

平成 17 年 8 月期

個別財務諸表の概要

平成17年10月14日

上場会社名	株式会社サンエー・インターナショナル	上場取引所	東
コード番号	3605	本社所在都道府県	東京都
(URL)	http://www.sanei.net)		
代表者	役職名 代表取締役社長	氏名	三宅正彦
問合せ先責任者	役職名 取締役経営管理本部長	氏名	中道 昇 TEL (03) 5467-9910(広報課長百々和宏)
決算取締役会開催日	平成17年10月14日	中間配当制度の有無	有
配当支払開始予定日	平成17年11月30日	定時株主総会開催日	平成17年11月29日
単元株制度採用の有無	有(1単元 100株)		

1. 平成17年8月期の業績(平成16年9月1日～平成17年8月31日)

(1) 経営成績

(百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
平成17年8月期	86,686	(7.9)	5,103	(28.3)	4,942	(26.0)
平成16年8月期	80,355	(8.4)	7,116	(45.0)	6,681	(58.4)

	当期純利益	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	株主資本 当期純利益率	総資本 経常利益率	売上高 経常利益率
	百万円 %	円 銭	円 銭	%	%	%
平成17年8月期	2,424(1.3)	161.77	161.67	15.2	11.9	5.7
平成16年8月期	2,456(20.9)	164.67	164.41	20.1	18.3	8.3

(注) 1. 期中平均株式数 平成17年8月期 14,679,901株 平成16年8月期 14,554,317株

2. 会計処理の方法の変更 無

3. 売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

(2) 配当状況

	1株当たり年間配当金			配当金総額 (年間)	配当性向	株主資本 配当率
	円 銭	中 間 円 銭	期 末 円 銭			
平成17年8月期	30.00	0.00	30.00	440	18.5	2.6
平成16年8月期	30.00	0.00	30.00	440	18.2	2.9

(3) 財政状態

	総資産	株主資本	株主資本比率	1株当たり株主資本
	百万円	百万円	%	円 銭
平成17年8月期	43,887	16,954	38.6	1,151.53
平成16年8月期	39,532	15,019	38.0	1,019.01

(注) 1. 期末発行済株式数 平成17年8月期 14,679,881株 平成16年8月期 14,680,000株

2. 期末自己株式数 平成17年8月期 119株 平成16年8月期 - 株

2. 平成18年8月期の業績予想(平成17年9月1日～平成18年8月31日)

	売上高	経常利益	当期純利益	1株当たり年間配当金		
				中 間	期 末	円 銭
中間期	43,000	3,650	1,800	0.00		
通 期	85,200	7,250	3,550		30.00	30.00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 241円83銭

(注) 本資料に記載されている当社の業績見通しは、本資料の日付時点において入手可能な情報による判断及び仮定を前提にしており、実際の業績は様々な要因によって異なる場合があります。

貸借対照表

(単位:千円)

期 別 科 目	前 期 (平成16年 8月31日現在)		当 期 (平成17年 8月31日現在)		増減金額
	金 額	構成比 (%)	金 額	構成比 (%)	
(資産の部)					
流動資産					
1 現金及び預金	8,992,454		8,664,460		327,993
2 受取手形	3,981		13,859		9,878
3 売掛金	6,281,014		6,729,684		448,670
4 有価証券	199,992		199,992		0
5 商品	912,741		840,513		72,228
6 製品	4,696,695		5,275,255		578,560
7 原材料	79,942		81,611		1,669
8 仕掛品	518,301		646,818		128,516
9 貯蔵品	5,352		8,401		3,048
10 前渡金	168,612		127,536		41,075
11 前払費用	267,306		308,687		41,381
12 繰延税金資産	1,098,772		1,105,457		6,684
13 その他	235,072		502,370		267,298
貸倒引当金	49,000		88,000		39,000
流動資産合計	23,411,240	59.2	24,416,651	55.6	1,005,411
固定資産					
1 有形固定資産					
(1) 建物	2,597,190		3,003,808		406,618
(2) 構築物	7,795		6,956		839
(3) 車両運搬具	12,037		8,197		3,840
(4) 工具器具及び備品	973,692		1,107,887		134,194
(5) 土地	1,291,832		1,291,463		368
(6) 建設仮勘定	24,917		8,400		16,517
有形固定資産合計	4,907,465	12.4	5,426,713	12.4	519,247
2 無形固定資産					
(1) 借地権	2,250		2,250		-
(2) 商標権	52,689		50,475		2,214
(3) ソフトウェア	22,793		14,269		8,524
(4) その他	58,158		57,738		420
無形固定資産合計	135,892	0.4	124,733	0.3	11,159
3 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	289,318		366,235		76,917
(2) 関係会社株式	1,052,830		2,948,236		1,895,406
(3) 出資金	6,670		6,670		-
(4) 関係会社出資金	6,000		6,500		500
(5) 長期貸付金	159,269		141,009		18,259
(6) 従業員に対する 長期貸付金	26,200		19,985		6,214
(7) 関係会社長期貸付金	772,000		498,660		273,340
(8) 破産更生等債権	68,005		60,633		7,372
(9) 長期前払費用	519,922		571,975		52,053
(10) 繰延税金資産	990,283		1,033,327		43,044
(11) 投資不動産	156,935		153,252		3,682
(12) 敷金保証金	7,364,145		7,772,849		408,704
(13) 会員権等	56,195		50,695		5,500
(14) 保険積立金	331,250		264,593		66,657
(15) 長期性預金	-		500,000		500,000
貸倒引当金	337,211		475,274		138,063
投資損失引当金	383,918		-		383,918
投資その他の資産合計	11,077,895	28.0	13,919,350	31.7	2,841,454
固定資産合計	16,121,254	40.8	19,470,797	44.4	3,349,542
繰延資産					
1 社債発行差金	132		-		132
繰延資産合計	132	0.0	-	-	132
資産合計	39,532,626	100.0	43,887,448	100.0	4,354,821

(単位:千円)

科 目	期 別	前 期 (平成16年 8月31日現在)		当 期 (平成17年 8月31日現在)		増減金額
		金 額	構成比 (%)	金 額	構成比 (%)	
(負債の部)						
流動負債						
1		7,137,631		7,800,720		663,089
2		3,750,146		4,452,950		702,803
3		200,000		-		200,000
4	2	2,196,000		1,893,000		303,000
5	2	400,000		-		400,000
6		1,875,718		1,588,176		287,542
7		1,122,710		976,599		146,111
8		2,283,510		1,175,161		1,108,348
9		282,463		108,947		173,516
10		43,119		87,192		44,073
11		324,454		214,577		109,877
12		11,924		9,750		2,174
13		1,240,000		1,261,000		21,000
14		228,715		255,779		27,063
15		450,912		310,141		140,771
流動負債合計		21,547,309	54.5	20,133,996	45.9	1,413,312
固定負債						
1	2	2,206,000		6,013,000		3,807,000
2		629		18,439		17,809
3		616,495		661,583		45,088
4		143,178		106,178		37,000
固定負債合計		2,966,303	7.5	6,799,200	15.5	3,832,897
負債合計		24,513,612	62.0	26,933,197	61.4	2,419,585
(資本の部)						
資本金		2,568,600	6.5	2,568,600	5.9	-
資本剰余金						
1		2,650,600	6.7	2,650,600	6.0	-
資本剰余金合計		2,650,600		2,650,600		-
利益剰余金						
1		80,500		80,500		-
2						
		36,963		27,399		9,563
		6,131,735		6,131,735		-
任意積立金合計		6,168,698		6,159,135		9,563
3		3,539,790		5,473,761		1,933,970
利益剰余金合計		9,788,989	24.8	11,713,396	26.7	1,924,407
その他有価証券評価差額金		10,824	0.0	22,029		11,204
自己株式		-		375		375
資本合計		15,019,013	38.0	16,954,250	38.6	1,935,236
負債及び資本合計		39,532,626	100.0	43,887,448	100.0	4,354,821

損益計算書

(単位:千円)

期 別 科 目	前 期 (自平成15年9月1日 至平成16年8月31日)		当 期 (自平成16年9月1日 至平成17年8月31日)		増減金額	増減率 (%)
	金 額	百分比 (%)	金 額	百分比 (%)		
売上高	80,355,779	100.0	86,686,201	100.0	6,330,422	7.9
売上原価 1	40,913,882	50.9	45,124,346	52.1	4,210,464	10.3
売上総利益	39,441,897	49.1	41,561,855	47.9	2,119,957	5.4
販売費及び一般管理費 3	32,325,374	40.2	36,457,861	42.0	4,132,486	12.8
営業利益	7,116,522	8.9	5,103,993	5.9	2,012,529	28.3
営業外収益						
1 受取利息	27,224		23,348		3,876	
2 受取手数料 2	77,131		85,834		8,703	
3 不動産収入	150,682		132,707		17,975	
4 為替差益	54,418		40,526		13,892	
5 その他	57,164		95,880		38,716	
営業外収益合計	366,622	0.4	378,297	0.4	11,675	3.2
営業外費用						
1 支払利息	61,373		55,608		5,764	
2 社債利息	9,771		6,219		3,552	
3 貸倒引当金繰入額	10,975		4,172		6,802	
4 店舗等除却損 4	576,764		386,223		190,541	
5 支払補償金	5,909		24,188		18,278	
6 株式公開費用	92,786		-		92,786	
7 その他	44,130		63,147		19,016	
営業外費用合計	801,711	1.0	539,560	0.6	262,151	32.7
経常利益	6,681,432	8.3	4,942,730	5.7	1,738,701	26.0
特別利益						
1 固定資産売却益 5	-		1,977		1,977	
2 関係会社清算益	-		117,331		117,331	
3 貸倒引当金戻入益	70,717		-		70,717	
特別利益合計	70,717	0.1	119,308	0.2	48,590	68.7
特別損失						
1 固定資産除却損 6	47,149		20,942		26,206	
2 投資有価証券評価損	-		16,240		16,240	
3 投資不動産売却損	53,367		-		53,367	
4 関係会社整理損 7	647,761		542,468		105,293	
5 減損損失 8	881,471		-		881,471	
特別損失合計	1,629,749	2.0	579,651	0.7	1,050,098	64.4
税引前当期純利益	5,122,400	6.4	4,482,387	5.2	640,012	12.5
法人税、住民税及び事業税	3,440,000	4.3	2,115,000	2.4	1,325,000	38.5
法人税等調整額	774,242	1.0	57,419	0.0	716,822	92.6
当期純利益	2,456,642	3.1	2,424,807	2.8	31,835	1.3
前期繰越利益	1,083,147		3,048,954		1,965,806	
当期末処分利益	3,539,790		5,473,761		1,933,970	

利益処分案

(単位:千円)

期 別 科 目	前 期	当 期	増減金額
当期末処分利益	3,539,790	5,473,761	1,933,970
任意積立金取崩額			
1 特別償却準備金取崩額	9,563	9,439	124
合計	3,549,354	5,483,201	1,933,846
利益処分額			
1 配当金	440,400	440,396	3
	(1株につき30円)	(1株につき30円)	
2 取締役賞与金	60,000	50,000	10,000
次期繰越利益	3,048,954	4,992,804	1,943,850

(注)特別償却準備金の取崩は、租税特別措置法の規定に基づくものであります。

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの…決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

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。

2. デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法

デリバティブ…時価法を採用しております。

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

(1) 商品、製品、原材料、仕掛品

総平均法による原価法を採用しております。

ただし、季越商品・製品については、販売可能価額を基準として評価減を実施しており、これによる金額は売上原価に算入しております。(評価損計上額 889,036千円)

(2) 貯蔵品

最終仕入原価法を採用しております。

4. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法)を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物	3～50年
構築物	3～20年
車両運搬具	6年
工具器具及び備品	2～20年

(2) 無形固定資産

定額法を採用しております。

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)による定額法を採用しております。

(3) 長期前払費用

均等償却を採用しております。

5. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。

(3) 返品調整引当金

期末日に予想される売上返品による損失に備えるため、過去の返品率等を勘案し、将来の返品に伴う損失予想額を計上しております。

(4) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期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、当期末にお

いて発生していると認められる額を計上しております。

過去勤務債務は、その発生時の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費用処理しております。

数理計算上の差異については、その発生時の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、それぞれ発生の翌事業年度から費用処理しております。

(5) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

6. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

7. ヘッジ会計の方法

(1) ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

なお、為替予約については、振当処理の要件を満たしている場合には振当処理を採用しており、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合には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・・・為替予約

ヘッジ対象・・・外貨建買掛債務及び外貨建予定取引

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金の利息

(3) ヘッジ方針

内部規程である「デリバティブ管理規程」に基づき、為替変動リスク及び金利変動リスクをヘッジしております。

(4) ヘッジの有効性評価の方法

為替予約については、為替予約の締結時に、リスク管理方針に従って、同一通貨建による同一金額で同一期日の為替予約をそれぞれ振当てているため、その後の為替相場の変動による相関関係は完全に確保されているので決算日における有効性の評価を省略しております。

また、金利スワップについては、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため決算日における有効性の評価を省略しております。

8. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理・・・消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

追 加 情 報

<p>前 期 〔 自 平成15年 9月 1日 至 平成16年 8月31日 〕</p>	<p>当 期 〔 自 平成16年 9月 1日 至 平成17年 8月31日 〕</p>
	<p>(外形標準課税) 「地方税法等の一部を改正する法律」(平成15年法律第9号)が平成15年3月31日に公布され、平成16年4月1日以後に開始する事業年度より外形標準課税制度が導入されたことに伴い、当事業年度から「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取扱い」(平成16年2月13日 企業会計基準委員会 実務対応報告第12号)に従い法人事業税の付加価値割及び資本割については、販売費及び一般管理費に計上しております。 この結果、販売費及び一般管理費が127,973千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が127,973千円減少しております。</p>

注 記 事 項

(貸借対照表関係)

前 期 (平成16年 8月31日現在)	当 期 (平成17年 8月31日現在)
1 有形固定資産の減価償却累計額 4,228,489千円	1 有形固定資産の減価償却累計額 5,051,672千円
2 担保提供資産 (担保に供している資産)	2 担保提供資産 (担保に供している資産)
建物 187,582千円	建物 177,536千円
土地 1,028,263	土地 1,028,263
敷金保証金 1,488,674	敷金保証金 1,348,674
計 2,704,519	計 2,554,473
(上記に対応する債務)	(上記に対応する債務)
1年内返済予定の長期借入金 2,100,000千円	1年内返済予定の長期借入金 1,691,000千円
1年内償還予定の社債 400,000	長期借入金 2,657,674
長期借入金 1,597,155	計 4,348,674
計 4,097,155	
3 関係会社に対する債権 売掛金 848,287千円	3 関係会社に対する債権 売掛金 466,222千円
4 授權株式数及び発行済株式総数 授權株式数 普通株式 48,000,000株 発行済株式総数 普通株式 14,680,000株	4 授權株式数及び発行済株式総数 授權株式数 普通株式 48,000,000株 発行済株式総数 普通株式 14,680,000株
5 偶発債務 関係会社のリース会社の未経過リース料に対して次のとおり保証を行っております。 (株)ブラックス 404千円 関係会社の未払代金に対して次のとおり保証を行っております。 (株)イント・トラベル 12,946千円	5 偶発債務 関係会社の未払代金に対して次のとおり保証を行っております。 (株)イント・トラベル 24,000千円
6 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。 当座貸越極度額 3,000,000千円 借入実行残高 200,000 差引額 2,800,000	6 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。 当座貸越極度額 2,000,000千円 借入実行残高 - 差引額 2,000,000
7 配当制限 有価証券の時価評価により純資産額が10,824千円増加しております。 なお、当該金額は商法施行規則第124条第3号の規定により、配当に充当されることが制限されております。	7 配当制限 有価証券の時価評価により純資産額が22,029千円増加しております。 なお、当該金額は商法施行規則第124条第3号の規定により、配当に充当されることが制限されております。
8 新株式払込金 関係会社株式には、(株)ヴィテスに対する新株式払込金20,000千円が含まれております。	8
9	9 当社が保有する自己株式の数は普通株式119株であります。

(損益計算書関係)

〔 前 期 〕 〔 自 平成15年 9月 1日 〕 〔 至 平成16年 8月 31日 〕	〔 当 期 〕 〔 自 平成16年 9月 1日 〕 〔 至 平成17年 8月 31日 〕								
1 返品調整引当金の繰入差額67,492千円(繰入)が売上原価に含まれております。	1 返品調整引当金の繰入差額27,063千円(繰入)が売上原価に含まれております。								
2 関係会社との取引 受取手数料 62,800千円	2 関係会社との取引 受取手数料 74,804千円								
3 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額 販売手数料 1,681,967千円 広告宣伝費 2,010,129 荷造運搬費 2,855,322 賃借料 6,154,171 給与手当 7,560,176 賞与引当金繰入額 1,027,567 役員退職慰労引当金繰入額 26,265 減価償却費 1,463,805 販売費及び一般管理費のうち販売費の割合は約76%であります。	3 販売費及び一般管理費の主要な費目及び金額 販売手数料 2,192,103千円 広告宣伝費 2,238,330 荷造運搬費 3,194,239 賃借料 6,896,072 給与手当 8,079,108 賞与引当金繰入額 1,081,942 役員退職慰労引当金繰入額 57,064 減価償却費 1,927,531 販売費及び一般管理費のうち販売費の割合は約76%であります。								
4 店舗等除却損の内訳 建物 252,741千円 工具器具及び備品 125,454 長期前払費用 65,923 敷金保証金 80,194 撤去費用 52,450 計 576,764	4 店舗等除却損の内訳 建物 214,078千円 工具器具及び備品 86,740 長期前払費用 40,145 敷金保証金 7,316 撤去費用 37,942 計 386,223 このうち、建物に45,311千円、長期前払費用に133千円減損損失が含まれております。 当社は店舗別にグルーピングを行い、また、賃貸不動産及び遊休資産については個別に減損損失の認識の判定をしております。 この結果、当事業年度末までに退店の意思決定をした以下の店舗につき帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額(45,444千円)を店舗等除却損に含めて営業外費用に計上しております。 なお、回収可能価額は正味売却価額を使用しております。								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>場 所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>減損損失 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ダブルアップモザイク 銀座店 (東京都中央区) 他4店舗</td> <td>店舗</td> <td>建物 長期前払 費用</td> <td>45,444</td> </tr> </tbody> </table>	場 所	用途	種類	減損損失 (千円)	ダブルアップモザイク 銀座店 (東京都中央区) 他4店舗	店舗	建物 長期前払 費用	45,444
場 所	用途	種類	減損損失 (千円)						
ダブルアップモザイク 銀座店 (東京都中央区) 他4店舗	店舗	建物 長期前払 費用	45,444						
5	5 固定資産売却益の内訳 土地 1,977千円								
6 固定資産除却損の内訳 建物 16,211千円 工具器具及び備品 4,472 敷金保証金 700 撤去費用 25,765 計 47,149	6 固定資産除却損の内訳 建物 1,200千円 工具器具及び備品 11,103 商標権 6,554 無形固定資産「その他」 102 撤去費用 1,982 計 20,942								

〔 前 期 〕 〔 自 平成15年 9月 1日 〕 〔 至 平成16年 8月 31日 〕		〔 当 期 〕 〔 自 平成16年 9月 1日 〕 〔 至 平成17年 8月 31日 〕													
7	関係会社整理損の内訳	7	関係会社整理損の内訳												
	投資損失引当金繰入額 383,918千円		貸倒引当金繰入額 154,066千円												
	貸倒引当金繰入額 246,670		貸倒損失 376,497												
	関係会社株式評価損 17,172		関係会社株式評価損 11,904												
	計 647,761		計 542,468												
8	減損損失	8													
	<p>当社は店舗別にグルーピングを行い、また、賃貸不動産及び遊休資産については個別に減損損失の認識の判定をしております。</p> <p>この結果、地価の下落している以下の土地につき帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失（881,471千円）として特別損失に計上しております。</p> <p>なお、回収可能価額は正味売却価額を使用し、不動産鑑定評価額等により評価しております。</p>														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>場 所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>減損損失 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>賃貸駐車場 (千葉市美浜区)</td> <td>駐車場</td> <td>土地</td> <td>875,568</td> </tr> <tr> <td>遊休地3件 (栃木県那須郡他)</td> <td>遊 休 不動産</td> <td>土地</td> <td>5,903</td> </tr> </tbody> </table>	場 所	用途	種類	減損損失 (千円)	賃貸駐車場 (千葉市美浜区)	駐車場	土地	875,568	遊休地3件 (栃木県那須郡他)	遊 休 不動産	土地	5,903		
場 所	用途	種類	減損損失 (千円)												
賃貸駐車場 (千葉市美浜区)	駐車場	土地	875,568												
遊休地3件 (栃木県那須郡他)	遊 休 不動産	土地	5,903												

(リース取引関係)

前 期 〔 自 平成15年 9 月 1 日 〕 〔 至 平成16年 8 月 31 日 〕				当 期 〔 自 平成16年 9 月 1 日 〕 〔 至 平成17年 8 月 31 日 〕			
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引				リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引			
1 リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額				1 リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額			
	取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)		取得価額相当額 (千円)	減価償却累計額相当額 (千円)	期末残高相当額 (千円)
工具器具及び備品	1,088,921	494,034	594,886	工具器具及び備品	1,045,731	533,390	512,340
ソフトウェア	284,520	117,667	166,853	ソフトウェア	326,326	162,632	163,693
合計	1,373,442	611,702	761,739	合計	1,372,057	696,023	676,034
2 未経過リース料期末残高相当額				2 未経過リース料期末残高相当額			
1年内			255,511千円	1年内			237,264千円
1年超			528,030	1年超			460,126
合計			783,541	合計			697,391
3 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額				3 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額			
支払リース料			271,187千円	支払リース料			300,952千円
減価償却費相当額			257,630	減価償却費相当額			280,442
支払利息相当額			17,815	支払利息相当額			19,248
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			
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			
(減損損失について)				(減損損失について)			
リース資産に配分された減損損失はありませんので、項目別の記載は省略しております。				同左			

(有価証券関係)

前期(平成16年 8 月 31 日現在)及び当期(平成17年 8 月 31 日現在)における子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(税効果会計関係)

前 期 (平成16年8月31日現在)	当 期 (平成17年8月31日現在)																																																																																														
<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産(流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>たな卸資産評価損否認額</td><td style="text-align: right;">308,415千円</td></tr> <tr><td>未払事業税否認額</td><td style="text-align: right;">179,080</td></tr> <tr><td>未払事業所税否認額</td><td style="text-align: right;">15,678</td></tr> <tr><td>賞与引当金否認額</td><td style="text-align: right;">504,680</td></tr> <tr><td>法定福利費否認額</td><td style="text-align: right;">61,050</td></tr> <tr><td>返品調整引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">29,420</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">448</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産(流動)の純額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,098,772</td></tr> </table> <p>繰延税金資産(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>減損損失否認額</td><td style="text-align: right;">358,759</td></tr> <tr><td>ソフトウェア償却否認額</td><td style="text-align: right;">53,786</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権評価損否認額</td><td style="text-align: right;">52,116</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損否認額</td><td style="text-align: right;">6,646</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損否認額</td><td style="text-align: right;">19,919</td></tr> <tr><td>退職給付引当金否認額</td><td style="text-align: right;">256</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金否認額</td><td style="text-align: right;">250,913</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">105,823</td></tr> <tr><td>投資損失引当金否認額</td><td style="text-align: right;">156,254</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">12,041</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,016,517</td></tr> </table> <p>繰延税金負債(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>特別償却準備金</td><td style="text-align: right;">18,805</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額</td><td style="text-align: right;">7,429</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">26,234</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産(固定)の純額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">990,283</td></tr> </table>	たな卸資産評価損否認額	308,415千円	未払事業税否認額	179,080	未払事業所税否認額	15,678	賞与引当金否認額	504,680	法定福利費否認額	61,050	返品調整引当金繰入超過額	29,420	その他	448	繰延税金資産(流動)の純額	1,098,772	減損損失否認額	358,759	ソフトウェア償却否認額	53,786	ゴルフ会員権評価損否認額	52,116	投資有価証券評価損否認額	6,646	関係会社株式評価損否認額	19,919	退職給付引当金否認額	256	役員退職慰労引当金否認額	250,913	貸倒引当金繰入超過額	105,823	投資損失引当金否認額	156,254	その他	12,041	小計	1,016,517	特別償却準備金	18,805	その他有価証券評価差額	7,429	小計	26,234	繰延税金資産(固定)の純額	990,283	<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産(流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>たな卸資産評価損否認額</td><td style="text-align: right;">370,986千円</td></tr> <tr><td>未払事業税否認額</td><td style="text-align: right;">90,761</td></tr> <tr><td>未払事業所税否認額</td><td style="text-align: right;">15,100</td></tr> <tr><td>賞与引当金否認額</td><td style="text-align: right;">513,227</td></tr> <tr><td>法定福利費否認額</td><td style="text-align: right;">61,050</td></tr> <tr><td>返品調整引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">35,364</td></tr> <tr><td>店舗等除却損否認額</td><td style="text-align: right;">18,495</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">471</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産(流動)の純額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,105,457</td></tr> </table> <p>繰延税金資産(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>減損損失否認額</td><td style="text-align: right;">357,955</td></tr> <tr><td>ソフトウェア償却否認額</td><td style="text-align: right;">48,149</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権評価損否認額</td><td style="text-align: right;">39,275</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損否認額</td><td style="text-align: right;">13,256</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損否認額</td><td style="text-align: right;">21,889</td></tr> <tr><td>退職給付引当金否認額</td><td style="text-align: right;">7,504</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金否認額</td><td style="text-align: right;">269,264</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入超過額</td><td style="text-align: right;">191,260</td></tr> <tr><td>投資損失引当金否認額</td><td style="text-align: right;">104,185</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">8,032</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,060,773</td></tr> </table> <p>繰延税金負債(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>特別償却準備金</td><td style="text-align: right;">12,326</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額</td><td style="text-align: right;">15,119</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">27,446</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産(固定)の純額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,033,327</td></tr> </table>	たな卸資産評価損否認額	370,986千円	未払事業税否認額	90,761	未払事業所税否認額	15,100	賞与引当金否認額	513,227	法定福利費否認額	61,050	返品調整引当金繰入超過額	35,364	店舗等除却損否認額	18,495	その他	471	繰延税金資産(流動)の純額	1,105,457	減損損失否認額	357,955	ソフトウェア償却否認額	48,149	ゴルフ会員権評価損否認額	39,275	投資有価証券評価損否認額	13,256	関係会社株式評価損否認額	21,889	退職給付引当金否認額	7,504	役員退職慰労引当金否認額	269,264	貸倒引当金繰入超過額	191,260	投資損失引当金否認額	104,185	その他	8,032	小計	1,060,773	特別償却準備金	12,326	その他有価証券評価差額	15,119	小計	27,446	繰延税金資産(固定)の純額	1,033,327
たな卸資産評価損否認額	308,415千円																																																																																														
未払事業税否認額	179,080																																																																																														
未払事業所税否認額	15,678																																																																																														
賞与引当金否認額	504,680																																																																																														
法定福利費否認額	61,050																																																																																														
返品調整引当金繰入超過額	29,420																																																																																														
その他	448																																																																																														
繰延税金資産(流動)の純額	1,098,772																																																																																														
減損損失否認額	358,759																																																																																														
ソフトウェア償却否認額	53,786																																																																																														
ゴルフ会員権評価損否認額	52,116																																																																																														
投資有価証券評価損否認額	6,646																																																																																														
関係会社株式評価損否認額	19,919																																																																																														
退職給付引当金否認額	256																																																																																														
役員退職慰労引当金否認額	250,913																																																																																														
貸倒引当金繰入超過額	105,823																																																																																														
投資損失引当金否認額	156,254																																																																																														
その他	12,041																																																																																														
小計	1,016,517																																																																																														
特別償却準備金	18,805																																																																																														
その他有価証券評価差額	7,429																																																																																														
小計	26,234																																																																																														
繰延税金資産(固定)の純額	990,283																																																																																														
たな卸資産評価損否認額	370,986千円																																																																																														
未払事業税否認額	90,761																																																																																														
未払事業所税否認額	15,100																																																																																														
賞与引当金否認額	513,227																																																																																														
法定福利費否認額	61,050																																																																																														
返品調整引当金繰入超過額	35,364																																																																																														
店舗等除却損否認額	18,495																																																																																														
その他	471																																																																																														
繰延税金資産(流動)の純額	1,105,457																																																																																														
減損損失否認額	357,955																																																																																														
ソフトウェア償却否認額	48,149																																																																																														
ゴルフ会員権評価損否認額	39,275																																																																																														
投資有価証券評価損否認額	13,256																																																																																														
関係会社株式評価損否認額	21,889																																																																																														
退職給付引当金否認額	7,504																																																																																														
役員退職慰労引当金否認額	269,264																																																																																														
貸倒引当金繰入超過額	191,260																																																																																														
投資損失引当金否認額	104,185																																																																																														
その他	8,032																																																																																														
小計	1,060,773																																																																																														
特別償却準備金	12,326																																																																																														
その他有価証券評価差額	15,119																																																																																														
小計	27,446																																																																																														
繰延税金資産(固定)の純額	1,033,327																																																																																														
<p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率(調整)</td><td style="text-align: right;">41.9%</td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金算入されない項目</td><td style="text-align: right;">1.4</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">1.5</td></tr> <tr><td>同族会社の留保金額に対する税額</td><td style="text-align: right;">5.5</td></tr> <tr><td>税率変更による期末繰延税金資産の減額修正</td><td style="text-align: right;">0.5</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1.2</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">52.0</td></tr> </table>	法定実効税率(調整)	41.9%	交際費等永久に損金算入されない項目	1.4	住民税均等割	1.5	同族会社の留保金額に対する税額	5.5	税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.5	その他	1.2	税効果会計適用後の法人税等の負担率	52.0	<p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率(調整)</td><td style="text-align: right;">40.7%</td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金算入されない項目</td><td style="text-align: right;">0.9</td></tr> <tr><td>受取配当金等永久に益金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">1.1</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">1.8</td></tr> <tr><td>同族会社の留保金額に対する税額</td><td style="text-align: right;">3.7</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.1</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">45.9</td></tr> </table>	法定実効税率(調整)	40.7%	交際費等永久に損金算入されない項目	0.9	受取配当金等永久に益金に算入されない項目	1.1	住民税均等割	1.8	同族会社の留保金額に対する税額	3.7	その他	0.1	税効果会計適用後の法人税等の負担率	45.9																																																																		
法定実効税率(調整)	41.9%																																																																																														
交際費等永久に損金算入されない項目	1.4																																																																																														
住民税均等割	1.5																																																																																														
同族会社の留保金額に対する税額	5.5																																																																																														
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.5																																																																																														
その他	1.2																																																																																														
税効果会計適用後の法人税等の負担率	52.0																																																																																														
法定実効税率(調整)	40.7%																																																																																														
交際費等永久に損金算入されない項目	0.9																																																																																														
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	1.1																																																																																														
住民税均等割	1.8																																																																																														
同族会社の留保金額に対する税額	3.7																																																																																														
その他	0.1																																																																																														
税効果会計適用後の法人税等の負担率	45.9																																																																																														
<p>3 繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、前事業年度における一時差異の内、当事業年度までに解消が見込まれるものについては改正前の地方税法に基づく41.9%、当事業年度以降に解消が見込まれるものについては改正後の地方税法に基づく40.5%を適用しました。当事業年度は、改正された地方税法の税率に基づき40.7%を適用しております。</p> <p>その結果、繰延税金資産の純額(繰延税金負債を控除した金額)が27,529千円、その他有価証券評価差額金が36千円、それぞれ減少し、法人税等調整額が27,493千円増加しております。</p>	<p>3</p>																																																																																														

(当期中の発行済株式数の増加内訳)

(前 期) 自 平成15年9月 1日 至 平成16年8月31日	(当 期) 自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日
<p>平成15年9月24日付公募による新株の発行</p> <p>株式の種類及び数 普通株式2,000,000株</p> <p>発行価格 1株につき 1,800円</p> <p>引受価額 1株につき 1,701円</p> <p>払込金額の総額 3,402,000千円</p> <p>資本組入額の総額 1,360,000千円</p>	

(重要な後発事象)

(前 期) 自 平成15年9月 1日 至 平成16年8月31日	(当 期) 自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日
<p>当社は、当社グループの展開する多ブランド戦略を拡充するため、平成16年9月14日開催の取締役会において、株式会社アングローバルの全株式を取得することを決議し、平成16年9月30日付で100%子会社としました。</p> <p>会社名 株式会社アングローバル</p> <p>事業内容 「マーガレット・ハウエル」等のブランドの企画・製造・販売</p> <p>事業規模 平成16年6月期</p> <p> 売上高 6,128,490千円</p> <p> 資本金 90,000千円</p> <p>取得株式数 120,000株 (議決権割合100%)</p>	<p>当社は、多様化するマーケットニーズに迅速に対応するため、平成17年7月7日開催の取締役会において、当社の100%子会社である株式会社FREE'S INTERNATIONALにフリーズショップ、アンドパイプアンドディー、シャーロット・ロンソンの3ブランドを営業譲渡することを決議し、平成17年9月1日付で営業譲渡しました。</p> <p>営業譲渡する主な資産の内訳 (平成17年9月1日現在の簿価)</p> <p> 売掛金 441,082千円</p> <p> たな卸資産 472,628千円</p> <p> 敷金保証金等 1,696,327千円</p> <p>営業譲渡する3ブランドの売上高 (平成17年8月期)</p> <p> 売上高 6,506,019千円</p> <p>譲渡価額</p> <p> 譲渡価額は、営業譲渡する資産と負債の差額である2,343,534千円であります。</p>

役員の変動

平成17年10月31日に開示する予定です。