



平成 16 年 10 月期 個別財務諸表の概要

平成 16 年 12 月 8 日

上場会社名 **株式会社トップカルチャー** 上場取引所 東京証券取引所(市場第2部)
 コード番号 7640 本社所在都道府県 新潟県
 (URL <http://www.topculture.co.jp>)
 代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 清水 秀雄
 問合せ先責任者 役職名 専務取締役総務部部长兼情報企画室長 氏名 渡辺 俊一
 TEL (025)232-0008
 決算取締役会開催日 平成 16 年 12 月 8 日 中間配当制度の有無 有
 定時株主総会開催日 平成 17 年 1 月 27 日 単元株制度採用の有無 有(1単元100株)

1. 16年10月期の業績(平成15年11月1日～平成16年10月31日)

(1) 経営成績

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|---------|--------|--------|------|--------|------|--------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 16年10月期 | 20,898 | (12.0) | 749 | (22.1) | 796 | (22.3) |
| 15年10月期 | 18,657 | (11.0) | 613 | (4.0) | 651 | (5.5) |

| | 当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | 株主資本 当期純利益率 | 総資本 経常利益率 | 売上高 経常利益率 |
|---------|-------|--------|----------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|
| | 百万円 | % | 円 銭 | 円 銭 | % | % | % |
| 16年10月期 | 414 | (14.6) | 44 90 | 44 78 | 9.9 | 6.8 | 3.8 |
| 15年10月期 | 361 | (1.1) | 79 15 | - - | 10.7 | 7.0 | 3.5 |

(注) 期中平均株式数 16年10月期 9,231,009株 15年10月期 4,568,100株
 会計処理の方法の変更 無
 売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率
 当社は平成16年8月20日付で株式1株につき2株の株式分割を行っております。

(2) 配当状況

| | 1株当たり年間配当金 | | | 配当金総額 (年間) | 配当性向 | 株主資本 配当率 |
|---------|------------|-----|-------|---------------|------|-------------|
| | 中間 | 期末 | 円 銭 | | | |
| 16年10月期 | 10 00 | - - | 10 00 | 105 | 22.3 | 2.2 |
| 15年10月期 | 12 50 | - - | 12 50 | 57 | 15.8 | 1.6 |

(注) 当社は平成16年8月20日付で株式1株につき2株の株式分割を行っております。

(3) 財政状態

| | 総資産 | 株主資本 | 株主資本比率 | 1株当たり株主資本 |
|---------|--------|-------|--------|-----------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 16年10月期 | 13,526 | 4,798 | 35.5 | 453 29 |
| 15年10月期 | 9,981 | 3,542 | 35.5 | 775 46 |

(注) 期末発行済株式数 16年10月期 10,818,000株 15年10月期 4,684,000株
 期末自己株式数 16年10月期 231,800株 15年10月期 115,900株
 当社は平成16年8月20日付で株式1株につき2株の株式分割を行っております。

2. 17年10月期の業績予想(平成16年11月1日～平成17年10月31日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | | |
|-----|--------|------|-------|------------|-------|-------|
| | | | | 中間 | 期末 | 円 銭 |
| | | | | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 中間期 | 12,000 | 450 | 236 | 0 00 | 円 銭 | 円 銭 |
| 通期 | 24,000 | 885 | 480 | 10 00 | 10 00 | 10 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 45円34銭

上記予想は、現時点で得られた情報に基づいて算出しておりますが、多分に不確定な要素を含んでおります。
 従って実際の業績は、今後様々な要因によってこれらの予想数値と大きく異なる結果となる可能性があります。

個別財務諸表等
財務諸表
貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成15年10月31日) | | 当事業年度 (平成16年10月31日) | | 比較増減 | |
|----------|----------|------------------------|------------|------------------------|------------|---------|-----------|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | |
| (資産の部) | | | | | | | |
| 流動資産 | | | | | | | |
| 1 | | | 704,964 | | 2,184,914 | | 1,479,950 |
| 2 | | | 110,481 | | 166,420 | | 55,939 |
| 3 | | | 3,705,684 | | 4,842,706 | | 1,137,021 |
| 4 | | | 1,257 | | 170 | | 1,087 |
| 5 | | | 109,107 | | 134,836 | | 25,728 |
| 6 | | | 45,930 | | 53,836 | | 7,906 |
| 7 | | | 150,793 | | 235,562 | | 84,769 |
| 8 | | | | | 10,602 | | 10,602 |
| | | | 130 | | 130 | | |
| | | | 4,828,089 | 48.4 | 7,628,920 | 56.4 | 2,800,831 |
| 固定資産 | | | | | | | |
| 1 有形固定資産 | | | | | | | |
| (1) | 1 | 1,332,844 | | 1,650,355 | | 317,511 | |
| | | 417,080 | 915,764 | 482,776 | 1,167,579 | 65,696 | 251,815 |
| (2) | 1 | 450,642 | | 489,250 | | 38,608 | |
| | | 203,452 | 247,189 | 220,007 | 269,243 | 16,555 | 22,054 |
| (3) | | 9,449 | | 10,194 | | 745 | |
| | | 6,563 | 2,885 | 3,636 | 6,557 | 2,927 | 3,672 |
| (4) | | 242,894 | | 242,316 | | 578 | |
| | | 171,748 | 71,145 | 175,994 | 66,322 | 4,245 | 4,823 |
| (5) | 1 | | 557,555 | | 557,885 | | 329 |
| | | | 1,794,540 | 18.0 | 2,067,587 | 15.3 | 273,047 |
| 2 無形固定資産 | | | | | | | |
| (1) | | | 34,599 | | 34,599 | | |
| (2) | | | 2,341 | | 6,505 | | 4,163 |
| (3) | | | 10,186 | | 10,370 | | 184 |
| | | | 47,126 | 0.4 | 51,475 | 0.4 | 4,348 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成15年10月31日) | | 当事業年度 (平成16年10月31日) | | 比較増減 | |
|------------|----------|------------------------|------------|------------------------|------------|-----------|--|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | |
| 3 投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 59,677 | | 59,059 | | 618 | |
| (2) 関係会社株式 | | 48,750 | | 48,750 | | | |
| (3) 出資金 | | 100 | | 100 | | | |
| (4) 長期前払費用 | | 239,738 | | 314,712 | | 74,973 | |
| (5) 繰延税金資産 | | 51,193 | | 58,890 | | 7,697 | |
| (6) 敷金・保証金 | 1 | 2,882,429 | | 3,258,084 | | 375,654 | |
| (7) その他 | | 35,454 | | 45,013 | | 9,558 | |
| 貸倒引当金 | | 5,500 | | 6,500 | | 1,000 | |
| 投資その他の資産合計 | | 3,311,844 | 33.2 | 3,778,110 | 27.9 | 466,266 | |
| 固定資産合計 | | 5,153,510 | 51.6 | 5,897,173 | 43.6 | 743,662 | |
| 資産合計 | | 9,981,599 | 100.0 | 13,526,093 | 100.0 | 3,544,493 | |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成15年10月31日) | | 当事業年度 (平成16年10月31日) | | 比較増減 | |
|---------------------|----------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|------------------|--|
| | | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | 構成比 (%) | 金額(千円) | |
| (負債の部) | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 1 買掛金 | 1 | 2,306,956 | | 3,295,231 | | 988,274 | |
| 2 一年以内返済予定 長期借入金 | 1 | 870,018 | | 1,074,486 | | 204,468 | |
| 3 未払金 | | 221,491 | | 369,345 | | 147,853 | |
| 4 未払費用 | | 90,682 | | 84,656 | | 6,025 | |
| 5 未払法人税等 | | 141,766 | | 200,168 | | 58,402 | |
| 6 未払消費税等 | | 22,594 | | 14,685 | | 7,908 | |
| 7 預り金 | | 6,715 | | 6,398 | | 316 | |
| 8 前受収益 | | 6,843 | | 9,214 | | 2,370 | |
| 9 賞与引当金 | | 67,000 | | 64,000 | | 3,000 | |
| 10 ポイントカード引当金 | | 7,173 | | 7,473 | | 300 | |
| 11 設備未払金 | | 189,906 | | 107,108 | | 82,798 | |
| 流動負債合計 | | 3,931,147 | 39.4 | 5,232,769 | 38.7 | 1,301,621 | |
| 固定負債 | | | | | | | |
| 1 長期借入金 | 1 | 2,141,491 | | 3,079,382 | | 937,891 | |
| 2 退職給付引当金 | | 56,512 | | 71,067 | | 14,554 | |
| 3 役員退職慰労引当金 | | 70,431 | | 78,768 | | 8,336 | |
| 4 長期未払金 | | 52,396 | | 65,493 | | 13,097 | |
| 5 預り敷金・保証金 | | 182,712 | | 198,713 | | 16,001 | |
| 6 長期前受収益 | | 4,520 | | 1,329 | | 3,190 | |
| 固定負債合計 | | 2,508,064 | 25.1 | 3,494,754 | 25.8 | 986,690 | |
| 負債合計 | | 6,439,212 | 64.5 | 8,727,523 | 64.5 | 2,288,311 | |
| (資本の部) | | | | | | | |
| 資本金 | 2 | 926,650 | 9.3 | 1,379,050 | 10.2 | 452,400 | |
| 資本剰余金 | | | | | | | |
| 1 資本準備金 | | 1,224,900 | | 1,675,371 | | 450,471 | |
| 資本剰余金合計 | | 1,224,900 | 12.3 | 1,675,371 | 12.4 | 450,471 | |
| 利益剰余金 | | | | | | | |
| 1 利益準備金 | | 9,160 | | 9,160 | | | |
| 2 任意積立金 | | | | | | | |
| (1) 別途積立金 | | | | | | | |
| 3 当期末処分利益 | | 1,013,821 | | 1,371,223 | | 357,402 | |
| 利益剰余金合計 | | 1,522,981 | 15.3 | 1,880,383 | 13.9 | 357,402 | |
| その他有価証券評価差額金 | | 15,268 | 0.1 | 11,176 | 0.1 | 4,092 | |
| 自己株式 | 3 | 147,412 | 1.5 | 147,412 | 1.1 | | |
| 資本合計 | | 3,542,387 | 35.5 | 4,798,569 | 35.5 | 1,256,181 | |
| 負債資本合計 | | 9,981,599 | 100.0 | 13,526,093 | 100.0 | 3,544,493 | |

損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成14年11月1日 至 平成15年10月31日) | | 当事業年度 (自 平成15年11月1日 至 平成16年10月31日) | | 比較増減 | | | |
|------------------|----------|--|------------|--|------------|------------|-------|-----------|-----------|
| | | 金額(千円) | | 金額(千円) | | 金額(千円) | | | |
| 売上高 | | | 18,657,896 | 100.0 | | 20,898,890 | 100.0 | | 2,240,994 |
| 売上原価 | | | | | | | | | |
| 1 商品期首たな卸高 | | 2,986,365 | | | 3,705,684 | | | 719,318 | |
| 2 当期商品仕入高 | | 13,887,300 | | | 15,915,451 | | | 2,028,151 | |
| 合計 | | 16,873,666 | | | 19,621,136 | | | 2,747,470 | |
| 3 商品期末たな卸高 | | 3,705,684 | 13,167,981 | 70.6 | 4,842,706 | 14,778,430 | 70.7 | 1,137,021 | 1,610,448 |
| 売上総利益 | | | 5,489,914 | 29.4 | | 6,120,460 | 29.3 | | 630,545 |
| 販売費及び一般管理費 | | | | | | | | | |
| 1 広告宣伝費 | | 143,223 | | | 238,638 | | | 95,414 | |
| 2 役員報酬 | | 121,916 | | | 120,124 | | | 1,792 | |
| 3 給料手当 | | 1,620,262 | | | 1,720,381 | | | 100,118 | |
| 4 従業員賞与 | | 65,219 | | | 66,225 | | | 1,006 | |
| 5 賞与引当金繰入額 | | 67,000 | | | 64,000 | | | 3,000 | |
| 6 退職給付引当金繰入額 | | 11,919 | | | 21,280 | | | 9,361 | |
| 7 役員退職慰労引当金繰入額 | | 6,843 | | | 8,336 | | | 1,493 | |
| 8 法定福利費 | | 136,325 | | | 145,987 | | | 9,661 | |
| 9 福利厚生費 | | 26,122 | | | 24,667 | | | 1,455 | |
| 10 ロイヤリティー | | 216,928 | | | 248,441 | | | 31,512 | |
| 11 旅費交通費 | | 71,271 | | | 76,117 | | | 4,845 | |
| 12 不動産賃借料 | | 1,006,807 | | | 1,131,973 | | | 125,165 | |
| 13 機器賃借料 | | 211,676 | | | 243,964 | | | 32,288 | |
| 14 減価償却費 | | 134,622 | | | 151,014 | | | 16,391 | |
| 15 消耗品費 | | 128,761 | | | 116,393 | | | 12,368 | |
| 16 修繕費 | | 350,920 | | | 34,369 | | | 316,550 | |
| 17 水道光熱費 | | 235,762 | | | 254,583 | | | 18,821 | |
| 18 租税公課 | | 42,943 | | | 42,206 | | | 737 | |
| 19 ポイントカード引当金繰入額 | | 632 | | | 300 | | | 332 | |
| 20 その他 | | 277,131 | 4,876,292 | 26.1 | 662,397 | 5,371,405 | 25.7 | 385,266 | 495,112 |
| 営業利益 | | | 613,621 | 3.3 | | 749,054 | 3.6 | | 135,433 |
| 営業外収益 | | | | | | | | | |
| 1 受取利息 | | 12,668 | | | 17,021 | | | 4,353 | |
| 2 受取配当金 | | 162 | | | 203 | | | 40 | |
| 3 家賃収入 | | 18,735 | | | 36,357 | | | 17,621 | |
| 4 手数料収入 | | 14,758 | | | 17,646 | | | 2,887 | |
| 5 販売奨励金 | | 18,396 | | | 15,335 | | | 3,061 | |
| 6 雑収入 | | 10,296 | 75,018 | 0.4 | 17,425 | 103,990 | 0.5 | 7,129 | 28,971 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成14年11月 1日 至 平成15年10月31日) | | 当事業年度 (自 平成15年11月 1日 至 平成16年10月31日) | | 比較増減 | |
|------------------------|----------|---|---------|---|--------|---------|--------|
| | | 金額(千円) | | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| 営業外費用 | | | | | | | |
| 1 支払利息 | | 37,017 | | 39,470 | | 2,452 | |
| 2 新株発行費 | | | | 15,433 | | 15,433 | |
| 3 雑損失 | | 37,017 | 0.2 | 1,404 | 56,307 | 1,404 | 19,289 |
| 経常利益 | | 651,622 | 3.5 | 796,738 | 3.8 | 145,115 | |
| 特別利益 | | | | | | | |
| 1 有形固定資産売却益 | 1 | | | 1,131 | | 1,131 | |
| 2 投資有価証券売却益 | | | | 18,423 | | 18,423 | |
| 3 貸倒引当金戻入益 | | 80 | | | | 80 | |
| 4 賃貸借契約の解約に伴う 違約金収入 | | 7,988 | 8,068 | 0.0 | 19,555 | 0.1 | 11,487 |
| 特別損失 | | | | | | | |
| 1 有形固定資産除却損 | 2 | 7,680 | | 31,376 | | 23,696 | |
| 2 貸倒損失 | | 200 | | | | 200 | |
| 3 貸倒引当金繰入額 | | | | 1,000 | | 1,000 | |
| 4 投資有価証券評価損 | | | | 3,000 | | 3,000 | |
| 5 賃貸借契約解約損 | | | | 14,100 | | 14,100 | |
| 6 過年度法定福利費 | | 7,880 | 0.0 | 20,850 | 70,327 | 0.3 | 62,447 |
| 税引前当期純利益 | | 651,810 | 3.5 | 745,966 | 3.6 | 94,155 | |
| 法人税、住民税 及び事業税 | | 299,800 | | 344,292 | | 44,491 | |
| 法人税等調整額 | | 9,555 | 290,244 | 1.6 | 12,829 | 331,462 | 1.6 |
| 当期純利益 | | 361,565 | 1.9 | 414,503 | 2.0 | 52,938 | |
| 前期繰越利益 | | 652,255 | | 956,719 | | 304,464 | |
| 当期末処分利益 | | 1,013,821 | | 1,371,223 | | 357,402 | |

利益処分案

| | | 前事業年度 (平成15年10月期) | | 当事業年度 (平成16年10月期) | | 比較増減 | |
|---------|----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|--------|---------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| 当期末処分利益 | | | 1,013,821 | | 1,371,223 | | 357,402 |
| 利益処分額 | | | | | | | |
| 1 配当金 | | 57,101 | 57,101 | 105,862 | 105,862 | 48,760 | 48,760 |
| 次期繰越利益 | | | 956,719 | | 1,265,361 | | 308,641 |
| | | | | | | | |

重要な会計方針

| 項目 | 前事業年度 (自 平成14年11月1日 至 平成15年10月31日) | 当事業年度 (自 平成15年11月1日 至 平成16年10月31日) |
|--------------------|--|--|
| 1 有価証券の評価基準及び評価方法 | 子会社株式 ...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 | 子会社株式 ...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 |
| 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法 | 商品.....売価還元法による原価法 ただし、リサイクル商品は総平均法による原価法 貯蔵品.....最終仕入原価法による原価法 | 商品.....同左 貯蔵品.....同左 |
| 3 固定資産の減価償却の方法 | (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 なお、主な耐用年数は次のとおりであります。 建物 10年～34年 構築物 10年～20年 工具器具及び備品 5年～10年 (2) 無形固定資産 ソフトウェア(自社利用) 社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法 (3) 長期前払費用 定額法 | (1) 有形固定資産 同左 (2) 無形固定資産 ソフトウェア(自社利用) 同左 (3) 長期前払費用 同左 |
| 4 繰延資産の処理方法 | | 新株発行費 支出時に全額費用処理しております。 |
| 5 引当金の計上基準 | (1) 貸倒引当金 債権の貸倒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検討し、回収不能見込額を計上しております。 (2) 賞与引当金 従業員賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。 | (1) 貸倒引当金 同左 (2) 賞与引当金 同左 |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成14年11月1日 至 平成15年10月31日) | 当事業年度 (自 平成15年11月1日 至 平成16年10月31日) |
|---------------------------|---|---|
| | (3) ポイントカード引当金 販売促進を目的とするポイントカード制度に基づき、顧客へ付与したポイントの利用に備えるため、当事業年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。 (4) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末において従業員が自己都合により退職した場合の要支給額を計上しております。 (5) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。 | (3) ポイントカード引当金 同左 (4) 退職給付引当金 同左 (5) 役員退職慰労引当金 同左 |
| 6 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。 | 同左 |
| 7 ヘッジ会計の方法 | (1) ヘッジ会計の方法 金利スワップを実施し、特例処理の要件を満たしておりますので、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 (ヘッジ対象) 借入金の利息 (3) ヘッジ方針 当社は借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。 (4) ヘッジ有効性評価の方法 金利スワップの特例処理の要件を満たしているため、有効性の判定を省略しております。 | (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 (4) ヘッジ有効性評価の方法 同左 |
| 8 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 消費税等の処理方法 税抜方式によっております。 | 消費税等の処理方法 同左 |

(会計処理の変更)

| 前事業年度 (自 平成14年11月1日 至 平成15年10月31日) | 当事業年度 (自 平成15年11月1日 至 平成16年10月31日) |
|--|--|
| <p>(1株当たり当期純利益に関する会計基準等)</p> <p>当事業年度から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。</p> <p>なお、同会計基準及び適用指針の適用に伴う影響については、(1株当たり情報)注記事項に記載のとおりであります。</p> | |

(追加情報)

| 前事業年度 (自 平成14年11月1日 至 平成15年10月31日) | 当事業年度 (自 平成15年11月1日 至 平成16年10月31日) |
|--|--|
| <p>(税効果会計における税率変更)</p> <p>「地方税法等の一部を改正する法律」(平成15年法律第9号)が平成15年3月31日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成16年11月1日以降解消が見込まれるものに限る。)に使用した法定実効税率は、前事業年度の41.7%から40.4%に変更されました。その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)が1,647千円減少し、当事業年度に計上された「法人税等調整額」が1,980千円、「その他有価証券評価差額金」が333千円、それぞれ増加しております。</p> | |

注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度 (平成15年10月31日) | 当事業年度 (平成16年10月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------------------|-----------|-----|----------|----|-----------|--------|-------------|---|-------------|-----|----------|-------------------|-----------|-------|-------------|---|-------------|---|----|-----------|-----|----------|----|-----------|--------|-------------|---|-------------|-----|----------|-------------------|-----------|-------|-------------|---|-------------|
| <p>1 このうち債務の担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">建物</td> <td style="text-align: right;">462,457千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">31,544千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td style="text-align: right;">505,895千円</td> </tr> <tr> <td>敷金・保証金</td> <td style="text-align: right;">1,989,546千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">2,989,443千円</td> </tr> </table> <p>上記に対応する債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">買掛金</td> <td style="text-align: right;">30,000千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済予定 長期借入金</td> <td style="text-align: right;">351,546千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">1,366,896千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">1,748,442千円</td> </tr> </table> <p>2 授權株式数 普通株式 16,736,000株 発行済株式総数 普通株式 4,684,000株</p> <p>3 自己株式の保有数 普通株式 115,900株</p> <p>4 配当制限 商法施行規則第124条第3号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額は15,268千円であります。</p> | 建物 | 462,457千円 | 構築物 | 31,544千円 | 土地 | 505,895千円 | 敷金・保証金 | 1,989,546千円 | 計 | 2,989,443千円 | 買掛金 | 30,000千円 | 一年以内返済予定 長期借入金 | 351,546千円 | 長期借入金 | 1,366,896千円 | 計 | 1,748,442千円 | <p>1 このうち債務の担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">建物</td> <td style="text-align: right;">742,625千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">93,577千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td style="text-align: right;">505,895千円</td> </tr> <tr> <td>敷金・保証金</td> <td style="text-align: right;">2,227,146千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">3,569,245千円</td> </tr> </table> <p>上記に対応する債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">買掛金</td> <td style="text-align: right;">30,000千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済予定 長期借入金</td> <td style="text-align: right;">463,995千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">2,107,090千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">2,601,085千円</td> </tr> </table> <p>2 授權株式数 普通株式 33,472,000株 発行済株式総数 普通株式 10,818,000株</p> <p>3 自己株式の保有数 普通株式 231,800株</p> <p>4 配当制限 商法施行規則第124条第3号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額は11,176千円であります。</p> | 建物 | 742,625千円 | 構築物 | 93,577千円 | 土地 | 505,895千円 | 敷金・保証金 | 2,227,146千円 | 計 | 3,569,245千円 | 買掛金 | 30,000千円 | 一年以内返済予定 長期借入金 | 463,995千円 | 長期借入金 | 2,107,090千円 | 計 | 2,601,085千円 |
| 建物 | 462,457千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 31,544千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 505,895千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 敷金・保証金 | 1,989,546千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 2,989,443千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 買掛金 | 30,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年以内返済予定 長期借入金 | 351,546千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 1,366,896千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,748,442千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 742,625千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 93,577千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 505,895千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 敷金・保証金 | 2,227,146千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 3,569,245千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 買掛金 | 30,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年以内返済予定 長期借入金 | 463,995千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 2,107,090千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 2,601,085千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(損益計算書関係)

| 前事業年度 (自 平成14年11月1日 至 平成15年10月31日) | 当事業年度 (自 平成15年11月1日 至 平成16年10月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---------|-----|---------|----------|------|---|---------|---|-------|---------|---|---------|----|----------|-----|---------|----------|---------|---|----------|
| <p>1</p> <p>2 有形固定資産除却損の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">建物</td> <td style="text-align: right;">4,699千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">2,946千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">33千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">7,680千円</td> </tr> </table> | 建物 | 4,699千円 | 構築物 | 2,946千円 | 工具器具及び備品 | 33千円 | 計 | 7,680千円 | <p>1 有形固定資産売却益の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">1,131千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">1,131千円</td> </tr> </table> <p>2 有形固定資産除却損の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">建物</td> <td style="text-align: right;">25,683千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">4,491千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">1,201千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">31,376千円</td> </tr> </table> | 車両運搬具 | 1,131千円 | 計 | 1,131千円 | 建物 | 25,683千円 | 構築物 | 4,491千円 | 工具器具及び備品 | 1,201千円 | 計 | 31,376千円 |
| 建物 | 4,699千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 2,946千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具及び備品 | 33千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 7,680千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 車両運搬具 | 1,131千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,131千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 25,683千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 4,491千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具及び備品 | 1,201千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 31,376千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(リース取引関係)

| 前事業年度 (自 平成14年11月1日 至 平成15年10月31日) | | | | 当事業年度 (自 平成15年11月1日 至 平成16年10月31日) | | | |
|--|---------------------|----------------------------|---------------------|--|---------------------|----------------------------|---------------------|
| リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 | | | | 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 | | | |
| 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 | | | | 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 | | | |
| | 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) | | 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 | 84,038 | 60,207 | 23,831 | 機械装置 | 60,962 | 31,173 | 29,788 |
| 車両運搬具 | 12,786 | 5,327 | 7,458 | 車両運搬具 | 12,786 | 10,655 | 2,131 |
| 工具器具 及び備品 | 731,827 | 271,391 | 460,436 | 工具器具 及び備品 | 981,100 | 391,641 | 589,459 |
| ソフトウェア | 32,759 | 18,208 | 14,550 | ソフトウェア | 51,379 | 32,208 | 19,171 |
| 計 | 861,412 | 355,135 | 506,277 | 計 | 1,106,228 | 465,678 | 640,550 |
| 未経過リース料期末残高相当額 | | | | 未経過リース料期末残高相当額 | | | |
| | | | | | | | |
| 1年以内 | | 165,928千円 | | 1年以内 | | 202,697千円 | |
| 1年超 | | 346,450千円 | | 1年超 | | 448,390千円 | |
| 合計 | | 512,378千円 | | 合計 | | 651,088千円 | |
| 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、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | |
| | | | | | | | |
| 支払リース料 | | 170,872千円 | | 支払リース料 | | 191,344千円 | |
| 減価償却費相当額 | | 162,690千円 | | 減価償却費相当額 | | 185,511千円 | |
| 支払利息相当額 | | 8,472千円 | | 支払利息相当額 | | 8,715千円 | |
| 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 | | | | 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法 | | | |
| 減価償却費相当額の算定方法 | | | | 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。 | | | | 同左 | | | |
| 利息相当額の算定方法 | | | | 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、各期への配分方法は利息法によっております。 | | | | 同左 | | | |

(有価証券関係)

前事業年度(自 平成14年11月1日 至 平成15年10月31日)

子会社株式で時価のあるものは、ありません。

当事業年度(自 平成15年11月1日 至 平成16年10月31日)

子会社株式で時価のあるものは、ありません。

(税効果会計関係)

| 前事業年度 (平成15年10月31日) | 当事業年度 (平成16年10月31日) |
|---|---|
| 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 | 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 |
| (繰延税金資産) | (繰延税金資産) |
| 役員退職慰労引当金 28,454千円 | 役員退職慰労引当金 31,822千円 |
| 未払事業税 11,765千円 | 未払事業税 16,094千円 |
| 賞与引当金 23,348千円 | 賞与引当金 25,856千円 |
| 退職給付引当金 20,147千円 | 退職給付引当金 26,671千円 |
| 会員権評価損 7,011千円 | 会員権評価損 7,011千円 |
| 未払事業所税 4,782千円 | 未払事業所税 4,372千円 |
| ポイントカード引当金 2,991千円 | ポイントカード引当金 3,019千円 |
| 貸倒引当金 2,221千円 | 貸倒引当金 2,678千円 |
| その他 6,751千円 | 減価償却費 5,099千円 |
| 繰延税金資産合計 107,473千円 | その他 5,005千円 |
| (繰延税金負債) | 繰延税金資産合計 127,631千円 |
| その他有価証券評価差額金 10,350千円 | (繰延税金負債) |
| 繰延税金資産の純額 97,123千円 | 建設協力金に係る割引計算額 7,327千円 |
| | その他有価証券評価差額金 7,576千円 |
| | 繰延税金負債合計 14,903千円 |
| | 繰延税金資産の純額 112,727千円 |
| 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 の差異の原因となった主な項目別の内訳 | 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 の差異の原因となった主な項目別の内訳 |
| 法定実効税率 41.7% | 法定実効税率 41.7% |
| (調整) | (調整) |
| 住民税均等割 2.2% | 住民税均等割 2.3% |
| 税率変更による繰延税金資産期末残高の 減額 0.3% | 更正の請求による還付 0.5% |
| その他 0.3% | その他 0.9% |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 44.5% | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 44.4% |

(1株当たり情報)

| 前事業年度 (自 平成14年11月1日 至 平成15年10月31日) | | 当事業年度 (自 平成15年11月1日 至 平成16年10月31日) | |
|---|---------|---|---------|
| 1株当たり純資産額 | 775円46銭 | 1株当たり純資産額 | 453円29銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 79円15銭 | 1株当たり当期純利益 | 44円90銭 |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益につきましては調整計算の結果、1株当たり当期純利益が減少しないため記載しておりません。 | | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | 44円78銭 |
| 当事業年度から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。 なお、同会計基準及び適用指針の適用に伴う影響はありません。 | | 当社は、平成16年8月20日付けで株式1株につき2株の株式分割を行っております。当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前連結会計年度における1株当たり情報については、以下のとおりであります。なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、調整計算の結果、1株当たり当期純利益が減少しないため記載しておりません。 | |
| | | 1株当たり純資産額 | 387円73銭 |
| | | 1株当たり当期純利益 | 39円58銭 |

(注) 1株当たり当期純利益及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 平成14年11月1日 至 平成15年10月31日) | 当事業年度 (自 平成15年11月1日 至 平成16年10月31日) |
|---|--|---|
| 1株当たり当期純利益金額 | | |
| 当期純利益(千円) | 361,565 | 414,503 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | | |
| 普通株式に係る当期純利益 (千円) | 361,565 | 414,503 |
| 普通株式の期中平均株式数 (株) | 4,568,100 | 9,231,009 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 | | |
| 当期純利益調整額(千円) | | |
| 普通株式増加数(株) | | 25,790 |
| 希薄化効果を有しないため、 潜在株式調整後1株当たり当 期純利益の算定に含めなかつ た潜在株式の概要 | 平成12年1月18日定時株主総会決議 ストックオプション(自己株式譲渡方 式) 普通株式 25,000株 平成13年1月23日定時株主総会決議 ストックオプション(自己株式譲渡方 式) 普通株式 44,000株 | 平成12年1月18日定時株主総会決議 ストックオプション(自己株式譲渡方 式) 普通株式 50,000株 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

役員の変動

平成16年12月8日開催の当社取締役会により、平成16年12月10日付をもって、下記のとおり組織変更及び人事変動を実施いたします。

1. 組織変更

エリア制を導入し、エリアマネージャーがエリア内の各店を直轄指導いたします。この組織変更により、出店エリアの拡大に伴い多店舗体制を強力なものとし、店舗収益力を高めてまいります。

2. 人事変動

| 新 役 職 名 | 氏 名 | 旧 役 職 名 |
|----------------------|-------|--------------------|
| 取 締 役 エリアマネージャー | 伊藤 正義 | 取 締 役 統 括 店 長 |
| 取 締 役 エリアマネージャー | 板垣 晋治 | 取 締 役 統 括 店 長 |
| 執 行 役 員 エリアマネージャー | 水島 新吉 | 執 行 役 員 統 括 店 長 |