

## 平成20年8月期 決算短信(非連結)

平成20年10月14日

上場会社名 株式会社 コシダカ  
 コード番号 2157 URL <http://www.koshidaka.co.jp/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長  
 問合せ先責任者 (役職名) 管理本部長  
 定時株主総会開催予定日 平成20年11月27日  
 有価証券報告書提出予定日 平成20年11月28日

(氏名) 腰高 博  
 (氏名) 酒井 幹雄  
 配当支払開始予定日 平成20年11月28日  
 TEL 027-280-3381

(百万円未満切捨て)

### 1. 20年8月期の業績(平成19年9月1日～平成20年8月31日)

#### (1) 経営成績

(%表示は対前期増減率)

|        | 売上高    |      | 営業利益 |      | 経常利益 |      | 当期純利益 |       |
|--------|--------|------|------|------|------|------|-------|-------|
|        | 百万円    | %    | 百万円  | %    | 百万円  | %    | 百万円   | %     |
| 20年8月期 | 13,649 | 20.4 | 691  | 29.1 | 731  | 30.2 | 421   | 214.7 |
| 19年8月期 | 11,332 | 27.6 | 535  | △3.0 | 561  | 0.1  | 134   | △58.1 |

|        | 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 | 自己資本当期純利益率 | 総資産経常利益率 | 売上高営業利益率 |
|--------|------------|-------------------|------------|----------|----------|
|        | 円 銭        | 円 銭               | %          | %        | %        |
| 20年8月期 | 17,578.01  | —                 | 20.2       | 14.0     | 5.1      |
| 19年8月期 | 6,466.07   | —                 | 9.5        | 14.0     | 4.7      |

(参考) 持分法投資損益 20年8月期 一百万円 19年8月期 一百万円

#### (2) 財政状態

|        | 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       |
| 20年8月期 | 5,713 | 2,262 | 39.6   | 94,270.85 |
| 19年8月期 | 4,750 | 1,921 | 40.5   | 80,077.76 |

(参考) 自己資本 20年8月期 2,262百万円 19年8月期 1,921百万円

#### (3) キャッシュ・フローの状況

|        | 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           |
| 20年8月期 | 1,888            | △2,316           | 240              | 768           |
| 19年8月期 | 986              | △1,846           | 1,188            | 956           |

### 2. 配当の状況

| (基準日)      | 1株当たり配当金 |        |        |          |          | 配当金総額(年間) | 配当性向 | 純資産配当率 |
|------------|----------|--------|--------|----------|----------|-----------|------|--------|
|            | 第1四半期末   | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末       | 年間       |           |      |        |
|            | 円 銭      | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭      | 円 銭      | 百万円       | %    | %      |
| 19年8月期     | —        | —      | —      | 3,200.00 | 3,200.00 | 76        | 49.5 | 5.1    |
| 20年8月期     | —        | —      | —      | 3,600.00 | 3,600.00 | 86        | 20.5 | 4.1    |
| 21年8月期(予想) | —        | —      | —      | 3,800.00 | 3,800.00 | —         | 20.6 | —      |

### 3. 21年8月期の業績予想(平成20年9月1日～平成21年8月31日)

(%表示は通期は対前期、第2四半期累計期間は対前年同四半期増減率)

|           | 売上高    |      | 営業利益 |      | 経常利益 |      | 当期純利益 |     | 1株当たり当期純利益 |
|-----------|--------|------|------|------|------|------|-------|-----|------------|
|           | 百万円    | %    | 百万円  | %    | 百万円  | %    | 百万円   | %   | 円 銭        |
| 第2四半期累計期間 | 8,092  | 24.4 | 365  | 31.7 | 367  | 25.2 | 183   | 7.1 | 7,625.00   |
| 通期        | 17,038 | 24.8 | 887  | 28.3 | 887  | 21.3 | 443   | 4.7 | 18,458.33  |

#### 4. その他

##### (1) 重要な会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 無
- ② ①以外の変更 無

##### (2) 発行済株式数(普通株式)

- |                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| ① 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 20年8月期 24,000株 | 19年8月期 24,000株 |
| ② 期末自己株式数           | 20年8月期 一株      | 19年8月期 一株      |

## 1. 経営成績

### (1) 経営成績に関する分析

#### ① 当期の概況

当事業年度におけるわが国経済は、新興国・資源国への輸出の好調、企業収益の安定及び設備投資の増加を背景に景気は好調に推移してきましたが、原油・原材料価格と食料品価格の高騰及び米国サブプライムローン問題に端を発した株価の低迷と金融市場の混乱により、投資マインドに翳りが生ずるとともに、個人所得の伸び悩みも相俟って個人消費は低い伸びにとどまりました。

当社の中核事業であるカラオケボックス業界においては、娯楽産業全体の多様化と消費者の娯楽ニーズの変化の中で、市場規模は僅かながら縮小傾向にあるため、中小カラオケ店の閉店は相次ぐ一方で、大手チェーン同士の競合は激しさを増しております。

こうした事業環境の中で、カラオケボックス事業については、低価格で利用しやすい「カラオケ本舗まねきねこ」を、「居抜き出店」方式により49店舗の新規出店を行いました。一方、4店舗の閉鎖を行いましたので、当事業年度末には274店舗となりました。

都市型店舗としては、高級カラオケ店とレストランを融合させた「ORTO&K仙台一番町店」(平成18年12月開設)に引き続き、平成20年7月に「ORTO&K NEXT店」を開設いたしました。

また、「みんなで歌う」「仲間と歌う」「一人で歌う」という色々な歌う楽しみ方ができるカラオケ複合施設として「歌声カラオケ浅草まねきねこ本店」を平成20年2月に開設致しました。従って、カラオケボックス事業の当事業年度末の店舗数は43都道府県に277店舗となっております。

カーブス事業においては、当事業年度は新規出店を行わず、既存店の会員数の増強とインストラクターの教育に努めてまいりました。また、北海道の1店舗を他のFC経営者に営業譲渡致しましたので、当事業年度末の店舗数は前事業年度末比1店舗減の7店舗となっております。

#### (売上高、売上総利益)

当事業年度の売上高は前事業年度比 2,316,798千円増加し、13,649,550千円(前事業年度比20.4%増)となりました。売上原価は前事業年度比2,127,251千円増加し、11,299,453千円(同23.2%増)となりました。

この結果、当事業年度の売上総利益は前事業年度比189,547千円増加し、2,350,097千円(同8.8%増)となり、対売上高比率は1.9%減少し、17.2%となりました。

事業別の売上高の状況は以下のとおりであります。

#### イ. カラオケボックス事業

当事業年度末の店舗数は、新業態店舗「ORTO&K」及び「歌声カラオケ浅草まねきねこ」を含めて、前事業年度末比47店舗増加し、277店舗となりました。その結果、カラオケボックス事業収入は、前事業年度比2,305,410千円増加し、13,483,938千円(同20.6%増)となりました。

「カラオケ本舗まねきねこ」においては、当事業年度の新規出店49店舗の売上高が1,391,626千円、前事業年度に出店した店舗の通年寄与による増加が1,024,167千円及び既存店の売上高の減少が202,979千円(同0.2%減)となり、合計で売上高は前事業年度2,212,813千円増加し、13,323,488千円(同19.9%増)となりました。更に新業態店舗の売上が160,449千円加わっております。

売上総利益は、前事業年度比187,509千円増加し2,339,702千円となりました。

#### ロ. カーブス事業

当事業年度は、北海道の1店舗の経営を他のFC経営者に譲渡致しましたので期末の店舗数は7店舗となりました。

既存店の会員数の増強とインストラクターの育成に努めてまいりました結果、カーブス事業収入は、前事業年度比11,934千円増加し、163,193千円(同7.8%増)となりました。

売上総利益は、前事業年度比2,584千円増加し、7,975千円となりました。

(営業利益)

当事業年度の販売費及び一般管理費は前事業年度比33,959千円増加し、1,658,887千円(同2.0%増)となり、対売上高比率は2.3%減少し、12.1%となりました。

この結果、当事業年度の営業利益は前事業年度比155,587千円増加し、691,209千円(同29.0%増)となり、対売上高比率は0.4%増加し、5.1%となりました。

(経常利益)

当事業年度の営業外収益は受取協賛金及び賃貸収入等により81,539千円、営業外費用は支払利息等により41,717千円となりました。

この結果、当事業年度の経常利益は前事業年度比169,398千円増加し、731,031千円(同30.1%増)となり、対売上高比率は0.4%増加し、5.4%となりました。

(当期純利益)

当事業年度の特別利益は賞与引当金戻入額等により11,784千円、特別損失は業績不振の4店舗に関わる減損損失等により25,960千円となりました。

この結果、当事業年度の当期純利益は421,872千円となりました。

② 次期の見通し

今後のわが国経済は、期待されていた新興国・資源国にまで成長の減速が及ぶことによる輸出全体の景気牽引力の低下と原油等燃料資源と食料品等一次産品の価格上昇に起因する海外への所得移転による、企業収益の伸び悩みと家計の実質購買力低下が懸念されます。更に、米国サブプライムローン問題に起因する金融機関の経営破綻、金融市場の混乱と世界的な株価低迷がもたらす、企業投資マインドと個人消費マインドの低下等の要因により、景気の調整局面が長期化することが予想されます。

当社の属する業界については、ますます競争が激しくなっていくことが予想されますが、「カラオケ本舗まねきねこ」の出店を中核とした展開及び新業態の開発と収益化に努めてまいります。

以上により、平成21年8月期の当社グループ業績につきましては、連結売上高17,038百万円、連結営業利益887百万円、連結経常利益887百万円、連結当期純利益443百万円を見込んでおります。

(2) 財政状態に関する分析

①資産、負債、及び純資産の状況

(流動資産)

当事業年度末における流動資産は前事業年度末比129,591千円減少し、1,385,675千円(前事業年度末比8.5%減)となりました。これは主に、現金及び預金179,971千円の減少によるものであります。

(固定資産)

当事業年度末における固定資産は前事業年度末比1,092,821千円増加し、4,328,146千円(同33.7%増)となりました。これは主に、新規出店等に伴う有形固定資産859,804千円及び敷金・保証金205,039千円の増加によるものであります。

(流動負債)

当事業年度末における流動負債は前事業年度末比591,354千円増加し、2,400,661千円(同32.6%増)となりました。これは主に、短期借入金50,000千円、1年内返済予定長期借入金232,664千円及び未払金93,345千円の増加によるものであります。

(固定負債)

当事業年度末における固定負債は前事業年度末比31,241千円増加し、1,050,660千円(同3.0%増)となりました。これは主に、新規出店に伴う長期借入金73,597千円の増加によるものであります。

(純資産)

当事業年度末における純資産は前事業年度末比340,634千円増加し、2,262,500千円(同17.7%増)となりました。これは主に、当期純利益421,872千円計上による増加と、配当金76,800千円の支払による減少によるものであります。

②キャッシュ・フローの状況

当事業年度の営業活動により獲得した資金は前事業年度比901,872千円増加し、1,888,391千円(前事業年度比91.4%増)となりました。これは主に、税引前当期純利益716,855千円、減価償却費1,214,056千円及び法人税等の支払額276,266千円によるものであります。

当事業年度の投資活動により使用した資金は前事業年度比470,017千円増加し、2,316,964千円(同25.4%増)となりました。これは主に、新規出店等に伴う有形固定資産の取得による支出2,069,788千円及び保証金の差入による支出226,066千円によるものであります。

当事業年度の財務活動により獲得した資金は前事業年度比948,198千円減少し、240,100千円(同79.7%減)となりました。これは主に、長期借入れによる収入1,400,000千円、長期借入金の返済による支出1,093,739千円及び配当金の支払額76,160千円によるものであります。

この結果、当事業年度末の資金は、前事業年度末比188,473千円減少し、768,187千円(前事業年度末比19.7%減)となりました。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                       | 平成19年8月期 | 平成20年8月期 |
|-----------------------|----------|----------|
| 自己資本比率 (%)            | 40.5     | 39.6     |
| 時価ベースの自己資本比率 (%)      | 83.9     | 29.0     |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (%) | 167.7    | 104.3    |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)  | 28.5     | 52.3     |

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

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：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。

※キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しております。

※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。

### (3) 利益配分に関する基本方針及び当期の配当

当社は、利益配分につきましては、将来の事業展開と経営体質の強化のために必要な内部留保を確保しつつ、当面は、年1回安定した配当を継続して実施していくことを基本方針としております。

当期の配当につきましては、上記方針に基づき1株あたり3,600円とさせていただきます。予定であります。

### (4) 事業等のリスク

当社の事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、リスク要因となる可能性があると考えられる主な事項及びその他投資家の判断に重要な影響を及ぼすと考えられる事項には、以下のものがあります。当社は、これらのリスク発生の可能性を認識した上で発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。

なお、文中の将来に関する事項は、本日現在で判断したものであります。

#### ① 経営方針等に係わるもの

##### イ. カラオケボックス事業への依存について

カラオケボックス事業は当社の主力事業であり、平成20年8月期売上の98.8%を占め、平成20年8月31日現在277店舗を出店しております。カラオケは日本人の娯楽として一定の地位を築いているものと当社は認識しております。従って、引き続き積極的に出店を行うとともに、当社の中核事業として更に育成してまいります。

しかしながら、他の娯楽サービスに対してカラオケの魅力が相対的に低下する、あるいはカラオケ業界自体に何らかの社会的な問題が発生することにより、カラオケ離れが発生し、カラオケ業界全体の市場が縮小した場合には、当社の業績

に影響を及ぼす可能性があります。

ロ. 「カラオケ本舗まねきねこ」の店舗展開について

全国的にカラオケ店の廃業は続いており、当社としては「居抜き出店方式」による出店は、今後とも継続できるものと考えておりますが、将来的に当社の出店条件に合致する物件が不足する場合あるいは競合相手との競争が厳しくなる場合も想定されます。また当社は、「建築出店方式」による出店のためのノウハウの蓄積に努めておりますが、この施策が順調に進まない場合も想定されます。

このような場合には、計画する出店を実現することができなくなり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

ハ. 人材の確保・育成について

当社は急速な店舗数の増加に対して、計画的に募集・採用活動を行っており、人材の確保に努めるとともに、当社の中核であるカラオケボックス事業においては、専用研修施設「まねき塾」における集合研修等の教育制度を設け、人材の育成に努めております。

しかしながら、採用がますます難しくなる場合あるいは退職者が増加する場合には、店舗の管理を行う店長及び店長を指導・統括するマネージャーにふさわしい優秀な人材を十分に確保できなくなるおそれがあり、当社の業績に影響を与える可能性があります。

ニ. 特定の仕入先への依存について

当社のカラオケボックス事業の店舗展開は北海道から沖縄にまで及び、ナショナルチェーンとしての統一イメージの定着と厨房作業等の標準化を図るために、全店舗の飲食メニュー及びレシピを統一しました。そのため、全店に共通食材を効率よく配送が可能な業者として、食材仕入れをユーシーシーフーズ株式会社に一本化しております。同社との関係は良好で、今後も安定的な取引が継続できるものと考えておりますが、同社との取引が何らかの事情で継続できなくなった場合には、一時的に食材の仕入れが滞り、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

ホ. 新業態開発に関するリスクについて

当社は、「居抜き出店方式」による「カラオケ本舗まねきねこ」出店による成長余地はまだあるものと考えております。しかしながら、カラオケ業態の更なる成長のためには「カラオケ本舗まねきねこ」以外の新業態の開発を通じて、更なる店舗展開の準備を整えておくことが課題であると認識しております。そのため新業態の開発に努めてまいりますが、新業態開発の過程で、試行店の経営がうまくいかない場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

② 財政状態及び経営成績に係るもの

イ. 業績の季節変動について

当社の中核であるカラオケボックス事業は、忘年会シーズンを含む第2四半期（12月から2月まで）、ゴールデンウィーク（4、5月）を含む第3四半期（3月から5月まで）、及び帰省盆休みシーズンを含む第4四半期（6月から8月まで）と比較して、第1四半期は売上、利益ともに低水準となる傾向があります。また、新規出店が集中する四半期は、新店経費により他の四半期と比較して、経常利益が少なくなることがあります。その結果、各四半期によって売上高又は経常利益が、他の四半期と比較して大きく変動することがあります。

なお、平成20年8月期における当社の四半期毎の売上高及び経常利益は下記の通りであります。

| 期別            | 売上高（千円）    | 割合（％） | 経常利益（千円） | 割合（％） |
|---------------|------------|-------|----------|-------|
| 第1四半期（9月～11月） | 2,791,968  | 20.5  | △274,534 | △37.5 |
| 第2四半期（12月～2月） | 3,710,722  | 27.2  | 568,440  | 77.7  |
| 第3四半期（3月～5月）  | 3,478,708  | 25.5  | 124,713  | 17.1  |
| 第4四半期（6月～8月）  | 3,668,150  | 26.8  | 312,411  | 42.7  |
| 合計            | 13,649,550 | 100.0 | 731,031  | 100.0 |

ロ. 敷金・保証金の回収について

当社は、賃借による出店を基本としており、店舗の賃借に際しては家主へ敷金・保証金を差し入れております。

当社は、賃貸借契約の締結に際しては、物件所有者の信用状況を確認する等、回収可能性について十分検討のうえ決定しております。しかしながら、物件所有者の財政状況が悪化した場合には、敷金・保証金の回収が困難となる可能性があり、当社の業績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

ハ. 減損会計の影響について

当社が所有する固定資産につきまして、今後も営業活動から生じる損益が継続的にマイナスとなる店舗が発生する等の減損が認識された場合、あるいはそれ以外の理由により店舗を閉鎖することとなった場合等、減損損失の計上により当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

ニ. 金利変動の影響について

当事業年度末現在の有利子負債残高は1,970,479千円であり、総資産残高5,713,822千円に対して34.4%の比率となっております。

今後、当社は自己資本の充実に努める所存であります。市場金利が予想を超えて上昇し、有利子負債の金利負担が増加した場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

③ 法的規制について

イ. 「食品衛生法」について

当社のカラオケボックス事業は「食品衛生法」の規制を受けております。食品衛生法は飲食に起因する衛生上の危害の発生防止及び公衆衛生の向上・増進に寄与することを目的としており、カラオケ店での飲食提供に際して食品衛生管理者を置き、厚生労働省の定めるところにより、都道府県知事の許可を得なければなりません。

カラオケ店において食中毒の発生や、腐敗物の提供等、食品衛生法の違反行為を行った場合、所轄の保健所は、違反を行った店舗に対して営業の取り消し、または営業の全部もしくは一部について期間を定めて営業停止を命じることがあります。

当社はマニュアル等の整備及び社員に対する教育指導により、衛生管理には十分注意をはらっております。

しかしながら、当社カラオケ店において万一食中毒が発生し、企業イメージの低下による客離れが発生した場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

ロ. 「青少年の健全な育成に関する条例」等について

当社のカラオケ店は「青少年の健全な育成に関する条例」等の規制を受けております。同条例は、ほぼ全国の都道府県で制定されており、入場者の年齢による入店時間制限、コンテンツの健全性に関する規制等により青少年の健全な育成を図ることを目的として制定されております。

当社は、法令遵守の観点から、各都道府県の条例に則り店舗への指導・運営を行っておりますが、条例の改正等により新たな規制が強化された場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

ハ. 飲酒運転について

当社のカラオケ店では、お客様に酒類を提供しております。飲酒運転及びその幫助に対する社会的批判の高まりと、交通警察による取締り強化が進むなか、当社カラオケ店ではお客様に対して、飲酒後車の運転を行わないように、運転代行業者の紹介等を含め、店員による声かけ及び室内掲示物によるご案内を通じ、十分注意喚起を行っております。

しかしながら、当社カラオケ店での飲酒後、お客様が車を運転し交通事故を起こされたことにより、当社が飲酒運転の幫助に関する罪に問われた場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

ニ. 未成年者による飲酒・喫煙について

当社のカラオケ店には、未成年のお客様も数多く来店します。店内掲示物により未成年者が飲酒をしないように呼びかけるとともに、入室時に年齢確認を着実にを行うことにより、未成年者による飲酒・喫煙を回避するための注意喚起と努力

を行っております。

しかしながら、未成年者が当社カラオケ店で飲酒・喫煙をしたことにより、当社が法令違反等による罪に問われるあるいは店舗の営業が制限された場合には、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

ホ. 個人情報保護法について

当社は、店舗運営において会員制度を採用しているため、お客様の個人情報を取得しており、平成17年4月1日施行の「個人情報の保護に関する法律」を遵守する必要があります。そのためガイドラインに従い、社内教育や顧客情報の施錠管理等を徹底し、個人情報の流失防止を図っております。

しかしながら、不測の事態によって、個人情報の外部流出が発生した場合には、当社の信用低下や損害賠償請求等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

ヘ. 消防法、建築基準法等について

当社のカラオケ店は消防法、建築基準法及び都市計画法による規制を受けており、不慮の火災等によりお客様に被害が及ばぬように、防火対策についてはマニュアルを整備し社員教育を施し、年に2回の消防訓練を行い、法令遵守に努めております。

また、平成19年1月20日に兵庫県宝塚市で発生した同業者のカラオケボックス店火災による死傷事故を契機とした国土交通省、消防庁及び各都道府県及び市町村の関係機関による総点検を受け、改善を要するとの指摘を受けた店舗につきましては、全ての事項について必要な改善及び届出を済ませ、その後も消防法、建築基準法及び都市計画法上の問題を生じぬように鋭意努めております。

しかしながら、不測の事態によって、当社店舗において火災による死傷事故が発生した場合には、当社の信用低下や損害賠償請求等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 2. 企業集団の状況

当社は、カラオケボックスの直営店である「カラオケ本舗まねきねこ」の運営を行うカラオケボックス事業を主たる事業としております。また、カーブス事業においては、株式会社カーブスジャパンのF C加盟店として、フィットネスクラブ「カーブス店」の運営を行っております。

当事業年度末現在、カラオケボックス事業では、44都道府県に277店舗、カーブス事業では、北海道と埼玉県に7店舗を展開しております。

### (1) カラオケボックス事業について

当社は、主として「居抜き出店方式」により「カラオケ本舗まねきねこ」の店舗展開を行っております。

「居抜き出店方式」とは、これまで他の経営者によりカラオケ店として営業されていた店舗を、当社が継承するかたちで出店する方式であります。カラオケ店としての基本的な内装（部屋割り、間仕切り等）をそのまま利用できますので、開店までにかかる時間と費用の節約が可能で、出店決定から開店までの準備期間を短く、初期投資を低くできる特徴があります。

また、当社では人件費及び賃借料等の運営経費の抑制を図ることができる地方、郊外及びロードサイドへの出店を優先してまいりました。

このような出店により、低価格で気軽に利用しやすいカラオケボックス店の全国展開をしてまいりました。

更に、出店候補物件の対象を広げるために、カラオケ店としての基本的な内装が施されていない店舗を借り受け、当社自体が基本的な内装を施す「建築出店方式」による「カラオケ本舗まねきねこ」を2店舗出店しております。

#### 「カラオケ本舗まねきねこ」の期末店舗数の推移

| 決算年月   | 平成16年 8月 | 平成17年 8月 | 平成18年 8月 | 平成19年 8月 | 平成20年 8月 |
|--------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 店舗数(店) | 84       | 146      | 193      | 229      | 274      |

「カラオケ本舗まねきねこ」以外の新業態店舗として、高級カラオケ店とレストランを融合させた都市型店舗「ORTO&K仙台一番町店」を平成18年12月に、「ORTO&K NEXT店」を平成20年7月に仙台市青葉区一番町に開設致しました。そして、「みんなで歌う」「仲間と歌う」「一人で歌う」という色々な歌う楽しみ方ができるカラオケ複合施設を考案し、平成20年2月「歌声カラオケ浅草まねきねこ本店」として東京都台東区浅草に開設致しました。

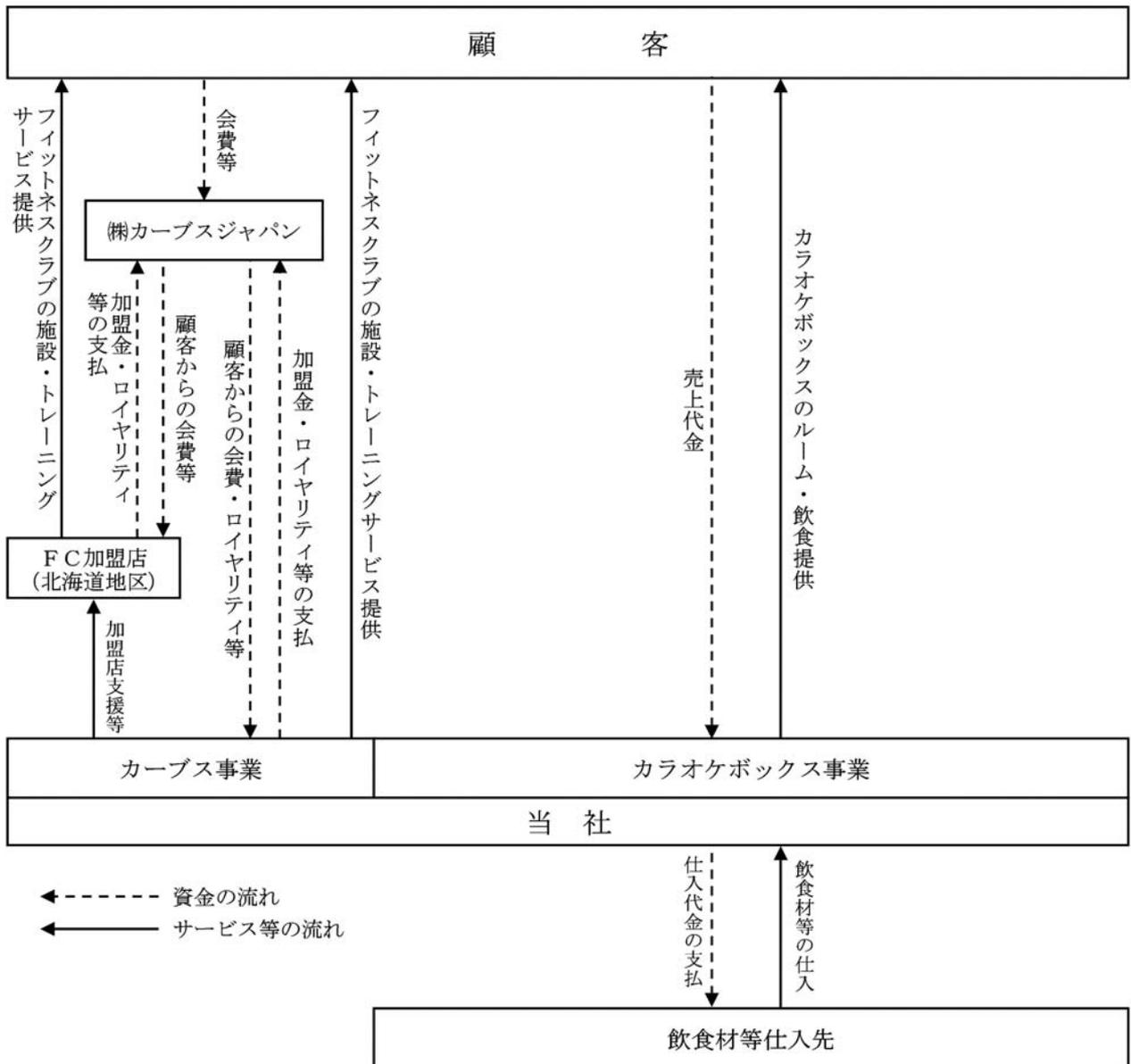
### (2) カーブス事業について

当社は、米国で開発された新業態フィットネスクラブであるカーブス店の日本におけるF C展開にあたり、株式会社カーブスジャパンとの間で、北海道地区のエリアデベロッピングパートナー契約及びF C加盟契約、並びに埼玉県の一部地域におけるF C加盟契約を締結しております。

カーブス店は、従来の大型フィットネスクラブと異なり、サーキットトレーニングを主体としているフィットネスクラブで、「女性専用であること」「月に何日利用しても変わらない低廉な月額会費制」を特徴としております。会員は気兼ねなく運動に集中でき、短時間で気軽に、月に何日でも利用することができます。

当社は、北海道地区でF C加盟店支援等を行うとともに、平成18年3月に第1号店を開設し、当事業年度末現在、北海道に4店舗、埼玉県に3店舗の合計7店舗を出店しております。

事業の系統図は次のとおりであります。



### 3. 経営方針

#### (1) 会社の経営の基本方針

当社は、経営理念の第一に「私達の使命は、お客様に喜びを与えることである。」を掲げております。全ての事業において、顧客サービスの原点に立ち返り、基本の徹底に努め、「お客様」に驚きと感動を与えることを目指していきます。

経営理念の第二に「私達の使命は、私達並びに関連する人々を幸せにすることである。」を掲げております。「お客様」に喜びを感じていただく仕事に真摯に取り組むことにより、社員自身の成長と夢を実現することを目指します。そして、激しく変化する経営環境を適確に捉え、経営資源を有効に活用することで、企業価値の向上を実現させることにより、「株主」「投資家」及びその他のステークホルダーの期待に応えてまいります。

#### (2) 目標とする経営指標

当社が重視する指標は、ROA（総資産利益率）であります。投下資本をできるだけ少なくする努力を行い、その前提のもとでより大きな売上を上げ利益を確実に獲得し、投資を早期に回収することに経営の重点を置いております。

#### (3) 中長期的な会社の経営戦略

当社の中核事業であるカラオケボックス事業は、市場規模が僅かながら縮小傾向にあります。それ以上にカラオケ店の廃業が相次いでおります。引き続き「居抜き出店方式」による「カラオケ本舗まねきねこ」の新規出店を中心に店舗展開を行うとともに、出店地域を自ら選べる「建築出店方式」による出店も増やしノウハウを積み重ね、更なる店舗展開を行ってまいります。

そして、将来にわたり更なる成長を実現させるために、カラオケを中心とした新業態の開発を行い、その店舗展開を目指してまいります。

カーブス事業については、健康意識の高まりにより市場の拡大が予想されるので、市場の動向を見極めつつ出店を進めてまいります。

#### (4) 会社の対処すべき課題

##### ① 「カラオケ本舗まねきねこ」の出店方式について

全国にカラオケボックス店は8千店舗以上（出典：「カラオケ白書2008年」全国カラオケ事業者協会発行）ありますが、その廃業は相次いでおります。従って「居抜き出店方式」を中心とする当社は、引き続き出店候補物件を確保できるものと考えております。一方で、好物件は減少していく可能性が予想されるため、「居抜き出店方式」だけでは当社の望む地区への出店ができないことがあります。

更なる店舗展開を行うためには、「建築出店方式」による出店を積極的に展開できる体制を整備しておくことが必要であり、今後は「建築出店方式」による出店を増やし、ノウハウの蓄積に努めてまいります。

##### ② カラオケ新業態の開発

「カラオケ本舗まねきねこ」としての成長余地はまだあるものと当社は考えておりますが、カラオケ業態の更なる成長のためには、都市型店舗モデルなどカラオケ新業態の店舗開発を行い、新たな店舗展開の準備を整えておくことが課題であると認識しております。

現在、新業態店舗として高級カラオケ店とレストランを融合した「ORTO&K仙台一番町店」及び「ORTO&K NEXT店」を仙台市青葉区一番町に、色々な歌う楽しみ方ができるカラオケ複合施設として「歌声カラオケ浅草まねきねこ本店」を東京都台東区浅草に開設し、運営ノウハウの蓄積を進めております。

今後とも引き続き新たな新業態の開発に努めてまいります。

##### ③ 人材の確保

当社のカラオケ店は、急速に店舗数を増やしており、人材の確保は常に課題となっております。また、社員は受付、厨房、接客、管理等の全ての業務を一定以上の水準で遂行できる能力を求められ、人材の育成も重要な課題であります。

リクルート用の各種媒体の活用、各地における就職説明会への参画等を通じて広範かつ多角的な採用活動を行い、人材の確保に努めるとともに、カラオケボックス事業の新入社員に対しては、研修施設「まねき塾」における経営理念及び店舗運営管理の研修と、店舗におけるOJTを組み合わせ、優秀な店長に育成するための教育に努めております。

##### ④ 人材の育成及び組織の活性化

当社の事業は、何れも接客サービス業であり、店舗における接客力及び営業力の水準こそが、同業他社あるいは他業態との差別化を図る決め手となり、顧客数及び売上高を左右するものであるため、その水準を高めていくためには人材の育成と組織の活性化が必要と当社は考えます。

店舗数の増加及びそれに伴う組織の拡大を行いつつ、店舗における営業力を高めていくために、組織編制及び人事制度

の見直し、賞与・インセンティブ制度の刷新、職務権限の見直し、事務作業の負担軽減を行い、更には現場での教育・指導・フォローを徹底し人材の育成と組織の活性化に努めてまいります。

⑤ 「カラオケ本舗まねきねこ」の飲食メニューの充実

店舗あたりの売上高を更に上げていくには、飲食提供サービスの強化が課題であると認識しております。これまでに全国統一のグランドメニューを導入し、更に季節メニューの導入を実現し、統一性と季節需要の変化にも対応できる機動性を備えてまいりました。

今後は、味、品質、調理のしやすさについてより多面的に検討を加え、更なる飲食メニューの充実を図ってまいります。

(5) 内部管理体制の整備・運用状況

内部監査の整備・運用状況等につきましては、次のURLにて表示しておりますので、そちらをご覧ください。  
(ジャスダック証券取引所ホームページ：下段の左コーナー「コーポレート・ガバナンス報告書」)

<http://www.jasdaq.co.jp>

(6) その他、会社の経営上重要な事項

平成20年7月3日開催の取締役会において、平成20年9月1日を期日として、当社の北海道内のカラオケボックス事業及びカーブス(フィットネス)事業を会社分割し、その事業を新設する株式会社北海道コシダカに承継させることを承認決議いたしました。

会社分割に関する事項の概要は、次のとおりです。

①分離先企業の名称

株式会社北海道コシダカ

②分離する事業の内容

北海道内のカラオケボックス事業及びカーブス(フィットネス)事業

③事業分離をおこなう目的

当社の中核事業であるカラオケボックス事業は、娯楽産業全体の多様化と消費者の娯楽ニーズの変化の中で、市場規模は僅かながら縮小傾向にあります。その中で、中小のカラオケ店の閉店が相次ぐなど、大手チェーン同士の競合はますます激しさを増しております。

このような環境下で、当社が着実に成長していくためには、1. 優良物件を対象とした居抜き出店の更なる推進、2. 各地域の顧客ニーズの正確な把握並びに迅速かつ適確な営業施策への反映、3. カラオケ新業態の開発と展開が主要な課題であると認識しております。

これらの主要課題解決のために、今まで以上に地域に密着した情報を広く深く収集・分析し、これにもとづきスピーディーな意思決定を実現できる経営体制を漸次確立していく必要があります。

当社にとっての北海道地区は、更なる居抜き出店の、そしてカラオケ新業態の強化対象地域であります。更なる店舗展開を行うためには、より積極的に地域の各業界と親交を深め、北海道の企業として認知されることが重要と考えております。加えて、当地域のみの固有業務としてカーブス(フィットネス)事業のエリアデベロッピングパートナーとして役割があり、FC加盟店を機動的に獲得していく必要があります。

以上を踏まえ、この度北海道地区の事業を分割し、100%子会社として分離していくことを決定いたしました。

## 4. 財務諸表

### (1) 貸借対照表

| 区分         | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成19年8月31日) |            | 当事業年度<br>(平成20年8月31日) |            |      |
|------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|------|
|            |          | 金額 (千円)               | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)               | 構成比<br>(%) |      |
| (資産の部)     |          |                       |            |                       |            |      |
| I 流動資産     |          |                       |            |                       |            |      |
| 1. 現金及び預金  |          |                       | 993,994    |                       | 814,022    |      |
| 2. 売掛金     |          |                       | 11,258     |                       | 21,154     |      |
| 3. 原材料     |          |                       | 51,056     |                       | 61,561     |      |
| 4. 貯蔵品     |          |                       | 12,816     |                       | 16,967     |      |
| 5. 前払費用    |          |                       | 333,112    |                       | 336,698    |      |
| 6. 繰延税金資産  |          |                       | 65,514     |                       | 63,307     |      |
| 7. その他     |          |                       | 47,643     |                       | 74,777     |      |
| 貸倒引当金      |          |                       | △128       |                       | △2,814     |      |
| 流動資産合計     |          |                       | 1,515,267  | 31.9                  | 1,385,675  | 24.2 |
| II 固定資産    |          |                       |            |                       |            |      |
| 1. 有形固定資産  |          |                       |            |                       |            |      |
| (1) 建物     |          | 1,977,656             |            | 2,712,062             |            |      |
| 減価償却累計額    |          | 678,816               | 1,298,840  | 1,015,074             | 1,696,988  |      |
| (2) 構築物    |          | 101,528               |            | 179,815               |            |      |
| 減価償却累計額    |          | 28,229                | 73,298     | 55,134                | 124,681    |      |
| (3) 車両運搬具  |          | 6,703                 |            | 6,703                 |            |      |
| 減価償却累計額    |          | 5,484                 | 1,218      | 5,873                 | 829        |      |
| (4) 器具及び備品 |          | 1,676,637             |            | 2,864,651             |            |      |
| 減価償却累計額    |          | 692,505               | 984,131    | 1,469,857             | 1,394,794  |      |
| (5) 土地     |          |                       | 160,802    |                       | 160,802    |      |
| 有形固定資産合計   |          |                       | 2,518,292  | 53.0                  | 3,378,096  | 59.1 |
| 2. 無形固定資産  |          |                       |            |                       |            |      |
| (1) ソフトウェア |          |                       | 17,796     |                       | 22,952     |      |
| (2) その他    |          |                       | 4,065      |                       | 4,065      |      |
| 無形固定資産合計   |          |                       | 21,862     | 0.5                   | 27,017     | 0.5  |

| 区分               | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成19年8月31日) |            | 当事業年度<br>(平成20年8月31日) |            |
|------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|                  |          | 金額 (千円)               | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)               | 構成比<br>(%) |
| 3. 投資その他の資産      |          |                       |            |                       |            |
| (1) 投資有価証券       |          | 35,293                |            | 27,955                |            |
| (2) 出資金          |          | 30,270                |            | 30,270                |            |
| (3) 破産更生債権等      |          | 8,913                 |            | 8,253                 |            |
| (4) 長期前払費用       |          | 87,460                |            | 121,169               |            |
| (5) 敷金・保証金       |          | 487,460               |            | 692,500               |            |
| (6) 保険積立金        |          | 2,234                 |            | 2,537                 |            |
| (7) フランチャイズ加盟予約金 |          | 55,000                |            | 7,500                 |            |
| (8) 繰延税金資産       |          | —                     |            | 43,630                |            |
| (9) その他          |          | —                     |            | 290                   |            |
| 貸倒引当金            |          | △11,463               |            | △11,076               |            |
| 投資その他の資産合計       |          | 695,169               | 14.6       | 923,031               | 16.2       |
| 固定資産合計           |          | 3,235,324             | 68.1       | 4,328,146             | 75.8       |
| 資産合計             |          | 4,750,591             | 100.0      | 5,713,822             | 100.0      |
| (負債の部)           |          |                       |            |                       |            |
| I 流動負債           |          |                       |            |                       |            |
| 1. 買掛金           |          | 130,787               |            | 170,654               |            |
| 2. 短期借入金         |          | —                     |            | 50,000                |            |
| 3. 1年内返済予定長期借入金  | ※1       | 621,492               |            | 854,156               |            |
| 4. 1年内償還予定社債     |          | 40,000                |            | 40,000                |            |
| 5. 未払金           |          | 242,034               |            | 335,379               |            |
| 6. 未払費用          |          | 417,732               |            | 504,697               |            |
| 7. 未払法人税等        |          | 176,587               |            | 228,779               |            |
| 8. 未払消費税等        |          | 36,240                |            | 82,615                |            |
| 9. 預り金           |          | 29,824                |            | 33,208                |            |
| 10. 前受収益         |          | 6,606                 |            | 8,226                 |            |
| 11. 賞与引当金        |          | 108,000               |            | 92,300                |            |
| 12. その他          |          | —                     |            | 643                   |            |
| 流動負債合計           |          | 1,809,306             | 38.1       | 2,400,661             | 42.0       |

| 区分              | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成19年8月31日) |            | 当事業年度<br>(平成20年8月31日) |            |
|-----------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|                 |          | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) |
| II 固定負債         |          |                       |            |                       |            |
| 1. 社債           |          | 60,000                |            | 20,000                |            |
| 2. 長期借入金        | ※1       | 932,726               |            | 1,006,323             |            |
| 3. 繰延税金負債       |          | 1,354                 |            | —                     |            |
| 4. その他          |          | 25,339                |            | 24,337                |            |
| 固定負債合計          |          | 1,019,419             | 21.4       | 1,050,660             | 18.4       |
| 負債合計            |          | 2,828,725             | 59.5       | 3,451,321             | 60.4       |
| (純資産の部)         |          |                       |            |                       |            |
| I 株主資本          |          |                       |            |                       |            |
| 1. 資本金          |          | 493,600               | 10.4       | 493,600               | 8.6        |
| 2. 資本剰余金        |          |                       |            |                       |            |
| (1) 資本準備金       |          | 483,600               |            | 483,600               |            |
| 資本剰余金合計         |          | 483,600               | 10.2       | 483,600               | 8.5        |
| 3. 利益剰余金        |          |                       |            |                       |            |
| (1) 利益準備金       |          | 2,500                 |            | 2,500                 |            |
| (2) その他利益剰余金    |          |                       |            |                       |            |
| 別途積立金           |          | 790,000               |            | 856,000               |            |
| 特別償却準備金         |          | 3,781                 |            | 2,582                 |            |
| 繰越利益剰余金         |          | 143,414               |            | 423,685               |            |
| 利益剰余金合計         |          | 939,696               | 19.8       | 1,284,768             | 22.5       |
| 株主資本合計          |          | 1,916,896             | 40.4       | 2,261,968             | 39.6       |
| II 評価・換算差額等     |          |                       |            |                       |            |
| 1. その他有価証券評価差額金 |          | 4,969                 |            | 531                   |            |
| 評価・換算差額等合計      |          | 4,969                 | 0.1        | 531                   | 0.0        |
| 純資産合計           |          | 1,921,866             | 40.5       | 2,262,500             | 39.6       |
| 負債純資産合計         |          | 4,750,591             | 100.0      | 5,713,822             | 100.0      |

(2) 損益計算書

| 区分                | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) |            | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |            |
|-------------------|----------|--|------------|--|------------|
|                   |          | 金額 (千円)                                | 百分比<br>(%) | 金額 (千円)                                | 百分比<br>(%) |
| I 売上高             |          |  |            |  |            |
| 1. カラオケボックス事業収入   |          | 11,178,527                             |            | 13,483,938                             |            |
| 2. カーブス事業収入       |          | 151,258                                |            | 163,193                                |            |
| 3. その他事業収入        |          | 2,965                                  | 11,332,751 | 2,418                                  | 13,649,550 |
|                   |          |  | 100.0      |  | 100.0      |
| II 売上原価           |          |  |            |  |            |
| 1. カラオケボックス事業収入原価 |          | 9,026,334                              |            | 11,144,235                             |            |
| 2. カーブス事業収入原価     |          | 145,866                                | 9,172,201  | 155,217                                | 11,299,453 |
|                   |          |  | 80.9       |  | 82.8       |
| 売上総利益             |          |  | 2,160,550  |  | 2,350,097  |
|                   |          |  | 19.1       |  | 17.2       |
| III 販売費及び一般管理費    | ※1       |  | 1,624,928  |  | 1,658,887  |
|                   |          |  | 14.4       |  | 12.1       |
| 営業利益              |          |  | 535,621    |  | 691,209    |
|                   |          |  | 4.7        |  | 5.1        |
| IV 営業外収益          |          |  |            |  |            |
| 1. 受取利息           |          | 1,523                                  |            | 2,216                                  |            |
| 2. 受取配当金          |          | 3,215                                  |            | 191                                    |            |
| 3. 賃貸収入           |          | 13,078                                 |            | 11,366                                 |            |
| 4. 受取保険金          |          | 1,805                                  |            | 2,496                                  |            |
| 5. 受取協賛金          |          | 52,366                                 |            | 57,799                                 |            |
| 6. その他            |          | 9,937                                  | 81,926     | 7,468                                  | 81,539     |
|                   |          |  | 0.8        |  | 0.6        |
| V 営業外費用           |          |  |            |  |            |
| 1. 支払利息           |          | 31,913                                 |            | 29,606                                 |            |
| 2. 社債利息           |          | 2,041                                  |            | 1,584                                  |            |
| 3. 貸倒引当金繰入額       |          | 7,800                                  |            | 2,216                                  |            |
| 4. 賃貸関連費用         |          | 4,454                                  |            | 3,878                                  |            |
| 5. 匿名組合投資損失       |          | 1,989                                  |            | 404                                    |            |
| 6. その他            |          | 7,716                                  | 55,915     | 4,026                                  | 41,717     |
|                   |          |  | 0.5        |  | 0.3        |
| 経常利益              |          |  | 561,632    |  | 731,031    |
|                   |          |  | 5.0        |  | 5.4        |

| 区分           | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) |         |            | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |         |            |
|--------------|----------|--|---------|------------|--|---------|------------|
|              |          | 金額 (千円)                                |         | 百分比<br>(%) | 金額 (千円)                                |         | 百分比<br>(%) |
| VI 特別利益      |          |  |         |            |  |         |            |
| 1. 固定資産売却益   | ※2       | 1,770                                  |         |            | 172                                    |         |            |
| 2. 貸倒引当金戻入額  |          | 2,688                                  |         |            | —                                      |         |            |
| 3. 賞与引当金戻入益  |          | —                                      | 4,458   | 0.0        | 11,612                                 | 11,784  | 0.1        |
| VII 特別損失     |          |  |         |            |  |         |            |
| 1. 固定資産除却損   | ※3       | 750                                    |         |            | 2,460                                  |         |            |
| 2. 減損損失      | ※4       | 156,276                                |         |            | 21,009                                 |         |            |
| 3. 敷金・保証金解約損 |          | —                                      | 157,026 | 1.4        | 2,490                                  | 25,960  | 0.2        |
| 税引前当期純利益     |          |  | 409,064 | 3.6        |  | 716,855 | 5.3        |
| 法人税、住民税及び事業税 |          | 285,122                                |         |            | 334,748                                |         |            |
| 法人税等調整額      |          | △10,126                                | 274,996 | 2.4        | △39,765                                | 294,983 | 2.2        |
| 当期純利益        |          |  | 134,067 | 1.2        |  | 421,872 | 3.1        |

カラオケボックス事業収入原価明細書

| 区分       | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) |            | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |            |
|----------|----------|--|------------|--|------------|
|          |          | 金額 (千円)                                | 百分比<br>(%) | 金額 (千円)                                | 百分比<br>(%) |
| I 材料費    |          |  |            |  |            |
| 期首材料たな卸高 |          | 42,823                                 |            | 51,056                                 |            |
| 当期材料仕入高  |          | 1,410,506                              |            | 1,712,570                              |            |
| 計        |          | 1,453,329                              |            | 1,763,626                              |            |
| 期末材料たな卸高 |          | 51,056                                 | 1,402,273  | 61,561                                 | 1,702,064  |
| II 労務費   | ※1       |  | 2,871,164  |  | 3,525,761  |
| III 経費   | ※2       |  | 4,752,896  |  | 5,916,409  |
| 収入原価     |          |  | 9,026,334  | 100.0                                  | 11,144,235 |

※1. 労務費に含まれている引当金繰入額は、次のとおりであります。

| 項目            | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |
|---------------|--|--|
| 賞与引当金繰入額 (千円) | 61,987                                 | 66,767                                 |

※2. 経費の主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目         | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |
|------------|--|--|
| リース料 (千円)  | 503,974                                | 269,370                                |
| 配信料 (千円)   | 435,199                                | 550,490                                |
| 減価償却費 (千円) | 542,899                                | 1,148,492                              |
| 賃借料 (千円)   | 1,190,613                              | 1,523,792                              |
| 水道光熱費 (千円) | 710,212                                | 905,407                                |
| 消耗品費 (千円)  | 332,510                                | 318,736                                |

(3) 株主資本等変動計算書

前事業年度(自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)

|                             | 株主資本    |         |             |       |          |             |             |             | 株主資本<br>合計 |
|-----------------------------|---------|---------|-------------|-------|----------|-------------|-------------|-------------|------------|
|                             | 資本金     | 資本剰余金   |             | 利益準備金 | 利益剰余金    |             |             | 利益剰余金<br>合計 |            |
|                             |         | 資本準備金   | 資本剰余金<br>合計 |       | その他利益剰余金 |             |             |             |            |
|                             |         |         |             |       | 別途積立金    | 特別償却<br>準備金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |
| 平成18年8月31日残高(千円)            | 10,000  | —       | —           | 2,500 | 540,000  | 4,953       | 322,175     | 869,628     | 879,628    |
| 事業年度中の変動額                   |         |         |             |       |          |             |             |             |            |
| 新株の発行                       | 483,600 | 483,600 | 483,600     |       |          |             |             |             | 967,200    |
| 剰余金の配当                      |         |         |             |       |          |             | △64,000     | △64,000     | △64,000    |
| 当期純利益                       |         |         |             |       |          |             | 134,067     | 134,067     | 134,067    |
| 別途積立金の積立                    |         |         |             |       | 250,000  |             | △250,000    | —           | —          |
| 特別償却準備金取崩額                  |         |         |             |       |          | △1,172      | 1,172       | —           | —          |
| 株主資本以外の項目の事業年度<br>中の変動額(純額) |         |         |             |       |          |             |             |             |            |
| 事業年度中の変動額合計(千円)             | 483,600 | 483,600 | 483,600     | —     | 250,000  | △1,172      | △178,760    | 70,067      | 1,037,267  |
| 平成19年8月31日残高(千円)            | 493,600 | 483,600 | 483,600     | 2,500 | 790,000  | 3,781       | 143,414     | 939,696     | 1,916,896  |

|                             | 評価・換算差額等        |            | 純資産合計     |
|-----------------------------|-----------------|------------|-----------|
|                             | 其他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 平成18年8月31日残高(千円)            | 6,474           | 6,474      | 886,103   |
| 事業年度中の変動額                   |                 |            |           |
| 新株の発行                       |                 |            | 967,200   |
| 剰余金の配当                      |                 |            | △64,000   |
| 当期純利益                       |                 |            | 134,067   |
| 別途積立金の積立                    |                 |            | —         |
| 特別償却準備金取崩額                  |                 |            | —         |
| 株主資本以外の項目の事業年度<br>中の変動額(純額) | △1,505          | △1,505     | △1,505    |
| 事業年度中の変動額合計(千円)             | △1,505          | △1,505     | 1,035,762 |
| 平成19年8月31日残高(千円)            | 4,969           | 4,969      | 1,921,866 |

当事業年度(自平成19年9月1日 至平成20年8月31日)

|                             | 株主資本    |         |             |       |          |             |             |             | 株主資本<br>合計 |
|-----------------------------|---------|---------|-------------|-------|----------|-------------|-------------|-------------|------------|
|                             | 資本金     | 資本剰余金   |             | 利益剰余金 |          |             |             |             |            |
|                             |         | 資本準備金   | 資本剰余金<br>合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金 |             |             | 利益剰余金<br>合計 |            |
|                             |         |         |             |       | 別途積立金    | 特別償却<br>準備金 | 繰越利益<br>剰余金 |             |            |
| 平成19年8月31日残高(千円)            | 493,600 | 483,600 | 483,600     | 2,500 | 790,000  | 3,781       | 143,414     | 939,696     | 1,916,896  |
| 事業年度中の変動額                   |         |         |             |       |          |             |             |             |            |
| 剰余金の配当                      |         |         |             |       |          |             | △76,800     | △76,800     | △76,800    |
| 当期純利益                       |         |         |             |       |          |             | 421,872     | 421,872     | 421,872    |
| 別途積立金の積立                    |         |         |             |       | 66,000   |             | △66,000     | —           | —          |
| 特別償却準備金取崩額                  |         |         |             |       |          | △1,198      | 1,198       | —           | —          |
| 株主資本以外の項目の事業年度<br>中の変動額(純額) |         |         |             |       |          |             |             |             |            |
| 事業年度中の変動額合計(千円)             | —       | —       | —           | —     | 66,000   | △1,198      | 280,271     | 345,072     | 345,072    |
| 平成20年8月31日残高(千円)            | 493,600 | 483,600 | 483,600     | 2,500 | 856,000  | 2,582       | 423,685     | 1,284,768   | 2,261,968  |

|                             | 評価・換算差額等         |            | 純資産合計     |
|-----------------------------|------------------|------------|-----------|
|                             | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |           |
| 平成19年8月31日残高(千円)            | 4,969            | 4,969      | 1,921,866 |
| 事業年度中の変動額                   |                  |            |           |
| 剰余金の配当                      |                  |            | △76,800   |
| 当期純利益                       |                  |            | 421,872   |
| 別途積立金の積立                    |                  |            | —         |
| 特別償却準備金取崩額                  |                  |            | —         |
| 株主資本以外の項目の事業年度<br>中の変動額(純額) | △4,438           | △4,438     | △4,438    |
| 事業年度中の変動額合計(千円)             | △4,438           | △4,438     | 340,634   |
| 平成20年8月31日残高(千円)            | 531              | 531        | 2,262,500 |

(4) キャッシュ・フロー計算書

|                      |          | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |
|----------------------|----------|--|--|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                | 金額 (千円)                                |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー   |          |  |  |
| 税引前当期純利益             |          | 409,064                                | 716,855                                |
| 減価償却費                |          | 626,208                                | 1,214,056                              |
| 減損損失                 |          | 156,276                                | 21,009                                 |
| 貸倒引当金の増減額 (減少:△)     |          | 5,239                                  | 2,298                                  |
| 賞与引当金の増減額 (減少:△)     |          | 15,698                                 | △15,700                                |
| 受取利息及び受取配当金          |          | △4,739                                 | △2,408                                 |
| 支払利息及び社債利息           |          | 33,954                                 | 31,191                                 |
| 有形固定資産売却益            |          | △1,770                                 | △172                                   |
| 有形固定資産除却損            |          | 750                                    | 2,460                                  |
| 売上債権の増減額 (増加:△)      |          | △6,321                                 | △9,896                                 |
| たな卸資産の増減額 (増加:△)     |          | △7,599                                 | △14,313                                |
| 前払費用の増減額 (増加:△)      |          | 7,881                                  | 8,327                                  |
| 仕入債務の増減額 (減少:△)      |          | 27,186                                 | 39,867                                 |
| 未払金の増減額 (減少:△)       |          | 10,674                                 | 90,613                                 |
| 未払費用の増減額 (減少:△)      |          | 68,784                                 | 91,016                                 |
| 未払消費税等の増減額<br>(減少:△) |          | △28,847                                | 46,374                                 |
| その他                  |          | 14,941                                 | △23,145                                |
| 小計                   |          | 1,327,382                              | 2,198,437                              |
| 利息及び配当金の受取額          |          | 1,620                                  | 2,295                                  |
| 利息の支払額               |          | △34,568                                | △36,074                                |
| 法人税等の支払額             |          | △307,915                               | △276,266                               |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |          | 986,518                                | 1,888,391                              |

|                          |          | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |
|--------------------------|----------|--|--|
| 区分                       | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                | 金額 (千円)                                |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー      |          |  |  |
| 有形固定資産の取得による支出           |          | △1,751,077                             | △2,069,788                             |
| 有形固定資産の売却による収入           |          | 13,543                                 | 15,609                                 |
| 無形固定資産の取得による支出           |          | △390                                   | △12,233                                |
| 投資有価証券の売却による収入           |          | 10,093                                 | —                                      |
| 長期前払費用の取得による支出           |          | △17,785                                | △78,305                                |
| 保証金の差入による支出              |          | △133,801                               | △226,066                               |
| 保証金の返還による収入              |          | 15,358                                 | 15,414                                 |
| 定期預金の預入による支出             |          | △8,438                                 | △8,501                                 |
| 定期預金の払戻による収入             |          | 13,326                                 | —                                      |
| フランチャイズ加盟予約権の<br>売却による支出 |          | 12,500                                 | 47,500                                 |
| その他                      |          | △275                                   | △593                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         |          | △1,846,946                             | △2,316,964                             |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー     |          |  |  |
| 短期借入金の純増減額<br>(純減少:△)    |          | △33,336                                | 50,000                                 |
| 長期借入れによる収入               |          | 1,300,000                              | 1,400,000                              |
| 長期借入金の返済による支出            |          | △941,565                               | △1,093,739                             |
| 社債の償還による支出               |          | △40,000                                | △40,000                                |
| 株式の発行による収入               |          | 967,200                                | —                                      |
| 配当金の支払額                  |          | △64,000                                | △76,160                                |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー         |          | 1,188,299                              | 240,100                                |
| IV 現金及び現金同等物に係る換算差額      |          | —                                      | —                                      |
| V 現金及び現金同等物の増加額          |          | 327,870                                | △188,473                               |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高        |          | 628,790                                | 956,660                                |
| VII 現金及び現金同等物の期末残高       | ※        | 956,660                                | 768,187                                |

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況  
該当事項はありません。

重要な会計方針

| 項目                  | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)   | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)   |
|---------------------|--|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法  | <p>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>決算日の市場価格等に基づく時価法<br/>(評価差額は全部純資産直入法により<br/>処理し、売却原価は移動平均法により<br/>算定)を採用しております。</p> <p>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法を採用して<br/>おります。</p>  | <p>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>同左</p> <p>時価のないもの<br/>同左</p>  |
| 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 原材料<br/>最終仕入原価法を採用しております。</p> <p>(2) 貯蔵品<br/>最終仕入原価法を採用しております。</p>  | <p>(1) 原材料<br/>同左</p> <p>(2) 貯蔵品<br/>同左</p>  |
| 3. 固定資産の減価償却の方法     | <p>(1) 有形固定資産<br/>定率法(ただし、平成10年4月1日以<br/>降に取得した建物(建物附属設備を除<br/>く)については定額法)を採用して<br/>おります。<br/>なお、主な耐用年数は以下のとおり<br/>であります。<br/>建物 4～34年<br/>器具及び備品 3～10年</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>なお、自社利用のソフトウェアにつ<br/>いては、社内における利用可能期間(5<br/>年)に基づいております。</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>定額法を採用しております。</p> | <p>(1) 有形固定資産<br/>同左</p> <p>(追加情報)<br/>法人税法改正に伴い、平成19年3月31<br/>日以前に取得した資産については、改正前<br/>の法人税法に基づく減価償却の方法の適用<br/>により取得価額の5%に到達した事業年度<br/>の翌事業年度より、取得価額の5%相当額<br/>と備忘価額との差額を5年間にわたり均等<br/>償却し、減価償却費に含めて計上して<br/>おります。<br/>これによる損益に与える影響は軽微<br/>であります。</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>同左</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>同左</p> |
| 4. 繰延資産の処理方法        | <p>株式交付費<br/>支出時に全額費用処理しております。</p>   | <p>—————</p>   |

| 項目                         | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)   | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)   |
|----------------------------|--|--|
| 5. 引当金の計上基準                | <p>(1) 貸倒引当金<br/>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<br/>従業員の賞与金の支払いに備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。</p>  | <p>(1) 貸倒引当金<br/>同左</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>同左</p>  |
| 6. リース取引の処理方法              | <p>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>同左</p>  |
| 7. ヘッジ会計の方法                | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>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は特例処理を採用しております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>ヘッジ手段・・・金利スワップ取引<br/>ヘッジ対象・・・借入金の利息</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>デリバティブ取引は金利の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。<br/>デリバティブの執行・管理については取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従っております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>金利スワップ取引の特例処理の要件を満たしているため、その判定をもって有効性の評価に代えております。</p> | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>同左</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>同左</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>同左</p> |
| 8. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲   | <p>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>同左</p>  |
| 9. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>消費税等の会計処理<br/>税抜方式によっております。</p>   | <p>消費税等の会計処理<br/>同左</p>  |

会計処理方法の変更

| 前事業年度<br>(自 平成18年 9月 1日<br>至 平成19年 8月31日)   | 当事業年度<br>(自 平成19年 9月 1日<br>至 平成20年 8月31日) |
|---|---|
| <p>(有形固定資産の減価償却の方法)</p> <p>当事業年度より、法人税法の改正（（所得税法等の一部を改正する法律 平成19年 3月30日 法律第6号）及び（法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年 3月30日 政令第83号））に従い、平成19年 4月 1日以降に取得した有形固定資産の減価償却方法については、改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。</p> <p>これにより営業利益、経常利益及び税引前当期純利益は、それぞれ19,788千円減少しております。</p> | —————                                     |

注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度<br>(平成19年 8月31日)   | 当事業年度<br>(平成20年 8月31日) |           |        |     |     |           |   |         |           |        |          |     |           |
|--|------------------------|-----------|--------|-----|-----|-----------|---|---------|-----------|--------|----------|-----|-----------|
| <p>※1. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1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。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">当座貸越極度額</td> <td style="text-align: right;">300,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">—千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">300,000千円</td> </tr> </table> | 当座貸越極度額                | 300,000千円 | 借入実行残高 | —千円 | 差引額 | 300,000千円 | <p>※1. 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1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。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">当座貸越極度額</td> <td style="text-align: right;">300,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">50,000千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">250,000千円</td> </tr> </table> | 当座貸越極度額 | 300,000千円 | 借入実行残高 | 50,000千円 | 差引額 | 250,000千円 |
| 当座貸越極度額  | 300,000千円              |           |        |     |     |           |   |         |           |        |          |     |           |
| 借入実行残高   | —千円                    |           |        |     |     |           |   |         |           |        |          |     |           |
| 差引額  | 300,000千円              |           |        |     |     |           |   |         |           |        |          |     |           |
| 当座貸越極度額  | 300,000千円              |           |        |     |     |           |   |         |           |        |          |     |           |
| 借入実行残高   | 50,000千円               |           |        |     |     |           |   |         |           |        |          |     |           |
| 差引額  | 250,000千円              |           |        |     |     |           |   |         |           |        |          |     |           |

(損益計算書関係)

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)  | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
|---|--|-----------|----|-----------|----------|----------|-----|----------|-------|-----------|-------|----------|-----|-----------|-------|----------|----------|-------|--------|---------|----|-------|---|------|-----------|----|-----------|----------|----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|----------|-----|-----------|-------|----------|----------|------|--------|-------|----|---------|
| <p>※1. 販売費に属する費用のおおよその割合は2%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は98%であります。</p> <p>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: 80%;">役員報酬</td> <td style="text-align: right;">173,163千円</td> </tr> <tr> <td>給料</td> <td style="text-align: right;">498,355千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">44,280千円</td> </tr> <tr> <td>厚生費</td> <td style="text-align: right;">59,590千円</td> </tr> <tr> <td>旅費交通費</td> <td style="text-align: right;">127,959千円</td> </tr> <tr> <td>法定福利費</td> <td style="text-align: right;">73,737千円</td> </tr> <tr> <td>募集費</td> <td style="text-align: right;">120,820千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">61,313千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">128千円</td> </tr> </table> <p>※2. 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">1,770千円</td> </tr> </table> <p>※3. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">750千円</td> </tr> </table> | 役員報酬                                   | 173,163千円 | 給料 | 498,355千円 | 賞与引当金繰入額 | 44,280千円 | 厚生費 | 59,590千円 | 旅費交通費 | 127,959千円 | 法定福利費 | 73,737千円 | 募集費 | 120,820千円 | 減価償却費 | 61,313千円 | 貸倒引当金繰入額 | 128千円 | 器具及び備品 | 1,770千円 | 建物 | 750千円 | <p>※1. 販売費に属する費用のおおよその割合は8%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は92%であります。</p> <p>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: 80%;">役員報酬</td> <td style="text-align: right;">172,496千円</td> </tr> <tr> <td>給料</td> <td style="text-align: right;">536,260千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">25,532千円</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">134,576千円</td> </tr> <tr> <td>旅費交通費</td> <td style="text-align: right;">112,864千円</td> </tr> <tr> <td>法定福利費</td> <td style="text-align: right;">82,195千円</td> </tr> <tr> <td>募集費</td> <td style="text-align: right;">121,161千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">37,176千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">82千円</td> </tr> </table> <p>※2. 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">172千円</td> </tr> </table> <p>※3. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">2,460千円</td> </tr> </table> | 役員報酬 | 172,496千円 | 給料 | 536,260千円 | 賞与引当金繰入額 | 25,532千円 | 広告宣伝費 | 134,576千円 | 旅費交通費 | 112,864千円 | 法定福利費 | 82,195千円 | 募集費 | 121,161千円 | 減価償却費 | 37,176千円 | 貸倒引当金繰入額 | 82千円 | 器具及び備品 | 172千円 | 建物 | 2,460千円 |
| 役員報酬  | 173,163千円                              |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 給料  | 498,355千円                              |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 賞与引当金繰入額  | 44,280千円                               |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 厚生費   | 59,590千円                               |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 旅費交通費   | 127,959千円                              |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 法定福利費   | 73,737千円                               |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 募集費   | 120,820千円                              |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 減価償却費   | 61,313千円                               |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 貸倒引当金繰入額  | 128千円                                  |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 器具及び備品  | 1,770千円                                |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 建物  | 750千円                                  |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 役員報酬  | 172,496千円                              |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 給料  | 536,260千円                              |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 賞与引当金繰入額  | 25,532千円                               |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 広告宣伝費   | 134,576千円                              |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 旅費交通費   | 112,864千円                              |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 法定福利費   | 82,195千円                               |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 募集費   | 121,161千円                              |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 減価償却費   | 37,176千円                               |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 貸倒引当金繰入額  | 82千円                                   |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 器具及び備品  | 172千円                                  |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |
| 建物  | 2,460千円                                |           |    |           |          |          |     |          |       |           |       |          |     |           |       |          |          |       |        |         |    |       |   |      |           |    |           |          |          |       |           |       |           |       |          |     |           |       |          |          |      |        |       |    |         |

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)   | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |     |              |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
|--|--|-----|--------------|--------------|-------|--------|-----|-------|------|--------|-----|-------|--------|--------|-----|-------|-----|--------|-----|-------|-------|--------|-----|-------|-----|--------|-----|-------|-----|--------|-----|-------|----|----|----|--------------|--------|---------------|-----|---------|--|----|----|----|--------------|--------|--------|-----|-------|------|--------|-----|--------|--------|--------|-----|-------|---------|--------|-----|-------|
| <p>※4. 減損損失<br/>当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>減損損失<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>宇都宮西店</td> <td>カラオケ店舗</td> <td>建物等</td> <td>4,064</td> </tr> <tr> <td>金沢東店</td> <td>カラオケ店舗</td> <td>建物等</td> <td>6,057</td> </tr> <tr> <td>春日部武里店</td> <td>カラオケ店舗</td> <td>建物等</td> <td>7,319</td> </tr> <tr> <td>湖南店</td> <td>カラオケ店舗</td> <td>建物等</td> <td>4,533</td> </tr> <tr> <td>三河安城店</td> <td>カラオケ店舗</td> <td>建物等</td> <td>2,063</td> </tr> <tr> <td>大津店</td> <td>カラオケ店舗</td> <td>建物等</td> <td>3,530</td> </tr> <tr> <td>邑楽店</td> <td>カラオケ店舗</td> <td>建物等</td> <td>4,028</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社は、管理会計上の区分を考慮して資産グループを決定しております。なお、カラオケ店舗にかかる設備投資を資産グループとしております。全店一斉の店舗の安全性、法令の遵守を確認した結果、建築基準法上、上記店舗はカラオケボックス店として不適格であり、営業の継続ができないと判断するに至りました。その結果、該当する資産グループの帳簿価額を全額減少し、当該減少額を減損損失(31,596千円)として特別損失に計上いたしました。その内訳は建物22,855千円、構築物1,875千円、器具及び備品4,726千円、長期前払費用2,140千円であります。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>減損損失<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>仙台一番町店</td> <td>カラオケ<br/>レストラン</td> <td>建物等</td> <td>124,679</td> </tr> </tbody> </table> <p>高級カラオケ店として平成18年12月にオープンしたORTO&amp;Kは、高級カラオケ店の実験的店舗として営業しておりますが、投資額の回収が困難と見込まれるため、該当する資産グループの帳簿価額を全額減少し、当該減少額を減損損失(124,679千円)として特別損失に計上いたしました。その内訳は建物122,831千円、構築物1,848千円であります。</p> | 場所                                     | 用途  | 種類           | 減損損失<br>(千円) | 宇都宮西店 | カラオケ店舗 | 建物等 | 4,064 | 金沢東店 | カラオケ店舗 | 建物等 | 6,057 | 春日部武里店 | カラオケ店舗 | 建物等 | 7,319 | 湖南店 | カラオケ店舗 | 建物等 | 4,533 | 三河安城店 | カラオケ店舗 | 建物等 | 2,063 | 大津店 | カラオケ店舗 | 建物等 | 3,530 | 邑楽店 | カラオケ店舗 | 建物等 | 4,028 | 場所 | 用途 | 種類 | 減損損失<br>(千円) | 仙台一番町店 | カラオケ<br>レストラン | 建物等 | 124,679 | <p>※4. 減損損失<br/>当事業年度において、当社は以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>減損損失<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>延岡旭ヶ丘店</td> <td>カラオケ店舗</td> <td>建物等</td> <td>1,838</td> </tr> <tr> <td>たいわ店</td> <td>カラオケ店舗</td> <td>建物等</td> <td>11,852</td> </tr> <tr> <td>福井工大前店</td> <td>カラオケ店舗</td> <td>建物等</td> <td>2,532</td> </tr> <tr> <td>カーブス青葉店</td> <td>カーブス店舗</td> <td>建物等</td> <td>4,786</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社は、管理会計上の区分を考慮して資産グループを決定しております。なお、カラオケ店舗及びカーブス店舗にかかる設備投資をそれぞれ資産グループとしております。減損対象店舗については営業不振店舗であり、投資額の回収が困難と見込まれるため、該当する資産グループの帳簿価額を全額減少し、当該減少額を減損損失(21,009千円)として特別損失に計上いたしました。その内訳は建物19,129千円、器具及び備品1,055千円、長期前払費用825千円であります。</p> | 場所 | 用途 | 種類 | 減損損失<br>(千円) | 延岡旭ヶ丘店 | カラオケ店舗 | 建物等 | 1,838 | たいわ店 | カラオケ店舗 | 建物等 | 11,852 | 福井工大前店 | カラオケ店舗 | 建物等 | 2,532 | カーブス青葉店 | カーブス店舗 | 建物等 | 4,786 |
| 場所   | 用途                                     | 種類  | 減損損失<br>(千円) |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 宇都宮西店  | カラオケ店舗                                 | 建物等 | 4,064        |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 金沢東店   | カラオケ店舗                                 | 建物等 | 6,057        |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 春日部武里店   | カラオケ店舗                                 | 建物等 | 7,319        |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 湖南店  | カラオケ店舗                                 | 建物等 | 4,533        |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 三河安城店  | カラオケ店舗                                 | 建物等 | 2,063        |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 大津店  | カラオケ店舗                                 | 建物等 | 3,530        |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 邑楽店  | カラオケ店舗                                 | 建物等 | 4,028        |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 場所   | 用途                                     | 種類  | 減損損失<br>(千円) |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 仙台一番町店   | カラオケ<br>レストラン                          | 建物等 | 124,679      |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 場所   | 用途                                     | 種類  | 減損損失<br>(千円) |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 延岡旭ヶ丘店   | カラオケ店舗                                 | 建物等 | 1,838        |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| たいわ店   | カラオケ店舗                                 | 建物等 | 11,852       |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| 福井工大前店   | カラオケ店舗                                 | 建物等 | 2,532        |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |
| カーブス青葉店  | カーブス店舗                                 | 建物等 | 4,786        |              |       |        |     |       |      |        |     |       |        |        |     |       |     |        |     |       |       |        |     |       |     |        |     |       |     |        |     |       |    |    |    |              |        |               |     |         |  |    |    |    |              |        |        |     |       |      |        |     |        |        |        |     |       |         |        |     |       |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成18年9月1日 至平成19年8月31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(注) | 20,000       | 4,000         | —             | 24,000       |
| 自己株式    |              |               |               |              |
| 普通株式    | —            | —             | —             | —            |

(注) 普通株式の発行済株式の増加4,000株は、公募増資によるものであります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当支払額

| 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11月30日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 64,000     | 3,200       | 平成18年8月31日 | 平成18年12月1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19年11月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 76,800     | 利益剰余金 | 3,200       | 平成19年8月31日 | 平成19年11月30日 |

当事業年度(自平成19年9月1日 至平成20年8月31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(注) | 24,000       | —             | —             | 24,000       |
| 自己株式    |              |               |               |              |
| 普通株式    | —            | —             | —             | —            |

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当支払額

| 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19年11月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 76,800     | 3,200       | 平成19年8月31日 | 平成19年11月30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20年11月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 86,400     | 利益剰余金 | 3,600       | 平成20年8月31日 | 平成20年11月28日 |

(キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)                    | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31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<br>(平成19年8月31日現在) | ※ 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<br>(平成20年8月31日現在) |
| 現金及び預金勘定 993,994千円  | 現金及び預金勘定 814,022千円  |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 <u>△37,333千円</u>                         | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 <u>△45,835千円</u>                         |
| 現金及び現金同等物 <u>956,660千円</u>                                | 現金及び現金同等物 <u>768,187千円</u>                                |

(リース取引関係)

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)  |                 |                    |                 | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20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 (借主側)                                |                 |                    |                 | 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 (借主側)   |                 |                    |                 |
| (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                              |                 |                    |                 | (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<br>(千円) | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 期末残高相当額<br>(千円) |  | 取得価額相当額<br>(千円) | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 期末残高相当額<br>(千円) |
| 車両運搬具   | 101,166         | 44,401             | 56,764          | 車両運搬具  | 93,223          | 54,353             | 38,869          |
| 器具及び備品  | 1,336,465       | 1,026,590          | 309,874         | 器具及び備品   | 611,716         | 433,876            | 177,840         |
| ソフトウェア  | 75,219          | 34,525             | 40,694          | ソフトウェア   | 85,400          | 51,219             | 34,181          |
| 合計  | 1,512,852       | 1,105,518          | 407,333         | 合計   | 790,341         | 539,449            | 250,891         |
| (2) 未経過リース料期末残高相当額等<br>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等<br>未経過リース料期末残高相当額            |                 |                    |                 |
| 1年内   |                 |                    | 254,228千円       | 1年内  |                 |                    | 131,617千円       |
| 1年超   |                 |                    | 165,886千円       | 1年超  |                 |                    | 124,331千円       |
| 合計  |                 |                    | 420,115千円       | 合計   |                 |                    | 255,949千円       |
| (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  |                 |                    |                 |
| 支払リース料  |                 |                    | 532,724千円       | 支払リース料   |                 |                    | 276,566千円       |
| 減価償却費相当額  |                 |                    | 496,514千円       | 減価償却費相当額   |                 |                    | 257,012千円       |
| 支払利息相当額   |                 |                    | 29,789千円        | 支払利息相当額  |                 |                    | 13,217千円        |
| (4) 減価償却費相当額の算定方法<br>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<br>同左                          |                 |                    |                 |
| (5) 利息相当額の算定方法<br>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<br>同左                             |                 |                    |                 |
| (減損損失について)<br>リース資産に配分された減損損失はありません。  |                 |                    |                 | (減損損失について)<br>同左                                 |                 |                    |                 |

(有価証券関係)

前事業年度(平成19年8月31日現在)

その他有価証券で時価のあるもの

|                              | 種類        | 取得原価(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額(千円) |
|------------------------------|-----------|----------|------------------|--------|
| 貸借対照表計上額<br>が取得原価を超え<br>るもの  | (1) 株式    | 5,002    | 7,345            | 2,342  |
|                              | (2) 債券    |          |                  |        |
|                              | ① 国債・地方債等 | —        | —                | —      |
|                              | ② 社債      | —        | —                | —      |
|                              | ③ その他     | —        | —                | —      |
|                              | (3) その他   | 18,761   | 25,055           | 6,294  |
|                              | 小計        | 23,763   | 32,400           | 8,636  |
| 貸借対照表計上額<br>が取得原価を超え<br>ないもの | (1) 株式    | —        | —                | —      |
|                              | (2) 債券    |          |                  |        |
|                              | ① 国債・地方債等 | —        | —                | —      |
|                              | ② 社債      | —        | —                | —      |
|                              | ③ その他     | —        | —                | —      |
|                              | (3) その他   | 3,185    | 2,893            | △292   |
|                              | 小計        | 3,185    | 2,893            | △292   |
| 合計                           |           | 26,949   | 35,293           | 8,344  |

当事業年度(平成20年8月31日現在)

その他有価証券で時価のあるもの

|                              | 種類        | 取得原価(千円) | 貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額(千円) |
|------------------------------|-----------|----------|------------------|--------|
| 貸借対照表計上額<br>が取得原価を超え<br>るもの  | (1) 株式    | 5,003    | 5,653            | 650    |
|                              | (2) 債券    |          |                  |        |
|                              | ① 国債・地方債等 | —        | —                | —      |
|                              | ② 社債      | —        | —                | —      |
|                              | ③ その他     | —        | —                | —      |
|                              | (3) その他   | 10,660   | 13,010           | 2,350  |
|                              | 小計        | 15,663   | 18,664           | 3,000  |
| 貸借対照表計上額<br>が取得原価を超え<br>ないもの | (1) 株式    | —        | —                | —      |
|                              | (2) 債券    |          |                  |        |
|                              | ① 国債・地方債等 | —        | —                | —      |
|                              | ② 社債      | —        | —                | —      |
|                              | ③ その他     | —        | —                | —      |
|                              | (3) その他   | 11,398   | 9,290            | △2,107 |
|                              | 小計        | 11,398   | 9,290            | △2,107 |
|                              | 合計        | 27,062   | 27,955           | 892    |

(デリバティブ取引関係)

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)  | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)   |
|---|--|
| <p>1. 取引の状況に関する事項</p> <p>(1) 取引の内容<br/>当社の利用しているデリバティブ取引は、金利スワップ取引であります。</p> <p>(2) 取引に対する取組方針<br/>当社のデリバティブ取引は、将来の金利変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。</p> <p>(3) 取引の利用目的<br/>当社のデリバティブ取引は、借入金利の将来の金利市場における利率上昇による変動リスクを回避する目的で利用しております。<br/>なお、デリバティブ取引を利用してヘッジ会計を行っております。</p> <p>① ヘッジ会計の方法<br/>金利スワップについて特例処理の要件を充たしているため、特例処理によっております。</p> <p>② ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>ヘッジ手段…金利スワップ<br/>ヘッジ対象…借入金の利息</p> <p>③ ヘッジ方針<br/>借入金の支払利息に係る金利変動リスクの回避を目的として金利スワップ取引を行っております。</p> <p>④ ヘッジ有効性評価の方法<br/>特例処理の要件を充たしている金利スワップのみを実施しているため、有効性の評価を省略しております。</p> <p>(4) 取引に係るリスクの内容<br/>金利スワップ取引は市場金利の変動によるリスクを有しております。</p> <p>(5) 取引に係るリスク管理体制<br/>デリバティブ取引の執行・管理については、稟議・申請に関する社内ルールに従い、管理本部が取引契約毎に決済の承認を得て行っております。</p> <p>2. 取引の時価等に関する事項<br/>ヘッジ会計が適用されているため、記載を省略しております。</p> | <p>1. 取引の状況に関する事項</p> <p>(1) 取引の内容<br/>同左</p> <p>(2) 取引に対する取組方針<br/>同左</p> <p>(3) 取引の利用目的<br/>同左</p> <p>① ヘッジ会計の方法<br/>同左</p> <p>② ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>同左</p> <p>③ ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>④ ヘッジ有効性評価の方法<br/>同左</p> <p>(4) 取引に係るリスクの内容<br/>同左</p> <p>(5) 取引に係るリスク管理体制<br/>同左</p> <p>2. 取引の時価等に関する事項<br/>同左</p> |

(退職給付関係)

前事業年度(自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)  
該当事項はありません。

当事業年度(自平成19年9月1日 至平成20年8月31日)  
該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

前事業年度(自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)  
該当事項はありません。

当事業年度(自平成19年9月1日 至平成20年8月31日)  
該当事項はありません。

(税効果会計関係)

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)  | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
|---|--|--|-------|----------|---------|---------|-------|----------|--------|---------|------|----------|-------|---------|----------|-----------|--------|-----------|----------|----------|--------|--|---------|----------|--------------|----------|----------|----------|-----------|----------|------------|-------|--------------------|-----|-------|-----|--------|-----|--------|-----|--------|------|-----------|-----|-----|-----|-------------------|-------|--|--------|--|-------|----------|---------|---------|-------|----------|--------|---------|------|----------|-------|---------|----------|-----------|--------|--|---------|----------|--------------|--------|----------|----------|-----------|-----------|
| <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> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">繰延税金資産</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">43,675千円</td> </tr> <tr> <td>未払法定福利費</td> <td style="text-align: right;">5,437千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">15,201千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業所税</td> <td style="text-align: right;">1,147千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td style="text-align: right;">53,109千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金</td> <td style="text-align: right;">4,687千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right;">123,259千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">△53,109千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right;">70,150千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2">繰延税金負債</td> </tr> <tr> <td>特別償却準備金</td> <td style="text-align: right;">△2,615千円</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">△3,374千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債合計</td> <td style="text-align: right;">△5,990千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産の純額</td> <td style="text-align: right;">64,159千円</td> </tr> </table> <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;">40.4%</td> </tr> <tr> <td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">0.5</td> </tr> <tr> <td>留保金課税</td> <td style="text-align: right;">3.7</td> </tr> <tr> <td>住民税均等割</td> <td style="text-align: right;">8.7</td> </tr> <tr> <td>所得税額控除</td> <td style="text-align: right;">0.1</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">13.0</td> </tr> <tr> <td>税率変更による影響</td> <td style="text-align: right;">0.2</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">0.6</td> </tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right;">67.2%</td> </tr> </table> <p>3. 税効果会計に使用する法定実効税率の変更<br/>                 当社は、平成19年6月26日付の増資に伴い資本金が1億円超となったため、外形標準課税の適用を受けることとなりました。そのため、法定実効税率を前事業年度の41.8%から40.4%に変更いたしました。なお、当該税率変更による影響は、軽微であります。</p> | 繰延税金資産                                 |  | 賞与引当金 | 43,675千円 | 未払法定福利費 | 5,437千円 | 未払事業税 | 15,201千円 | 未払事業所税 | 1,147千円 | 減損損失 | 53,109千円 | 貸倒引当金 | 4,687千円 | 繰延税金資産小計 | 123,259千円 | 評価性引当額 | △53,109千円 | 繰延税金資産合計 | 70,150千円 | 繰延税金負債 |  | 特別償却準備金 | △2,615千円 | その他有価証券評価差額金 | △3,374千円 | 繰延税金負債合計 | △5,990千円 | 繰延税金資産の純額 | 64,159千円 | 法定実効税率(調整) | 40.4% | 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.5 | 留保金課税 | 3.7 | 住民税均等割 | 8.7 | 所得税額控除 | 0.1 | 評価性引当額 | 13.0 | 税率変更による影響 | 0.2 | その他 | 0.6 | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 67.2% | <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> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">繰延税金資産</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">37,326千円</td> </tr> <tr> <td>未払法定福利費</td> <td style="text-align: right;">4,779千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">18,638千円</td> </tr> <tr> <td>未払事業所税</td> <td style="text-align: right;">1,425千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td style="text-align: right;">41,314千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金</td> <td style="text-align: right;">5,617千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right;">109,101千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2">繰延税金負債</td> </tr> <tr> <td>特別償却準備金</td> <td style="text-align: right;">△1,801千円</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">△361千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金負債合計</td> <td style="text-align: right;">△2,162千円</td> </tr> <tr> <td>繰延税金資産の純額</td> <td style="text-align: right;">106,938千円</td> </tr> </table> <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> <p style="text-align: center;">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間の差異が法定実効税率100分の5以下であるため注記を省略しております。</p> <p>3. _____</p> | 繰延税金資産 |  | 賞与引当金 | 37,326千円 | 未払法定福利費 | 4,779千円 | 未払事業税 | 18,638千円 | 未払事業所税 | 1,425千円 | 減損損失 | 41,314千円 | 貸倒引当金 | 5,617千円 | 繰延税金資産合計 | 109,101千円 | 繰延税金負債 |  | 特別償却準備金 | △1,801千円 | その他有価証券評価差額金 | △361千円 | 繰延税金負債合計 | △2,162千円 | 繰延税金資産の純額 | 106,938千円 |
| 繰延税金資産  |  |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 賞与引当金   | 43,675千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 未払法定福利費   | 5,437千円                                |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 未払事業税   | 15,201千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 未払事業所税  | 1,147千円                                |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 減損損失  | 53,109千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 貸倒引当金   | 4,687千円                                |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 繰延税金資産小計  | 123,259千円                              |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 評価性引当額  | △53,109千円                              |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 繰延税金資産合計  | 70,150千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 繰延税金負債  |  |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 特別償却準備金   | △2,615千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| その他有価証券評価差額金  | △3,374千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 繰延税金負債合計  | △5,990千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 繰延税金資産の純額   | 64,159千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 法定実効税率(調整)  | 40.4%                                  |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目  | 0.5                                    |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 留保金課税   | 3.7                                    |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 住民税均等割  | 8.7                                    |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 所得税額控除  | 0.1                                    |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 評価性引当額  | 13.0                                   |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 税率変更による影響   | 0.2                                    |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| その他   | 0.6                                    |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率   | 67.2%                                  |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 繰延税金資産  |  |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 賞与引当金   | 37,326千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 未払法定福利費   | 4,779千円                                |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 未払事業税   | 18,638千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 未払事業所税  | 1,425千円                                |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 減損損失  | 41,314千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 貸倒引当金   | 5,617千円                                |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 繰延税金資産合計  | 109,101千円                              |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 繰延税金負債  |  |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 特別償却準備金   | △1,801千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| その他有価証券評価差額金  | △361千円                                 |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 繰延税金負債合計  | △2,162千円                               |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |
| 繰延税金資産の純額   | 106,938千円                              |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |           |          |          |        |  |         |          |              |          |          |          |           |          |            |       |                    |     |       |     |        |     |        |     |        |      |           |     |     |     |                   |       |  |        |  |       |          |         |         |       |          |        |         |      |          |       |         |          |           |        |  |         |          |              |        |          |          |           |           |

(持分法損益等)

前事業年度(自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)  
 該当事項はありません。

当事業年度(自平成19年9月1日 至平成20年8月31日)  
 該当事項はありません。

(関連当事者との取引)

前事業年度(自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)  
該当事項はありません。

当事業年度(自平成19年9月1日 至平成20年8月31日)  
該当事項はありません。

(企業結合等関係)

前事業年度(自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)  
該当事項はありません。

当事業年度(自平成19年9月1日 至平成20年8月31日)  
該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| 前事業年度<br>(自平成18年9月1日<br>至平成19年8月31日)               |            | 当事業年度<br>(自平成19年9月1日<br>至平成20年8月31日)               |            |
|--|------------|--|------------|
| 1株当たり純資産額  | 80,077円76銭 | 1株当たり純資産額  | 94,270円85銭 |
| 1株当たり当期純利益金額                                       | 6,466円07銭  | 1株当たり当期純利益金額                                       | 17,578円01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。 |            | 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。

|                  | 前事業年度<br>(自平成18年9月1日<br>至平成19年8月31日) | 当事業年度<br>(自平成19年9月1日<br>至平成20年8月31日) |
|------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 当期純利益(千円)        | 134,067                              | 421,872                              |
| 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) | 134,067                              | 421,872                              |
| 期中平均株式数(株)       | 20,734                               | 24,000                               |

(重要な後発事象)

| 前事業年度<br>(自平成18年9月1日<br>至平成19年8月31日) | 当事業年度<br>(自平成19年9月1日<br>至平成20年8月31日)   |
|--------------------------------------|--|
| 該当事項はありません。                          | <p>平成20年7月3日開催の取締役会において、当社の北海道内のカラオケボックス事業及びカーブス(フィットネス)事業を会社分割する決議を行い、その事業を平成20年9月1日付で新設した株式会社北海道コシダカに承継させました。</p> <p>1. 分離先企業の名称、分離した事業の内容、事業分離を行った主な理由、事業分離日及び法的形式を含む事業分離の概要</p> <p>(1) 分離先企業の名称<br/>株式会社北海道コシダカ</p> <p>(2) 分離した事業の内容<br/>北海道内のカラオケボックス事業及びカーブス(フィットネス)事業</p> <p>(3) 事業分離を行った主な理由<br/>当社の中核事業であるカラオケボックス事業は、娯楽産業全体の多様化と消費者の娯楽ニーズの変化の中で、市場規模は僅かながら縮小傾向にあります。</p> |

その中で、中小のカラオケ店の閉店が相次ぐなど、大手チェーン同士の競合はますます激しさを増しております。

このような環境下で、当社が着実に成長していくためには、①優良物件を対象とした居抜き出店の更なる推進、②各地域の顧客ニーズの正確な把握並びに迅速かつ適確な営業施策への反映、③カラオケ新業態の開発と展開が主要な課題であると認識しております。

これらの主要課題解決のために、今まで以上に地域に密着した情報を広く深く収集・分析し、これにもとづきスピーディーな意思決定を実現できる経営体制を漸次確立していく必要があります。

当社にとっての北海道地区は、更なる居抜き出店のそしてカラオケ新業態の強化対象地域であります。更る店舗展開を行うためには、より積極的に地域の各業界と親交を深め、北海道の企業として認知されることが重要と考えております。加えて、当地域のみの固有業務としてカーブス（フィットネス）事業のエリアデベロッピングパートナーとして役割があり、FC加盟店を機動的に獲得していく必要があります。

以上を踏まえ、この度北海道地区の事業を分割し、100%子会社として分離していくことを決定いたしました。

(4) 事業分離日

平成20年9月1日

(5) 法的形式を含む事業分離の概要

分社型新設分割とし、物的分割かつ継承される財産が総資産の5分の1を超えないため、会社法第805条に基づき株主総会の承認を要せず、当社の取締役会の決議を得たうえ、簡易分割を行ってます。

2. 実施した会計処理の概要

(1) 移転損益を認識しておりません。

(2) 受取対価の種類

分離先企業の普通株式10,000株

(3) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

資産の額

流動資産 2,300千円

固定資産 455,413千円

合計 457,713千円

負債の額

流動負債 215,053千円

固定負債 235,401千円

合計 450,454千円

3. 当事業年度の損益計算書に記載されている分離した事業に係る損益の概算額

売上高 1,271百万円

営業利益 54百万円

## 5. その他

(1) 役員の変動

該当事項はありません。