

平成16年9月16日

第14期 貸借対照表・損益計算書

福井県坂井郡丸岡町東陽二丁目97番地

ゲンキー株式会社

代表取締役社長 藤永 賢一

貸借対照表

(平成16年6月20日現在)

(単位：千円)

| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
|----------|-----------|--------------|-----------|
| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
| 流動資産 | 3,123,461 | 流動負債 | 3,632,195 |
| 現金及び預金 | 925,035 | 支払手形 | 435,237 |
| 売掛金 | 6,511 | 買掛金 | 1,703,018 |
| 商品 | 1,978,844 | 短期借入金 | 100,000 |
| 貯蔵品 | 4,651 | 1年内償還予定社債 | 160,000 |
| 前払費用 | 30,135 | 1年内返済予定長期借入金 | 657,713 |
| 繰延税金資産 | 77,220 | 未払金 | 265,776 |
| 未収入金 | 95,212 | 未払法人税等 | 213,030 |
| その他 | 5,849 | 賞与引当金 | 82,292 |
| 固定資産 | 4,348,325 | その他 | 15,126 |
| 有形固定資産 | 3,191,737 | 固定負債 | 2,129,301 |
| 建物 | 1,673,542 | 社債 | 590,000 |
| 構築物 | 182,494 | 長期借入金 | 1,493,187 |
| 車両運搬具 | 199 | 預り保証金 | 46,114 |
| 器具備品 | 33,802 | 負債合計 | 5,761,496 |
| 土地 | 1,031,446 | 資本の部 | |
| 建設仮勘定 | 270,251 | 資本金 | 466,325 |
| 無形固定資産 | 3,262 | 資本剰余金 | 269,979 |
| 電話加入権 | 3,018 | 資本準備金 | 269,979 |
| ソフトウェア | 244 | 利益剰余金 | 975,108 |
| 投資その他の資産 | 1,153,325 | 利益準備金 | 8,420 |
| 投資有価証券 | 18,113 | 任意積立金 | 530,000 |
| 子会社株式 | 10,000 | 別途積立金 | 530,000 |
| 出資金 | 79 | 当期末処分利益 | 436,688 |
| 長期前払費用 | 37,978 | 株式等評価差額金 | 1,121 |
| 繰延税金資産 | 28,388 | 資本合計 | 1,710,290 |
| 差入保証金 | 849,854 | 負債・資本合計 | 7,471,787 |
| 店舗賃借仮勘定 | 144,124 | | |
| その他 | 64,786 | | |
| 資産合計 | 7,471,787 | | |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

損 益 計 算 書

〔平成15年6月21日から〕

〔平成16年6月20日まで〕

(単位：千円)

| 科 目 | 金 | 額 |
|--------------|------------|------------|
| 経常損益の部 | | |
| 営業損益の部 | | |
| 営業収益 | | 16,027,236 |
| 売上高 | 16,027,236 | |
| 営業費用 | | 15,462,059 |
| 売上原価 | 12,838,165 | |
| 販売費及び一般管理費 | 2,623,894 | |
| 営業利益 | | 565,176 |
| 営業外損益の部 | | |
| 営業外収益 | | 212,923 |
| 受取利息及び配当金 | 172 | |
| 賃貸料収入 | 112,645 | |
| 受取手数料 | 84,963 | |
| その他 | 15,142 | |
| 営業外費用 | | 152,235 |
| 支払利息 | 32,560 | |
| 社債発行費 | 18,140 | |
| 賃貸費用 | 91,739 | |
| その他 | 9,796 | |
| 経常利益 | | 625,864 |
| 特別損益の部 | | |
| 特別利益 | | 2,924 |
| 退職給付引当金取崩益 | 2,924 | |
| 特別損失 | | 36,537 |
| 固定資産除却損 | 37 | |
| 店舗賃借解約損 | 36,500 | |
| 税引前当期純利益 | | 592,251 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 311,286 | |
| 法人税等調整額 | 30,943 | 280,342 |
| 当期純利益 | | 311,908 |
| 前期繰越利益 | | 124,779 |
| 当期末処分利益 | | 436,688 |

(注) 記載金額は千円未満を切り捨てて表示しております。

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準および評価方法
 - (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.....決算日の市場価格等にもとづく時価法（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. デリバティブ等の評価基準および評価方法
 - デリバティブ 時価法
3. 棚卸資産の評価基準および評価方法
 - (1) 商 品.....売価還元法による原価法
 - (2) 貯 蔵 品.....最終仕入原価法
4. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産.....定率法
平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）および事業用定期借地権契約による借地上の建物については定額法
なお、主な耐用年数は、以下のとおりであります。

| | |
|-------|--------|
| 建 物 | 13～31年 |
| 構 築 物 | 10～15年 |
 - (2) 無形固定資産.....自社利用のソフトウェアについては利用可能期間（5年）に基づく定額法
5. 繰延資産の処理方法
 - 社債発行費
支出時に全額費用として処理しております。
6. 重要な引当金の計上基準
 - (1) 賞 与 引 当 金.....従業員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額の当期負担額を計上しております。
 - (2) 退 職 給 付 引 当 金.....平成15年11月30日付で退職金制度を廃止しました。この廃止にともない退職給付引当金を全額取崩し、退職金の支払に充当いたしました。
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。
8. 消費税等の会計処理
消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

貸借対照表の注記

1. 子会社に対する金銭債権債務

| | |
|--------|----------|
| 短期金銭債権 | 36,554千円 |
| 短期金銭債務 | 42,306千円 |

2. 有形固定資産の減価償却累計額 647,401千円

3. 担保に供している資産

| | |
|--------|-------------|
| 現金及び預金 | 70,227千円 |
| 建 物 | 1,161,771千円 |
| 構 築 物 | 117,705千円 |
| 土 地 | 817,377千円 |
| 差入保証金 | 170,243千円 |

4. 貸借対照表に計上した固定資産のほか、リース契約により使用している重要な固定資産として店舗用サイン看板、店舗用什器備品、コンピュータ機器およびソフトウェア等があります。

5. 旧商法第280条ノ19の規定にもとづく新株引受権残高、新株引受権の行使により発行すべき株式の内容および行使価額

| | |
|-----------|----------|
| 発行する株式の内容 | 普通株式 |
| 新株引受権の残高 | 34,800千円 |
| 株式の行使価額 | 75,000円 |

6. 期末日満期手形の会計処理は、期末日に決済が行われたものとして処理しております。当期末日は金融機関の休日であり、当該期末日満期手形は次のとおりであります。

| | |
|------|-----------|
| 支払手形 | 239,136千円 |
|------|-----------|

損益計算書の注記

| | | |
|---|------------|------------|
| 1. 子会社との取引高 | 販売費及び一般管理費 | 261,698千円 |
| | 営業取引以外の取引高 | 79,550千円 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | | 23,474円09銭 |
| (注)平成16年2月10日をもって、普通株式1株を2株とする株式分割を行っており、株式分割が期首に行われたものとして算出しております。 | | |

退職給付会計関係の注記

- 採用している退職給付制度の概要
 当社は、平成15年11月30日付で退職金制度を廃止しました。
- 退職給付債務に関する事項
 退職金制度を廃止したため、該当事項はありません。
- 退職給付費用に関する事項
 退職金制度を廃止したことともない、退職給付引当金を全額取崩し、退職金の支払いに充てました。退職給付引当金の取崩益は特別利益に計上しております。

税効果会計関係の注記

- 繰延税金資産の発生主な原因別の内訳

繰延税金資産（流動）

| | |
|---------|-----------------|
| 棚卸資産 | 13,308千円 |
| 賞与引当金 | 33,245千円 |
| 未払事業税 | 16,131千円 |
| 未払社会保険料 | 3,623千円 |
| 未払租税公課 | 7,629千円 |
| その他 | 3,282千円 |
| 繰延税金資産計 | <u>77,220千円</u> |

繰延税金資産（固定）

| | |
|-----------|-----------------|
| 減価償却費 | 21,843千円 |
| 投資有価証券評価損 | 5,070千円 |
| 株式等評価差額金 | 760千円 |
| その他 | 713千円 |
| 繰延税金資産計 | <u>28,388千円</u> |

- 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

| | |
|-------------------|-------------|
| 法定実効税率 | 41.7% |
| (調整) | |
| 住民税均等割等 | 0.8 |
| 留保金課税 | 4.5 |
| その他 | 0.3 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | <u>47.3</u> |