23年10月31日	利益剰余金

2. 基準日が当第1四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第1四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第1四半期連結累計期間(自 平成22年8月1日 至 平成22年10月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損 益計算書計上 額(注3)
	商業印刷 事業	年賀状印刷 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	2,352,991	106,054	2,459,046	11,549	2,470,595	—	2,470,595
セグメント間の内部 売上高又は振替高	11,355	48	11,404	2,383	13,788	△13,788	—
計	2,364,346	106,103	2,470,450	13,933	2,484,383	△13,788	2,470,595
セグメント損失(△)	△109,456	△345,933	△455,389	△4,349	△459,739	△62,303	△522,042

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、プリントハウス事業を含んでおります。

2 セグメント損失の調整額△62,303千円には、セグメント間取引消去1,054千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△63,357千円が含まれております。

3 セグメント損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

当第1四半期連結累計期間において株式会社味香り戦略研究所の株式を取得し、当社の子会社となったため、「商業印刷事業」セグメントにおいてのれんが発生しております。なお、当該事象によるのれんの増加額は、当第1四半期連結累計期間において12,593千円であります。

II 当第1四半期連結累計期間(自 平成23年8月1日 至 平成23年10月31日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント			その他 (注1)	合計	調整額 (注2)	四半期連結損 益計算書計上 額(注3)
	商業印刷 事業	年賀状印刷 事業	計				
売上高							
外部顧客への売上高	2,599,482	341,516	2,940,998	9,631	2,950,629	—	2,950,629
セグメント間の内部 売上高又は振替高	5,414	312	5,727	1,149	6,876	6,876	—
計	2,604,896	341,828	2,946,725	10,780	2,957,505	6,876	2,950,629
セグメント損失(△)	△56,711	△384,654	△441,366	△3,318	△444,684	△70,915	△515,600

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、プリントハウス事業を含んでおります。

2 セグメント損失の調整額△70,915千円には、セグメント間取引消去1,242千円、各報告セグメントに配分していない全社費用△72,158千円が含まれております。

3 セグメント損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

(1 株当たり情報)

1 株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりあります。

項目	前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年8月1日 至 平成22年10月31日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年8月1日 至 平成23年10月31日)
1 株当たり四半期純損失(△)	△110.45円	△112.66円
(算定上の基礎)		
四半期純損失(△) (千円)	△337,724	△335,466
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る四半期純損失(△) (千円)	△337,724	△335,466
普通株式の期中平均株式数(株)	3,057,604	2,977,592

(注) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益については、1 株当たり四半期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(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。