

平成17年3月期

個別中間財務諸表の概要



JASDAQ

平成16年11月15日

会社名 株式会社 第一興商

登録銘柄

コード番号 7458

本社所在都道府県 東京都

(URL <http://www.dkkaraoke.co.jp>)

代表者 役職名 代表取締役社長

氏名 米田 龍佳

問い合わせ先 責任者役職名 取締役兼執行役員管理本部長

氏名 畑 英爾

TEL 03(3280)2151

決算取締役会開催日 平成16年11月15日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日 平成一年一月一日

単元株制度採用の有無 有(1単元100株)

1. 平成16年9月中間期の業績(平成16年4月1日～平成16年9月30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 | % |
| 平成16年9月中間期 | 42,186 | (8.5) | 4,454 | (△6.3) | 4,694 | (4.4) |
| 平成15年9月中間期 | 38,888 | (8.4) | 4,752 | (42.7) | 4,498 | (21.3) |
| 平成16年3月期 | 80,711 | | 8,170 | | 7,531 | |

| | 中間(当期)純利益 | | 1株当たり中間(当期)純利益 | |
|------------|-----------|---------|----------------|----|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 平成16年9月中間期 | 3,359 | (96.4) | 93 | 47 |
| 平成15年9月中間期 | 1,710 | (19.0) | 47 | 55 |
| 平成16年3月期 | 4,679 | | 129 | 47 |

(注) ①期中平均株式数 平成16年9月中間期 35,941,040株 平成15年9月中間期 35,965,654株
平成16年3月期 35,958,418株

なお、当社は平成16年5月20日付けで株式分割(1:2)を実施しております。1株当たり指標については比較を容易にするため、平成16年3月期期首に分割されたものとして記載しております。

②会計処理の方法の変更 無

③売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率であります。

(2) 配当状況

| | 1株当たり中間配当金 | | 1株当たり年間配当金 | |
|------------|------------|----|------------|----|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 平成16年9月中間期 | 0 | 00 | | |
| 平成15年9月中間期 | 0 | 00 | | |
| 平成16年3月期 | | | 19 | 00 |

なお、当社は平成16年5月20日付けで株式分割(1:2)を実施しております。1株当たり指標については比較を容易にするため、平成16年3月期期首に分割されたものとして記載しております。

(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 | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 平成16年9月中間期 | 87,741 | 53,199 | 60.6 | 1,480 | 27 |
| 平成15年9月中間期 | 84,986 | 46,801 | 55.1 | 1,301 | 49 |
| 平成16年3月期 | 88,578 | 50,815 | 57.4 | 1,413 | 14 |

(注) ①期末発行済株式数 平成16年9月中間期 35,938,948株 平成15年9月中間期 35,959,692株
平成16年3月期 35,942,520株

なお、当社は平成16年5月20日付けで株式分割(1:2)を実施しております。1株当たり指標については比較を容易にするため、平成16年3月期期首に分割されたものとして記載しております。

②期末自己株式数 平成16年9月中間期 682,350株 平成15年9月中間期 330,524株
平成16年3月期 339,203株

2. 平成17年3月期の業績予想(平成16年4月1日～平成17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 | | | |
|----|--------|-------|-------|------------|----|----|----|
| | | | | 期末 | | | |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 通期 | 85,250 | 7,700 | 4,750 | 20 | 00 | 20 | 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 131円50銭

※ 上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、業況の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。なお、上記予想に関する事項は添付資料の7ページをご参照下さい。

6. 個別中間財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

(単位：百万円)

| 区分 | 前中間期末 (平成15年9月30日) | | 当中間期末 (平成16年9月30日) | | 前期末 (平成16年3月31日) | | 対前期 増減額 |
|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|---------------------|------------|------------|
| | 金額 | 構成比 (%) | 金額 | 構成比 (%) | 金額 | 構成比 (%) | |
| (資産の部) | | | | | | | |
| 流動資産 | | | | | | | |
| 現金及び預金 | 10,251 | | 20,387 | | 17,476 | | 2,910 |
| 受取手形 | 1,704 | | 650 | | 1,136 | | △485 |
| 売掛金 | 6,091 | | 6,540 | | 6,609 | | △69 |
| たな卸資産 | 5,217 | | 2,976 | | 3,423 | | △447 |
| 繰延税金資産 | 3,257 | | 2,938 | | 3,340 | | △402 |
| その他 | 2,970 | | 2,748 | | 2,035 | | 712 |
| 貸倒引当金 | △446 | | △383 | | △451 | | 67 |
| 流動資産合計 | 29,046 | 34.2 | 35,859 | 40.9 | 33,571 | 37.9 | 2,287 |
| 固定資産 | | | | | | | |
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 4,403 | | 1,689 | | 3,241 | | △1,552 |
| カラオケ賃貸機器 | 4,100 | | 4,691 | | 4,388 | | 302 |
| カラオケルーム設備 | 6,175 | | 7,813 | | 6,992 | | 821 |
| 土地 | 4,798 | | 2,002 | | 4,853 | | △2,851 |
| その他 | 1,298 | | 1,765 | | 1,186 | | 578 |
| 有形固定資産合計 | 20,776 | 24.4 | 17,961 | 20.5 | 20,662 | 23.3 | △2,701 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| 音源映像ソフトウェア | 3,140 | | 4,588 | | 4,369 | | 218 |
| その他 | 3,997 | | 3,784 | | 4,068 | | △283 |
| 無形固定資産合計 | 7,138 | 8.4 | 8,372 | 9.5 | 8,437 | 9.5 | △64 |
| 投資その他の資産 | | | | | | | |
| 投資有価証券 | 2,559 | | 5,870 | | 6,341 | | △471 |
| 関係会社株式 | 5,134 | | 4,471 | | 5,080 | | △609 |
| 長期貸付金 | 5,801 | | 4,808 | | 5,373 | | △564 |
| 繰延税金資産 | 930 | | 1,556 | | 963 | | 593 |
| 差入敷金・保証金 | 8,914 | | 10,268 | | 9,860 | | 407 |
| 長期性預金 | 6,300 | | — | | — | | — |
| その他 | 3,743 | | 3,696 | | 3,182 | | 514 |
| 貸倒引当金 | △5,357 | | △5,123 | | △4,893 | | △229 |
| 投資その他資産合計 | 28,026 | 33.0 | 25,548 | 29.1 | 25,907 | 29.3 | △358 |
| 固定資産合計 | 55,940 | 65.8 | 51,882 | 59.1 | 55,007 | 62.1 | △3,125 |
| 資産合計 | 84,986 | 100.0 | 87,741 | 100.0 | 88,578 | 100.0 | △837 |

(単位：百万円)

| 区分 | 前中間期末 (平成15年9月30日) | | 当中間期末 (平成16年9月30日) | | 前期末 (平成16年3月31日) | | 対前期 増減額 |
|-----------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|---------------------|------------|------------|
| | 金額 | 構成比 (%) | 金額 | 構成比 (%) | 金額 | 構成比 (%) | |
| (負債の部) | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 支払手形 | 2,294 | | 3,204 | | 2,556 | | 648 |
| 買掛金 | 3,450 | | 2,865 | | 3,049 | | △184 |
| 短期借入金 | 2,000 | | 600 | | 600 | | — |
| 一年以内償還予定転換社債 | — | | 9,955 | | 10,799 | | △844 |
| 一年以内返済予定長期借入金 | 3,189 | | 3,188 | | 3,400 | | △212 |
| 未払金 | 3,907 | | 3,823 | | 4,711 | | △888 |
| 未払法人税等 | 112 | | 213 | | 161 | | 52 |
| 賞与引当金 | 700 | | 723 | | 605 | | 117 |
| その他 | 1,001 | | 777 | | 1,231 | | △453 |
| 流動負債合計 | 16,655 | 19.6 | 25,351 | 28.9 | 27,116 | 30.6 | △1,764 |
| 固定負債 | | | | | | | |
| 転換社債 | 11,514 | | — | | — | | — |
| 長期借入金 | 7,514 | | 6,486 | | 8,049 | | △1,563 |
| 退職給付引当金 | 1,021 | | 1,090 | | 1,026 | | 63 |
| 役員退職慰労引当金 | 1,070 | | 1,172 | | 1,130 | | 41 |
| その他 | 410 | | 442 | | 440 | | 1 |
| 固定負債合計 | 21,530 | 25.3 | 9,191 | 10.5 | 10,647 | 12.0 | △1,456 |
| 負債合計 | 38,185 | 44.9 | 34,542 | 39.4 | 37,763 | 42.6 | △3,220 |
| (資本の部) | | | | | | | |
| 資本金 | 12,348 | 14.5 | 12,350 | 14.1 | 12,349 | 14.0 | 0 |
| 資本剰余金 | | | | | | | |
| 資本準備金 | 4,000 | | 4,002 | | 4,001 | | 0 |
| その他資本剰余金 | 20,000 | | 20,000 | | 20,000 | | 0 |
| 資本剰余金合計 | 24,001 | 28.2 | 24,002 | 27.4 | 24,001 | 27.1 | 1 |
| 利益剰余金 | | | | | | | |
| 任意積立金 | 18,600 | | 18,602 | | 18,602 | | — |
| 中間(当期)未処分利益又は 中間未処理損失(△) | 2,365 | | △66 | | 1,114 | | △1,181 |
| 利益剰余金合計 | 20,965 | 24.7 | 18,535 | 21.1 | 19,716 | 22.3 | △1,181 |
| 土地再評価差額金 | △9,981 | △11.7 | △1,927 | △2.2 | △5,761 | △6.5 | 3,834 |
| その他有価証券評価差額金 | 188 | 0.2 | 1,018 | 1.1 | 1,277 | 1.4 | △258 |
| 自己株式 | △721 | △0.8 | △780 | △0.9 | △767 | △0.9 | △12 |
| 資本合計 | 46,801 | 55.1 | 53,199 | 60.6 | 50,815 | 57.4 | 2,383 |
| 負債・資本合計 | 84,986 | 100.0 | 87,741 | 100.0 | 88,578 | 100.0 | △837 |

(2) 中間損益計算書

(単位：百万円)

| 区分 | 前中間期 (自 平成15年4月1日 至 平成15年9月30日) | | 当中間期 (自 平成16年4月1日 至 平成16年9月30日) | | 対前年 同期比 (%) | 前期 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日) | | | | |
|-----------------------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|-------------------|-------------------------------------|------------|-------|--------|-------|
| | 金額 | 百分比 (%) | 金額 | 百分比 (%) | | 金額 | 百分比 (%) | | | |
| 売上高 | | 38,888 | 100.0 | | 42,186 | 100.0 | 108.5 | | 80,711 | 100.0 |
| 売上原価 | | 23,709 | 61.0 | | 27,302 | 64.7 | 115.2 | | 51,217 | 63.5 |
| 割賦損益調整前売上総利益 | | 15,179 | 39.0 | | 14,883 | 35.3 | 98.1 | | 29,493 | 36.5 |
| 割賦販売未実現利益戻入(+) | 124 | | | 94 | | | | 231 | | |
| 割賦販売未実現利益繰延(-) | 86 | 37 | 0.1 | 15 | 79 | 0.2 | 212.2 | 106 | 125 | 0.2 |
| 売上総利益 | | 15,216 | 39.1 | | 14,962 | 35.5 | 98.3 | | 29,619 | 36.7 |
| 販売費及び一般管理費 | | 10,464 | 26.9 | | 10,508 | 24.9 | 100.4 | | 21,448 | 26.6 |
| 営業利益 | | 4,752 | 12.2 | | 4,454 | 10.6 | 93.7 | | 8,170 | 10.1 |
| 営業外収益 | | | | | | | | | | |
| 受取利息・配当金 | 504 | | | 359 | | | | 557 | | |
| 受取手数料 | 79 | | | 77 | | | | 164 | | |
| その他 | 188 | 771 | 2.0 | 187 | 624 | 1.4 | 80.9 | 327 | 1,049 | 1.3 |
| 営業外費用 | | | | | | | | | | |
| 支払利息 | 103 | | | 90 | | | | 202 | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 476 | | | 124 | | | | 500 | | |
| たな卸資産廃棄損 | 192 | | | 39 | | | | 414 | | |
| たな卸資産評価損 | 94 | | | 29 | | | | 198 | | |
| その他 | 158 | 1,025 | 2.6 | 100 | 384 | 0.9 | 37.5 | 372 | 1,688 | 2.1 |
| 経常利益 | | 4,498 | 11.6 | | 4,694 | 11.1 | 104.4 | | 7,531 | 9.3 |
| 特別利益 | | | | | | | | | | |
| 投資有価証券売却益 | 2 | | | 553 | | | | 208 | | |
| 固定資産売却益 | — | | | 146 | | | | 14 | | |
| 貸倒引当金戻入益 | 118 | 121 | 0.3 | 33 | 733 | 1.7 | 605.1 | 201 | 424 | 0.5 |
| 特別損失 | | | | | | | | | | |
| 固定資産除売却損 | 64 | | | 1,354 | | | | 1,136 | | |
| 投資有価証券売却損 | — | | | 6 | | | | — | | |
| 投資有価証券評価損 | 76 | | | — | | | | 77 | | |
| 関係会社株式評価損 | 218 | | | 655 | | | | 303 | | |
| 関係会社整理損 | — | | | — | | | | 5 | | |
| 過年度役員退職慰労引当金繰入額 | 1,097 | 1,455 | 3.8 | — | 2,015 | 4.7 | 138.5 | 1,097 | 2,621 | 3.2 |
| 税引前中間(当期)純利益 | | 3,164 | 8.1 | | 3,413 | 8.1 | 107.9 | | 5,334 | 6.6 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 50 | | | 69 | | | | 100 | | |
| 法人税等調整額 | 1,404 | 1,454 | 3.7 | △15 | 54 | 0.1 | 3.7 | 555 | 655 | 0.8 |
| 中間(当期)純利益 | | 1,710 | 4.4 | | 3,359 | 8.0 | 196.4 | | 4,679 | 5.8 |
| 前期繰越利益 | | 679 | | | 408 | | | | 679 | |
| 土地再評価差額金取崩額 | | △23 | | | △3,834 | | | | △4,243 | |
| 中間(当期)未処分利益又は 中間未処理損失(△) | | 2,365 | | | △66 | | | | 1,114 | |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法

その他有価証券

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

時価のないもの 移動平均法による原価法

(2) たな卸資産

商品及び製品 移動平均法による原価法

仕掛品 個別法による原価法

2. 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（建物附属設備を除く）については定額法）を採用している。なお、主な耐用年数については以下の通りである。

建物 5年～50年

カラオケ賃貸機器 5年～6年

カラオケルーム設備 3年～19年

(2) 無形固定資産

定額法を採用している。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法、音源映像ソフトウェアについては償却期間を2年とする定額法を採用している。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

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

(2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額基準に基づき計上している。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間期末において発生していると認められる額を計上している。なお、数理計算上の差異については、各期の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により按分した額を、それぞれ発生の翌期から費用処理している。

(4) 役員退職慰労引当金

役員の退任時の退職慰労金の支給に備えるため、役員退職慰労金規程に基づく中間期末要支給額を計上している。

4. 外貨建ての資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理している。

5. 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いる。

6. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

(1) 割賦販売の会計処理

割賦販売に係る利益については、割賦債権の支払期日未到来分に対応する割賦利益の額を繰延処理している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用している。なお、割賦販売に係る消費税等については、割賦債権の支払期日未到来分に対応する額を繰延処理している。

注記事項

(貸借対照表関係)

| | 前中間期 | 当中間期 | (単位：百万円) 前期 |
|--------------------------|--------|--------|----------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 23,911 | 21,352 | 23,102 |
| 2. 保証債務 | | | |
| 保証債務 | 4,455 | 3,723 | 3,928 |
| 保証予約 | 326 | 280 | 301 |
| 経営指導念書の差入 | — | 67 | — |
| 合計 | 4,782 | 4,071 | 4,230 |
| 3. 特定融資枠契約（コミットメントライン契約） | | | |
| 特定融資枠契約の総額 | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| 借入実行残高 | — | — | — |
| 差引 | 10,000 | 10,000 | 10,000 |

当中間期中の発行済株式数の増加

| 発行年月日 | 発行形態 | 発行株式数（株） | 発行価格（円） | 資本組入額（円） |
|------------|-----------|------------|---------|----------|
| 平成16年4月21日 | 転換社債の転換 | 372 | 5,371.2 | 2,686 |
| 平成16年5月20日 | 株式分割（1：2） | 18,310,463 | — | — |

(損益計算書関係)

| | 前中間期 | 当中間期 | (単位：百万円) 前期 |
|---------|-------|-------|----------------|
| 減価償却実施額 | | | |
| 有形固定資産 | 1,660 | 1,899 | 3,815 |
| 無形固定資産 | 2,112 | 2,623 | 4,660 |

(リース取引関係)

1. 所有権移転外ファイナンス・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

(単位：百万円)

| | 前中間期 | | | 当中間期 | | | 前期 | | |
|-----------|---------|------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|------------|---------|
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 中間期末残高相当額 | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 中間期末残高相当額 | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| カラオケルーム設備 | 815 | 681 | 134 | 272 | 247 | 25 | 303 | 247 | 55 |
| その他有形固定資産 | 2,356 | 1,198 | 1,157 | 2,570 | 1,507 | 1,063 | 2,423 | 1,281 | 1,142 |
| 合計 | 3,172 | 1,880 | 1,292 | 2,834 | 1,754 | 1,088 | 2,726 | 1,529 | 1,197 |

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：百万円)

| | 前中間期 | 当中間期 | 前期 |
|-----|-------|-------|-------|
| 1年内 | 734 | 580 | 668 |
| 1年超 | 572 | 517 | 540 |
| 合計 | 1,306 | 1,098 | 1,209 |

(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：百万円)

| | 前中間期 | 当中間期 | 前期 |
|----------|------|------|-----|
| 支払リース料 | 466 | 388 | 828 |
| 減価償却費相当額 | 454 | 380 | 807 |
| 支払利息相当額 | 8 | 6 | 15 |

(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いる。

(5) 支払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、各期への配分方法は利息法によっている。

2. オペレーティング・リース取引

未経過リース料

(単位：百万円)

| | 前中間期 | 当中間期 | 前期 |
|-----|-------|-------|-------|
| 1年内 | 327 | 328 | 331 |
| 1年超 | 2,258 | 1,980 | 2,144 |
| 合計 | 2,586 | 2,309 | 2,476 |

(有価証券関係)

前中間期、当中間期及び前期のいずれにおいても子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはない。

