

平成17年3月期

個別財務諸表の概況



平成17年5月19日

| | | | |
|------------------------------|------------------------------|--------------------|--------|
| 会社名 | ワイエスフード株式会社 | 上場取引所 | JASDAQ |
| コード番号 | 3358 | 本社所在都道府県 | 福岡県 |
| (URL http://www.ys-food.jp/) | | | |
| 代表者 | 役職名 代表取締役社長 氏名 緒方 正年 | | |
| 問い合わせ先 | 責任者役職名 常務取締役管理本部長 氏名 谷口 修 | TEL (0947) 32-7382 | |
| 決算取締役会開催日 | 平成17年5月19日 | 中間配当制度の有無 | 有 |
| 配当支払開始予定日 | 平成17年6月30日 | 単元株制度採用の有無 | 無 |
| 定時株主総会開催日 | 平成17年6月29日 | | |

平成17年3月期 (平成16年4月1日～平成17年3月31日)

(1) 経営成績 (注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|--------|-------|---------|------|---------|------|---------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 17年3月期 | 4,016 | (18.3) | 367 | (1.3) | 354 | (9.1) |
| 16年3月期 | 3,394 | (16.5) | 363 | (16.8) | 325 | (10.9) |

| | 当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 | | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | | 株主資本 当期純利益率 | | 総資本 経常利益率 | | 売上高 経常利益率 | |
|--------|-------|--------|----------------|----|-----------------------|----|----------------|-----|--------------|---|--------------|--|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 | 円 | 銭 | % | % | % | % | | |
| 17年3月期 | 176 | (5.6) | 33,228 | 39 | 32,910 | 28 | 10.2 | 9.0 | 8.9 | | | |
| 16年3月期 | 167 | (△3.5) | 40,594 | 47 | — | — | 13.1 | 9.6 | 9.6 | | | |

(注) ①期中平均株式数 17年3月期 4,847株 16年3月期 3,746株
 ②会計処理の方法の変更 無
 ③売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率であります。

(2) 配当状況 (注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

| | 1株当たり年間配当金 | | | | | | 配当金総額 (年間) | 配当性向 | 株主資本 配当率 |
|--------|------------|----|---|---|--------|----|---------------|------|-------------|
| | 円 | | 銭 | | 円 | | | | |
| 17年3月期 | 10,000 | 00 | — | — | 10,000 | 00 | 67 | 30.1 | 3.2 |
| 16年3月期 | 5,000 | 00 | — | — | 5,000 | 00 | 18 | 12.3 | 1.4 |

(3) 財政状態 (注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

| | 総資産 | | 株主資本 | | 株主資本比率 | | 1株当たり株主資本 | |
|--------|-------|---|-------|---|--------|---------|-----------|--|
| | 百万円 | 銭 | 百万円 | 銭 | % | 円 | 銭 | |
| 17年3月期 | 4,298 | — | 2,107 | — | 49.0 | 310,126 | 65 | |
| 16年3月期 | 3,618 | — | 1,345 | — | 37.2 | 355,157 | 29 | |

(注) ①期末発行済株式数 17年3月期 6,746株 16年3月期 3,746株
 ②期末自己株式数 17年3月期 — 16年3月期 —

2. 平成18年3月期の業績予想 (平成17年4月1日～平成18年3月31日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | | | | | |
|-----|-------|------|-------|------------|---|-------|----|-------|----|
| | | | | 中間 | | 期末 | | 円 | |
| 中間期 | 2,226 | 200 | 90 | — | — | — | — | — | — |
| 通期 | 4,520 | 405 | 194 | — | — | 2,000 | 00 | 2,000 | 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益 (通期) 5,751円55銭

(注) 株式分割 (平成17年5月20日) による26,984株の増加を加味した期末発行済株式数33,730株で算定します。

※ 上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、業況の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。

6. 個別財務諸表等

(1) 貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成16年3月31日) | | 当事業年度 (平成17年3月31日) | | 対前年比 増減 (千円) |
|------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|--------------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | |
| (資産の部) | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | |
| 1. 現金及び預金 | ※1 | 603,787 | | 892,867 | | |
| 2. 売掛金 | | 91,909 | | 104,937 | | |
| 3. 有価証券 | | 120,001 | | — | | |
| 4. 商品 | | 48,751 | | 55,286 | | |
| 5. 製品 | | 36,890 | | 42,866 | | |
| 6. 原材料 | | 5,217 | | 6,455 | | |
| 7. 仕掛品 | | 1,665 | | 2,668 | | |
| 8. 貯蔵品 | | 7,040 | | 9,554 | | |
| 9. 前払費用 | | 16,094 | | 12,870 | | |
| 10. 繰延税金資産 | | 21,180 | | 34,142 | | |
| 11. 預け金 | | 42,883 | | 106,569 | | |
| 12. その他 | | 3,943 | | 5,677 | | |
| 貸倒引当金 | | △862 | | △882 | | |
| 流動資産合計 | | 998,505 | 27.6 | 1,273,015 | 29.6 | 274,510 |
| II 固定資産 | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | | |
| (1) 建物 | ※1 | 1,240,364 | | 1,388,792 | | |
| 減価償却累計額 | | △267,340 | 973,024 | △338,548 | 1,050,243 | |
| (2) 構築物 | | 54,953 | | 57,856 | | |
| 減価償却累計額 | | △28,818 | 26,134 | △32,462 | 25,393 | |
| (3) 機械及び装置 | | 301,975 | | 324,366 | | |
| 減価償却累計額 | | △226,644 | 75,330 | △246,805 | 77,561 | |
| (4) 車両運搬具 | | 55,819 | | 55,819 | | |
| 減価償却累計額 | | △33,536 | 22,283 | △42,906 | 12,912 | |
| (5) 工具器具備品 | | 101,013 | | 116,925 | | |
| 減価償却累計額 | | △78,997 | 22,015 | △91,409 | 25,515 | |
| (6) 土地 | ※1 | | 1,163,386 | | 1,246,460 | |
| (7) 建設仮勘定 | | | 9,980 | | — | |
| 有形固定資産合計 | | | 2,292,155 | 63.3 | | 145,931 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成16年3月31日) | | 当事業年度 (平成17年3月31日) | | 対前年比 |
|------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 増減 (千円) |
| 2. 無形固定資産 | | | | | | |
| (1) 営業権 | | 24,986 | | 18,739 | | |
| (2) ソフトウェア | | 24,309 | | 17,599 | | |
| (3) その他 | | 4,212 | | 4,212 | | |
| 無形固定資産合計 | | 53,508 | 1.5 | 40,551 | 1.0 | △12,957 |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 27,817 | | 23,350 | | |
| (2) 関係会社株式 | | 10,000 | | 263,100 | | |
| (3) 出資金 | | 20 | | 20 | | |
| (4) 長期貸付金 | | 4,111 | | 915 | | |
| (5) 長期前払費用 | | 11,436 | | 10,109 | | |
| (6) 繰延税金資産 | | 33,788 | | 39,307 | | |
| (7) 敷金及び保証金 | | 171,806 | | 184,682 | | |
| (8) その他 | | 15,863 | | 24,937 | | |
| 貸倒引当金 | | △36 | | △7 | | |
| 投資その他の資産合計 | | 274,807 | 7.6 | 546,415 | 12.7 | 271,607 |
| 固定資産合計 | | 2,620,471 | 72.4 | 3,025,054 | 70.4 | 404,582 |
| 資産合計 | | 3,618,976 | 100.0 | 4,298,069 | 100.0 | 679,092 |
| (負債の部) | | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | | |
| 1. 買掛金 | | 153,816 | | 179,135 | | |
| 2. 1年以内返済予定長期借入金 | ※1 | 278,613 | | 282,681 | | |
| 3. 未払金 | | 85,158 | | 90,512 | | |
| 4. 未払費用 | | 96,171 | | 109,471 | | |
| 5. 未払法人税等 | | 68,377 | | 97,772 | | |
| 6. 未払消費税等 | | 29,585 | | 25,799 | | |
| 7. 前受金 | | 735 | | 682 | | |
| 8. 預り金 | | 24,509 | | 38,455 | | |
| 9. 新株引受権 | | 2,000 | | — | | |
| 10. 賞与引当金 | | 33,580 | | 57,918 | | |
| 11. その他 | | — | | 4 | | |
| 流動負債合計 | | 772,546 | 21.3 | 882,432 | 20.5 | 109,885 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成16年3月31日) | | 当事業年度 (平成17年3月31日) | | 対前年比 | |
|-----------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|------------|----------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 増減 (千円) | |
| II 固定負債 | | | | | | | |
| 1. 社債 | | | 300,000 | | 300,000 | | |
| 2. 長期借入金 | ※1 | | 1,045,749 | | 851,163 | | |
| 3. 長期預り敷金及び保証金 | | | 79,200 | | 90,200 | | |
| 4. 退職給付引当金 | | | 10,803 | | 15,269 | | |
| 5. 役員退職慰労引当金 | | | 51,332 | | 45,708 | | |
| 6. その他 | | | 13,926 | | 5,883 | | |
| 固定負債合計 | | | 1,501,011 | 41.5 | 1,308,223 | 30.5 | △192,788 |
| 負債合計 | | | 2,273,557 | 62.8 | 2,190,655 | 51.0 | 82,902 |
| (資本の部) | | | | | | | |
| I 資本金 | ※2 | | 399,800 | 11.1 | 761,300 | 17.7 | 361,500 |
| II 資本剰余金 | | | | | | | |
| 1. 資本準備金 | | 300,000 | | | 559,000 | | |
| 資本剰余金合計 | | | 300,000 | 8.3 | 559,000 | 13.0 | 259,000 |
| III 利益剰余金 | | | | | | | |
| 1. 利益準備金 | | 2,772 | | | 2,772 | | |
| 2. 当期末処分利益 | | 641,701 | | | 784,342 | | |
| 利益剰余金合計 | | | 644,474 | 17.8 | 787,114 | 18.3 | 142,640 |
| IV その他有価証券評価差額金 | ※3 | | 1,145 | 0.0 | — | — | △1,145 |
| 資本合計 | | | 1,345,419 | 37.2 | 2,107,414 | 49.0 | 761,995 |
| 負債・資本合計 | | | 3,618,976 | 100.0 | 4,298,069 | 100.0 | 679,092 |

(2) 損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | | | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | | | 対前年比 |
|-----------------|----------|--|-----------|------------|--|-----------|------------|------------|
| | | 金額 (千円) | | 百分比 (%) | 金額 (千円) | | 百分比 (%) | 増減 (千円) |
| I 売上高 | | | | | | | | |
| 1. 製品売上高 | ※1 | 2,463,476 | | | 3,001,707 | | | |
| 2. 商品売上高 | ※1 | 792,293 | | | 854,649 | | | |
| 3. その他売上高 | ※2 | 138,602 | 3,394,373 | 100.0 | 159,687 | 4,016,044 | 100.0 | 621,671 |
| II 売上原価 | | | | | | | | |
| 1. 期首製品棚卸高 | | 29,410 | | | 36,890 | | | |
| 2. 当期製品仕入高 | | 5,920 | | | — | | | |
| 3. 当期製品製造原価 | | 539,863 | | | 583,440 | | | |
| 合計 | | 575,193 | | | 620,331 | | | |
| 4. 期末製品棚卸高 | | 36,890 | | | 42,866 | | | |
| 5. 製品売上原価 | | 538,302 | | | 577,464 | | | |
| 6. 期首商品棚卸高 | | 39,875 | | | 48,751 | | | |
| 7. 当期商品仕入高 | | 550,144 | | | 638,767 | | | |
| 合計 | | 590,019 | | | 687,518 | | | |
| 8. 期末商品棚卸高 | | 48,751 | | | 55,286 | | | |
| 9. 商品売上原価 | | 541,268 | | | 632,232 | | | |
| 10. その他売上原価 | ※3 | 45,474 | 1,125,045 | 33.1 | 48,937 | 1,258,634 | 31.3 | 133,589 |
| 売上総利益 | | | 2,269,327 | 66.9 | | 2,757,410 | 68.7 | 488,082 |
| III 販売費及び一般管理費 | | | | | | | | |
| 1. 販売手数料 | | 33,160 | | | 54,050 | | | |
| 2. 荷造運搬費 | | 75,037 | | | 90,892 | | | |
| 3. 役員報酬 | | 130,710 | | | 124,050 | | | |
| 4. 給与諸手当 | | 727,627 | | | 857,199 | | | |
| 5. 賞与 | | 56,490 | | | 82,929 | | | |
| 6. 賞与引当金繰入額 | | 29,941 | | | 50,986 | | | |
| 7. 退職給付費用 | | 2,152 | | | 10,976 | | | |
| 8. 役員退職慰労引当金繰入額 | | 14,480 | | | 2,386 | | | |
| 9. 水道光熱費 | | 161,102 | | | 195,721 | | | |
| 10. 減価償却費 | | 96,067 | | | 94,549 | | | |
| 11. 賃借料 | | 233,383 | | | 303,858 | | | |
| 12. その他 | | 346,048 | 1,906,201 | 56.2 | 521,915 | 2,389,517 | 59.5 | 483,316 |
| 営業利益 | | | 363,126 | 10.7 | | 367,892 | 9.2 | 4,766 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | | | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | | | 対前年比 |
|---------------|----------|--|---------|------------|--|---------|------------|------------|
| | | 金額 (千円) | | 百分比 (%) | 金額 (千円) | | 百分比 (%) | 増減 (千円) |
| IV 営業外収益 | | | | | | | | |
| 1. 受取利息 | | 1,454 | | | 1,409 | | | |
| 2. 受取配当金 | | 2 | | | 30,175 | | | |
| 3. 受取自動販売機手数料 | | 1,549 | | | — | | | |
| 4. 受取雇用特別奨励金 | | 1,042 | | | — | | | |
| 5. 受取販売奨励金 | | 1,529 | | | — | | | |
| 6. 受取事務取扱手数料 | | 868 | | | — | | | |
| 7. その他 | | 1,996 | 8,444 | 0.3 | 9,785 | 41,370 | 1.0 | 32,926 |
| V 営業外費用 | | | | | | | | |
| 1. 支払利息 | | 32,059 | | | 31,531 | | | |
| 2. 社債利息 | | 945 | | | 1,891 | | | |
| 3. 新株発行費 | | — | | | 14,190 | | | |
| 4. 社債発行費 | | 8,000 | | | — | | | |
| 5. その他 | | 5,480 | 46,485 | 1.4 | 6,977 | 54,590 | 1.4 | 8,105 |
| 経常利益 | | | 325,085 | 9.6 | | 354,673 | 8.8 | 29,587 |
| VI 特別利益 | | | | | | | | |
| 1. 固定資産売却益 | ※4 | 466 | | | — | | | |
| 2. 投資有価証券売却益 | | 5,046 | | | 154 | | | |
| 3. 貸倒引当金戻入額 | | 1,707 | 7,219 | 0.2 | 9 | 163 | 0.1 | △7,056 |
| VII 特別損失 | | | | | | | | |
| 1. 前期損益修正損 | ※5 | 6,046 | | | — | | | |
| 2. 固定資産除却損 | ※6 | 8,317 | | | 18,494 | | | |
| 3. 投資有価証券売却損 | | 9,353 | | | — | | | |
| 4. 投資有価証券評価損 | | — | | | 12,544 | | | |
| 5. 敷金及び保証金解約損 | | 7,836 | 31,553 | 0.9 | — | 31,038 | 0.8 | 515 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | | 対前年比 増減 (千円) | | |
|--------------|----------|--|------------|--|------------|--------------------|-----|---------|
| | | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) | | | |
| 税引前当期純利益 | | | 300,752 | 8.9 | | 323,798 | 8.1 | 23,045 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 143,011 | | | 165,131 | | | |
| 法人税等調整額 | | △9,326 | 133,685 | 3.9 | △17,703 | 147,427 | 3.7 | 13,741 |
| 当期純利益 | | | 167,066 | 4.9 | | 176,370 | 4.4 | 9,303 |
| 前期繰越利益 | | | 474,634 | | | 607,971 | | 133,336 |
| 当期末処分利益 | | | 641,701 | | | 784,342 | | 142,640 |

(3) 利益処分案

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (株主総会承認日 平成16年6月24日) | | 当事業年度 (株主総会承認日 平成17年6月29日) | | 対前年比 増減 (千円) |
|------------|----------|----------------------------------|---------|----------------------------------|---------|--------------------|
| | | 金額 (千円) | | 金額 (千円) | | |
| I 当期末処分利益 | | | 641,701 | | 784,342 | |
| II 利益処分額 | | | | | | |
| 1. 配当金 | | 18,730 | | 67,460 | | |
| 2. 取締役賞与金 | | 14,100 | | 14,100 | | |
| 3. 監査役賞与金 | | 900 | 33,730 | 1,200 | 82,760 | 49,030 |
| III 次期繰越利益 | | | 607,971 | | 701,582 | 93,610 |

重要な会計方針

| 項目 | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|---------------------|--|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (1) 子会社株式 移動平均法による原価法 (2) その他有価証券 時価のあるもの 期末日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの 移動平均法による原価法 | (1) 子会社株式 同左 (2) その他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 同左 |
| 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法 | 総平均法による原価法 | 同左 |
| 3. 固定資産の減価償却の方法 | (1) 有形固定資産 定率法(ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(附属設備を除く)については定額法)を採用しております。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 7年～38年 機械及び装置 2年～10年 (2) 無形固定資産 定額法を採用しております。 なお、営業権については商法施行規則の規定する最長期間(5年)、自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間(5年)に基づいております。 | (1) 有形固定資産 同左 (2) 無形固定資産 同左 |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|--------------|--|---|
| 4. 繰延資産の処理方法 | 社債発行費は、支出時に全額費用として処理しております。 | <p>新株発行費は、支出時に全額費用として処理しております。</p> <p>なお、平成17年2月8日に発行価格（募集価格）450,000円、引受価額418,500円、商法上の発行価額323,000千円の一般募集による1,000株の新株発行を行いました。本契約に係る引受契約は、引受価額で買取引受を行い、これを発行価格で投資家に販売し引受手数料に係る新株発行費が生じない、いわゆる「スプレット方式」によっております。スプレット方式では、発行価格と引受価額との差額の総額31,500千円が事実上の引受手数料であるため、引受価額と同一の発行価格で投資家に販売し発行会社が引受証券会社に支払う引受手数料を新株発行費とする方式に比べ、資本金及び資本準備金の合計額と新株発行費がそれぞれ31,500千円少なく計上され、その結果、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ同額多く計上されております。また、商法上の発行価額のうち161,500円を資本金に、引受価額と当該資本組入額との差額257,000円を資本準備金に組入れております。</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|-------------|---|---|
| 5. 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権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 従業員の賞与の支給に備えるため支給見込額に基づき計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。 数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌事業年度から費用処理することとしております。</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程（内規）に基づく期末要支給見込額を計上しております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 賞与引当金 同左</p> <p>(3) 退職給付引当金 同左</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金 同左</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|----------------------------|--|--|
| 7. リース取引の処理方法 | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。 | 同左 |
| 8. ヘッジ会計の方法 | <p>(1) ヘッジ会計の方法 原則として繰延ヘッジ処理によっております。なお、特例処理の要件を満たしている金利スワップについては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 当事業年度にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。 ヘッジ手段・・・金利スワップ ヘッジ対象・・・借入金</p> <p>(3) ヘッジ方針 金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> | <p>(1) ヘッジ会計の方法 同左</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 同左</p> <p>(3) ヘッジ方針 同左</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 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 | (1) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。 | (1) 消費税等の会計処理 同左 |

表示方法の変更

| 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|---|---|
| <p>(損益計算書関係)</p> <p>前期まで営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「受取自動販売機手数料」及び「受取事務取扱手数料」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当期から区分掲記することとしました。なお、前期の営業外収益の「その他」に含まれる「受取自動販売機手数料」の金額は1,527千円、「受取事務取扱手数料」の金額は831千円であります。</p> <p>前期まで区分掲記しておりました「為替差損」(当期2,823千円)は、営業外費用の総額の100分の10以下となったため、当期から営業外費用の「その他」に含めて表示することに変更いたしました。</p> <p style="text-align: center;">—</p> | <p>(損益計算書関係)</p> <p style="text-align: center;">—</p> <p>前期まで区分掲記しておりました営業外収益の「受取自販機手数料」(当期1,504千円)、「受取雇用特別奨励金」(当期267千円)、「特別販売奨励金」(当期2,723千円)及び「受取事務取扱手数料」(当期853千円)は、いずれも営業外収益の総額の100分の10以下となったため、当期から営業外収益の「その他」に含めて表示することに変更いたしました。</p> |

追加情報

| 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) |
|--|--|
| <p style="text-align: center;">—</p> | <p>(外形標準課税)</p> <p>「地方税法等の一部を改正する法律(平成15年法律第9号)」が平成15年3月31日に公布され、平成16年4月1日以降に開始する事業年度から外形標準課税制度が導入されたことに伴い、「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取扱い」(平成16年2月13日企業会計基準委員会実務対応報告第12号)に従い法人事業税の付加価値割及び資本割については、販売費及び一般管理費に計上しております。この結果、販売費及び一般管理費が9,393千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が同額減少しております。</p> |

注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度 (平成16年3月31日) | 当事業年度 (平成17年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|----------|----|---------|----|-----------|---|-----------|---------------|-----------|-------|-----------|---|-----------|-------|------|---------|---------|------|--------|--|----|-----------|----|-----------|---|-----------|---------------|-----------|-------|---------|---|-----------|-------|------|---------|---------|------|--------|
| <p>※1 担保資産及び担保付債務</p> <p>(担保資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金</td> <td style="text-align: right;">31,169千円</td> </tr> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">563,695</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td style="text-align: right;">1,036,292</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,631,156</td> </tr> </table> <p>(担保付債務)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年以内返済予定長期借入金</td> <td style="text-align: right;">278,613千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">1,045,749</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,324,362</td> </tr> </table> <p>※2 株式の状況</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">授權株式数</td> <td style="width: 40%;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">11,000株</td> </tr> <tr> <td>発行済株式総数</td> <td>普通株式</td> <td style="text-align: right;">3,746株</td> </tr> </table> <p>※3 配当制限</p> <p>商法施行規則第124条第3号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額は1,145千円であります。</p> | 現金及び預金 | 31,169千円 | 建物 | 563,695 | 土地 | 1,036,292 | 計 | 1,631,156 | 1年以内返済予定長期借入金 | 278,613千円 | 長期借入金 | 1,045,749 | 計 | 1,324,362 | 授權株式数 | 普通株式 | 11,000株 | 発行済株式総数 | 普通株式 | 3,746株 | <p>※1 担保資産及び担保付債務</p> <p>(担保資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">652,839千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td style="text-align: right;">1,114,071</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,766,910</td> </tr> </table> <p>(担保付債務)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年以内返済予定長期借入金</td> <td style="text-align: right;">282,681千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">851,163</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,133,844</td> </tr> </table> <p>※2 株式の状況</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">授權株式数</td> <td style="width: 40%;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">11,000株</td> </tr> <tr> <td>発行済株式総数</td> <td>普通株式</td> <td style="text-align: right;">6,746株</td> </tr> </table> <p>※3 —</p> | 建物 | 652,839千円 | 土地 | 1,114,071 | 計 | 1,766,910 | 1年以内返済予定長期借入金 | 282,681千円 | 長期借入金 | 851,163 | 計 | 1,133,844 | 授權株式数 | 普通株式 | 11,000株 | 発行済株式総数 | 普通株式 | 6,746株 |
| 現金及び預金 | 31,169千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 563,695 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 1,036,292 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,631,156 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内返済予定長期借入金 | 278,613千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 1,045,749 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,324,362 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 授權株式数 | 普通株式 | 11,000株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 発行済株式総数 | 普通株式 | 3,746株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 652,839千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土地 | 1,114,071 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,766,910 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内返済予定長期借入金 | 282,681千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 851,163 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 1,133,844 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 授權株式数 | 普通株式 | 11,000株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 発行済株式総数 | 普通株式 | 6,746株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(損益計算書関係)

| 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------|-----|-------|---|-------|----|---------|-----|-------|--------|-----|-------|-----|--------|----|-----|-----|---|-------|---|
| <p>※1 売上高には、フランチャイズ・チェーン加盟店に対する製品商品供給高942,665千円が含まれております。</p> <p>※2 その他売上高の内容は、不動産賃貸料収入、ロイヤリティ収入ほかであります。</p> <p>※3 その他売上原価の内容は、不動産賃貸原価であります。</p> <p>※4 固定資産売却益の内容は、車両運搬具の売却益であります。</p> <p>※5 前期損益修正損の内容</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">未払費用の過年度分</td> <td style="text-align: right;">4,627千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">1,419</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">6,046</td> </tr> </table> <p>※6 固定資産除却損の内容</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">4,630千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">1,459</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置</td> <td style="text-align: right;">694</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">982</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">50</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">500</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">8,317</td> </tr> </table> | 未払費用の過年度分 | 4,627千円 | その他 | 1,419 | 計 | 6,046 | 建物 | 4,630千円 | 構築物 | 1,459 | 機械及び装置 | 694 | 車両運搬具 | 982 | 工具器具備品 | 50 | その他 | 500 | 計 | 8,317 | <p>※1 売上高には、フランチャイズ・チェーン加盟店に対する製品商品供給高988,999千円が含まれております。</p> <p>※2 同左</p> <p>※3 同左</p> <p>※4 —</p> <p>※5 —</p> <p>※6 固定資産除却損の内容は、建物除却損10,504千円ほかであります。</p> |
| 未払費用の過年度分 | 4,627千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 1,419 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 6,046 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 4,630千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 構築物 | 1,459 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機械及び装置 | 694 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 車両運搬具 | 982 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 500 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 8,317 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(リース取引関係)

| 前事業年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | | | | 当事業年度 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日) | | | |
|---|-----------------|--------------------|-----------------|--|-----------------|--------------------|-----------------|
| リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 | | | | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 | | | |
| 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 | | | | 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 | | | |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) |
| 機械及び装置 | 119,187 | 54,576 | 64,610 | 機械及び装置 | 92,977 | 46,085 | 46,891 |
| 工具器具備品 | 192,816 | 80,956 | 111,860 | 工具器具備品 | 182,146 | 102,748 | 79,398 |
| 合計 | 312,003 | 135,533 | 176,470 | 合計 | 275,123 | 148,834 | 126,289 |
| 2. 未経過リース料期末残高相当額 | | | | 2. 未経過リース料期末残高相当額 | | | |
| 1年内 | | 50,496千円 | | 1年内 | | 46,399千円 | |
| 1年超 | | 133,961千円 | | 1年超 | | 87,561千円 | |
| 合計 | | 184,457千円 | | 合計 | | 133,961千円 | |
| 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | | 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | |
| 支払リース料 | | 60,777千円 | | 支払リース料 | | 57,126千円 | |
| 減価償却費相当額 | | 53,263千円 | | 減価償却費相当額 | | 50,181千円 | |
| 支払利息相当額 | | 9,811千円 | | 支払利息相当額 | | 6,604千円 | |
| 4. 減価償却費相当額の算定方法 | | | | 4. 減価償却費相当額の算定方法 | | | |
| リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。 | | | | 同左 | | | |
| 5. 利息相当額の算定方法 | | | | 5. 利息相当額の算定方法 | | | |
| リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。 | | | | 同左 | | | |

(有価証券関係)

第10期(自平成15年4月1日 至平成16年3月31日)及び第11期(自平成16年4月1日 至平成17年3月31日)における子会社株式で時価のあるものはありません。

(税効果会計関係)

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

| | 前事業年度 (平成16年3月31日) (千円) | 当事業年度 (平成17年3月31日) (千円) |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 60 | — |
| 賞与引当金否認 | 13,579 | 23,398 |
| 未払事業税否認 | 5,509 | 7,435 |
| 退職給付引当金否認 | 4,290 | 6,129 |
| 役員退職慰労引当金否認 | 20,758 | 18,466 |
| 投資有価証券評価損否認 | 8,142 | 13,202 |
| その他 | 3,901 | 5,167 |
| 繰延税金資産合計 | 56,242 | 73,799 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △777 | — |
| その他 | △495 | △348 |
| 繰延税金負債合計 | △1,272 | △348 |
| 繰延税金資産の純額 | 54,969 | 73,450 |

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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前事業年度 (平成16年3月31日) | 当事業年度 (平成17年3月31日) |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率 | 41.7% | 40.4% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.1 | 0.4 |
| 受取配当金の益金不算入額 | — | △3.6 |
| 住民税等均等割 | 2.4 | 8.3 |
| その他 | 0.3 | △0.0 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 44.5 | 45.5 |

(1株当たり情報)

| 前事業年度 (自 平成15年4月 1日 至 平成16年3月31日) | | 当事業年度 (自 平成16年4月 1日 至 平成17年3月31日) | |
|---|-------------|---|-------------|
| 1株当たり純資産額 | 355,157円29銭 | 1株当たり純資産額 | 310,126円65銭 |
| 1株当たり当期純利益金額 | 40,594円47銭 | 1株当たり当期純利益金額 | 33,228円39銭 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | — | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | 32,910円28銭 |

- (注) 1. 前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、当社の株式は非上場かつ非登録であり期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。
2. 当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定にあたり当社は平成17年2月9日にジャスダック証券取引所へ上場しているため、非上場期間である新株予約権の発行日(平成16年9月24日)から前日(平成17年2月8日)までの平均株価は、新規上場日から当事業年度末までの平均株価を適用しております。
3. 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 (自 平成15年4月 1日 至 平成16年3月31日) | 当事業年度 (自 平成16年4月 1日 至 平成17年3月31日) |
|---|---|---|
| 当期純利益(千円) | 167,066 | 176,370 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) (うち利益処分による役員賞与金(千円)) | 15,000 (15,000) | 15,300 (15,300) |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 152,066 | 161,070 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 3,746 | 4,847 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 | — | 32,910円28銭 |
| 当期純利益調整額(千円) | — | — |
| 普通株式増加数(株) (うち新株予約権(株)) | — (—) | 47 (47) |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 新株引受権付社債の新株引受権の残高200,000千円。 | — |

(重要な後発事象)

| 前事業年度 (自 平成15年4月 1日 至 平成16年3月31日) | 当事業年度 (自 平成16年4月 1日 至 平成17年3月31日) | | | | | | | | |
|---|---|------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| <p>(株式取得による会社の買収)</p> <p>当社の事業拡大及び収益力強化を図るため、ごまを原料とする加工食品の製造販売を営む大幸食品株式会社(本店所在地佐賀県、資本金10百万円)が発行する普通株式200株全株を平成16年4月27日に253,100千円で取得し、当社が議決権の100%を所有する子会社といたしました。</p> <p style="text-align: center;">—</p> | <p style="text-align: center;">—</p> <p>(株式分割)</p> <p>平成17年3月10日開催の当社取締役会の決議に基づき、次のように株式分割による新株式を発行しております。</p> <p>1. 平成17年5月20日付を持って普通株式1株につき5株に分割します。</p> <p>(1) 分割により増加する株式数 普通株式 26,984株</p> <p>(2) 分割方法 平成17年3月31日最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載された株主の所有株式数を、1株につき5株の割合をもって分割します。</p> <p>(3) 配当起算日 平成17年4月1日</p> <p>当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前期における1株当たり情報及び当期首に行われたと仮定した場合の当期における1株当たり情報は、それぞれ以下のとおりとなります。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">第10期</th> <th style="text-align: center;">第11期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額 71,031円46銭</td> <td>1株当たり純資産額 62,025円33銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益 8,118円89銭</td> <td>1株当たり当期純利益 6,645円68銭</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後1株 当たり当期純利益 —</td> <td>潜在株式調整後1株 当たり当期純利益 6,632円86銭</td> </tr> </tbody> </table> | 第10期 | 第11期 | 1株当たり純資産額 71,031円46銭 | 1株当たり純資産額 62,025円33銭 | 1株当たり当期純利益 8,118円89銭 | 1株当たり当期純利益 6,645円68銭 | 潜在株式調整後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 6,632円86銭 |
| 第10期 | 第11期 | | | | | | | | |
| 1株当たり純資産額 71,031円46銭 | 1株当たり純資産額 62,025円33銭 | | | | | | | | |
| 1株当たり当期純利益 8,118円89銭 | 1株当たり当期純利益 6,645円68銭 | | | | | | | | |
| 潜在株式調整後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 6,632円86銭 | | | | | | | | |