

平成 18 年 4 月期 個別財務諸表の概要

平成18年6月21日

会社名 株式会社 テンポスバスターズ
 コード番号 2751
 (URL <http://www.tempos.co.jp/>)

上場取引所 JQ
 本社所在都道府県 東京都

代表者 代表取締役社長 森下 篤史
 問い合わせ先 取締役管理部長 森下 和光
 決算取締役会開催日 平成 18 年 6 月 21 日
 配当支払開始予定日 平成 18 年 7 月 26 日
 単元株制度採用の有無 無

TEL (03) 3736-0319 (代)
 中間配当制度の有無 有
 定時株主総会開催日 平成 18 年 7 月 25 日

1. 18年4月期の業績 (平成17年5月1日～平成18年4月30日)

(1) 経営成績

(百万円未満切り捨て)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|--------|-------|--------|------|----------|------|----------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 18年4月期 | 7,730 | (10.5) | 476 | (51.9) | 484 | (47.1) |
| 17年4月期 | 6,994 | (15.3) | 313 | (△ 13.3) | 329 | (△ 14.8) |

| | 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 | % | % | % |
| 18年4月期 | 282 | (66.6) | 6,173 65 | — | 17.6 | 19.2 | 6.3 |
| 17年4月期 | 169 | (△ 14.1) | 3,579 59 | 3,553 82 | 10.6 | 13.8 | 4.7 |

(注) ① 期中平均株式数 18年4月期 45,754 株 17年4月期 47,373 株

② 会計処理の方法の変更 有

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 | | | |
| 18年4月期 | 500 00 | — | 500 00 | 22 | 8.1 | 1.4 |
| 17年4月期 | 300 00 | — | 300 00 | 14 | 8.4 | 0.9 |

(注) 期末配当金の内訳 18年4月期 期末普通配当 500円 17年4月期 期末普通配当 300円

(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 |
| 18年4月期 | 2,634 | 1,628 | 61.8 | 35,909 79 |
| 17年4月期 | 2,415 | 1,578 | 65.3 | 33,782 12 |

(注) ① 期末発行済株式数 18年4月期 45,347 株 17年4月期 46,712 株

② 期末自己株式数 18年4月期 2,369 株 17年4月期 1,004 株

2. 平成19年4月期の業績予想 (平成18年5月1日～平成19年4月30日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | | |
|-----|-------|------|-------|------------|--------|--------|
| | | | | 中 間 | 期 末 | 円 銭 |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 中間期 | 4,214 | 269 | 155 | — | — | — |
| 通 期 | 8,600 | 550 | 300 | — | 600 00 | 600 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益 (通期) 6,615 円 65 銭

※ 上記及び添付資料に記載した業績予想は、本資料の発表日現在における将来に関する前提、見通し及び計画に基づく予想であり、リスクや不確定要素を含んだものであります。実際の業績は様々な要因により、これらの業務予想と異なることがありますことをご承知おきください。

※ 当連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないので記載していません。

1. 個別財務諸表等

(1) 貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成17年4月30日) | | 当事業年度 (平成18年4月30日) | |
|-------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 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 | | 660,046 | | 546,899 | |
| 2. 売掛金 | ※3 | 28,791 | | 35,403 | |
| 3. 有価証券 | | 79,812 | | — | |
| 4. 商品 | | 806,993 | | 915,680 | |
| 5. 製品 | | 226,887 | | 267,117 | |
| 6. 仕掛品 | | 24,429 | | 30,506 | |
| 7. 貯蔵品 | | 555 | | 354 | |
| 8. 前渡金 | | 5,647 | | — | |
| 9. 前払費用 | | 60,187 | | 63,012 | |
| 10. 短期貸付金 | | — | | 5,400 | |
| 11. 繰延税金資産 | | 60,851 | | 97,221 | |
| 12. その他流動資産 | | 1,995 | | 474 | |
| 貸倒引当金 | | — | | △ 127 | |
| 流動資産合計 | | 1,956,198 | 81.0 | 1,961,944 | 74.5 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成17年4月30日) | | 当事業年度 (平成18年4月30日) | |
|--------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| II 固定資産 | | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | | |
| 1. 建物 | | 120,694 | | 131,162 | |
| 減価償却累計額 | | 61,290 | 59,404 | 75,137 | 56,025 |
| 2. 車両運搬具 | | 19,305 | | 16,510 | |
| 減価償却累計額 | | 14,367 | 4,938 | 13,882 | 2,627 |
| 3. 工具、器具及び備品 | | 29,400 | | 9,317 | |
| 減価償却累計額 | | 24,917 | 4,482 | 7,737 | 1,580 |
| 有形固定資産合計 | | | 68,824 | | 60,233 |
| | | | 2.9 | | 2.3 |
| (2) 無形固定資産 | | | | | |
| 1. ソフトウェア | | | 3,001 | | 3,804 |
| 2. 電話加入権 | | | 2,801 | | 2,820 |
| 無形固定資産合計 | | | 5,802 | | 6,625 |
| | | | 0.2 | | 0.2 |
| (3) 投資その他の資産 | | | | | |
| 1. 投資有価証券 | | | — | | 53,503 |
| 2. 関係会社出資金 | | | — | | 200,000 |
| 3. 関係会社株式 | | | 158,769 | | 115,488 |
| 4. 長期貸付金 | ※3 | | 57,950 | | 51,621 |
| 5. 繰延税金資産 | | | 1,943 | | 7,181 |
| 6. 敷金・保証金 | | | 165,556 | | 179,096 |
| 7. その他投資 | | | 23 | | 147 |
| 貸倒引当金 | | | — | | △ 995 |
| 投資その他の資産合計 | | | 384,243 | 15.9 | 606,041 |
| 固定資産合計 | | | 458,870 | 19.0 | 672,900 |
| 資産合計 | | | 2,415,069 | 100.0 | 2,634,844 |
| | | | | | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成17年4月30日) | | 当事業年度 (平成18年4月30日) | |
|-------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | |
| I 流動負債 | ※3 | | | | |
| 1. 買掛金 | | 434,779 | | 410,923 | |
| 2. 未払金 | | 100,671 | | 96,624 | |
| 3. 未払費用 | | 61,829 | | 78,557 | |
| 4. 未払法人税等 | | 74,927 | | 213,770 | |
| 5. 未払消費税等 | | 35,279 | | 23,757 | |
| 6. 前受金 | | 9,246 | | 7,672 | |
| 7. 預り金 | | 9,607 | | 11,362 | |
| 8. 賞与引当金 | | 73,000 | | 117,000 | |
| 9. 製品保証引当金 | | 9,000 | | 7,700 | |
| 10. ポイント引当金 | | 28,698 | | 30,829 | |
| 流動負債合計 | 837,038 | 34.7 | 998,196 | 37.9 | |
| II 固定負債 | | | | | |
| 1. 預り保証金 | — | | 8,247 | | |
| 固定負債合計 | — | — | 8,247 | 0.3 | |
| 負債合計 | 837,038 | 34.7 | 1,006,443 | 38.2 | |
| (資本の部) | | | | | |
| I 資本金 | ※1 | 509,125 | 21.1 | 509,125 | 19.3 |
| II 資本剰余金 | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | 472,125 | | 472,125 | |
| 資本剰余金合計 | 472,125 | 19.5 | 472,125 | 17.9 | |
| III 利益剰余金 | | | | | |
| (1) 利益準備金 | 2,221 | | 2,221 | | |
| (2) 任意積立金 | | | | | |
| 1. 別途積立金 | 500,000 | | 700,000 | | |
| 2. 特別償却準備金 | 996 | | 682 | | |
| (3) 当期末処分利益 | 281,253 | | 350,023 | | |
| 利益剰余金合計 | 784,471 | 32.5 | 1,052,927 | 40.0 | |
| IV 自己株式 | ※2 | △ 187,691 | △ 7.8 | △ 405,776 | △ 15.4 |
| 資本合計 | | 1,578,030 | 65.3 | 1,628,401 | 61.8 |
| 負債・資本合計 | | 2,415,069 | 100.0 | 2,634,844 | 100.0 |

(2) 損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) | | | 当事業年度 (自 平成17年5月1日 至 平成18年4月30日) | | |
|----------------|----------|--|-----------|------------|--|-----------|------------|
| | | 金額 (千円) | | 百分比 (%) | 金額 (千円) | | 百分比 (%) |
| I 売上高 | | | | | | | |
| 1. 商品売上高 | ※1 | 5,909,515 | | | 6,504,216 | | |
| 2. 製品売上高 | | 1,051,507 | | | 1,174,458 | | |
| 3. 受取手数料 | | 33,168 | 6,994,191 | 100.0 | 52,030 | 7,730,706 | 100.0 |
| II 売上原価 | | | | | | | |
| 1. 商品売上原価 | | | | | | | |
| (1) 期首商品たな卸高 | | 818,253 | | | 807,193 | | |
| (2) 当期商品仕入高 | ※1 | 3,972,308 | | | 4,400,673 | | |
| 小計 | | 4,790,562 | | | 5,207,867 | | |
| (3) 他勘定振替高 | ※2 | 543 | | | — | | |
| (4) 期末商品たな卸高 | | 807,193 | | | 915,680 | | |
| 商品売上原価 | | 3,982,825 | | | 4,292,186 | | |
| 2. 製品売上原価 | | | | | | | |
| (1) 期首製品たな卸高 | | 202,160 | | | 227,287 | | |
| (2) 当期製品製造原価 | | 658,701 | | | 653,406 | | |
| 小計 | | 860,862 | | | 880,694 | | |
| (3) 期末製品たな卸高 | | 227,287 | | | 268,317 | | |
| 製品売上原価 | | 633,574 | 4,616,400 | 66.0 | 612,376 | 4,904,562 | 63.4 |
| 売上総利益 | | | 2,377,791 | 34.0 | | 2,826,143 | 36.6 |
| III 販売費及び一般管理費 | ※3 | | 2,064,137 | 29.5 | | 2,349,794 | 30.4 |
| 営業利益 | | | 313,654 | 4.5 | | 476,348 | 6.2 |
| IV 営業外収益 | | | | | | | |
| 1. 受取利息 | | 836 | | | 669 | | |
| 2. 有価証券利息 | | 8,678 | | | 370 | | |
| 3. 講演料 | | 4,795 | | | 4,350 | | |
| 4. 自動販売機収入 | | 2,668 | | | 2,598 | | |
| 5. その他 | | 1,253 | 18,231 | 0.2 | 2,923 | 10,913 | 0.1 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) | | 百分比 (%) | 当事業年度 (自 平成17年5月1日 至 平成18年4月30日) | | 百分比 (%) |
|--------------|----------|--|---------|------------|--|---------|------------|
| | | 金額 (千円) | 金額 (千円) | | 金額 (千円) | 金額 (千円) | |
| V 営業外費用 | | | | | | | |
| 1. 支払利息 | | 62 | | | 16 | | |
| 2. 新株発行費 | | 496 | | | 180 | | |
| 3. 貸倒引当金繰入 | | — | | | 995 | | |
| 4. その他 | | 1,881 | 2,439 | 0.0 | 1,561 | 2,754 | 0.0 |
| 経常利益 | | | 329,446 | 4.7 | | 484,507 | 6.3 |
| VI 特別利益 | | | | | | | |
| 1. 貸倒引当金戻入 | ※4 | 1,252 | | | — | | |
| 2. 関係会社株式売却益 | ※6 | — | | | 53,803 | | |
| 3. 製品保証引当金戻入 | ※8 | — | 1,252 | 0.0 | 1,300 | 55,103 | 0.7 |
| VII 特別損失 | | | | | | | |
| 1. 店舗閉鎖損失 | ※5 | 1,046 | | | — | | |
| 2. 貸倒損失 | ※7 | 1,133 | | | — | | |
| 3. 前期損益修正損 | ※9 | — | | | 4,391 | | |
| 4. フロア改装費 | ※10 | — | | | 1,210 | | |
| 5. 関係会社株式評価損 | ※11 | — | 2,179 | 0.0 | 8,831 | 14,433 | 0.2 |
| 税引前当期純利益 | | | 328,519 | 4.7 | | 525,177 | 6.8 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 162,378 | | | 284,316 | | |
| 法人税等調整額 | | △ 3,436 | 158,942 | 2.3 | △ 41,608 | 242,707 | 3.1 |
| 当期純利益 | | | 169,576 | 2.4 | | 282,469 | 3.7 |
| 前期繰越利益 | | | 111,676 | | | 67,553 | |
| 当期未処分利益 | | | 281,253 | | | 350,023 | |

製造原価明細書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) | | 当事業年度 (自 平成17年5月1日 至 平成18年4月30日) | |
|-----------|----------|--|------------|--|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| I 材料費 | | 215,885 | 32.9 | 205,938 | 31.2 |
| II 労務費 | | 84,688 | 12.9 | 87,943 | 13.3 |
| III 経費 | ※1 | 355,746 | 54.2 | 365,601 | 55.5 |
| 当期総製造費用 | ※2 | 656,320 | 100.0 | 659,483 | 100.0 |
| 期首仕掛品たな卸高 | | 26,810 | | 24,429 | |
| 小計 | | 683,130 | | 683,912 | |
| 期末仕掛品たな卸高 | | 24,429 | | 30,506 | |
| 当期製品製造原価 | | 658,701 | | 653,406 | |

(注)

| 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) | 当事業年度 (自 平成17年5月1日 至 平成18年4月30日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|-----------|-----------|--|----------|---------|----------|---------|---------|-------|---------|--|-------|-----------|-------|-----------|------|----------|------|----------|-------|---------|-------|---------|
| <p>※1. 経費の主な内訳は、次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>業務委託料</td> <td>279,651千円</td> <td>業務委託料</td> <td>285,463千円</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td>32,600千円</td> <td>地代家賃</td> <td>37,802千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td>4,640千円</td> <td>減価償却費</td> <td>2,766千円</td> </tr> </table> | 業務委託料 | 279,651千円 | 業務委託料 | 285,463千円 | 地代家賃 | 32,600千円 | 地代家賃 | 37,802千円 | 減価償却費 | 4,640千円 | 減価償却費 | 2,766千円 | <p>※1. 経費の主な内訳は、次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>業務委託料</td> <td>285,463千円</td> <td>業務委託料</td> <td>285,463千円</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td>37,802千円</td> <td>地代家賃</td> <td>37,802千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td>2,766千円</td> <td>減価償却費</td> <td>2,766千円</td> </tr> </table> | 業務委託料 | 285,463千円 | 業務委託料 | 285,463千円 | 地代家賃 | 37,802千円 | 地代家賃 | 37,802千円 | 減価償却費 | 2,766千円 | 減価償却費 | 2,766千円 |
| 業務委託料 | 279,651千円 | 業務委託料 | 285,463千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 32,600千円 | 地代家賃 | 37,802千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 4,640千円 | 減価償却費 | 2,766千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 業務委託料 | 285,463千円 | 業務委託料 | 285,463千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 37,802千円 | 地代家賃 | 37,802千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 2,766千円 | 減価償却費 | 2,766千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※2. 当期総製造費用に含まれる引当金繰入額は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>賞与引当金</td> <td>3,580千円</td> <td>賞与引当金</td> <td>8,124千円</td> </tr> </table> | 賞与引当金 | 3,580千円 | 賞与引当金 | 8,124千円 | <p>※2. 当期総製造費用に含まれる引当金繰入額は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>賞与引当金</td> <td>8,124千円</td> <td>賞与引当金</td> <td>8,124千円</td> </tr> </table> | 賞与引当金 | 8,124千円 | 賞与引当金 | 8,124千円 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 3,580千円 | 賞与引当金 | 8,124千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 8,124千円 | 賞与引当金 | 8,124千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>3. 原価計算の方法</p> <p>当社の原価計算の方法は、ロット別個別原価計算を採用しております。</p> | <p>3. 原価計算の方法</p> <p>同 左</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(3) キャッシュ・フロー計算書

| | | 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) |
|--------------------|----------|--|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税引前当期純利益 | | 328,519 |
| 減価償却費 | | 25,077 |
| 貸倒引当金の増加 (△減少) 額 | | △ 1,252 |
| 賞与引当金の増加額 | | 13,000 |
| 製品保証引当金の増加 (△減少) 額 | | 2,300 |
| ポイント引当金の増加額 | | 8,499 |
| 受取利息及び受取配当金 | | △ 836 |
| 有価証券利息 | | △ 8,678 |
| 雑収入 | | 733 |
| 支払利息 | | 62 |
| 新株発行費 | | 496 |
| 自己株式購入手数料 | | 1,278 |
| 店舗閉鎖損失 | | 1,046 |
| 売上債権の減少 (△増加) 額 | | 11,960 |
| たな卸資産の増加額 | | △ 11,011 |
| その他債権の減少 (△増加) 額 | | 25,798 |
| 仕入債務の増加額 | | 1,812 |
| 未払消費税等の増加 (△減少) 額 | | 21,965 |
| その他債務の増加額 | | 54,617 |
| 小計 | | 475,387 |
| 利息及び配当金の受取額 | | 835 |
| 有価証券利息受取額 | | 9,863 |
| 利息の支払額 | | △ 62 |
| 法人税等の支払額 | | △ 205,796 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | 280,228 |

| | | 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) |
|-------------------------|----------|--|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期貸付金の回収による収入 | | 28,685 |
| 有価証券の取得による支出 | | △ 142,129 |
| 有価証券の売却による収入 | | 383,000 |
| 関係会社株式の取得による支出 | | △ 31,562 |
| 有形固定資産の取得による支出 | | △ 23,866 |
| 敷金・保証金の預託による支出 | | △ 26,593 |
| 敷金・保証金等の解約による回収 | | 10,844 |
| その他投資の増加による支出 | | △ 23 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | 198,354 |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 自己株式の購入による支出 | | △ 188,969 |
| 短期借入れによる収入 | | 50,000 |
| 短期借入金の返済による支出 | | △ 50,000 |
| 株式の発行による支出 | | △ 496 |
| 配当金の支払額 | | △ 11,696 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | △ 201,161 |
| IV 現金及び現金同等物の増加 (△減少) 額 | | 277,421 |
| V 現金及び現金同等物の期首残高 | | 382,625 |
| VI 現金及び現金同等物の期末残高 | | 660,046 |

(注) 当事業年度のキャッシュ・フロー計算書は、連結キャッシュ・フロー計算書を作成しているため記載しておりません。

(4) 利益処分計算書

| | | 前事業年度 (株主総会承認日 平成17年7月28日) | | 当事業年度 (株主総会承認予定日 平成18年7月25日) | |
|---------------|----------|----------------------------------|---------|------------------------------------|---------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | | 金額 (千円) | |
| I 当期末処分利益 | | | 281,253 | | 350,023 |
| II 任意積立金取崩額 | | | | | |
| 1. 特別償却準備金取崩額 | | 314 | 314 | 314 | 314 |
| 合計 | | | 281,567 | | 350,338 |
| III 利益処分類 | | | | | |
| 1. 配当金 | | 14,013 | | 22,673 | |
| 2. 任意積立金 | | | | | |
| (1) 別途積立金 | | 200,000 | 214,013 | 300,000 | 322,673 |
| IV 次期繰越利益 | | | 67,553 | | 27,664 |

(注) 1株当たり配当金の内訳

| | 前事業年度 (平成17年4月期) | | | 当事業年度 (平成18年4月期) | | |
|------|---------------------|-----|--------|---------------------|-----|--------|
| | 年間 | 中間 | 期末 | 年間 | 中間 | 期末 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 普通株式 | 300 00 | — | 300 00 | 500 00 | — | 500 00 |
| (内訳) | | | | | | |
| 普通配当 | 300 00 | — | 300 00 | 500 00 | — | 500 00 |

重要な会計方針

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年 5月 1日 至 平成17年 4月30日) | 当事業年度 (自 平成17年 5月 1日 至 平成18年 4月30日) |
|---------------------|--|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）を採用しております。</p> <p>(2) 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。</p> <p>(3) その他有価証券 ① 時価のあるその他有価証券 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>② 時価のないその他有価証券 移動平均法による原価法を採用しております。</p> | <p>(1) 満期保有目的の債券 同 左</p> <p>(2) 関連会社株式 同 左</p> <p>(3) その他有価証券 ① 時価のあるその他有価証券 同 左</p> <p>② 時価のないその他有価証券 同 左</p> |
| 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 商品 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>(2) 製品 個別法による原価法を採用しております。</p> <p>(3) 仕掛品 個別法による原価法を採用しております。</p> <p>(4) 貯蔵品 先入先出法による原価法を採用しております。</p> | <p>(1) 商品 同 左</p> <p>(2) 製品 同 左</p> <p>(3) 仕掛品 同 左</p> <p>(4) 貯蔵品 同 左</p> |
| 3. 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産 定率法（ただし、平成10年 4月 1日以降に取得した建物（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、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <p>建物 3年～20年 工具、器具及び備品 4年～10年</p> | <p>(1) 有形固定資産 同 左</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年 5月 1日 至 平成17年 4月 30日) | 当事業年度 (自 平成17年 5月 1日 至 平成18年 4月 30日) |
|--------------|--|---|
| | <p>(会計処理方法の変更)</p> <p>従来、附属設備を除く建物についての減価償却の方法は、定率法によっておりましたが、当事業年度から資産管理事務の合理化を図るため定額法に変更いたしました。この変更が経常利益及び税引前当期純利益に与える影響は軽微であります。</p> <p>(2) 無形固定資産</p> <p>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。</p> | <p>(会計処理方法の変更)</p> <p>従来、少額減価償却資産についての減価償却の方法は3年均等償却によっておりましたが、当事業年度から資産管理事務の合理化と財務体質の健全化を図るため取得時の費用として処理する方法に変更いたしました。この変更により、期首の少額減価償却資産に係る帳簿価額4,391千円を特別損失に計上いたしました。この結果従来の方法によった場合に比べて、経常利益は719千円増加し、税引当期純利益は3,672千円減少しております。</p> <p>(2) 無形固定資産</p> <p style="text-align: right;">同 左</p> |
| 4. 繰延資産の処理方法 | <p>(1) 新株発行費</p> <p>支出時に全額費用として処理しております。</p> | <p>(1) 新株発行費</p> <p style="text-align: right;">同 左</p> |
| 5. 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p>従業員の賞与支給に備えるため、会社所定の計算方法による支給見込額のうち、当期負担額を計上しております。</p> <p>(3) 製品保証引当金</p> <p>製品引渡後の保証期間内の補修費用の支出に備えるため、過去の実績に基づき当期の売上高に対応する発生見込額を計上しております。</p> <p>(4) ポイント引当金</p> <p>将来の「テンポスメンバーズカード」の使用による費用発生に備えるため、使用実績率に基づき、翌期以降に利用されると見込まれるポイントに対し見積り額を計上しております。なお、当該引当金は商法施行規則第43条に規定する引当金であります。</p> | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p style="text-align: right;">同 左</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p style="text-align: right;">同 左</p> <p>(3) 製品保証引当金</p> <p style="text-align: right;">同 左</p> <p>(4) ポイント引当金</p> <p>将来の「テンポスメンバーズカード」の使用による費用発生に備えるため、使用実績率に基づき、翌期以降に利用されると見込まれるポイントに対し見積り額を計上しております。</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) | 当事業年度 (自 平成17年5月1日 至 平成18年4月30日) |
|----------------------------|--|--|
| 6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 | キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引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。 | — |
| 7. その他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 税抜方式によっております。 | (1) 消費税等の会計処理 同 左 |

(会計処理方法の変更)

| 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) | 当事業年度 (自 平成17年5月1日 至 平成18年4月30日) |
|--|---|
| — | (固定資産の減損に係る会計基準) 当事業年度より、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」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。 |

(追加情報)

| 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) | 当事業年度 (自 平成17年5月1日 至 平成18年4月30日) |
|--|--|
| 「地方税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日以降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11,322千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が11,322千円減少しております。 | — |

注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度 (平成17年4月30日) | 当事業年度 (平成18年4月30日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|---------|---------|---------|------|---------|--------|--|-------|----------|--------|--|-----|----------|--|-------|------|---------|---------|------|---------|--------|--|-----|----------|--------|--|-----|----------|
| <p>※1. 授権株式数及び発行済株式総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">授権株式数</td> <td style="width: 30%;">普通株式</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">95,432株</td> </tr> <tr> <td>発行済株式総数</td> <td>普通株式</td> <td style="text-align: right;">47,716株</td> </tr> </table> <p>※2. 自己株式 当社が保有する自己株式の数は、普通株式1,004株であります。</p> <p>※3. 関係会社項目 関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたものの他、次のものがあります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">(固定資産)</td> </tr> <tr> <td style="width: 30%;">長期貸付金</td> <td style="text-align: right;">56,330千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2">(流動負債)</td> </tr> <tr> <td>買掛金</td> <td style="text-align: right;">24,613千円</td> </tr> </table> | 授権株式数 | 普通株式 | 95,432株 | 発行済株式総数 | 普通株式 | 47,716株 | (固定資産) | | 長期貸付金 | 56,330千円 | (流動負債) | | 買掛金 | 24,613千円 | <p>※1. 授権株式数及び発行済株式総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">授権株式数</td> <td style="width: 30%;">普通株式</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">95,432株</td> </tr> <tr> <td>発行済株式総数</td> <td>普通株式</td> <td style="text-align: right;">47,716株</td> </tr> </table> <p>※2. 自己株式 当社が保有する自己株式の数は、普通株式2,369株であります。</p> <p>※3. 関係会社項目 関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたものの他、次のものがあります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">(流動資産)</td> </tr> <tr> <td style="width: 30%;">売掛金</td> <td style="text-align: right;">25,007千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2">(流動負債)</td> </tr> <tr> <td>買掛金</td> <td style="text-align: right;">22,073千円</td> </tr> </table> | 授権株式数 | 普通株式 | 95,432株 | 発行済株式総数 | 普通株式 | 47,716株 | (流動資産) | | 売掛金 | 25,007千円 | (流動負債) | | 買掛金 | 22,073千円 |
| 授権株式数 | 普通株式 | 95,432株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 発行済株式総数 | 普通株式 | 47,716株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (固定資産) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期貸付金 | 56,330千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (流動負債) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 買掛金 | 24,613千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 授権株式数 | 普通株式 | 95,432株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 発行済株式総数 | 普通株式 | 47,716株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (流動資産) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 売掛金 | 25,007千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (流動負債) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 買掛金 | 22,073千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(損益計算書関係)

| 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) | 当事業年度 (自 平成17年5月1日 至 平成18年4月30日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|-----------|------------|-----------|------------|-------|---|-------|-------|----------|-----------|---------|------|---------|----------|---|----------|--------|------------|-------|------------|--------|-------|--------|---|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------|---------|----------|-----|----------|---------|------------|--------|-------|--------|
| <p>※1. 関係会社との取引に関わるものが次のとおり含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">関係会社への売上高</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">215,242千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社よりの仕入高</td> <td style="text-align: right;">285,453千円</td> </tr> </table> <p>※2. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">雑損失勘定への振替高</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">543千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td style="text-align: right;">543千円</td> </tr> </table> <p>※3. 販売費に属する費用のおおよその割合は11%、一般管理費に属するおおよその割合は89%であります。主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">荷造発送費</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">28,585千円</td> </tr> <tr> <td>給料手当及び諸手当</td> <td style="text-align: right;">750,043</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">642,983</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">—</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">66,820</td> </tr> <tr> <td>製品保証引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">2,300</td> </tr> <tr> <td>ポイント引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">63,121</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">20,437</td> </tr> </table> <p>※4. 取引先と係争状態にあった債権が和解勧告を受け債権額が確定したことにより、前事業年度までに計上していた引当金の一部過大計上となったことによる戻入であります。</p> | 関係会社への売上高 | 215,242千円 | 関係会社よりの仕入高 | 285,453千円 | 雑損失勘定への振替高 | 543千円 | 計 | 543千円 | 荷造発送費 | 28,585千円 | 給料手当及び諸手当 | 750,043 | 地代家賃 | 642,983 | 貸倒引当金繰入額 | — | 賞与引当金繰入額 | 66,820 | 製品保証引当金繰入額 | 2,300 | ポイント引当金繰入額 | 63,121 | 減価償却費 | 20,437 | <p>※1. 関係会社との取引に関わるものが次のとおり含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">関係会社への売上高</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">374,382千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社よりの仕入高</td> <td style="text-align: right;">246,220千円</td> </tr> </table> <p style="text-align: center;">—</p> <p>※3. 販売費に属する費用のおおよその割合は9%、一般管理費に属するおおよその割合は91%であります。主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">給料手当及び諸手当</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">874,193千円</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">692,669</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">127</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">117,000</td> </tr> <tr> <td>ポイント引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">67,318</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">18,405</td> </tr> </table> <p style="text-align: center;">—</p> | 関係会社への売上高 | 374,382千円 | 関係会社よりの仕入高 | 246,220千円 | 給料手当及び諸手当 | 874,193千円 | 地代家賃 | 692,669 | 貸倒引当金繰入額 | 127 | 賞与引当金繰入額 | 117,000 | ポイント引当金繰入額 | 67,318 | 減価償却費 | 18,405 |
| 関係会社への売上高 | 215,242千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 関係会社よりの仕入高 | 285,453千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 雑損失勘定への振替高 | 543千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 543千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 荷造発送費 | 28,585千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料手当及び諸手当 | 750,043 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 642,983 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | — | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 66,820 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 製品保証引当金繰入額 | 2,300 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ポイント引当金繰入額 | 63,121 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 20,437 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 関係会社への売上高 | 374,382千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 関係会社よりの仕入高 | 246,220千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料手当及び諸手当 | 874,193千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 692,669 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 127 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 117,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ポイント引当金繰入額 | 67,318 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 18,405 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 前事業年度 (自 平成16年 5月 1日 至 平成17年 4月30日) | 当事業年度 (自 平成17年 5月 1日 至 平成18年 4月30日) |
|--|--|
| ※ 5. 店舗閉鎖損失の内訳 建物除却損 1,046千円 — ※ 7. 滞留債権先が倒産したことによる貸倒損失であります。 — — — — | — |
| | ※ 6. 関連会社との関係が一部希薄化したため、関係会社株式の一部を売却したものであります。 — ※ 8. 修繕率の改善により、前事業年度に計上していた引当金が一部過大計上となったことによる戻入であります。 ※ 9. 少額減価償却資産についての会計処理方法の変更を行ったことによるものであります。 ※ 10. 春日井店の4階フロアを閉鎖したことによる改装費であります。 ※ 11. 関係会社の経営状態が悪化したため評価損を計上したものであります。 |

(キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前事業年度 (自 平成16年 5月 1日 至 平成17年 4月30日) | |
|---|-----------------|
| 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17年 4月30日現在) |
| 現金及び預金勘定 | 660,046千円 |
| 現金及び現金同等物 | 660,046千円 |

(リース取引関係)

前事業年度 (自 平成 16 年 5 月 1 日 至 平成 17 年 4 月 30 日)

当社は、リース取引を全く行っておりませんので、該当する事項はありません。

当事業年度 (自 平成 17 年 5 月 1 日 至 平成 18 年 4 月 30 日)

当社は、リース取引を全く行っておりませんので、該当する事項はありません。

(有価証券関係)

前事業年度 (平成 17 年 4 月 30 日現在)

1. 満期保有目的の債券で時価のあるもの

| | 種類 | 前事業年度 (平成17年4月30日) | | |
|--------------------|-------------|--------------------|---------|---------|
| | | 貸借対照表計上額 (千円) | 時価 (千円) | 差額 (千円) |
| 時価が貸借対照表計上額を超えるもの | (1) 国債・地方債等 | — | — | — |
| | (2) 社債 | 79,812 | 79,967 | 154 |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | 79,812 | 79,967 | 154 |
| 時価が貸借対照表計上額を超えないもの | (1) 国債・地方債等 | — | — | — |
| | (2) 社債 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | — | — | — |
| 合 計 | | 79,812 | 79,967 | 154 |

2. その他有価証券で時価のあるもの

| | 種類 | 前事業年度 (平成17年4月30日) | | |
|----------------------|-------------|--------------------|---------------|---------|
| | | 取得原価 (千円) | 貸借対照表計上額 (千円) | 差額 (千円) |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの | (1) 国債・地方債等 | — | — | — |
| | (2) 社債 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | — | — | — |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 国債・地方債等 | — | — | — |
| | (2) 社債 | — | — | — |
| | (3) その他 | — | — | — |
| | 小計 | — | — | — |
| 合 計 | | — | — | — |

3. 時価評価されていない主な有価証券の内容

| | 前事業年度 (平成17年4月30日) |
|-------------------|-----------------------|
| | 貸借対照表計上額 (千円) |
| (1) 関連会社株式 | |
| 非上場株式 (店頭売買株式を除く) | 158,591 |
| (2) 満期保有目的の債券 | |
| 非上場外国債券 | — |
| (3) その他有価証券 | |
| 非上場ワラント | 177 |

4. その他有価証券のうち満期があるもの及び満期保有目的債券の今後の償還予定額

| | 前事業年度 (平成17年4月30日) | | | |
|-------------|--------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| | 1年以内 (千円) | 1年超5年 以内 (千円) | 5年超10年 以内 (千円) | 10年超 (千円) |
| 1. 債券 | | | | |
| (1) 国債・地方債等 | — | — | — | — |
| (2) 社債 | 79,812 | — | — | — |
| (3) その他 | — | — | — | — |
| 2. その他 | — | — | — | — |
| 合 計 | 79,812 | — | — | — |

当事業年度 (平成18年4月30日現在)

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。

(デリバティブ取引関係)

前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日)

当社は、デリバティブ取引を全く行っておりませんので、該当する事項はありません。

(退職給付関係)

前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日)

当社は、退職金制度がないため、該当する事項はありません。

(税効果会計関係)

| | 前事業年度 (平成17年4月30日) | 当事業年度 (平成18年4月30日) |
|---|-----------------------|-----------------------|
| (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 | (千円) | (千円) |
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金繰入限度超過額 | 29,703 | 47,607 |
| 未払事業所税否認 | 12,244 | 14,145 |
| 未払事業税否認 | 2,115 | 15,496 |
| 製品保証引当金否認 | 3,662 | 3,133 |
| ポイント引当金否認 | 11,677 | 12,544 |
| 礼金否認 | 1,891 | 1,110 |
| 関係会社株式評価損否認 | — | 3,593 |
| その他 | 1,968 | 7,024 |
| 繰延税金資産計 | 63,262 | 104,655 |
| 繰延税金負債 | | |
| 特別償却準備金 | △ 468 | △ 252 |
| 繰延税金負債計 | △ 468 | △ 252 |
| 繰延税金資産の純額 | 62,794 | 104,403 |
| (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 | (%) | (%) |
| 法定実効税率 | 40.69 | 40.69 |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.04 | 0.02 |
| 留保金課税 | 3.91 | 5.01 |
| 住民税均等割 | 2.05 | 0.58 |
| その他 | 1.69 | △ 0.09 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 48.38 | 46.21 |
| | | |

【関連当事者との取引】

前事業年度（自 平成 16 年 5 月 1 日 至 平成 17 年 4 月 30 日）
子会社等

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 (千円) | 事業の内容 または 職業 | 議決権等の 所有(被 所有)割合 | 関係内容 | | 取引の 内容 (注) 3 | 取引 金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----------|---------------------------------|------------|-------------|--------------------|------------------------|------------|---------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------|-------------------------|
| | | | | | | 役員の 兼任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 関連 会社 | 株式会社 テンボス ファイナンス (注) 1 | 東京都 大田区 | 10,548 | リース 仲介業 | (所有) 直接15.1% | 兼任 1 人 | リース・クレ ジットの仲 介及び取り まとめ | 売上 業務委託 貸付利息 | 299,198 95 734 | 貸付金 売掛金 その他 流動資産 | 56,330 18,937 281 |
| 関連 会社 | 株式会社 オフィス バスターズ (注) 2 | 東京都 新宿区 | 30,000 | 小売業 | (所有) 直接39.0% | 兼任 2 人 | 中古事務機 器の販売 | 売上 建物賃借 水光熱 仕入 業務委託 備品 | 12 3,600 239 259,340 1,099 651 | 買掛金 売掛金 | 24,613 337 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 株式会社テンボスファイナンスは、当社役員森下 篤史が代表取締役を務める会社であり、同社との取引は、役員が第三者のために行う取引にも該当しております。
2. 株式会社オフィスバスターズは、当社役員川原 史敬及び阿部 孝善が社外取締役を務める会社であり、同社との取引は、役員が第三者のために行う取引にも該当しております。
3. 商製品の購入、販売及び業務委託については、市場価格を勘案して一般的取引条件と同様に決定しております。資金の貸付及び利息の受取については市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。建物の賃借については、近隣の取引実勢に基づいて決定しております。
4. 上記金額のうち、取引金額及び貸付金期末残高には消費税が含まれておらず、貸付金以外の期末残高には消費税が含まれております。

(1株当たり情報)

| 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) | | 当事業年度 (自 平成17年5月1日 至 平成18年4月30日) | |
|--|-------------|---|-------------|
| 1株当たり純資産額 | 33,782.12 円 | 1株当たり純資産額 | 35,909.79 円 |
| 1株当たり当期純利益 | 3,579.59 円 | 1株当たり当期純利益 | 6,173.65 円 |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 | 3,553.82 円 | <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないので記載していません。</p> | |
| <p>当社は、平成16年6月18日付で株式1株につき2株の株式分割を行っております。</p> <p>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。</p> | | | |
| 1株当たり純資産額 | 33,700.93 円 | | |
| 1株当たり当期純利益 | 4,137.80 円 | | |
| 潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 | 4,136.11 円 | | |

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

| | 前事業年度 (自 平成16年5月1日 至 平成17年4月30日) | 当事業年度 (自 平成17年5月1日 至 平成18年4月30日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益 | | |
| 当期純利益(千円) | 169,576 | 282,469 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 169,576 | 282,469 |
| 期中平均株式数(株) | 47,373 | 45,754 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 | | |
| 当期純利益調整額(千円) | — | — |
| 普通株式増加額(株) | 0.78 | — |
| (うち新株予約権) | (0.78) | (—) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | — | 新株予約権2種類 (新株予約権の個数844個) |

(重要な後発事象)

| <p>前事業年度 (自 平成16年 5月 1日 至 平成17年 4月 30日)</p> | <p>当事業年度 (自 平成17年 5月 1日 至 平成18年 4月 30日)</p> |
|---|--|
| <p>1. 新株予約権（ストックオプション）の発行について 平成17年 6月 24日開催の取締役会決議及び平成17年 7月 28日開催予定の定時株主総会決議で承認可決されることを条件に、商法280条ノ20及び商法280条ノ21の規定に基づく新株予約権の発行（ストックオプション）を行います。</p> <p>・新株予約権の割当の方法</p> <p>(1) 発行理由 当社の業績向上に対する意欲や士気を一層高めるとともに、人材育成、企業価値の増大を図ることを目的とし、特に有利な条件で発行します。</p> <p>(2) 割当を受ける者 当社の取締役、監査役及び従業員</p> <p>・新株予約権の発行の要領</p> <p>① 新株予約権の数 840個を上限とします。</p> <p>② 新株予約権の目的となる株式の種類 普通株式</p> <p>③ 新株予約権の目的となる株式の数 840株を上限とします。</p> <p>④ 新株予約権の発行価額 無償とします。</p> <p>⑤ 新株予約権の行使時の払込金額 360,000 円とします。ただし、その金額が新株予約権を発行する日の最終価格（当該日に取引が成立しない場合には、それに先立つ直近日の最終価格）を下回る場合は、当該最終価格とします。</p> <p>⑥ 新株予約権の行使期間 平成21年 7月 29日から平成24年 7月 28日まで</p> <p>⑦ 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 未定</p> | <p>1. 株式取得による会社等の買収（子会社化）について 平成18年 5月 18日開催の取締役会の決議に基づき、平成18年 6月 1日に第三者割当増資並びに当社大株主である有限会社あさしおからの株式譲渡を受け、株式会社ハマケン（横浜市泉区、代表取締役清水 博美）を子会社といたしました。</p> <p>子会社の内容は以下のとおりであります。</p> <p>名 称：株式会社ハマケン 事業内容：内装工事の施工 規 模：売 上 高 1,957,590 千円（平成17年 8月期） 資 本 金 13,400 千円（買収前） 従業員数 50 名（買収前） 目 的：内装工事事業の強化のため 取得株数： 40,000 株（第三者割当増資） 560 株（株式譲渡） 取得価額： 100,000 千円（第三者割当増資） 1,400 千円（株式譲渡） 持分比率：当社 88.9 %</p> <p>なお、平成18年 5月 19日には株式会社テンポハンズ（横浜市戸塚区、代表取締役柴田 徹）を設立し、株式会社ハマケンの中古厨房機器の販売店 3店舗及び商品管理センター 1店舗の営業譲渡を受けております。（現時点においてこれは、当社グループ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と判断しております。）</p> |

2. 役員の変動

(1) 役員の変動

① 退任取締役（平成18年4月30日付）

取締役新規開発事業部長 兼 執行役員 竹原 和行

② 新任監査役候補（平成18年7月25日予定）

（常勤）社外監査役 桶谷 吉隆（現 顧問）

③ 退任予定監査役（平成18年7月25日予定）

社外監査役 小国 博明

④ 新任補欠監査役候補（平成18年7月25日予定）

社外監査役 平間 律子（現 ベースシステム株式会社 代表取締役副社長）

3. その他

該当事項はありません。

以 上