

平成 19 年 1 月 10 日

各 位

会 社 名 株式会社クスリのアオキ
代表者名 代表取締役社長 青木保外志
(コード番号：3398 東証二部)
問合せ先 取締役経理部長 垣内伸彦
(TEL. 076-274-1111)

平成 19 年 5 月期中間決算短信（非連結）の一部訂正に関するお知らせ

平成 19 年 1 月 9 日付にて開示いたしました、平成 19 年 5 月期中間決算短信（非連結）につきましては、添付の「3. 経営成績及び財務状態」「4. 個別中間財務諸表等」「5. 仕入及び販売の状況」に前中間会計期間末（平成 17 年 11 月 20 日）及び前中間会計期間（自平成 17 年 5 月 21 日 至 平成 17 年 11 月 20 日）の記載がなく、ご利用の皆様大変ご不便をおかけいたしました。ここにお詫び申し上げます。

また、「4. 個別中間財務諸表等 注記事項 ②有価証券 1. その他有価証券で時価のあるもの」に記載の前事業年度末の取得原価の合計、並びに「4. 個別中間財務諸表等 注記事項（中間貸借対照表関係）」に記載の前事業年度末における担保に供している資産の建物の金額についても記載ミスがありましたので、訂正いたします。

訂正箇所については下記のとおりであります。

記

| | | | |
|-----------|---------------|---------------------------|--------|
| ・ 4 頁 | 3. 経営成績及び財政状態 | (1) 経営成績 | 別添のとおり |
| ・ 4 頁 | 3. 経営成績及び財政状態 | (2) 財政状態 | 〃 |
| ・ 7～9 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | (1) 中間貸借対照表 | 〃 |
| ・ 10 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | (2) 中間損益計算書 | 〃 |
| ・ 13～14 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | (4) 中間キャッシュ・フロー計算書 | 〃 |
| ・ 15～16 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 〃 |
| ・ 17 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更 | 〃 |
| ・ 18 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 注記事項（中間貸借対照表関係） | 〃 |
| ・ 18～19 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 注記事項（中間損益計算書関係） | 〃 |
| ・ 22 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 注記事項（中間キャッシュ・フロー計算書関係） | 〃 |
| ・ 23 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 注記事項 ①リース取引 | 〃 |
| ・ 24 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 注記事項 ②有価証券 | 〃 |
| ・ 24 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 注記事項 ③デリバティブ取引 | 〃 |

| | | | |
|--------|--------------|-------------------|--------|
| ・ 24 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 注記事項 ④ストック・オプション等 | 別添のとおり |
| ・ 24 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 注記事項 ⑤持分法損益等 | 〃 |
| ・ 25 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 注記事項 (1株当たり情報) | 〃 |
| ・ 25 頁 | 4. 個別中間財務諸表等 | 注記事項 (重要な後発事象) | 〃 |
| ・ 26 頁 | 5. 仕入及び販売の状況 | | 〃 |

なお、訂正箇所を表示した添付資料の後には、当該訂正後の「平成 19 年 5 月期中間決算連結（非連結）」全頁も添付いたしております。

以 上

3. 経営成績及び財政状態

(1) 経営成績

当中間会計期間におけるわが国の経済は、原油価格の高値推移や長期金利の上昇懸念など、景況に対する不安定要因があったものの、企業収益の改善を背景に、民間設備投資の増加や雇用情勢の改善などにより、景気は回復基調で推移いたしました。個人消費につきましても、緩やかな回復基調にあります。ドラッグストア業界におきましては、競合他社との出店競争や価格競争が激しく、他業態との競争も交えて、依然として厳しい経営環境が続いております。

このような状況の中、当社では、更なるドミナント形成を図るべく、ドラッグストアを石川県に1店舗、富山県に2店舗、福井県に1店舗、新潟県に3店舗の合計7店舗を新規出店し、ドラッグストア併設調剤薬局を3薬局新規開局いたしました。

また既存店の活性化に注力し、営業企画部を中心に、お客様に支持される売場造りに努めるとともに、4店舗の増床と4店舗の改装を行いました。

この結果、当中間会計期間の業績は、既存店の順伸と経費負担軽減が寄与し、売上高は18,798百万円（前年同期比15.3%増）、営業利益は812百万円（同29.8%増）、経常利益は839百万円（同32.7%増）、中間純利益は441百万円（同87.7%増）となり、収益面で当初業績予想の上乗せを達成することができました。

なお、商品部門別売上高は、ヘルス（医薬品や健康食品等）4,333百万円（売上構成比23.1%）、ビューティ（カウンセリング化粧品やフェイスクア商品等）4,743百万円（同25.2%）、ライフ（家庭用品やベビー関連用品等）8,631百万円（同45.9%）、調剤（薬局にて処方する医療用医薬品）1,090百万円（同5.8%）となりました。

(2) 財政状態

当中間会計期間末の総資産は15,640百万円（前事業年度末14,899百万円）で前期末比741百万円増加（前期末比5.0%増）となりました。そのうち流動資産は7,159百万円（前事業年度末7,217百万円）で前期末比57百万円の減少（同0.8%減）となり、その主なものは、新規出店等によるたな卸資産が574百万円増加（同15.9%増）、現金及び預金が693百万円減少（同26.9%減）したことであります。また、固定資産は8,480百万円（前事業年度末7,681百万円）で前期末比798百万円の増加（同10.4%増）となりました。その主なものは新規店舗の新設に伴う建物等の有形固定資産が640百万円増加（同10.7%増）したことであります。

これに対して当中間会計期間末の負債の合計は、10,034百万円（前事業年度末9,651百万円）で前期末比383百万円の増加（前期末比4.0%増）となりました。そのうち流動負債は7,963百万円（前事業年度末7,653百万円）で前期末比310百万円の増加（同4.1%増）となりました。その主なものは仕入高の増加により買掛金が247百万円増加（同5.9%増）したことであります。また、固定負債は2,070百万円（前事業年度末1,998百万円）で前期末比72百万円の増加（同3.6%増）となりました。これは長期借入金が増加（同5.3%増）したことによるものであります。

当中間会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末に比べ178百万円減少（同10.6%減）し、当中間会計期間末には1,507百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、375百万円（前中間会計期間末比55.9%減）となりました。この増加要因としては主に税引前中間純利益が766百万円、仕入債務の増加336百万円、非資金運用である減価償却費の計上198百万円、減損損失の計上71百万円があり減少要因としては主にたな卸資産の増加574百万円、売上債権の増加58百万円、法人税等の支払334百万円等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用された資金は、532百万円（前中間会計期間末比57.0%減）となりました。これは主に新規出店に伴う有形固定資産の取得による支出915百万円、保証金及び敷金の差入による支出82百万円、定期性預金預入による支出287百万円と、定期性預金払戻による収入802百万円等によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用された資金は、21百万円（前中間会計期間末は793百万円の収入）となりました。これは主に新規店舗の建物建築資金等を使用する長期借入による収入が300百万円と、長期借入金の返済による支出が222百万円、配当金の支払が68百万円等によるものであります。

4. 個別中間財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年5月20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 | | 1,836,156 | | 1,878,958 | | 2,572,058 | |
| 2. 売掛金 | | 363,060 | | 456,778 | | 398,522 | |
| 3. たな卸資産 | | 3,442,832 | | 4,185,858 | | 3,611,002 | |
| 4. 繰延税金資産 | | 179,011 | | 233,157 | | 253,823 | |
| 5. その他 | | 314,922 | | 404,929 | | 381,770 | |
| 流動資産合計 | | 6,135,983 | 46.4 | 7,159,682 | 45.8 | 7,217,177 | 48.4 |
| II 固定資産 | | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | | | |
| (1) 建物 | ※ 1,2 | 4,198,857 | | 5,140,728 | | 4,549,059 | |
| (2) 土地 | ※2 | 699,754 | | 770,514 | | 770,514 | |
| (3) その他 | ※1 | 547,440 | | 725,858 | | 676,650 | |
| 有形固定資産合計 | | 5,446,052 | | 6,637,101 | | 5,996,224 | |
| 2. 無形固定資産 | | 284,320 | | 342,240 | | 305,318 | |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1) 保証金及び敷金 | | 929,339 | | 1,011,257 | | 943,717 | |
| (2) 繰延税金資産 | | 153,611 | | 200,630 | | 160,768 | |
| (3) その他 | | 293,492 | | 296,716 | | 283,343 | |
| 貸倒引当金 | | △7,425 | | △7,425 | | △7,425 | |
| 投資その他の資産合計 | | 1,369,019 | | 1,501,178 | | 1,380,405 | |
| 固定資産合計 | | 7,099,392 | 53.6 | 8,480,520 | 54.2 | 7,681,948 | 51.6 |
| 資産合計 | | 13,235,376 | 100.0 | 15,640,202 | 100.0 | 14,899,125 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年5月20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 | | 719,065 | | 787,960 | | 699,127 | |
| 2. 買掛金 | | 4,318,230 | | 4,469,879 | | 4,222,460 | |
| 3. 短期借入金 | ※2 | 1,189,000 | | 655,000 | | 655,000 | |
| 4. 一年以内返済予 定の長期借入金 | ※2 | 527,361 | | 534,408 | | 538,248 | |
| 5. 未払法人税等 | | 334,219 | | 348,323 | | 356,676 | |
| 6. 賞与引当金 | | 151,411 | | 190,559 | | 224,716 | |
| 7. ポイント引当金 | | 204,211 | | 252,459 | | 230,671 | |
| 8. その他 | ※ 3,4 | 673,407 | | 725,294 | | 726,434 | |
| 流動負債合計 | | 8,116,908 | 61.3 | 7,963,885 | 50.9 | 7,653,333 | 51.4 |
| II 固定負債 | | | | | | | |
| 1. 長期借入金 | ※2 | 1,748,654 | | 1,614,246 | | 1,532,650 | |
| 2. 退職給付引当金 | | 71,013 | | 82,654 | | 74,498 | |
| 3. 役員退職慰労引 当金 | | 189,970 | | 197,160 | | 192,240 | |
| 4. その他 | ※3 | 211,775 | | 176,927 | | 199,048 | |
| 固定負債合計 | | 2,221,413 | 16.8 | 2,070,988 | 13.3 | 1,998,437 | 13.4 |
| 負債合計 | | 10,338,321 | 78.1 | 10,034,873 | 64.2 | 9,651,771 | 64.8 |

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年5月20日) | |
|---------------------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (資本の部) | | | | | | | |
| I 資本金 | | 400,000 | 3.0 | — | — | — | — |
| II 資本剰余金 | | | | | | | |
| 1. 資本準備金 | | 306,000 | | — | | — | |
| 2. その他資本剰余金 | | 50,544 | | — | | — | |
| 資本剰余金合計 | | 356,544 | 2.7 | — | — | — | — |
| III 利益剰余金 | | | | | | | |
| 1. 利益準備金 | | 50,000 | | — | | — | |
| 2. 任意積立金 | | 1,750,000 | | — | | — | |
| 3. 中間 (当期) 未処分利益 | | 304,213 | | — | | — | |
| 利益剰余金合計 | | 2,104,213 | 15.9 | — | — | — | — |
| IV その他有価証券評 価差額金 | | 36,295 | 0.3 | — | — | — | — |
| 資本合計 | | 2,897,054 | 21.9 | — | — | — | — |
| 負債資本合計 | | 13,235,376 | 100.0 | — | — | — | — |
| (純資産の部) | | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | | |
| 1. 資本金 | | — | — | 1,294,330 | 8.3 | 1,294,330 | 8.7 |
| 2. 資本剰余金 | | | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | — | | 1,446,570 | | 1,446,570 | |
| (2) その他資本剰余金 | | — | | 50,544 | | 50,544 | |
| 資本剰余金合計 | | — | — | 1,497,114 | 9.6 | 1,497,114 | 10.0 |
| 3. 利益剰余金 | | | | | | | |
| (1) 利益準備金 | | — | | 50,000 | | 50,000 | |
| (2) その他利益剰余金 | | | | | | | |
| 別途積立金 | | — | | 2,200,000 | | 1,750,000 | |
| 繰越利益剰余金 | | — | | 541,165 | | 626,806 | |
| 利益剰余金合計 | | — | — | 2,791,165 | 17.8 | 2,426,806 | 16.3 |
| 株主資本合計 | | — | — | 5,582,610 | 35.7 | 5,218,251 | 35.0 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | | | |
| 1. その他有価証券評価 差額金 | | — | — | 22,718 | 0.1 | 29,102 | 0.2 |
| 評価・換算差額等合計 | | — | — | 22,718 | 0.1 | 29,102 | 0.2 |
| 純資産合計 | | — | — | 5,605,328 | 35.8 | 5,247,353 | 35.2 |
| 負債純資産合計 | | — | — | 15,640,202 | 100.0 | 14,899,125 | 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17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | 前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20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 | | 16,301,952 | 100.0 | 18,798,846 | 100.0 | 33,267,830 | 100.0 | | | |
| II 売上原価 | | 12,204,066 | 74.9 | 13,968,481 | 74.3 | 24,868,602 | 74.8 | | | |
| 売上総利益 | | 4,097,886 | 25.1 | 4,830,364 | 25.7 | 8,399,227 | 25.2 | | | |
| III 販売費及び一般管理費 | | 3,472,328 | 21.3 | 4,018,196 | 21.4 | 7,282,141 | 21.8 | | | |
| 営業利益 | | 625,558 | 3.8 | 812,168 | 4.3 | 1,117,086 | 3.4 | | | |
| IV 営業外収益 | ※1 | 36,089 | 0.2 | 50,724 | 0.3 | 116,053 | 0.3 | | | |
| V 営業外費用 | ※2 | 28,749 | 0.1 | 23,087 | 0.1 | 102,973 | 0.3 | | | |
| 経常利益 | | 632,898 | 3.9 | 839,805 | 4.5 | 1,130,167 | 3.4 | | | |
| VI 特別損失 | ※3 ※4 | 160,786 | 1.0 | 73,624 | 0.4 | 173,522 | 0.5 | | | |
| 税引前中間（当期）純利益 | | 472,112 | 2.9 | 766,180 | 4.1 | 956,644 | 2.9 | | | |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 321,117 | | 339,083 | | 560,141 | | | | |
| 法人税等調整額 | | △84,460 | 236,657 | 1.5 | △14,861 | 324,222 | 1.7 | △161,544 | 398,596 | 1.2 |
| 中間（当期）純利益 | | 235,454 | 1.4 | 441,958 | 2.4 | 558,047 | 1.7 | | | |
| 前期繰越利益 | | 68,759 | | — | | — | | | | |
| 中間（当期）未処分利益 | | 304,213 | | — | | — | | | | |

(4) 中間キャッシュ・フロー計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20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 | | | | |
| 税引前中間 (当期) 純利益 | | 472, 112 | 766, 180 | 956, 644 |
| 減価償却費 | | 160, 638 | 198, 968 | 363, 036 |
| 減損損失 | | 151, 728 | 71, 989 | 151, 728 |
| 賞与引当金の増減額 (△減少) | | 12, 211 | △34, 156 | 85, 516 |
| 退職給付引当金の増加額 | | 6, 844 | 8, 155 | 10, 330 |
| 役員退職慰労引当金の 増加額 | | 11, 690 | 4, 920 | 13, 960 |
| ポイント引当金の増加額 | | 30, 424 | 21, 787 | 56, 884 |
| 受取利息及び受取配当金 | | △663 | △769 | △943 |
| 受取家賃 | | △8, 973 | △9, 069 | △17, 784 |
| 支払利息 | | 23, 497 | 20, 009 | 46, 746 |
| 有形固定資産除却損 | | — | 1, 564 | 332 |
| 店舗閉鎖損失 | | 8, 532 | — | 11, 270 |
| 売上債権の増減額 (△増加) | | △74, 901 | △58, 255 | △110, 363 |
| たな卸資産の増減額 (△増加) | | △493, 156 | △574, 856 | △661, 326 |
| 仕入債務の増減額 (△減少) | | 907, 250 | 336, 252 | 791, 542 |
| 役員賞与の支払額 | | △12, 000 | △18, 000 | △12, 000 |
| その他 | | △34, 660 | △3, 394 | △89, 070 |
| 小計 | | 1, 160, 575 | 731, 327 | 1, 596, 504 |
| 利息及び配当金の受取額 | | 663 | 769 | 943 |
| 利息の支払額 | | △23, 568 | △22, 195 | △50, 130 |
| 法人税等の支払額 | | △285, 212 | △334, 159 | △497, 082 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー | | 852, 457 | 375, 741 | 1, 050, 235 |

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|--------------------------|----------|--|--|---|
| | | 金額 (千円) | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| Ⅱ 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 定期性預金払戻による収入 | | 391,113 | 802,027 | 684,861 |
| 定期性預金預入による支出 | | △293,630 | △287,044 | △1,169,881 |
| 子会社株式の取得による支出 | | — | △10,000 | — |
| 有形固定資産の取得による支出 | | △1,284,548 | △915,791 | △1,775,426 |
| 無形固定資産の取得による支出 | | △38,413 | △41,762 | △56,506 |
| 保証金及び敷金の差入による支出 | | △81,256 | △82,163 | △136,882 |
| 長期貸付金の貸付による支出 | | — | △2,020 | △690 |
| その他 | | 69,690 | 4,535 | 20,884 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △1,237,045 | △532,220 | △2,433,641 |
| Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 短期借入金の増減額 (△減少) | | 500,000 | — | △34,000 |
| 長期借入による収入 | | 470,000 | 300,000 | 570,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | | △205,325 | △222,244 | △510,442 |
| 長期未払金の増加による収入 | | 86,544 | — | — |
| 長期未払金の減少による支出 | | △26,973 | △31,225 | △53,484 |
| 新株の発行による収入 | | — | — | 2,004,388 |
| 配当金の支払額 | | △30,868 | △68,169 | △30,868 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 793,377 | △21,638 | 1,945,594 |
| Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額 (△減少) | | 408,789 | △178,117 | 562,188 |
| Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高 | | 1,123,053 | 1,685,241 | 1,123,053 |
| Ⅵ 現金及び現金同等物の中間期末 (期末) 残高 | ※1 | 1,531,842 | 1,507,124 | 1,685,241 |

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| <p>前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日)</p> | <p>当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日)</p> |
|--|--|---|
| <p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 有価証券 子会社株式</p> <hr/> <p>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)を採用しております。</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>(2) たな卸資産 商品 売価還元法による原価法を採用しております。</p> | <p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 有価証券 子会社株式</p> <p>移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>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)を採用しております。</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>(2) たな卸資産 商品 同左</p> | <p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 有価証券 子会社株式</p> <hr/> <p>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)を採用しております。</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>(2) たな卸資産 商品 同左</p> |
| <p>2. 固定資産の減価償却の方法</p> <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、定額法を採用しております。</p> <p>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <p>建物 7年～39年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しております。</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)に基づいております。</p> <p>(3) 長期前払費用 定額法を採用しております。</p> | <p>2. 固定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>2. 固定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. 引当金の計上基準</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、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を吟味し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員の賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。</p> <p>(3) ポイント引当金 ポイントカードにより顧客に付与したポイントの使用に備えるため、将来使用されると見込まれる額を計上しております。</p> | <p>3. 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 同左</p> <p>(3) ポイント引当金 同左</p> | <p>3. 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 従業員の賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。</p> <p>(3) ポイント引当金 同左</p> |

| <p style="text-align: center;">前中間会計期間 (自 平成17年 5月21日 至 平成17年11月20日)</p> | <p style="text-align: center;">当中間会計期間 (自 平成18年 5月21日 至 平成18年11月20日)</p> | <p style="text-align: center;">前事業年度 (自 平成17年 5月21日 至 平成18年 5月20日)</p> |
|--|--|--|
| <p>(4) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。</p> <p>(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、内規に基づく中間期末要支給額を計上しております。</p> | <p>(4) 退職給付引当金 同左</p> <p>(5) 役員退職慰労引当金 同左</p> | <p>(4) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。</p> <p>(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、内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p> |
| <p>4. 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>4. リース取引の処理方法 同左</p> | <p>4. リース取引の処理方法 同左</p> |
| <p>5. ヘッジ会計の方法 (1) ヘッジ会計の方法 特例処理の条件を満たしている金利スワップ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 変動金利支払いの借入金 (3) ヘッジ方針 当社は、ヘッジ対象の範囲内で借入金の将来の金利変動リスクを回避する目的で、金利スワップ取引のみを利用しております。 (4) ヘッジの有効性評価の方法 金利スワップの特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の判定に代えております。</p> | <p>5. ヘッジ会計の方法 _____</p> | <p>5. ヘッジ会計の方法 (1) ヘッジ会計の方法 特例処理の条件を満たしている金利スワップ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 変動金利支払いの借入金 (3) ヘッジ方針 当社は、ヘッジ対象の範囲内で借入金の将来の金利変動リスクを回避する目的で、金利スワップ取引のみを利用しております。 (4) ヘッジの有効性評価の方法 金利スワップの特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の判定に代えております。</p> |
| <p>6. 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 手許現金、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>6. 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 同左</p> | <p>6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 同左</p> |
| <p>7. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 (1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。</p> | <p>7. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 (1) 消費税等の会計処理 同左</p> | <p>7. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 (1) 消費税等の会計処理 同左</p> |

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| <p>前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日)</p> | <p>当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日)</p> |
|---|---|---|
| <p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当中間会計期間より、「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号)を適用しております。これにより税引前中間純利益が151,728千円減少しております。 なお、減損損失累計額については、改正後の中間財務諸表等規則に基づき当該各資産の金額から直接控除しております。</p> | | <p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当会計期間より、「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号)を適用しております。これにより税引前当期純利益が151,728千円減少しております。 なお、減損損失累計額については、改正後の財務諸表等規則に基づき当該各資産の金額から直接控除しております。</p> |
| | | <p>(役員賞与に関する会計基準) 役員賞与は、従来、株主総会の利益処分案決議により未処分利益の減少として会計処理しておりましたが、当会計期間より「役員賞与に関する会計基準」(企業会計基準第4号 平成17年11月29日)に基づき、発生した期間の費用として処理することとしております。 これにより、販売費及び一般管理費が18,000千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が同額減少しております。</p> |
| | | <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準) 当会計期間より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号平成17年12月9日)及び「貸借対照表の純資産の部の表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8号平成17年12月9日)を適用しております。 なお、従前の資本の合計の部に相当する金額は、5,247,353千円であります。</p> |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | 前事業年度末 (平成18年5月20日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------|------------------------|----|-----------|---|-------------|-------|-----------|----------------|-----------|-------|-----------|---|-------------|--|----|-------------|----|-----------|---|-------------|-------|-----------|----------------|-----------|-------|-----------|---|-----------|---|----|-------------|----|-----------|---|-------------|-------|-----------|----------------|-----------|-------|-----------|---|-------------|
| <p>※1. 有形固定資産の減価償却累計額 1,564,490千円</p> <p>※2. 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>1,841,657千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>482,895千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>2,324,553千円</td> </tr> </table> <p>上記に対応する債務</p> <table> <tr> <td>短期借入金</td> <td>100,000千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済予定の長期借入金</td> <td>250,578千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>850,273千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>1,200,851千円</td> </tr> </table> <p>※3. 所有権が留保されている割賦購入固定資産の未払額 217,301千円</p> <p>※4. 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動資産のその他に含めて表示しております。</p> | 建物 | 1,841,657千円 | 土地 | 482,895千円 | 計 | 2,324,553千円 | 短期借入金 | 100,000千円 | 一年以内返済予定の長期借入金 | 250,578千円 | 長期借入金 | 850,273千円 | 計 | 1,200,851千円 | <p>※1. 有形固定資産の減価償却累計額 1,888,788千円</p> <p>※2. 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>1,640,872千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>482,895千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>2,123,768千円</td> </tr> </table> <p>上記に対応する債務</p> <table> <tr> <td>短期借入金</td> <td>100,000千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済予定の長期借入金</td> <td>237,008千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>613,265千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>950,273千円</td> </tr> </table> <p>※3. 所有権が留保されている割賦購入固定資産の未払額 187,103千円</p> <p>※4. 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債のその他に含めて表示しております。</p> | 建物 | 1,640,872千円 | 土地 | 482,895千円 | 計 | 2,123,768千円 | 短期借入金 | 100,000千円 | 一年以内返済予定の長期借入金 | 237,008千円 | 長期借入金 | 613,265千円 | 計 | 950,273千円 | <p>※1. 有形固定資産の減価償却累計額 1,726,130千円</p> <p>※2. 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>1,645,912千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>482,895千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>2,128,808千円</td> </tr> </table> <p>上記に対応する債務</p> <table> <tr> <td>短期借入金</td> <td>100,000千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済予定の長期借入金</td> <td>247,748千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td>729,519千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>1,077,267千円</td> </tr> </table> <p>※3. 所有権が留保されている割賦購入固定資産の未払額 222,083千円</p> | 建物 | 1,645,912千円 | 土地 | 482,895千円 | 計 | 2,128,808千円 | 短期借入金 | 100,000千円 | 一年以内返済予定の長期借入金 | 247,748千円 | 長期借入金 | 729,519千円 | 計 | 1,077,267千円 |
| 建物 | 1,841,657千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 482,895千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 2,324,553千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 短期借入金 | 100,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年以内返済予定の長期借入金 | 250,578千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 850,273千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,200,851千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 1,640,872千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 482,895千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 2,123,768千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 短期借入金 | 100,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年以内返済予定の長期借入金 | 237,008千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 613,265千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 950,273千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 1,645,912千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 482,895千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 2,128,808千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 短期借入金 | 100,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年以内返済予定の長期借入金 | 247,748千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 729,519千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,077,267千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|-------|-------|------|---------|------|----------|------|-----------|--------|---------|--|------|-------|-------|-------|------|---------|------|----------|------|----------|-------|---------|---|------|-------|-------|-------|------|----------|------|----------|------|-----------|--------|----------|-------|-------|
| <p>※1. 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>受取利息</td> <td>48千円</td> </tr> <tr> <td>受取配当金</td> <td>614千円</td> </tr> <tr> <td>受取家賃</td> <td>8,973千円</td> </tr> </table> <p>※2. 営業外費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>支払利息</td> <td>23,497千円</td> </tr> </table> <p>※3. 特別損失のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>減損損失</td> <td>151,728千円</td> </tr> <tr> <td>店舗閉鎖損失</td> <td>8,532千円</td> </tr> </table> | 受取利息 | 48千円 | 受取配当金 | 614千円 | 受取家賃 | 8,973千円 | 支払利息 | 23,497千円 | 減損損失 | 151,728千円 | 店舗閉鎖損失 | 8,532千円 | <p>※1. 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>受取利息</td> <td>187千円</td> </tr> <tr> <td>受取配当金</td> <td>582千円</td> </tr> <tr> <td>受取家賃</td> <td>9,069千円</td> </tr> </table> <p>※2. 営業外費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>支払利息</td> <td>20,009千円</td> </tr> </table> <p>※3. 特別損失のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>減損損失</td> <td>71,989千円</td> </tr> <tr> <td>建物除却損</td> <td>1,564千円</td> </tr> </table> | 受取利息 | 187千円 | 受取配当金 | 582千円 | 受取家賃 | 9,069千円 | 支払利息 | 20,009千円 | 減損損失 | 71,989千円 | 建物除却損 | 1,564千円 | <p>※1. 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>受取利息</td> <td>129千円</td> </tr> <tr> <td>受取配当金</td> <td>814千円</td> </tr> <tr> <td>受取家賃</td> <td>17,784千円</td> </tr> </table> <p>※2. 営業外費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>支払利息</td> <td>46,746千円</td> </tr> </table> <p>※3. 特別損失のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>減損損失</td> <td>151,728千円</td> </tr> <tr> <td>店舗閉鎖損失</td> <td>11,270千円</td> </tr> <tr> <td>建物除却損</td> <td>332千円</td> </tr> </table> | 受取利息 | 129千円 | 受取配当金 | 814千円 | 受取家賃 | 17,784千円 | 支払利息 | 46,746千円 | 減損損失 | 151,728千円 | 店舗閉鎖損失 | 11,270千円 | 建物除却損 | 332千円 |
| 受取利息 | 48千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取配当金 | 614千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取家賃 | 8,973千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息 | 23,497千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減損損失 | 151,728千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗閉鎖損失 | 8,532千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取利息 | 187千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取配当金 | 582千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取家賃 | 9,069千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息 | 20,009千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減損損失 | 71,989千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物除却損 | 1,564千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取利息 | 129千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取配当金 | 814千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取家賃 | 17,784千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払利息 | 46,746千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減損損失 | 151,728千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗閉鎖損失 | 11,270千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物除却損 | 332千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|------------|------------|----|-----------|---------|---------|----|----|--------|-------|---|--|--|---------|----|-----------|-----|---------|-------|-------|-------|----------|----|---------|---|-----------|--------|-----------|--------|---------|--|----|----|----|------------|----|-----------|--------|--------|---|--|--|--------|----|----------|-----|---------|-------|------|-------|----------|---|----------|--------|-----------|--------|---------|--|----|----|----|------------|----|-----------|---------|---------|----|----|--------|-------|---|--|--|---------|----|-----------|-----|---------|-------|-------|-------|----------|----|---------|---|-----------|--------|-----------|--------|---------|
| <p>※4. 減損損失</p> <p>当中間会計期間において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> <th>金額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>店舗</td> <td>建物及び器具備品等</td> <td>富山県富山市他</td> <td>148,178</td> </tr> <tr> <td>遊休</td> <td>土地</td> <td>石川県羽咋市</td> <td>3,550</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">計</td> <td>151,728</td> </tr> </tbody> </table> <p>※減損損失の内訳</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">115,612千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">8,521千円</td> </tr> <tr> <td>器具・備品</td> <td style="text-align: right;">767千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td style="text-align: right;">23,276千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td style="text-align: right;">3,550千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td style="text-align: right;">151,728千円</td> </tr> </table> <p>(経緯)</p> <p>上記の店舗資産については、収益性の悪化により、減損損失を認識いたしました。</p> <p>遊休資産である土地について、現在利用計画も無く、地価も著しく下落しているため、減損損失を認識いたしました。</p> <p>(グルーピングの方法)</p> <p>キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、主として店舗を基本単位とし、また将来の使用が見込まれていない遊休資産については個々の物件単位でグルーピングしております。</p> <p>(回収可能価額の算定方法等)</p> <p>使用価値または正味売却額により算定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローを5.0%で割引いて算定しております。正味売却額は、不動産鑑定評価額等を基に算定しております。</p> <p>5. 減価償却実施額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td>有形固定資産</td> <td style="text-align: right;">150,431千円</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td style="text-align: right;">4,043千円</td> </tr> </table> | 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | 店舗 | 建物及び器具備品等 | 富山県富山市他 | 148,178 | 遊休 | 土地 | 石川県羽咋市 | 3,550 | 計 | | | 151,728 | 建物 | 115,612千円 | 構築物 | 8,521千円 | 器具・備品 | 767千円 | リース資産 | 23,276千円 | 土地 | 3,550千円 | 計 | 151,728千円 | 有形固定資産 | 150,431千円 | 無形固定資産 | 4,043千円 | <p>※4. 減損損失</p> <p>当中間会計期間において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> <th>金額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>店舗</td> <td>建物及び器具備品等</td> <td>福井県越前市</td> <td>71,989</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">計</td> <td>71,989</td> </tr> </tbody> </table> <p>※減損損失の内訳</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">54,186千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">4,270千円</td> </tr> <tr> <td>器具・備品</td> <td style="text-align: right;">69千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td style="text-align: right;">13,462千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td style="text-align: right;">71,989千円</td> </tr> </table> <p>(経緯)</p> <p>上記の店舗資産については、収益性の悪化により、減損損失を認識いたしました。</p> <p>(グルーピングの方法)</p> <p>キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、主として店舗を基本単位とし、また将来の使用が見込まれていない遊休資産については個々の物件単位でグルーピングしております。</p> <p>(回収可能価額の算定方法等)</p> <p>使用価値または正味売却額により算定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローを5.5%で割引いて算定しております。正味売却額は、不動産鑑定評価額等を基に算定しております。</p> <p>5. 減価償却実施額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td>有形固定資産</td> <td style="text-align: right;">187,752千円</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td style="text-align: right;">4,946千円</td> </tr> </table> | 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | 店舗 | 建物及び器具備品等 | 福井県越前市 | 71,989 | 計 | | | 71,989 | 建物 | 54,186千円 | 構築物 | 4,270千円 | 器具・備品 | 69千円 | リース資産 | 13,462千円 | 計 | 71,989千円 | 有形固定資産 | 187,752千円 | 無形固定資産 | 4,946千円 | <p>※4. 減損損失</p> <p>当会計期間において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> <th>金額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>店舗</td> <td>建物及び器具備品等</td> <td>富山県富山市他</td> <td>148,178</td> </tr> <tr> <td>遊休</td> <td>土地</td> <td>石川県羽咋市</td> <td>3,550</td> </tr> <tr> <td colspan="3" style="text-align: center;">計</td> <td>151,728</td> </tr> </tbody> </table> <p>※減損損失の内訳</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">115,612千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">8,521千円</td> </tr> <tr> <td>器具・備品</td> <td style="text-align: right;">767千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td style="text-align: right;">23,276千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td style="text-align: right;">3,550千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td style="text-align: right;">151,728千円</td> </tr> </table> <p>(経緯)</p> <p>上記の店舗資産については、収益性の悪化により、減損損失を認識いたしました。</p> <p>遊休資産である土地について、現在利用計画も無く、地価も著しく下落しているため、減損損失を認識いたしました。</p> <p>(グルーピングの方法)</p> <p>キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、主として店舗を基本単位とし、また将来の使用が見込まれていない遊休資産については個々の物件単位でグルーピングしております。</p> <p>(回収可能価額の算定方法等)</p> <p>使用価値または正味売却額により算定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローを5.0%で割引いて算定しております。正味売却額は、不動産鑑定評価額等を基に算定しております。</p> <p>5. 減価償却実施額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td>有形固定資産</td> <td style="text-align: right;">335,227千円</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td style="text-align: right;">8,405千円</td> </tr> </table> | 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | 店舗 | 建物及び器具備品等 | 富山県富山市他 | 148,178 | 遊休 | 土地 | 石川県羽咋市 | 3,550 | 計 | | | 151,728 | 建物 | 115,612千円 | 構築物 | 8,521千円 | 器具・備品 | 767千円 | リース資産 | 23,276千円 | 土地 | 3,550千円 | 計 | 151,728千円 | 有形固定資産 | 335,227千円 | 無形固定資産 | 8,405千円 |
| 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗 | 建物及び器具備品等 | 富山県富山市他 | 148,178 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 遊休 | 土地 | 石川県羽咋市 | 3,550 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | | | 151,728 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 115,612千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 8,521千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具・備品 | 767千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース資産 | 23,276千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 3,550千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 151,728千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 150,431千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 4,043千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗 | 建物及び器具備品等 | 福井県越前市 | 71,989 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | | | 71,989 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 54,186千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 4,270千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具・備品 | 69千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース資産 | 13,462千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 71,989千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 187,752千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 4,946千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗 | 建物及び器具備品等 | 富山県富山市他 | 148,178 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 遊休 | 土地 | 石川県羽咋市 | 3,550 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | | | 151,728 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 115,612千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 8,521千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具・備品 | 767千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース資産 | 23,276千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 3,550千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 151,728千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 335,227千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 8,405千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|--|--|---|
| ※1. 現金及び現金同等物の中間期末 残高と中間貸借対照表に掲記されて いる科目の金額との関係 (平成17年11月20日現在) 現金及び預金勘定 1,836,156千円 預入期間が3ヶ月を 超える定期預金 △304,313千円 現金及び現金同等物 1,531,842千円 | ※1. 現金及び現金同等物の中間期末 残高と中間貸借対照表に掲記されて いる科目の金額との関係 (平成18年11月20日現在) 現金及び預金勘定 1,878,958千円 預入期間が3ヶ月を 超える定期預金 △371,834千円 現金及び現金同等物 1,507,124千円 | ※1. 現金及び現金同等物の期末残高 と貸借対照表に掲記されている科目 の金額との関係 (平成18年5月20日現在) 現金及び預金勘定 2,572,058千円 預入期間が3ヶ月を 超える定期預金 △886,816千円 現金及び現金同等物 1,685,241千円 |

① リース取引

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | | | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | | | | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20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、減損損失累計額相当額及び中間期末残高相当額 | | | | | (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び中間期末残高相当額 | | | | | (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失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) | 減損損失累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 減損損失累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 減損損失累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) |
| 車両運搬具 | 2,179 | 1,634 | - | 544 | 車両運搬具 | 5,628 | 3,047 | - | 2,581 | 車両運搬具 | 2,179 | 1,852 | - | 326 |
| 工具器具備品 | 1,076,407 | 475,451 | 23,276 | 577,678 | 工具器具備品 | 1,330,404 | 528,664 | 36,739 | 765,001 | 工具器具備品 | 1,180,179 | 520,472 | 23,276 | 636,430 |
| 合計 | 1,078,586 | 477,086 | 23,276 | 578,223 | 合計 | 1,336,033 | 531,712 | 36,739 | 767,582 | 合計 | 1,182,358 | 522,324 | 23,276 | 636,757 |
| (2) 未経過リース料中間期末残高相当額 | | | | | (2) 未経過リース料中間期末残高相当額 | | | | | (2) 未経過リース料期末残高相当額 | | | | |
| 1年内 | | | | | 1年内 | | | | | 1年内 | | | | |
| 182,796千円 | | | | | 230,229千円 | | | | | 197,235千円 | | | | |
| 1年超 | | | | | 1年超 | | | | | 1年超 | | | | |
| 439,670千円 | | | | | 597,714千円 | | | | | 484,843千円 | | | | |
| 合計 | | | | | 合計 | | | | | 合計 | | | | |
| 622,467千円 | | | | | 827,943千円 | | | | | 682,078千円 | | | | |
| リース資産減損勘定中間期末残高 | | | | | リース資産減損勘定中間期末残高 | | | | | リース資産減損勘定期末残高 | | | | |
| 23,276千円 | | | | | 22,372千円 | | | | | 12,886千円 | | | | |
| (3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失 | | | | | (3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失 | | | | | (3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失 | | | | |
| 支払リース料 | | | | | 支払リース料 | | | | | 支払リース料 | | | | |
| 105,268千円 | | | | | 127,307千円 | | | | | 221,027千円 | | | | |
| リース資産減損勘定の取崩額 | | | | | リース資産減損勘定の取崩額 | | | | | リース資産減損勘定の取崩額 | | | | |
| - | | | | | 3,976千円 | | | | | 10,390千円 | | | | |
| 減価償却費相当額 | | | | | 減価償却費相当額 | | | | | 減価償却費相当額 | | | | |
| 93,612千円 | | | | | 116,112千円 | | | | | 197,833千円 | | | | |
| 支払利息相当額 | | | | | 支払利息相当額 | | | | | 支払利息相当額 | | | | |
| 11,570千円 | | | | | 12,547千円 | | | | | 24,185千円 | | | | |
| 減損損失 | | | | | 減損損失 | | | | | 減損損失 | | | | |
| 23,276千円 | | | | | 13,462千円 | | | | | 23,276千円 | | | | |
| (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 | | | | | (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。 | | | | | 同左 | | | | | 同左 | | | | |
| (5) 利息相当額の算定方法 | | | | | (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。 | | | | | 同左 | | | | | 同左 | | | | |

② 有価証券

1. その他有価証券で時価のあるもの

| | 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | | | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | | | 前事業年度末 (平成18年5月20日) | | |
|----|---------------------------|----------------------------|------------|---------------------------|----------------------------|------------|------------------------|--------------------------|------------|
| | 取得原価 (千円) | 中間貸借 対照表 計上額 (千円) | 差額 (千円) | 取得原価 (千円) | 中間貸借 対照表 計上額 (千円) | 差額 (千円) | 取得原価 (千円) | 貸借 対照表 計上額 (千円) | 差額 (千円) |
| 株式 | 46,389 | 107,329 | 60,940 | 51,887 | 90,031 | 38,143 | 49,387 | 98,249 | 48,862 |
| 合計 | 46,389 | 107,329 | 60,940 | 51,887 | 90,031 | 38,143 | 49,387 | 98,249 | 48,862 |

2. 時価評価されていない主な有価証券の内容

| | 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | 前事業年度末 (平成18年5月20日) |
|------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| | 中間貸借対照表計上額 (千円) | 中間貸借対照表計上額 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) |
| その他有価証券 非上場株式 | 5,514 | 5,514 | 5,514 |

③ デリバティブ取引

前中間会計期間(自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日)

デリバティブ取引については、全てヘッジ会計を適用しておりますので該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日)

デリバティブ取引を利用していないので、該当事項はありません。

前事業年度(自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日)

期末残高がないため、該当事項はありません。

④ ストック・オプション等

前中間会計期間(自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日)

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日)

該当事項はありません。

前事業年度(自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日)

該当事項はありません。

⑤ 持分法損益等

前中間会計期間(自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日)

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日)

該当事項はありません。

前事業年度(自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) | |
|---|---------|---|---------|---|---------|
| 1株当たり純資産額 | 478円85銭 | 1株当たり純資産額 | 722円33銭 | 1株当たり純資産額 | 676円20銭 |
| 1株当たり中間純利益金額 | 38円91銭 | 1株当たり中間純利益金額 | 56円95銭 | 1株当たり当期純利益金額 | 86円22銭 |
| <p>なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。</p> | | <p>なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。</p> | | <p>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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 当社は、平成17年8月10日付で株式1株につき1,000株の株式分割を行っております。 なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前事業年度における1株当たり情報については、以下のとおりとなります。 1株当たり純資産額 441円55銭 1株当たり当期純利益金額 107円86銭 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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。</p> | |

(注) 1株当たり中間(当期)純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|----------------------|--|--|---|
| 中間(当期)純利益(千円) | 235,454 | 441,958 | 558,047 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | — | — | — |
| 普通株式に係る中間(当期)純利益(千円) | 235,454 | 441,958 | 558,047 |
| 期中平均株式数(株) | 6,050,000 | 7,760,000 | 6,471,973 |

(重要な後発事象)

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|---|--|---|
| <p>公募による新株発行</p> <p>当社株式は、平成18年2月17日に(株)東京証券取引所へ上場いたしました。上場にあたり、平成18年1月16日開催の取締役会決議により、下記のとおり公募による新株式の発行を行いました。</p> <p>公募増資の概要は以下の通りであります。</p> <p>①募集の方法 一般募集 (ブックビルディング方式)</p> <p>②発行した株式の種類 普通株式 及び数 1,500,000株</p> <p>③発行価格 1株につき 1,280円</p> <p>④引受価額 1株につき 1,190円</p> <p>⑤発行価額 1株につき 1,046円 (資本組入額523円)</p> <p>⑥発行価額の総額 1,569,000千円</p> <p>⑦払込金額の総額 1,785,000千円</p> <p>⑧資本組入額の総額 784,500千円</p> <p>⑨払込期日 平成18年2月16日</p> <p>⑩配当起算日 平成17年11月21日</p> <p>⑪資金の用途 新規出店資金及び短期借入金の返済 資金等</p> | | |

5. 仕入及び販売の状況

当社はドラッグストア事業を営んでおりますが、商品部門を事業部門と見なして記載しております。

(1) 仕入実績

| 区分 | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) | |
|-------|--|---------|--|---------|---|---------|
| | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| ヘルス | 2,532,953 | 19.8 | 2,742,452 | 18.7 | 5,016,348 | 19.5 |
| ビューティ | 3,297,202 | 25.8 | 3,723,465 | 25.5 | 6,564,723 | 25.6 |
| ライフ | 6,377,637 | 49.9 | 7,369,190 | 50.4 | 12,873,994 | 50.1 |
| 調剤 | 574,347 | 4.5 | 791,655 | 5.4 | 1,229,844 | 4.8 |
| 合計 | 12,782,141 | 100.0 | 14,626,763 | 100.0 | 25,684,911 | 100.0 |

(注) 1. 上記の金額は、物流益等(店舗への直送受託収入から直送委託費用を控除した物流益及び発注にかかるデータ収入)を控除しておりません。

2. 上記の金額には、消費税は含まれておりません。

(2) 販売実績

①商品部門別販売実績

| 区分 | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) | |
|-------|--|---------|--|---------|---|---------|
| | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| ヘルス | 3,906,582 | 24.0 | 4,333,097 | 23.1 | 7,896,256 | 23.7 |
| ビューティ | 4,174,513 | 25.6 | 4,743,134 | 25.2 | 8,517,745 | 25.6 |
| ライフ | 7,343,490 | 45.0 | 8,631,809 | 45.9 | 15,025,578 | 45.2 |
| 調剤 | 877,366 | 5.4 | 1,090,804 | 5.8 | 1,828,250 | 5.5 |
| 合計 | 16,301,952 | 100.0 | 18,798,846 | 100.0 | 33,267,830 | 100.0 |

(注) 上記の金額には、消費税は含まれておりません。

②地域別販売実績

| 区分 | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) | | |
|-----|--|------------|------------|--|------------|------------|---|------------|------------|
| | 店舗数 | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 店舗数 | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 店舗数 | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| 石川県 | 46 | 9,496,638 | 58.3 | 48 | 9,993,443 | 53.2 | 47 | 18,789,525 | 56.5 |
| 富山県 | 21 | 3,116,813 | 19.1 | 24 | 4,001,736 | 21.3 | 22 | 6,607,128 | 19.9 |
| 福井県 | 20 | 3,648,861 | 22.4 | 21 | 4,346,849 | 23.1 | 20 | 7,693,219 | 23.1 |
| 新潟県 | 1 | 39,639 | 0.2 | 5 | 456,815 | 2.4 | 2 | 177,956 | 0.5 |
| 合計 | 88 | 16,301,952 | 100.0 | 98 | 18,798,846 | 100.0 | 91 | 33,267,830 | 100.0 |

(注) 1. 店舗数は期末現在のものです。

2. 上記の金額には、消費税は含まれておりません。



平成19年5月期

中間決算短信 (非連結)

平成19年1月9日

上場会社
コード番号株式会社クスリのアオキ
3398上場取引所 東
本社所在都道府県 石川県(URL <http://www.kusuri-aoki.co.jp/>)

代表者 役職名 代表取締役社長 氏名 青木 保外志
 問合せ先責任者 役職名 取締役経理部長 氏名 垣内 伸彦
 決算取締役会開催日 平成19年1月9日
 単元株制度採用の有無 有 (1単元100株)

TEL: (076) 274-1111
 配当支払開始日 平成19年2月5日

1. 平成18年11月中間期の業績 (平成18年5月21日～平成18年11月20日)

(1) 経営成績

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|-----------|--------|------|-------|------|-------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 18年11月中間期 | 18,798 | 15.3 | 812 | 29.8 | 839 | 32.7 |
| 17年11月中間期 | 16,301 | 15.9 | 625 | 46.2 | 632 | 44.9 |
| 18年5月期 | 33,267 | | 1,117 | | 1,130 | |

| | 中間 (当期) 純利益 | | 1株当たり中間 (当期) 純利益 | | 潜在株式調整後1株当たり中間 (当期) 純利益 | |
|-----------|-------------|------|------------------|----|-------------------------|---|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 18年11月中間期 | 441 | 87.7 | 56 | 95 | — | — |
| 17年11月中間期 | 235 | 2.6 | 38 | 91 | — | — |
| 18年5月期 | 558 | | 86 | 22 | — | — |

(注) ①持分法投資損益 18年11月中間期 -百万円 17年11月中間期 -百万円 18年5月期 -百万円
 ②期中平均株式数 18年11月中間期 7,760,000株 17年11月中間期 6,050,000株 18年5月期 6,471,973株
 ③会計処理の方法の変更 無
 ④売上高、営業利益、経常利益、中間 (当期) 純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率であります。

(2) 財政状態

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 | |
|-----------|--------|-------|--------|----------|----|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 18年11月中間期 | 15,640 | 5,605 | 35.8 | 722 | 33 |
| 17年11月中間期 | 13,235 | 2,897 | 21.9 | 478 | 85 |
| 18年5月期 | 14,899 | 5,247 | 35.2 | 676 | 20 |

(注) ①期末発行済株式数 18年11月中間期 7,760,000株 17年11月中間期 6,050,000株 18年5月期 7,760,000株
 ②期末自己株式数 18年11月中間期 一株 17年11月中間期 一株 18年5月期 一株

(3) キャッシュ・フローの状況

(注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

| | 営業活動による キャッシュ・フロー | 投資活動による キャッシュ・フロー | 財務活動による キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物 期末残高 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 18年11月中間期 | 375 | △532 | △21 | 1,507 |
| 17年11月中間期 | 852 | △1,237 | 793 | 1,531 |
| 18年5月期 | 1,050 | △2,433 | 1,945 | 1,685 |

2. 平成19年5月期の業績予想 (平成18年5月21日～平成19年5月20日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 |
|----|--------|-------|-------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 通期 | 38,442 | 1,331 | 723 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益 (通期) 93円18銭

3. 配当状況

・現金配当

| | 1株当たり配当金 (円) | | |
|-------------|--------------|-------|-------|
| | 中間期末 | 期末 | 年間 |
| 18年5月期 | — | 10.00 | 10.00 |
| 19年5月期 (実績) | 6.00 | — | |
| 19年5月期 (予想) | — | 6.00 | 12.00 |

(注) 平成18年5月期の1株当たり配当金には、上場記念配当金2円50銭が含まれております。

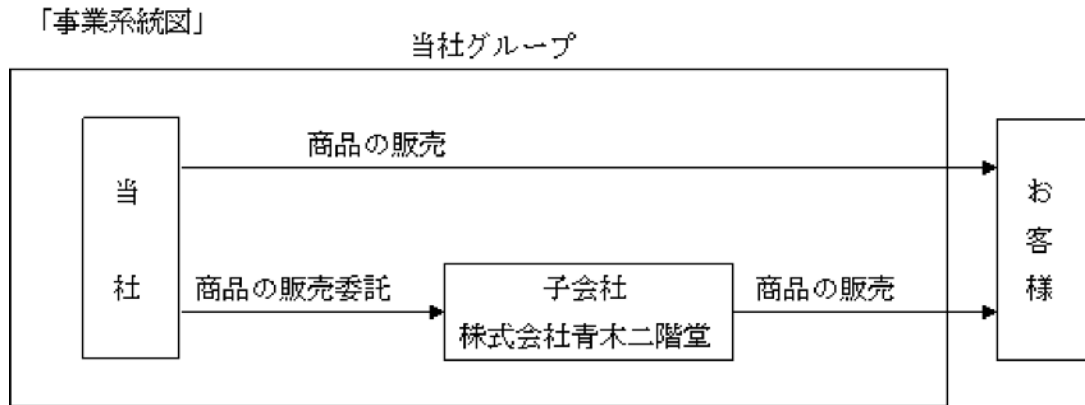
※上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、業況の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。なお、上記予想に関する事項は添付資料の5ページを参照して下さい。

1. 企業集団の状況

当社グループは、当社(株式会社クスリのアオキ)及び子会社1社(株式会社青木二階堂)から構成されており、医薬品、化粧品、家庭用品等の販売と調剤薬局の経営を主たる業務としております。

当社グループの事業内容及び当社と子会社の当該事業における位置付けは次のとおりであります。

- (1) 医薬品、化粧品、家庭用品等の販売・・・当社で医薬品、化粧品、家庭用品等の販売を行うほか、子会社の株式会社青木二階堂は、医薬品、化粧品、家庭用品等の販売業務を当社より受託し販売を行っております。
- (2) 調剤薬局の経営・・・・・・・・・・・・・・・・当社で調剤業務を行っております。



- (注) ①子会社である株式会社青木二階堂は平成18年10月13日に設立し、平成18年11月21日から業務を開始いたしました。
- ②当社グループにおける医薬品販売は、当社は一般販売業許可に基づいて行っており、子会社である株式会社青木二階堂は薬種商販売業許可に基づいて行っております。
- また、当社は医薬品販売業務等を同社に委託しており、同社店舗における売上は当社の売上高として計上しております。
- ③当中間会計期間(平成18年5月21日～平成18年11月20日)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)第5条第2項の規定により、当社では、子会社の資産、売上高等から見て、当企業集団の財政状態及び経営成績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、中間連結財務諸表は作成しておりません。

2. 経営方針

(1) 経営の基本方針

ドラッグストア業界をめぐる環境は近年めまぐるしく変化しており、少子高齢化の進展や医療費抑制などの動きは、消費者に否応なくセルフメディケーション(自己治療)を迫っております。こうしたなかで、当社は昭和60年(1985年)設立以来一貫して社訓の冒頭に次の理念を掲げております。

「クスリのアオキは、健康と美と衛生を通じて、社会から期待される企業作りを目指します。」

これは当社の経営基本方針の根幹をなす考え方でもあります。

このような基本理念のもと、当社は地域のお客様の美や健康づくりのために、他社が真似のできないスキルやノウハウをもったサービスを日常的に提供し、多様化する消費者の要望や欲求に的確に応えることによって、ドラッグストアに対するお客様の支持向上を目指し、積極的に活動する方針であります。

(2) 利益配分に関する基本方針

当社は、安定的かつ継続的な配当を実施していくことを基本方針とし、あわせて経営基盤強化のために必要な内部留保の充実等を総合的に勘案して利益配分を決定してまいりたいと考えております。

内部留保資金につきましては、新規店舗の出店資金や既存店舗の改装資金に充当する等、経営基盤のさらなる充実・強化を図るための有効な投資に活用する方針であります。

(3) 投資単位の引下げに関する考え方及び方針等

当社は、株式の流動性を高めること、及び株主数の増加を図るために、適正な投資単位を維持することは重要なことと考えております。このような認識のもと、株式の流動性や分布状況、株価動向等の今後の推移を注視しながら、適切な対応を図る所存であります。

(4) 目標とする経営指標

当社は、売上高前期比増加率10%以上、ドラッグ店舗既存店売上高前期比100%を上回ることを当面の主たる経営指標としております。また、売上高経常利益率、総資本経常利益率(ROI)が重要な経営指標と認識しており、これらの数値を着実に改善して企業価値の向上を図っていく所存であります。

(5) 中長期的な経営戦略

①ドラッグストア店舗

地域密着型店舗の積極的な展開により、当社が営業基盤とする北陸三県における更なるシェアアップと収益力の強化策を継続するとともに、新規エリアの新潟県でのドミナント形成を図る所存であります。

②営業施策

商品部に各カテゴリー統括を設置し、カテゴリーの専門性を更に強化することにより、当社のドラッグストアの核となるヘルス部門とビューティ部門の一層の強化を図ります。また利便性機能の充実のためライフ部門の充実にも努めてまいります。

営業企画部を中心にお客様に支持される商品の品揃えと売場造りに努め、これら部門の取扱高増加を図るとともに、原価改善努力を継続し収益性の向上も図ってまいります。

③人事施策

新卒の定期採用と中途社員の計画的採用とともに、パート社員の適正配置によりバランスのとれた企業組織の実現を目指しております。

人材の育成・強化と、組織連携の精度向上のための人材マネジメントは、更なる企業成長のキーポイントであることを強く認識しており、人事教育部門の強化とともに、業務に直結した研修を定期開催することにより、マネジメントや専門知識の向上と、問題発見能力の育成に努めてまいります。

④調剤薬局

当社はドラッグストアに調剤部門は不可欠と認識しており、医薬分業の進展に即応できる体制の構築と医療機関・大学との連携、ネットワーク化を進め、地域医療に貢献することにより消費者の信頼と安心感を得られる「かかりつけ薬局」を実現したいと考えております。

(6) 会社が対処すべき課題

①ドラッグストア業界の競争激化について

ドラッグストア業界は、同業他社との出店競争や価格競争及び規制緩和による他業態との競合がますます激化することは必至であり、経営環境はさらに厳しい状況におかれるものと思われまます。

当社はこの厳しい経営環境において、確実に成長して利益を確保し続ける強固な企業体質を構築するために、次のような課題に取り組んでまいります。

店舗開発力を強化して、今後多店舗出店を進めても店舗オペレーションの生産性が維持、向上できるように、人材の確保と育成を行ってまいります。また、この店舗オペレーションの生産性向上を支えるために、各種の業務システムの整備を推進して、顧客満足を実現できる適正な売場面積や品揃えは何か、常に仮説を立案して、検証、修正及び実施というマネジメントサイクルを確立し運用してまいります。そして同時に財務体質の強化を図っていく所存であります。

②薬剤師の確保について

当社は医薬品の販売を行っており、調剤薬局を併設したドラッグストアを出店して地域に密着した「かかりつけ薬局」を目指しているため、薬剤師の確保は重要な課題と認識しております。その課題に対処するため、管理部内の薬剤師採用担当部門を強化し、薬学部在籍者に対し、社内外での会社説明や店舗見学を実施、更に当社の調剤研修センターを開放するなど、幅広くリクルート活動を行っております。また、中途採用につきましても人材斡旋業者に仲介を依頼する他に、当社のホームページや販促用チラシに募集広告を掲載して、積極的な採用活動を行っております。

(7) 親会社等に関する事項

当社は親会社等を有しておりませんので、該当事項はありません。

(8) その他、会社の経営上の重要な事項

①子会社に関する事項

平成18年10月13日に、当社が100%出資する子会社「株式会社青木二階堂」を設立いたしました。

当社は医薬品販売業務等を同社に委託しており、平成18年11月21日から業務を開始しております。同社の医薬品販売業務は薬種商販売業許可に基づくものであります。

設立の主な理由は、今後の多店舗展開を想定した場合、薬剤師の配置が義務付けられている一般販売業の他に、一部医薬品の販売ができないという条件付きではありますが、薬種商販売業も有用な販売制度であるという認識に至ったこと、及び薬事法改正により新たに導入が予定されている「登録販売者」の育成にも有用であると判断したこととあります。

②関連当事者との関係に関する基本方針

社外監査役北川忠夫と当社との間の店舗に係る不動産賃貸借取引については継続いたしますが、今後、当社役員との当事者間取引についての基本方針は原則禁止事項としております。

3. 経営成績及び財政状態

(1) 経営成績

当中間会計期間におけるわが国の経済は、原油価格の高値推移や長期金利の上昇懸念など、景況に対する不安定要因があったものの、企業収益の改善を背景に、民間設備投資の増加や雇用情勢の改善などにより、景気は回復基調で推移いたしました。個人消費につきましても、緩やかな回復基調にあります。ドラッグストア業界におきましては、競合他社との出店競争や価格競争が激しく、他業態との競争も交えて、依然として厳しい経営環境が続いております。

このような状況の中、当社では、更なるドミナント形成を図るべく、ドラッグストアを石川県に1店舗、富山県に2店舗、福井県に1店舗、新潟県に3店舗の合計7店舗を新規出店し、ドラッグストア併設調剤薬局を3薬局新規開局いたしました。

また既存店の活性化に注力し、営業企画部を中心に、お客様に支持される売場造りに努めるとともに、4店舗の増床と4店舗の改装を行いました。

この結果、当中間会計期間の業績は、既存店の順伸と経費負担軽減が寄与し、売上高は18,798百万円（前年同期比15.3%増）、営業利益は812百万円（同29.8%増）、経常利益は839百万円（同32.7%増）、中間純利益は441百万円（同87.7%増）となり、収益面で当初業績予想の上乗せを達成することができました。

なお、商品部門別売上高は、ヘルス（医薬品や健康食品等）4,333百万円（売上構成比23.1%）、ビューティ（カウンセリング化粧品やフェイスクア商品等）4,743百万円（同25.2%）、ライフ（家庭用品やベビー関連用品等）8,631百万円（同45.9%）、調剤（薬局にて処方する医療用医薬品）1,090百万円（同5.8%）となりました。

(2) 財政状態

当中間会計期間末の総資産は15,640百万円（前事業年度末14,899百万円）で前期末比741百万円増加（前期末比5.0%増）となりました。そのうち流動資産は7,159百万円（前事業年度末7,217百万円）で前期末比57百万円の減少（同0.8%減）となり、その主なものは、新規出店等によるたな卸資産が574百万円増加（同15.9%増）、現金及び預金が693百万円減少（同26.9%減）したことであります。また、固定資産は8,480百万円（前事業年度末7,681百万円）で前期末比798百万円の増加（同10.4%増）となりました。その主なものは新規店舗の新設に伴う建物等の有形固定資産が640百万円増加（同10.7%増）したことであります。

これに対して当中間会計期間末の負債の合計は、10,034百万円（前事業年度末9,651百万円）で前期末比383百万円の増加（前期末比4.0%増）となりました。そのうち流動負債は7,963百万円（前事業年度末7,653百万円）で前期末比310百万円の増加（同4.1%増）となりました。その主なものは仕入高の増加により買掛金が247百万円増加（同5.9%増）したことであります。また、固定負債は2,070百万円（前事業年度末1,998百万円）で前期末比72百万円の増加（同3.6%増）となりました。これは長期借入金が増加（同5.3%増）したことによるものであります。

当中間会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前事業年度末に比べ178百万円減少（同10.6%減）し、当中間会計期間末には1,507百万円となりました。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果得られた資金は、375百万円（前中間会計期間末比55.9%減）となりました。この増加要因としては主に税引前中間純利益が766百万円、仕入債務の増加336百万円、非資金運用である減価償却費の計上198百万円、減損損失の計上71百万円があり減少要因としては主にたな卸資産の増加574百万円、売上債権の増加58百万円、法人税等の支払334百万円等によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果使用された資金は、532百万円（前中間会計期間末比57.0%減）となりました。これは主に新規出店に伴う有形固定資産の取得による支出915百万円、保証金及び敷金の差入による支出82百万円、定期性預金預入による支出287百万円と、定期性預金払戻による収入802百万円等によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果使用された資金は、21百万円（前中間会計期間末は793百万円の収入）となりました。これは主に新規店舗の建物建築資金等を使用とする長期借入による収入が300百万円と、長期借入金の返済による支出が222百万円、配当金の支払が68百万円等によるものであります。

なお、当社のキャッシュ・フロー指標のトレンドは下記のとおりであります。

| | 平成17年5月期 | | 平成18年5月期 | | 平成19年5月期 |
|----------------------|----------|------|----------|------|----------|
| | 中間 | 期末 | 中間 | 期末 | 中間 |
| 自己資本比率 (%) | 19.6 | 24.1 | 21.9 | 35.2 | 35.8 |
| 時価ベースの自己資本比率 (%) | — | — | — | 72.9 | 52.1 |
| 債務償還年数 (年) | 4.0 | 2.7 | 2.0 | 2.6 | 3.7 |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍) | 15.6 | 20.4 | 36.2 | 21.0 | 16.9 |

自己資本比率

自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率

株式時価総額／総資産

債務償還年数 (年)

有利子負債／営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ

営業キャッシュ・フロー／利払い

※株式時価総額は期末株価終値×期末発行済株式数により算出しております。

※当社株式は平成18年2月17日に(株)東京証券取引所市場第二部へ上場いたしましたので、平成17年5月期中間会計期間、平成17年5月期、及び平成18年5月期中間会計期間の時価ベースでの自己資本比率は記載しておりません。

※キャッシュ・フローは営業キャッシュ・フローを使用しております。有利子負債は貸借対照表に計上されている負債のうち、利子を支払っている全ての負債を対象としております。

※債務償還年数(年)は各中間会計期間については、営業キャッシュフローを2倍して算出しております。

(3) 通期の見通し

最近の景気動向は、好調な企業収益を背景にした民間設備投資の増加等により、回復基調で推移しております。雇用情勢や個人消費につきましても改善の傾向をみせてはおりますが、社会保障制度等将来への不安感は依然潜在しており、小売業にとりましては、不透明な状況が続くものと思われ、当ドラッグストア業界におきましても、他業態を含め競争の激化は必至であり、厳しい経営環境が続くものと予想されます。このような状況の中、当社は、経営基盤の一層の強化を目指し更なるドミナントの形成を図るため、引き続き下期にドラッグストア6店舗の新規出店と、ドラッグストア併設調剤薬局2薬局の新規開局を計画しております。ドラッグストアは期初計画通りの出店となりますが、調剤薬局につきましては、通期で期初計画の8薬局が、現時点では5薬局の新規開局となる見通しとなっております。

下期ドラッグストア6店舗の新規出店のうち5店舗が期末に集中するため、通期業績見通しに不確定要因を内包しておりますが、上期実績を折り込んだ通期予想といたしましては、売上高38,442百万円(前期比15.5%増)、経常利益1,331百万円(前期比17.8%増)、当期純利益723百万円(前期比29.5%増)を見込んでおります。

なお、通期においては、連結財務諸表を作成いたしますが、通期の連結業績予想といたしましては、売上高38,442百万円、経常利益1,350百万円、当期純利益733百万円を見込んでおります。

(4) 事業等のリスク

①法的規制について

(調剤薬局の開設について)

当社は「薬事法」で定義する医薬品等を販売するにあたり、各都道府県の許可、登録、指定、免許及び届出を必要としております。また、食品、たばこ、酒類等を販売するにあたり、食品衛生法等それぞれ関係法令に基づき、所轄官公庁の許可、免許、登録等を必要としております。今後当該法令等の改正により、当社の出店及び商品政策は影響を受ける可能性があります。

(薬価基準の改正及び調剤報酬の改定について)

当社の調剤売上は、健康保険法に定められた薬価基準に基づく薬剤収入と、同法に定められた調剤報酬点数に基づく調剤技術に係る収入との合計額であります。薬剤収入については、薬価基準の改正によって薬価基準が引き下げられる一方、各医薬品卸売業者との価格交渉により、仕入価格が同程度引き下げられなかった場合に当社の業績は影響を受ける可能性があります。また、調剤報酬の改定によって調剤報酬点数の引き下げ等があった場合にも当社の業績は影響を受ける可能性があります。

(薬剤師の確保について)

薬事法において一般販売業及び薬局には薬剤師の配置が義務付けられており、薬剤師の確保は重要な課題であると認識しております。そのため当社は、積極的な採用活動を繰り広げておりますが、薬剤師が十分確保できない場合には、当社の出店政策は影響を受ける可能性があります。

(医薬品の販売規制緩和について)

医薬品の販売について、平成11年3月31日より「ビタミン含有保健剤」、「総合代謝性製剤」の一部がスーパーマーケット、コンビニエンスストア等の一般小売店で販売されており、その後も平成16年8月から自由化品目に「胃腸薬(健康薬)」、「外用用殺菌消毒剤」等が追加されております。このような、医薬品販売に関する規制緩和の進展により、今後当社の業績は影響を受ける可能性があります。

(出店に関する規制について)

当社はドラッグストア及び調剤薬局の多店舗展開を行っておりますが、売場面積が1,000㎡超の店舗を新規出店する場合及び増床により売場面積が1,000㎡超の店舗となる場合において、「大規模小売店舗立地法」の規定に基づき、騒音やゴミ処理等、出店近隣住民の生活を守る立場から、都道府県または政令指定都市から一定の

審査をうけます。当社は地域住民や自治体との調整を図りながら、「大規模小売店舗立地法」を遵守していきますが、この審査の進捗状況によっては、新規出店や増床計画の遅延及び変更が生じて、当社の出店政策が影響を受ける可能性があります。

②事業展開について

(出店政策について)

当社は平成18年11月20日現在、北陸3県並びに新潟県においてドラッグストア95店舗(調剤併設店34店舗含む)調剤専門薬局3店舗を運営しております。今後も北陸3県での新規出店とともに、新しい商圈である新潟県に販売地域を拡大していく予定であります。物件確保の状況等により出店政策は影響を受ける可能性があります。

また、新しい商圈における出店では一定のドミナントが形成されるまで、ドミナント戦略(店舗間の距離を近づけることで顧客の認知度を高め、広告宣伝費等のコストを低く抑える戦略)のメリットを享受することができません。したがって、物件確保の状況や同業他社との出店競争等により、このドミナントの形成までに時間を要する場合に当社の業績は影響を受ける可能性があります。

(医薬分業率の動向について)

医薬分業制度は、医療の質的な向上を図るために国の政策として推進されてきております。

しかしながら、当社が調剤薬局を展開している北陸3県は、全国平均と比較して医薬分業率の進行度が低いという状況にあり、今後この医薬分業率の進行状況によっては当社の業績は影響を受ける可能性があります。

(個人情報の保護について)

当社は、メンバーズカードシステムの運用に伴う顧客情報、調剤薬局における顧客の薬歴等、多くの個人情報保有しております。情報管理については、社内規程を定めるなど十分注意して漏洩防止に努めておりますが、万一個人情報漏洩した場合には、社会的信用の失墜や訴訟の提起による損害賠償、「個人情報の保護に関する法律」に基づく行政処分等により、当社の業績は影響を受ける可能性があります。

(調剤過誤について)

当社は、薬剤師の調剤技術や薬剤知識の向上に取り組んでおり、調剤過誤防止のために調剤室の環境整備や調剤業務の運用において細心の注意を払っております。薬剤交付前には最終鑑査を行い、複数の薬剤師が配置されている薬局では相互チェックを行う等、鑑査体制の充実を図っております。また、万一の場合に備えて、全調剤薬局において「薬剤師賠償保険」に加入しております。しかしながら、将来において調剤過誤による訴訟を受けるようなことがあった場合は、社会的信用の失墜や多額の損害賠償金額の支払等により、当社の業績は影響を受ける可能性があります。

4. 個別中間財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年5月20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 | | 1,836,156 | | 1,878,958 | | 2,572,058 | | |
| 2. 売掛金 | | 363,060 | | 456,778 | | 398,522 | | |
| 3. たな卸資産 | | 3,442,832 | | 4,185,858 | | 3,611,002 | | |
| 4. 繰延税金資産 | | 179,011 | | 233,157 | | 253,823 | | |
| 5. その他 | | 314,922 | | 404,929 | | 381,770 | | |
| 流動資産合計 | | 6,135,983 | 46.4 | 7,159,682 | 45.8 | 7,217,177 | 48.4 | |
| II 固定資産 | | | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | | | | |
| (1) 建物 | ※ 1,2 | 4,198,857 | | 5,140,728 | | 4,549,059 | | |
| (2) 土地 | ※2 | 699,754 | | 770,514 | | 770,514 | | |
| (3) その他 | ※1 | 547,440 | | 725,858 | | 676,650 | | |
| 有形固定資産合計 | | 5,446,052 | | 6,637,101 | | 5,996,224 | | |
| 2. 無形固定資産 | | | | | | | | |
| 3. 投資その他の資産 | | 284,320 | | 342,240 | | 305,318 | | |
| (1) 保証金及び敷金 | | 929,339 | | 1,011,257 | | 943,717 | | |
| (2) 繰延税金資産 | | 153,611 | | 200,630 | | 160,768 | | |
| (3) その他 | | 293,492 | | 296,716 | | 283,343 | | |
| 貸倒引当金 | | △7,425 | | △7,425 | | △7,425 | | |
| 投資その他の資産合計 | | 1,369,019 | | 1,501,178 | | 1,380,405 | | |
| 固定資産合計 | | 7,099,392 | 53.6 | 8,480,520 | 54.2 | 7,681,948 | 51.6 | |
| 資産合計 | | 13,235,376 | 100.0 | 15,640,202 | 100.0 | 14,899,125 | 100.0 | |

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年5月20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 | | 719,065 | | 787,960 | | 699,127 | |
| 2. 買掛金 | | 4,318,230 | | 4,469,879 | | 4,222,460 | |
| 3. 短期借入金 | ※2 | 1,189,000 | | 655,000 | | 655,000 | |
| 4. 一年以内返済予 定の長期借入金 | ※2 | 527,361 | | 534,408 | | 538,248 | |
| 5. 未払法人税等 | | 334,219 | | 348,323 | | 356,676 | |
| 6. 賞与引当金 | | 151,411 | | 190,559 | | 224,716 | |
| 7. ポイント引当金 | | 204,211 | | 252,459 | | 230,671 | |
| 8. その他 | ※ 3,4 | 673,407 | | 725,294 | | 726,434 | |
| 流動負債合計 | | 8,116,908 | 61.3 | 7,963,885 | 50.9 | 7,653,333 | 51.4 |
| II 固定負債 | | | | | | | |
| 1. 長期借入金 | ※2 | 1,748,654 | | 1,614,246 | | 1,532,650 | |
| 2. 退職給付引当金 | | 71,013 | | 82,654 | | 74,498 | |
| 3. 役員退職慰労引 当金 | | 189,970 | | 197,160 | | 192,240 | |
| 4. その他 | ※3 | 211,775 | | 176,927 | | 199,048 | |
| 固定負債合計 | | 2,221,413 | 16.8 | 2,070,988 | 13.3 | 1,998,437 | 13.4 |
| 負債合計 | | 10,338,321 | 78.1 | 10,034,873 | 64.2 | 9,651,771 | 64.8 |

| 区分 | 注記 番号 | 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年5月20日) | |
|---------------------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (資本の部) | | | | | | | |
| I 資本金 | | 400,000 | 3.0 | — | — | — | — |
| II 資本剰余金 | | | | | | | |
| 1. 資本準備金 | | 306,000 | | — | | — | |
| 2. その他資本剰余金 | | 50,544 | | — | | — | |
| 資本剰余金合計 | | 356,544 | 2.7 | — | — | — | — |
| III 利益剰余金 | | | | | | | |
| 1. 利益準備金 | | 50,000 | | — | | — | |
| 2. 任意積立金 | | 1,750,000 | | — | | — | |
| 3. 中間 (当期) 未処分利益 | | 304,213 | | — | | — | |
| 利益剰余金合計 | | 2,104,213 | 15.9 | — | — | — | — |
| IV その他有価証券評 価差額金 | | 36,295 | 0.3 | — | — | — | — |
| 資本合計 | | 2,897,054 | 21.9 | — | — | — | — |
| 負債資本合計 | | 13,235,376 | 100.0 | — | — | — | — |
| (純資産の部) | | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | | |
| 1. 資本金 | | — | — | 1,294,330 | 8.3 | 1,294,330 | 8.7 |
| 2. 資本剰余金 | | | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | — | | 1,446,570 | | 1,446,570 | |
| (2) その他資本剰余金 | | — | | 50,544 | | 50,544 | |
| 資本剰余金合計 | | — | — | 1,497,114 | 9.6 | 1,497,114 | 10.0 |
| 3. 利益剰余金 | | | | | | | |
| (1) 利益準備金 | | — | | 50,000 | | 50,000 | |
| (2) その他利益剰余金 | | | | | | | |
| 別途積立金 | | — | | 2,200,000 | | 1,750,000 | |
| 繰越利益剰余金 | | — | | 541,165 | | 626,806 | |
| 利益剰余金合計 | | — | — | 2,791,165 | 17.8 | 2,426,806 | 16.3 |
| 株主資本合計 | | — | — | 5,582,610 | 35.7 | 5,218,251 | 35.0 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | | | |
| 1. その他有価証券評価 差額金 | | — | — | 22,718 | 0.1 | 29,102 | 0.2 |
| 評価・換算差額等合計 | | — | — | 22,718 | 0.1 | 29,102 | 0.2 |
| 純資産合計 | | — | — | 5,605,328 | 35.8 | 5,247,353 | 35.2 |
| 負債純資産合計 | | — | — | 15,640,202 | 100.0 | 14,899,125 | 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17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | 前事業年度の 要約損益計算書 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20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 | | 16,301,952 | 100.0 | 18,798,846 | 100.0 | 33,267,830 | 100.0 | | | |
| II 売上原価 | | 12,204,066 | 74.9 | 13,968,481 | 74.3 | 24,868,602 | 74.8 | | | |
| 売上総利益 | | 4,097,886 | 25.1 | 4,830,364 | 25.7 | 8,399,227 | 25.2 | | | |
| III 販売費及び一般管理費 | | 3,472,328 | 21.3 | 4,018,196 | 21.4 | 7,282,141 | 21.8 | | | |
| 営業利益 | | 625,558 | 3.8 | 812,168 | 4.3 | 1,117,086 | 3.4 | | | |
| IV 営業外収益 | ※1 | 36,089 | 0.2 | 50,724 | 0.3 | 116,053 | 0.3 | | | |
| V 営業外費用 | ※2 | 28,749 | 0.1 | 23,087 | 0.1 | 102,973 | 0.3 | | | |
| 経常利益 | | 632,898 | 3.9 | 839,805 | 4.5 | 1,130,167 | 3.4 | | | |
| VI 特別損失 | ※3 ※4 | 160,786 | 1.0 | 73,624 | 0.4 | 173,522 | 0.5 | | | |
| 税引前中間（当期）純利益 | | 472,112 | 2.9 | 766,180 | 4.1 | 956,644 | 2.9 | | | |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 321,117 | | 339,083 | | 560,141 | | | | |
| 法人税等調整額 | | △84,460 | 236,657 | 1.5 | △14,861 | 324,222 | 1.7 | △161,544 | 398,596 | 1.2 |
| 中間（当期）純利益 | | 235,454 | 1.4 | 441,958 | 2.4 | 558,047 | 1.7 | | | |
| 前期繰越利益 | | 68,759 | | — | | — | | | | |
| 中間（当期）未処分利益 | | 304,213 | | — | | — | | | | |

(3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日）

| | 株主資本 | | | | | | | | |
|---------------------------|-----------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 | |
| | | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 | | | 利益剰余金合計 |
| | | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | | |
| 平成18年5月20日残高（千円） | 1,294,330 | 1,446,570 | 50,544 | 1,497,114 | 50,000 | 1,750,000 | 626,806 | 2,426,806 | 5,218,251 |
| 中間会計期間中の変動額 | | | | | | | | | |
| 別途積立金の積立 | | | | | | 450,000 | △450,000 | — | — |
| 剰余金の配当 | | | | | | | △77,600 | △77,600 | △77,600 |
| 中間純利益 | | | | | | | 441,958 | 441,958 | 441,958 |
| 株主資本以外の項目の中間会計期間中の変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 中間会計期間中の変動額合計（千円） | | | | | | 450,000 | △85,641 | 364,358 | 364,358 |
| 平成18年11月20日残高（千円） | 1,294,330 | 1,446,570 | 50,544 | 1,497,114 | 50,000 | 2,200,000 | 541,165 | 2,791,165 | 5,582,610 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------------|--------------|------------|-----------|
| | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 | |
| 平成18年5月20日残高（千円） | 29,102 | 29,102 | 5,247,353 |
| 中間会計期間中の変動額 | | | |
| 別途積立金の積立 | | | — |
| 剰余金の配当 | | | △77,600 |
| 中間純利益 | | | 441,958 |
| 株主資本以外の項目の中間会計期間中の変動額（純額） | △6,383 | △6,383 | △6,383 |
| 中間会計期間中の変動額合計（千円） | △6,383 | △6,383 | 357,974 |
| 平成18年11月20日残高（千円） | 22,718 | 22,718 | 5,605,328 |

前事業年度（自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日）

| | 株主資本 | | | | | | | | 株主資本 合計 |
|-----------------------------|-----------|-----------|--------------|-------------|-----------|-------------|----------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | | 利益剰余金 | | | 利益剰余 金合計 | |
| | | 資本準備 金 | その他資 本剰余金 | 資本剰余 金合計 | 利益準備 金 | その他利益剰余金 | | | |
| | | | | | 別途積立 金 | 繰越利益剰 余金 | | | |
| 平成17年5月20日残高（千円） | 400,000 | 306,000 | 50,544 | 356,544 | 50,000 | 1,350,000 | 511,627 | 1,911,627 | 2,668,172 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 894,330 | 1,140,570 | | 1,140,570 | | | | | 2,034,900 |
| 別途積立金の積立 | | | | | | 400,000 | △400,000 | — | — |
| 剰余金の配当 | | | | | | | △30,868 | △30,868 | △30,868 |
| 役員賞与の支払 | | | | | | | △12,000 | △12,000 | △12,000 |
| 当期純利益 | | | | | | | 558,047 | 558,047 | 558,047 |
| 株主資本以外の項目の事業年 度中の変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 事業年度中の変動額合計 （千円） | 894,330 | 1,140,570 | | 1,140,570 | | 400,000 | 115,179 | 515,179 | 2,550,079 |
| 平成18年5月20日残高（千円） | 1,294,330 | 1,446,570 | 50,544 | 1,497,114 | 50,000 | 1,750,000 | 626,806 | 2,426,806 | 5,218,251 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|-----------------------------|------------------|----------------|-----------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 評価・換算差額 等合計 | |
| 平成17年5月20日残高（千円） | 15,212 | 15,212 | 2,683,384 |
| 事業年度中の変動額 | | | |
| 新株の発行 | | | 2,034,900 |
| 別途積立金の積立 | | | — |
| 剰余金の配当 | | | △30,868 |
| 役員賞与の支払 | | | △12,000 |
| 当期純利益 | | | 558,047 |
| 株主資本以外の項目の事業年 度中の変動額（純額） | 13,889 | 13,889 | 13,889 |
| 事業年度中の変動額合計 （千円） | 13,889 | 13,889 | 2,563,969 |
| 平成18年5月20日残高（千円） | 29,102 | 29,102 | 5,247,353 |

(4) 中間キャッシュ・フロー計算書

| | | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|------------------------|----------|--|--|---|
| 区分 | 注記 番号 | 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 | | | | |
| 税引前中間 (当期) 純利益 | | 472,112 | 766,180 | 956,644 |
| 減価償却費 | | 160,638 | 198,968 | 363,036 |
| 減損損失 | | 151,728 | 71,989 | 151,728 |
| 賞与引当金の増減額 (△減少) | | 12,211 | △34,156 | 85,516 |
| 退職給付引当金の増加額 | | 6,844 | 8,155 | 10,330 |
| 役員退職慰労引当金の 増加額 | | 11,690 | 4,920 | 13,960 |
| ポイント引当金の増加額 | | 30,424 | 21,787 | 56,884 |
| 受取利息及び受取配当金 | | △663 | △769 | △943 |
| 受取家賃 | | △8,973 | △9,069 | △17,784 |
| 支払利息 | | 23,497 | 20,009 | 46,746 |
| 有形固定資産除却損 | | — | 1,564 | 332 |
| 店舗閉鎖損失 | | 8,532 | — | 11,270 |
| 売上債権の増減額 (△増加) | | △74,901 | △58,255 | △110,363 |
| たな卸資産の増減額 (△増加) | | △493,156 | △574,856 | △661,326 |
| 仕入債務の増減額 (△減少) | | 907,250 | 336,252 | 791,542 |
| 役員賞与の支払額 | | △12,000 | △18,000 | △12,000 |
| その他 | | △34,660 | △3,394 | △89,070 |
| 小計 | | 1,160,575 | 731,327 | 1,596,504 |
| 利息及び配当金の受取額 | | 663 | 769 | 943 |
| 利息の支払額 | | △23,568 | △22,195 | △50,130 |
| 法人税等の支払額 | | △285,212 | △334,159 | △497,082 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー | | 852,457 | 375,741 | 1,050,235 |

| | | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|--------------------------|----------|--|--|---|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| Ⅱ 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 定期性預金払戻による収入 | | 391,113 | 802,027 | 684,861 |
| 定期性預金預入による支出 | | △293,630 | △287,044 | △1,169,881 |
| 子会社株式の取得による支出 | | — | △10,000 | — |
| 有形固定資産の取得による支出 | | △1,284,548 | △915,791 | △1,775,426 |
| 無形固定資産の取得による支出 | | △38,413 | △41,762 | △56,506 |
| 保証金及び敷金の差入による支出 | | △81,256 | △82,163 | △136,882 |
| 長期貸付金の貸付による支出 | | — | △2,020 | △690 |
| その他 | | 69,690 | 4,535 | 20,884 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △1,237,045 | △532,220 | △2,433,641 |
| Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 短期借入金を増減額 (△減少) | | 500,000 | — | △34,000 |
| 長期借入による収入 | | 470,000 | 300,000 | 570,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | | △205,325 | △222,244 | △510,442 |
| 長期未払金の増加による収入 | | 86,544 | — | — |
| 長期未払金の減少による支出 | | △26,973 | △31,225 | △53,484 |
| 新株の発行による収入 | | — | — | 2,004,388 |
| 配当金の支払額 | | △30,868 | △68,169 | △30,868 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | 793,377 | △21,638 | 1,945,594 |
| Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額 (△減少) | | 408,789 | △178,117 | 562,188 |
| Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高 | | 1,123,053 | 1,685,241 | 1,123,053 |
| Ⅵ 現金及び現金同等物の中間期末 (期末) 残高 | ※1 | 1,531,842 | 1,507,124 | 1,685,241 |

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| <p>前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日)</p> | <p>当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日)</p> |
|--|--|---|
| <p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 有価証券 子会社株式</p> <hr/> <p>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)を採用しております。</p> <p>時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>(2) たな卸資産 商品 売価還元法による原価法を採用しております。</p> | <p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 有価証券 子会社株式</p> <p>移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>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)を採用しております。</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>(2) たな卸資産 商品 同左</p> | <p>1. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) 有価証券 子会社株式</p> <hr/> <p>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)を採用しております。</p> <p>時価のないもの 同左</p> <p>(2) たな卸資産 商品 同左</p> |
| <p>2. 固定資産の減価償却の方法</p> <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、定額法を採用しております。</p> <p>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <p>建物 7年～39年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しております。</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)に基づいております。</p> <p>(3) 長期前払費用 定額法を採用しております。</p> | <p>2. 固定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>2. 固定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. 引当金の計上基準</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、貸倒懸念債権については個別に回収可能性を吟味し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員の賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。</p> <p>(3) ポイント引当金 ポイントカードにより顧客に付与したポイントの使用に備えるため、将来使用されると見込まれる額を計上しております。</p> | <p>3. 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 同左</p> <p>(3) ポイント引当金 同左</p> | <p>3. 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 従業員の賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。</p> <p>(3) ポイント引当金 同左</p> |

| <p>前中間会計期間 (自 平成17年 5月21日 至 平成17年11月20日)</p> | <p>当中間会計期間 (自 平成18年 5月21日 至 平成18年11月20日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成17年 5月21日 至 平成18年 5月20日)</p> |
|--|--|--|
| <p>(4) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。</p> <p>(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、内規に基づく中間期末要支給額を計上しております。</p> | <p>(4) 退職給付引当金 同左</p> <p>(5) 役員退職慰労引当金 同左</p> | <p>(4) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。</p> <p>(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、内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p> |
| <p>4. 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>4. リース取引の処理方法 同左</p> | <p>4. リース取引の処理方法 同左</p> |
| <p>5. ヘッジ会計の方法 (1) ヘッジ会計の方法 特例処理の条件を満たしている金利スワップ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 変動金利支払いの借入金 (3) ヘッジ方針 当社は、ヘッジ対象の範囲内で借入金の将来の金利変動リスクを回避する目的で、金利スワップ取引のみを利用しております。 (4) ヘッジの有効性評価の方法 金利スワップの特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の判定に代えております。</p> | <p>5. ヘッジ会計の方法 _____</p> | <p>5. ヘッジ会計の方法 (1) ヘッジ会計の方法 特例処理の条件を満たしている金利スワップ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 変動金利支払いの借入金 (3) ヘッジ方針 当社は、ヘッジ対象の範囲内で借入金の将来の金利変動リスクを回避する目的で、金利スワップ取引のみを利用しております。 (4) ヘッジの有効性評価の方法 金利スワップの特例処理の要件に該当するため、その判定をもって有効性の判定に代えております。</p> |
| <p>6. 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 手許現金、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>6. 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 同左</p> | <p>6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 同左</p> |
| <p>7. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 (1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。</p> | <p>7. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 (1) 消費税等の会計処理 同左</p> | <p>7. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 (1) 消費税等の会計処理 同左</p> |

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|--|--|--|
| <p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当中間会計期間より、「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号)を適用しております。これにより税引前中間純利益が151,728千円減少しております。</p> <p>なお、減損損失累計額については、改正後の中間財務諸表等規則に基づき当該各資産の金額から直接控除しております。</p> | | <p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当会計期間より、「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号)を適用しております。これにより税引前当期純利益が151,728千円減少しております。</p> <p>なお、減損損失累計額については、改正後の財務諸表等規則に基づき当該各資産の金額から直接控除しております。</p> |
| | | <p>(役員賞与に関する会計基準) 役員賞与は、従来、株主総会の利益処分案決議により未処分利益の減少として会計処理しておりましたが、当会計期間より「役員賞与に関する会計基準」(企業会計基準第4号 平成17年11月29日)に基づき、発生した期間の費用として処理することとしております。</p> <p>これにより、販売費及び一般管理費が18,000千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が同額減少しております。</p> |
| | | <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準) 当会計期間より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号平成17年12月9日)及び「貸借対照表の純資産の部の表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8号平成17年12月9日)を適用しております。</p> <p>なお、従前の資本の合計の部に相当する金額は、5,247,353千円であります。</p> |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | 前事業年度末 (平成18年5月20日) |
|--|--|--|
| ※1. 有形固定資産の減価償却累計額 1,564,490千円 | ※1. 有形固定資産の減価償却累計額 1,888,788千円 | ※1. 有形固定資産の減価償却累計額 1,726,130千円 |
| ※2. 担保に供している資産は次のとおりであります。 建物 1,841,657千円 土地 482,895千円 計 2,324,553千円 | ※2. 担保に供している資産は次のとおりであります。 建物 1,640,872千円 土地 482,895千円 計 2,123,768千円 | ※2. 担保に供している資産は次のとおりであります。 建物 1,645,912千円 土地 482,895千円 計 2,128,808千円 |
| 上記に対応する債務 短期借入金 100,000千円 一年以内返済予定の長期借入金 250,578千円 長期借入金 850,273千円 計 1,200,851千円 | 上記に対応する債務 短期借入金 100,000千円 一年以内返済予定の長期借入金 237,008千円 長期借入金 613,265千円 計 950,273千円 | 上記に対応する債務 短期借入金 100,000千円 一年以内返済予定の長期借入金 247,748千円 長期借入金 729,519千円 計 1,077,267千円 |
| ※3. 所有権が留保されている割賦購入固定資産の未払額 217,301千円 | ※3. 所有権が留保されている割賦購入固定資産の未払額 187,103千円 | ※3. 所有権が留保されている割賦購入固定資産の未払額 222,083千円 |
| ※4. 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動資産のその他に含めて表示しております。 | ※4. 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債のその他に含めて表示しております。 | |

(中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|---|--|--|
| ※1. 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 受取利息 48千円 受取配当金 614千円 受取家賃 8,973千円 | ※1. 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 受取利息 187千円 受取配当金 582千円 受取家賃 9,069千円 | ※1. 営業外収益のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 受取利息 129千円 受取配当金 814千円 受取家賃 17,784千円 |
| ※2. 営業外費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 支払利息 23,497千円 | ※2. 営業外費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 支払利息 20,009千円 | ※2. 営業外費用のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 支払利息 46,746千円 |
| ※3. 特別損失のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 減損損失 151,728千円 店舗閉鎖損失 8,532千円 | ※3. 特別損失のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 減損損失 71,989千円 建物除却損 1,564千円 | ※3. 特別損失のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 減損損失 151,728千円 店舗閉鎖損失 11,270千円 建物除却損 332千円 |

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|------------|------------|----|-----------|---------|---------|----|----|--------|-------|---|--|--|---------|----|-----------|-----|---------|-------|-------|-------|----------|----|---------|---|-----------|--------|-----------|--------|---------|---|----|----|----|------------|----|-----------|--------|--------|---|--|--|--------|----|----------|-----|---------|-------|------|-------|----------|---|----------|--------|-----------|--------|---------|--|----|----|----|------------|----|-----------|---------|---------|----|----|--------|-------|---|--|--|---------|----|-----------|-----|---------|-------|-------|-------|----------|----|---------|---|-----------|--------|-----------|--------|---------|
| <p>※4. 減損損失</p> <p>当中間会計期間において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" data-bbox="172 349 555 678"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> <th>金額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>店舗</td> <td>建物及び器具備品等</td> <td>富山県富山市他</td> <td>148,178</td> </tr> <tr> <td>遊休</td> <td>土地</td> <td>石川県羽咋市</td> <td>3,550</td> </tr> <tr> <td colspan="3">計</td> <td>151,728</td> </tr> </tbody> </table> <p>※減損損失の内訳</p> <table border="1" data-bbox="199 728 582 943"> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>115,612千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td>8,521千円</td> </tr> <tr> <td>器具・備品</td> <td>767千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td>23,276千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>3,550千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>151,728千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(経緯)</p> <p>上記の店舗資産については、収益性の悪化により、減損損失を認識いたしました。</p> <p>遊休資産である土地について、現在利用計画も無く、地価も著しく下落しているため、減損損失を認識いたしました。</p> <p>(グルーピングの方法)</p> <p>キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、主として店舗を基本単位とし、また将来の使用が見込まれていない遊休資産については個々の物件単位でグルーピングしております。</p> <p>(回収可能価額の算定方法等)</p> <p>使用価値または正味売却額により算定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローを5.0%で割引いて算定しております。正味売却額は、不動産鑑定評価額等を基に算定しております。</p> <p>5. 減価償却実施額</p> <table border="1" data-bbox="199 1749 582 1816"> <tbody> <tr> <td>有形固定資産</td> <td>150,431千円</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td>4,043千円</td> </tr> </tbody> </table> | 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | 店舗 | 建物及び器具備品等 | 富山県富山市他 | 148,178 | 遊休 | 土地 | 石川県羽咋市 | 3,550 | 計 | | | 151,728 | 建物 | 115,612千円 | 構築物 | 8,521千円 | 器具・備品 | 767千円 | リース資産 | 23,276千円 | 土地 | 3,550千円 | 計 | 151,728千円 | 有形固定資産 | 150,431千円 | 無形固定資産 | 4,043千円 | <p>※4. 減損損失</p> <p>当中間会計期間において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" data-bbox="609 349 992 598"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> <th>金額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>店舗</td> <td>建物及び器具備品等</td> <td>福井県越前市</td> <td>71,989</td> </tr> <tr> <td colspan="3">計</td> <td>71,989</td> </tr> </tbody> </table> <p>※減損損失の内訳</p> <table border="1" data-bbox="636 728 1018 904"> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>54,186千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td>4,270千円</td> </tr> <tr> <td>器具・備品</td> <td>69千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td>13,462千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>71,989千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(経緯)</p> <p>上記の店舗資産については、収益性の悪化により、減損損失を認識いたしました。</p> <p>(グルーピングの方法)</p> <p>キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、主として店舗を基本単位とし、また将来の使用が見込まれていない遊休資産については個々の物件単位でグルーピングしております。</p> <p>(回収可能価額の算定方法等)</p> <p>使用価値または正味売却額により算定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローを5.5%で割引いて算定しております。正味売却額は、不動産鑑定評価額等を基に算定しております。</p> <p>5. 減価償却実施額</p> <table border="1" data-bbox="636 1749 1018 1816"> <tbody> <tr> <td>有形固定資産</td> <td>187,752千円</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td>4,946千円</td> </tr> </tbody> </table> | 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | 店舗 | 建物及び器具備品等 | 福井県越前市 | 71,989 | 計 | | | 71,989 | 建物 | 54,186千円 | 構築物 | 4,270千円 | 器具・備品 | 69千円 | リース資産 | 13,462千円 | 計 | 71,989千円 | 有形固定資産 | 187,752千円 | 無形固定資産 | 4,946千円 | <p>※4. 減損損失</p> <p>当会計期間において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" data-bbox="1045 349 1428 678"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> <th>金額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>店舗</td> <td>建物及び器具備品等</td> <td>富山県富山市他</td> <td>148,178</td> </tr> <tr> <td>遊休</td> <td>土地</td> <td>石川県羽咋市</td> <td>3,550</td> </tr> <tr> <td colspan="3">計</td> <td>151,728</td> </tr> </tbody> </table> <p>※減損損失の内訳</p> <table border="1" data-bbox="1072 728 1455 943"> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>115,612千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td>8,521千円</td> </tr> <tr> <td>器具・備品</td> <td>767千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td>23,276千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>3,550千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>151,728千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(経緯)</p> <p>上記の店舗資産については、収益性の悪化により、減損損失を認識いたしました。</p> <p>遊休資産である土地について、現在利用計画も無く、地価も著しく下落しているため、減損損失を認識いたしました。</p> <p>(グルーピングの方法)</p> <p>キャッシュ・フローを生み出す最小単位として、主として店舗を基本単位とし、また将来の使用が見込まれていない遊休資産については個々の物件単位でグルーピングしております。</p> <p>(回収可能価額の算定方法等)</p> <p>使用価値または正味売却額により算定しております。使用価値は、将来キャッシュ・フローを5.0%で割引いて算定しております。正味売却額は、不動産鑑定評価額等を基に算定しております。</p> <p>5. 減価償却実施額</p> <table border="1" data-bbox="1072 1749 1455 1816"> <tbody> <tr> <td>有形固定資産</td> <td>335,227千円</td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td>8,405千円</td> </tr> </tbody> </table> | 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | 店舗 | 建物及び器具備品等 | 富山県富山市他 | 148,178 | 遊休 | 土地 | 石川県羽咋市 | 3,550 | 計 | | | 151,728 | 建物 | 115,612千円 | 構築物 | 8,521千円 | 器具・備品 | 767千円 | リース資産 | 23,276千円 | 土地 | 3,550千円 | 計 | 151,728千円 | 有形固定資産 | 335,227千円 | 無形固定資産 | 8,405千円 |
| 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗 | 建物及び器具備品等 | 富山県富山市他 | 148,178 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 遊休 | 土地 | 石川県羽咋市 | 3,550 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | | | 151,728 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 115,612千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 8,521千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具・備品 | 767千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース資産 | 23,276千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 3,550千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 151,728千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 150,431千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 4,043千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗 | 建物及び器具備品等 | 福井県越前市 | 71,989 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | | | 71,989 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 54,186千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 4,270千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具・備品 | 69千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース資産 | 13,462千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 71,989千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 187,752千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 4,946千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 用途 | 種類 | 場所 | 金額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 店舗 | 建物及び器具備品等 | 富山県富山市他 | 148,178 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 遊休 | 土地 | 石川県羽咋市 | 3,550 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | | | 151,728 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 115,612千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 8,521千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 器具・備品 | 767千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| リース資産 | 23,276千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 3,550千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 151,728千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 335,227千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 8,405千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間(自平成18年5月21日 至平成18年11月20日)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前事業年度末 株式数(株) | 当中間会計期間 増加株式数(株) | 当中間会計期間 減少株式数(株) | 当中間会計期間末 株式数(株) |
|-------|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 7,760,000 | — | — | 7,760,000 |
| 合計 | 7,760,000 | — | — | 7,760,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | — | — | — | — |
| 合計 | — | — | — | — |

2. 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18年8月18日 定時株主総会 | 普通株式 | 77,600 | 10 | 平成18年5月20日 | 平成18年8月21日 |

(2) 基準日が当中間期に属する配当のうち、配当の効力発生日が中間期末後となるもの

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額(円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-------------------|-------|----------------|-------|-----------------|-------------|-----------|
| 平成19年1月9日 取締役会 | 普通株式 | 46,560 | 利益剰余金 | 6 | 平成18年11月20日 | 平成19年2月5日 |

前事業年度（自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前事業年度末 株式数（株） | 当事業年度増加 株式数（株） | 当事業年度減少 株式数（株） | 当事業年度末 株式数（株） |
|-------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 6,050 | 7,753,950 | — | 7,760,000 |
| 合計 | 6,050 | 7,753,950 | — | 7,760,000 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | — | — | — | — |
| 合計 | — | — | — | — |

（注）発行済株式数の増加7,753,950株は、1株につき1,000株の割合による株式分割による増加6,043,950株、公募での新株発行による増加1,500,000株、第三者割当による新株発行による増加210,000株であります。

2. 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 | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|--------------------------|------------|------------|
| 平成17年8月17日 定時株主総会 | 普通株式 | 30,868 | 旧株7,500円00銭 新株246円58銭 | 平成17年5月20日 | 平成17年8月18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 | 配当金の総額 （千円） | 配当の原資 | 1株当たり 配当額（円） | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-------|----------------|-------|-----------------|------------|------------|
| 平成18年8月18日 定時株主総会 | 普通株式 | 77,600 | 利益剰余金 | 10 | 平成18年5月20日 | 平成18年8月21日 |

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|--|--|---|
| ※1. 現金及び現金同等物の中間期末 残高と中間貸借対照表に掲記されて いる科目の金額との関係 (平成17年11月20日現在) 現金及び預金勘定 1,836,156千円 預入期間が3ヶ月を 超える定期預金 △304,313千円 現金及び現金同等物 1,531,842千円 | ※1. 現金及び現金同等物の中間期末 残高と中間貸借対照表に掲記されて いる科目の金額との関係 (平成18年11月20日現在) 現金及び預金勘定 1,878,958千円 預入期間が3ヶ月を 超える定期預金 △371,834千円 現金及び現金同等物 1,507,124千円 | ※1. 現金及び現金同等物の期末残高 と貸借対照表に掲記されている科目 の金額との関係 (平成18年5月20日現在) 現金及び預金勘定 2,572,058千円 預入期間が3ヶ月を 超える定期預金 △886,816千円 現金及び現金同等物 1,685,241千円 |

① リース取引

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | | | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | | | | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20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、減損損失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、減損損失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、減損損失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) | 減損損失累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 減損損失累計額相当額 (千円) | 中間期末残高相当額 (千円) | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 減損損失累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) |
| 車両運搬具 | 2,179 | 1,634 | - | 544 | 車両運搬具 | 5,628 | 3,047 | - | 2,581 | 車両運搬具 | 2,179 | 1,852 | - | 326 |
| 工具器具備品 | 1,076,407 | 475,451 | 23,276 | 577,678 | 工具器具備品 | 1,330,404 | 528,664 | 36,739 | 765,001 | 工具器具備品 | 1,180,179 | 520,472 | 23,276 | 636,430 |
| 合計 | 1,078,586 | 477,086 | 23,276 | 578,223 | 合計 | 1,336,033 | 531,712 | 36,739 | 767,582 | 合計 | 1,182,358 | 522,324 | 23,276 | 636,757 |
| (2) 未経過リース料中間期末残高相当額 1年内 182,796千円 1年超 439,670千円 合計 622,467千円 リース資産減損勘定中間期末残高 23,276千円 | | | | | (2) 未経過リース料中間期末残高相当額 1年内 230,229千円 1年超 597,714千円 合計 827,943千円 リース資産減損勘定中間期末残高 22,372千円 | | | | | (2) 未経過リース料期末残高相当額 1年内 197,235千円 1年超 484,843千円 合計 682,078千円 リース資産減損勘定期末残高 12,886千円 | | | | |
| (3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失 支払リース料 105,268千円 リース資産減損勘定の取崩額 - 千円 減価償却費相当額 93,612千円 支払利息相当額 11,570千円 減損損失 23,276千円 | | | | | (3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失 支払リース料 127,307千円 リース資産減損勘定の取崩額 3,976千円 減価償却費相当額 116,112千円 支払利息相当額 12,547千円 減損損失 13,462千円 | | | | | (3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失 支払リース料 221,027千円 リース資産減損勘定の取崩額 10,390千円 減価償却費相当額 197,833千円 支払利息相当額 24,185千円 減損損失 23,276千円 | | | | |
| (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 | | | | |

② 有価証券

1. その他有価証券で時価のあるもの

| | 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | | | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | | | 前事業年度末 (平成18年5月20日) | | |
|----|---------------------------|----------------------------|------------|---------------------------|----------------------------|------------|------------------------|--------------------------|------------|
| | 取得原価 (千円) | 中間貸借 対照表 計上額 (千円) | 差額 (千円) | 取得原価 (千円) | 中間貸借 対照表 計上額 (千円) | 差額 (千円) | 取得原価 (千円) | 貸借 対照表 計上額 (千円) | 差額 (千円) |
| 株式 | 46,389 | 107,329 | 60,940 | 51,887 | 90,031 | 38,143 | 49,387 | 98,249 | 48,862 |
| 合計 | 46,389 | 107,329 | 60,940 | 51,887 | 90,031 | 38,143 | 49,387 | 98,249 | 48,862 |

2. 時価評価されていない主な有価証券の内容

| | 前中間会計期間末 (平成17年11月20日) | 当中間会計期間末 (平成18年11月20日) | 前事業年度末 (平成18年5月20日) |
|---------|---------------------------|---------------------------|------------------------|
| | 中間貸借対照表計上額 (千円) | 中間貸借対照表計上額 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) |
| その他有価証券 | | | |
| 非上場株式 | 5,514 | 5,514 | 5,514 |

③ デリバティブ取引

前中間会計期間(自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日)

デリバティブ取引については、全てヘッジ会計を適用しておりますので該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日)

デリバティブ取引を利用していないので、該当事項はありません。

前事業年度(自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日)

期末残高がないため、該当事項はありません。

④ ストック・オプション等

前中間会計期間(自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日)

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日)

該当事項はありません。

前事業年度(自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日)

該当事項はありません。

⑤ 持分法損益等

前中間会計期間(自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日)

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日)

該当事項はありません。

前事業年度(自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|--|--|--|
| 1株当たり純資産額 478円85銭 1株当たり中間純利益金額 38円91銭 なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 | 1株当たり純資産額 722円33銭 1株当たり中間純利益金額 56円95銭 なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 | 1株当たり純資産額 676円20銭 1株当たり当期純利益金額 86円22銭 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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 当社は、平成17年8月10日付で株式1株につき1,000株の株式分割を行っております。 なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前事業年度における1株当たり情報については、以下のとおりとなります。 1株当たり純資産額 441円55銭 1株当たり当期純利益金額 107円86銭 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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 |

(注) 1株当たり中間(当期)純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|--------------------------|--|--|---|
| 中間(当期)純利益(千円) | 235,454 | 441,958 | 558,047 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | — | — | — |
| 普通株式に係る中間(当期) 純利益(千円) | 235,454 | 441,958 | 558,047 |
| 期中平均株式数(株) | 6,050,000 | 7,760,000 | 6,471,973 |

(重要な後発事象)

| 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) |
|---|--|---|
| <p>公募による新株発行</p> <p>当社株式は、平成18年2月17日に(株)東京証券取引所へ上場いたしました。上場にあたり、平成18年1月16日開催の取締役会決議により、下記のとおり公募による新株式の発行を行いました。</p> <p>公募増資の概要は以下の通りであります。</p> <p>①募集の方法 一般募集 (ブックビルディング方式)</p> <p>②発行した株式の種類 普通株式 及び数 1,500,000株</p> <p>③発行価格 1株につき 1,280円</p> <p>④引受価額 1株につき 1,190円</p> <p>⑤発行価額 1株につき 1,046円 (資本組入額523円)</p> <p>⑥発行価額の総額 1,569,000千円</p> <p>⑦払込金額の総額 1,785,000千円</p> <p>⑧資本組入額の総額 784,500千円</p> <p>⑨払込期日 平成18年2月16日</p> <p>⑩配当起算日 平成17年11月21日</p> <p>⑪資金の用途 新規出店資金及び短期借入金の返済 資金等</p> | | |

5. 仕入及び販売の状況

当社はドラッグストア事業を営んでおりますが、商品部門を事業部門と見なして記載しております。

(1) 仕入実績

| 区分 | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) | |
|-------|--|---------|--|---------|---|---------|
| | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| ヘルス | 2,532,953 | 19.8 | 2,742,452 | 18.7 | 5,016,348 | 19.5 |
| ビューティ | 3,297,202 | 25.8 | 3,723,465 | 25.5 | 6,564,723 | 25.6 |
| ライフ | 6,377,637 | 49.9 | 7,369,190 | 50.4 | 12,873,994 | 50.1 |
| 調剤 | 574,347 | 4.5 | 791,655 | 5.4 | 1,229,844 | 4.8 |
| 合計 | 12,782,141 | 100.0 | 14,626,763 | 100.0 | 25,684,911 | 100.0 |

(注) 1. 上記の金額は、物流益等(店舗への直送受託収入から直送委託費用を控除した物流益及び発注にかかるデータ収入)を控除しておりません。

2. 上記の金額には、消費税は含まれておりません。

(2) 販売実績

①商品部門別販売実績

| 区分 | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) | |
|-------|--|---------|--|---------|---|---------|
| | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| ヘルス | 3,906,582 | 24.0 | 4,333,097 | 23.1 | 7,896,256 | 23.7 |
| ビューティ | 4,174,513 | 25.6 | 4,743,134 | 25.2 | 8,517,745 | 25.6 |
| ライフ | 7,343,490 | 45.0 | 8,631,809 | 45.9 | 15,025,578 | 45.2 |
| 調剤 | 877,366 | 5.4 | 1,090,804 | 5.8 | 1,828,250 | 5.5 |
| 合計 | 16,301,952 | 100.0 | 18,798,846 | 100.0 | 33,267,830 | 100.0 |

(注) 上記の金額には、消費税は含まれておりません。

②地域別販売実績

| 区分 | 前中間会計期間 (自 平成17年5月21日 至 平成17年11月20日) | | | 当中間会計期間 (自 平成18年5月21日 至 平成18年11月20日) | | | 前事業年度 (自 平成17年5月21日 至 平成18年5月20日) | | |
|-----|--|------------|------------|--|------------|------------|---|------------|------------|
| | 店舗数 | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 店舗数 | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 店舗数 | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| 石川県 | 46 | 9,496,638 | 58.3 | 48 | 9,993,443 | 53.2 | 47 | 18,789,525 | 56.5 |
| 富山県 | 21 | 3,116,813 | 19.1 | 24 | 4,001,736 | 21.3 | 22 | 6,607,128 | 19.9 |
| 福井県 | 20 | 3,648,861 | 22.4 | 21 | 4,346,849 | 23.1 | 20 | 7,693,219 | 23.1 |
| 新潟県 | 1 | 39,639 | 0.2 | 5 | 456,815 | 2.4 | 2 | 177,956 | 0.5 |
| 合計 | 88 | 16,301,952 | 100.0 | 98 | 18,798,846 | 100.0 | 91 | 33,267,830 | 100.0 |

(注) 1. 店舗数は期末現在のものです。

2. 上記の金額には、消費税は含まれておりません。