

【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成21年6月29日
【事業年度】	第15期（自平成20年4月1日至平成21年3月31日）
【会社名】	株式会社シーマ
【英訳名】	CIMA Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 白石 幸栄
【本店の所在の場所】	東京都中央区銀座二丁目6番3号 （同所は登記上の本店所在地であり、実際の業務は下記で行っています。）
【電話番号】	（03）3567 - 8091（代表）
【事務連絡者氏名】	執行役員 資本政策部長 柳田 純克
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区銀座一丁目7番10号
【電話番号】	（03）3567 - 8098
【事務連絡者氏名】	執行役員 資本政策部長 柳田 純克
【縦覧に供する場所】	株式会社ジャスダック証券取引所 （東京都中央区日本橋茅場町一丁目5番8号）

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

回次 決算年月	第11期 平成17年3月	第12期 平成18年3月	第13期 平成19年3月	第14期 平成20年3月	第15期 平成21年3月
売上高(千円)	7,124,429	8,805,203	10,329,828	11,938,563	12,045,912
経常利益(千円)	413,840	718,541	862,504	1,061,613	700,862
当期純利益(千円)	157,114	354,376	456,307	574,827	377,097
純資産額(千円)	4,836,807	5,007,836	5,331,275	5,662,861	5,856,619
総資産額(千円)	7,649,198	7,031,898	7,888,911	8,761,900	9,451,179
1株当たり純資産額(円)	2.63	2.72	29.01	30.82	31.87
1株当たり当期純利益金額 (円)	0.10	0.19	2.48	3.13	2.05
潜在株式調整後1株当たり当 期純利益金額(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	63.2	71.2	67.6	64.6	62.0
自己資本利益率(%)	4.4	7.2	8.8	10.5	6.5
株価収益率(倍)	100.00	131.58	25.81	13.10	9.30
営業活動によるキャッシュ・ フロー(千円)	195,031	645,447	367,988	299,471	19,699
投資活動によるキャッシュ・ フロー(千円)	628,174	176,278	127,977	516,108	748,137
財務活動によるキャッシュ・ フロー(千円)	2,837,278	1,396,232	54,432	228,774	494,572
現金及び現金同等物の期末残 高(千円)	2,464,410	1,540,418	1,726,388	1,139,525	905,426
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	217 (104)	343 (77)	382 (41)	440 (38)	502 (39)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていません。

2. 第13期より「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号 平成17年12月9日)および「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日)を適用しています。

3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載していません。

4. 第11期の1株当たり当期純利益金額は、株式分割が期首に行われたものとして計算しています。

また、第13期の1株当たり当期純利益金額の算出に際し、平成18年6月1日付で10株を1株に併合しましたが、株式併合が期首に行われたと仮定して計算しています。

5. 第11期の株式分割および第13期の株式併合にともなう影響を加味し、遡及修正を行った場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると以下のとおりです。

回次 決算年月	第11期 平成17年3月	第12期 平成18年3月
1株当たり純資産額	26.32円	27.21円
1株当たり当期純利益金額	0.97円	1.88円

(2) 提出会社の経営指標等

回次 決算年月	第11期 平成17年3月	第12期 平成18年3月	第13期 平成19年3月	第14期 平成20年3月	第15期 平成21年3月
売上高(千円)	7,124,429	8,607,699	10,024,977	11,605,665	11,710,351
経常利益(千円)	413,546	740,913	916,802	1,078,556	712,372
当期純利益(千円)	202,341	300,528	471,920	593,579	370,244
資本金(千円)	1,777,743	1,777,743	1,777,743	1,777,743	1,777,743
発行済株式総数(株)	1,837,656,447	1,837,656,447	183,765,644	183,765,644	183,765,644
純資産額(千円)	4,905,640	5,022,391	5,361,452	5,711,780	5,898,210
総資産額(千円)	7,782,509	6,961,520	7,833,961	8,724,505	9,395,142
1株当たり純資産額(円)	2.67	2.73	29.18	31.08	32.10
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額) (円)	0円10銭 (-)	0円10銭 (-)	1円00銭 (-)	1円00銭 (-)	1円00銭 (-)
1株当たり当期純利益金額 (円)	0.13	0.16	2.57	3.23	2.01
潜在株式調整後1株当たり当 期純利益金額(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	63.0	72.1	68.4	65.5	62.8
自己資本利益率(%)	5.7	6.1	9.1	10.7	6.4
株価収益率(倍)	76.92	156.25	24.90	12.69	9.45
配当性向(%)	79.8	62.8	38.9	31.0	49.6
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	216 (104)	323 (74)	367 (36)	421 (33)	487 (32)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれていません。

2. 第13期より「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号 平成17年12月9日)および「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第

8号 平成17年12月9日)を適用しています。

3. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式がないため記載していません。

4. 第11期の1株当たり当期純利益金額は、株式分割が期首に行われたものとして計算しています。

また、第13期の1株当たり当期純利益金額の算出に際し、平成18年6月1日付で10株を1株に併合しましたが、株式併合が期首に行われたと仮定して計算しています。

5. 第11期の株式分割および第13期の株式併合にともなう影響を加味し、遡及修正を行った場合の1株当たり指標の推移を参考までに掲げると以下のとおりです。

回次 決算年月	第11期 平成17年3月	第12期 平成18年3月
1株当たり純資産額	26.70円	27.29円
1株当たり配当額	1.00円	1.00円
1株当たり当期純利益金額	1.25円	1.59円

2【沿革】

年月	事項
平成6年9月	株式会社ダイヤモンドシライシとして東京都中央区銀座二丁目6番3号銀座イセヤビルに設立し、本社業務を開始。
平成6年11月	基幹店である銀座本店を東京都中央区銀座に1号店として開設。
平成7年7月	ダイヤモンド仕入機能充実のためイスラエルシライシを設立。
平成7年9月	本社機能の一部(広報部・商品管理部・加工室・デザイン室)を東京都中央区銀座 銀座藤屋ビルに移転。
平成8年6月	大阪店を大阪府大阪市に、名古屋店を愛知県名古屋市に同時に開設し、販売を開始。
平成8年11月	新宿店を東京都新宿区に開設し、販売を開始。
平成9年5月	京都本店を京都府京都市、京都アバンティ1階に開設し、販売を開始。
平成9年5月	水戸エクセル店を茨城県水戸市、水戸エクセル4階に開設し、販売を開始。
平成9年6月	ジュエル銀座店を東京都中央区に開設し、販売を開始。
平成9年8月	銀座エクセルコ店を東京都中央区に開設し、販売を開始。
平成9年8月	ピーステーション横浜店を神奈川県横浜市、横浜岡田屋モアーズ4階に開設し、販売を開始。
平成10年3月	事業の都合により、京都本店、水戸エクセル店を閉店。
平成10年4月	株式の額面変更のため、形式上の存続会社株式会社ダイヤモンドシライシ(東京都中央区銀座二丁目6番16号)と合併。
平成10年5月	福岡店を福岡県福岡市に開設し、販売を開始。
平成10年7月	ワールド・ハッピー・ダイヤモンド店を東京都渋谷区に開設し、販売を開始。
平成10年7月	株式会社シーマプライダルに社名変更。
平成10年7月	新宿店をアルテカンに店名変更。
平成10年10月	プライダルビジネスを網羅したカード事業部を開設。
平成10年10月	総務部・カード事業部を東京都中央区尾崎ビルに移転。
平成11年4月	ピーステーション立川店を東京都立川市、立川グランドデュオ8階に開設し、販売を開始。
平成11年8月	商品管理部・加工室を東京都台東区に移転。
平成11年9月	ワールド・ハッピー・ダイヤモンド店をアンスリュージェ店に名称変更。
平成11年12月	広島店を広島県広島市に開設し、販売を開始。
平成12年3月	日本証券業協会に株式を店頭登録。
平成12年4月	銀座ダイヤモンドシライシ静岡本店を静岡県静岡市に開設し、販売を開始。
平成12年6月	銀座ダイヤモンドシライシ岡山本店を岡山県岡山市に開設し、販売を開始。
平成12年6月	銀座ダイヤモンドシライシ札幌時計台店を北海道札幌市に開設し、販売を開始。
平成12年8月	エクセルコダイヤモンド神戸店を兵庫県神戸市に開設し、販売を開始。
平成12年9月	事業の都合によりアンスリュージェ店を閉店。
平成13年1月	エクセルコダイヤモンド名古屋店を愛知県名古屋市に開設し、販売を開始。
平成13年3月	事業の都合によりジュエル銀座店を閉店。
平成13年3月	事業の都合によりアルテカンを閉店。
平成13年4月	ピーステーション横浜店を銀座ダイヤモンドシライシ横浜店に名称変更。
平成13年4月	ピーステーション立川店を銀座ダイヤモンドシライシ立川店に名称変更。
平成13年6月	銀座ダイヤモンドシライシ小倉店を福岡県北九州市リーガロイヤルホテル内に開設し、販売を開始。
平成13年6月	エクセルコダイヤモンド横浜店を神奈川県横浜市に開設し、販売を開始。
平成13年8月	銀座ダイヤモンドシライシ名古屋店を3Fから2Fに移転。
平成13年9月	銀座ダイヤモンドシライシ浜松店を静岡県浜松市松菱百貨店1Fに開設し販売開始。
平成13年10月	(株)シーマプライダルを改め(株)シーマと商号変更する。
平成13年11月	第1回シーマワールドジュエリーコンテストを開催。
平成13年11月	松菱百貨店の倒産により銀座ダイヤモンドシライシ浜松店を閉店。
平成13年12月	商品部、総務部、経理部、クリエイティブ部を中央区銀座銀座富士ビルに移転。

年月	事項
平成14年1月	銀座本店5Fにギャラリーシーマ、6F引出物フロア、7Fマリッジフロア増設。
平成14年3月	銀座ダイヤモンドシライシ宇都宮店を栃木県宇都宮市東武宇都宮百貨店7Fに開設し、販売開始。
平成14年9月	銀座ダイヤモンドシライシ千葉店を千葉県千葉市に開設し販売開始。
平成14年12月	銀座ダイヤモンドシライシ大宮店を埼玉県さいたま市に開設し販売開始。
平成15年3月	銀座ダイヤモンドシライシ富山店を富山県富山市に開設し販売開始。
平成15年7月	エクセルコダイヤモンド大阪本店を大阪府大阪市に開設し販売開始。
平成15年7月	銀座ダイヤモンドシライシ浜松本店を静岡県浜松市に開設し販売開始。
平成15年8月	銀座ダイヤモンドシライシ東武百貨店池袋店を東京都豊島区東武百貨店池袋店4Fに開設し販売開始。
平成15年9月	銀座ダイヤモンドシライシ高松本店を香川県高松市に開設し販売開始。
平成15年10月	銀座ダイヤモンドシライシ高崎本店を群馬県高崎市に開設し販売開始。
平成15年11月	銀座ダイヤモンドシライシ熊本本店を熊本県熊本市に開設し販売開始。
平成15年12月	銀座ダイヤモンドシライシ仙台本店を宮城県仙台市に開設し販売開始。
平成16年2月	エクセルコダイヤモンド札幌店を北海道札幌市に開設し販売開始。
平成16年2月	銀座ダイヤモンドシライシ金沢本店を石川県金沢市に開設し販売開始。
平成16年2月	エクセルコダイヤモンド小倉店を福岡県北九州市セントシティ北九州I'm専門店街8Fに開設し販売開始。
平成16年3月	銀座ダイヤモンドシライシ名古屋ユニモール店を愛知県名古屋市ユニモール地下街に開設し販売開始。
平成16年3月	銀座ダイヤモンドシライシ松山本店を愛媛県松山市に開設し販売開始。
平成16年7月	エクセルコダイヤモンド福岡本店を福岡県福岡市に開設し販売開始。
平成16年7月	銀座ダイヤモンドシライシ新宿本店を東京都新宿区に開設し販売開始。
平成16年7月	銀座ダイヤモンドシライシ神戸本店を兵庫県神戸市に開設し販売開始。
平成16年7月	銀座ダイヤモンドシライシ京都本店を京都府京都市に開設し販売開始。
平成16年8月	銀座ダイヤモンドシライシ新潟本店を新潟県新潟市に開設し販売開始。
平成16年9月	株式譲受けにより株式会社アイウィッシュを完全子会社化。
平成16年10月	銀座ダイヤモンドシライシホテルテラスザガーデン水戸店を茨城県水戸市に開設し販売開始。
平成16年11月	ホワイトベル銀座本店を東京都中央区に開設し販売開始。
平成16年12月	日本証券業協会への店頭登録を取消し、ジャスダック証券取引所に株式を上場。
平成17年2月	ホワイトベル名古屋店を愛知県名古屋市に開設し販売開始。
平成17年8月	株式譲受けにより株式会社トゥインクルスターを子会社化。
平成17年9月	銀座ダイヤモンドシライシ静岡本店を静岡県静岡市葵区呉服町に移転。
平成17年9月	エクセルコダイヤモンド宇都宮店を栃木県宇都宮市に開設し販売開始。
平成17年12月	エクセルコダイヤモンド高崎店を群馬県高崎市に開設し販売開始。
平成18年4月	銀座ダイヤモンドシライシ長野本店を長野県長野市に開設し販売開始。
平成18年8月	エクセルコダイヤモンド心斎橋店を大阪府大阪市中央区に開設し販売開始。
平成18年9月	銀座ダイヤモンドシライシ熊本本店を熊本県熊本市上通町に移転。
平成19年2月	銀座ダイヤモンドシライシ東武百貨店池袋店を東京都豊島区東武百貨店池袋店内4Fから6Fに移転。
平成19年6月	エクセルコダイヤモンド京都店を京都府京都市下京区に開設し販売開始。
平成19年10月	エクセルコダイヤモンド金沢店を石川県金沢市に開設し販売開始。
平成19年11月	銀座ダイヤモンドシライシ横浜元町店を神奈川県横浜市中区に開設し販売開始。
平成19年12月	エクセルコダイヤモンド浜松店を静岡県浜松市中区に開設し販売開始。

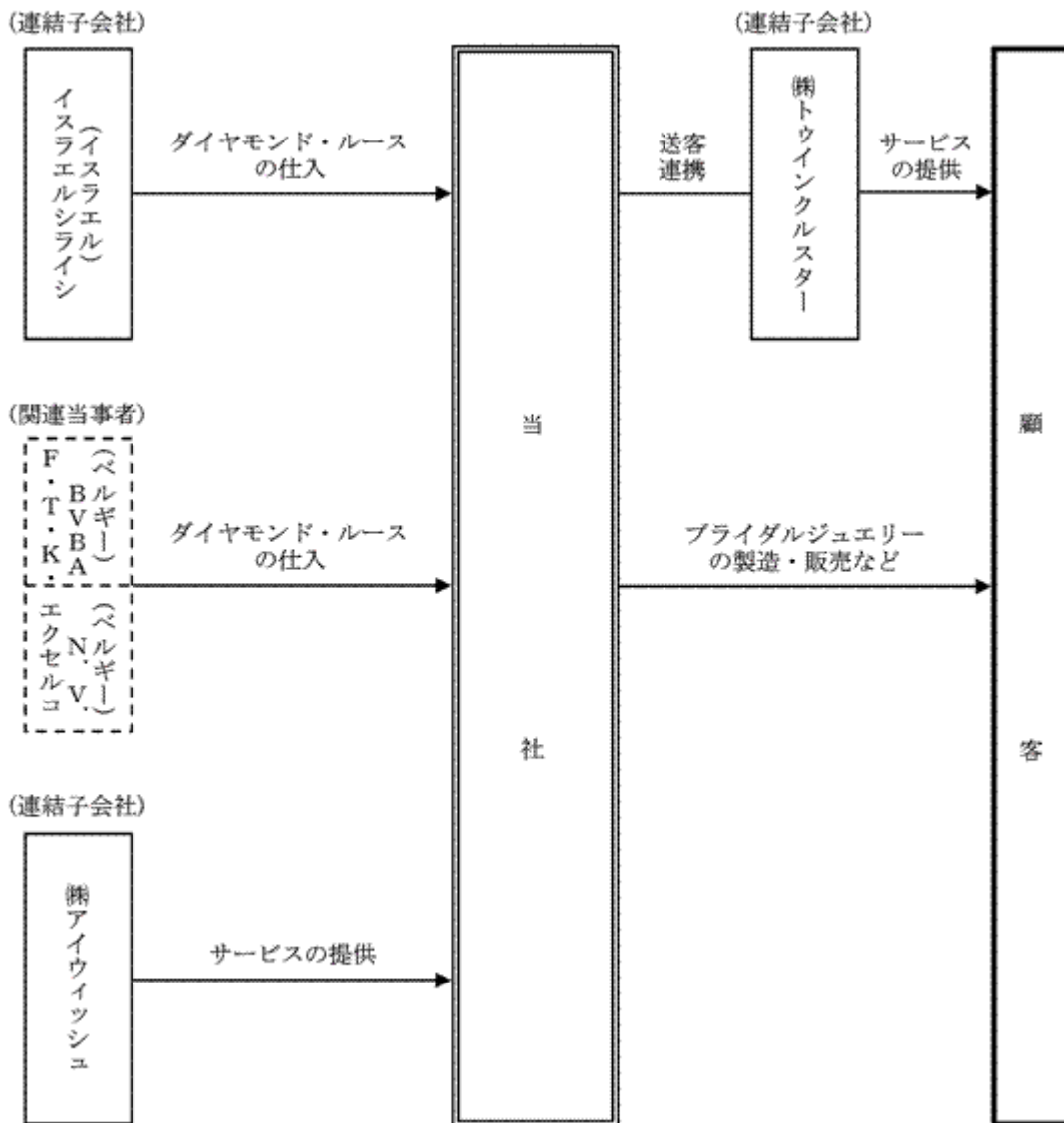
年月	事項
平成20年4月	エクセルコダイヤモンド静岡店を静岡県静岡市葵区に開設し販売開始。
平成20年5月	銀座ダイヤモンドシライシ宇都宮店を栃木県宇都宮市東武宇都宮百貨店から路面店として移転。
平成20年6月	銀座ダイヤモンドシライシ横浜モアーズ店を神奈川県横浜市西区横浜モアーズ店内4Fから5Fに移転。
平成20年6月	銀座ダイヤモンドシライシ松本本店を長野県松本市に開設し販売開始。
平成20年6月	銀座ダイヤモンドシライシ池袋店を東京都豊島区東武百貨店池袋店から路面店として移転。
平成20年7月	エクセルコダイヤモンド大宮店を埼玉県さいたま市大宮区に開設し販売開始。
平成20年7月	エクセルコダイヤモンド名駅店を愛知県名古屋市中村区に開設し販売開始。
平成20年7月	エクセルコダイヤモンド仙台店を宮城県仙台市青葉区に開設し販売開始。
平成20年8月	エクセルコダイヤモンド広島店を広島県広島市中区に開設し販売開始。
平成20年9月	エクセルコダイヤモンド福井店を福井県福井市に開設し販売開始。
平成20年11月	エクセルコダイヤモンド小倉店を福岡県北九州市セントシティ北九州I'm専門店街から路面店として移転。
平成21年1月	商品部・商品開発部・商品加工室が「商品戦略オフィス」として、本社より東京都台東区へ移転。
平成21年4月	ホワイトベル横浜店を神奈川県横浜市中区に開設し販売開始。

3【事業の内容】

当社の企業集団は、当社（株式会社シーマ）と連結子会社3社で構成され、ブライダルジュエリー（婚約指輪・結婚指輪）の製造・販売を中心にウエディングプロデュース事業などの事業活動を行っています。

事業区分	事業内容	会社名
ブライダルジュエリー事業	「銀座ダイヤモンドシライシ」、「エクセルコダイヤモンド」、「ホワイトベル」による、ブライダルジュエリーの製造・販売事業など	当社
	ダイヤモンド・ルース（裸石）の仕入れ・卸	イスラエルシライシ （連結子会社、出資比率 98.00%）
	ブライダルジュエリー事業に関するコンサルティング・サービスの提供	(株)アイウィッシュ （連結子会社、出資比率 100.00%）
ウエディングプロデュース事業	「オリーブの丘」による、ウエディングプロデュースにかかわるサービスの提供および商品の販売	(株)トウインクルスター （連結子会社、出資比率 100.00%）

事業の系統図



（注） 連結子会社（3社）

関連当事者（2社）

F.T.K. BVBAの正式社名は「F.T.K. BVBA Worldwide Manufacturing」です。

4【関係会社の状況】

名称	住所	資本金又は 出資金	主要な事業の 内容	議決権の所有（被所有） 割合		関係内容
				所有割合 （％）	被所有割合 （％）	
（連結子会社） Israel Shiraishi, Ltd.	イスラエル テルアビブ	1,000 イスラエル シェケル	ブライダル ジュエリー 事業	98.00	-	当社が販売するダ イヤモンドルース （裸石）の仕入を 行っています。 役員の兼任1名
（連結子会社） 株式会社 アイウィッシュ	東京都 中央区	100,000 千円	ブライダル ジュエリー 事業	100.00	-	役員の兼任1名
（連結子会社） 株式会社 トゥインクルスター （注）2	東京都 中央区	58,525 千円	ウエディング プロデュース 事業	100.00	-	ブライダル顧客の 共有。 役員の兼任3名

（注）1．主要な事業の内容欄には、事業の種類別セグメントの名称を記載しています。

2．債務超過会社であり、債務超過額は、平成21年3月末時点で29,741千円です。

5【従業員の状況】

(1) 連結会社の状況

平成21年3月31日現在

事業の種類別セグメントの名称	従業員数(名)
ブライダルジュエリー事業	488(32)
ウエディングプロデュース事業	14(7)
合計	502(39)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社グループからグループ外への出向者を除き、グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時従業員数は、年間の平均人員を()外数で記載しています。なお、臨時従業員には、パートタイマーおよび嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いています。
2. 従業員数が前連結会計年度末に比し、62名増加したのは、新卒採用、新規出店にともなう新規採用などによるものです。

(2) 提出会社の状況

平成21年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数	平均年間給与(円)
487(32)	29.0	3年1ヶ月	3,800,661

- (注) 1. 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は、年間の平均人員を()外数で記載しています。なお、臨時従業員には、パートタイマーおよび嘱託契約の従業員を含み、派遣社員を除いています。
2. 平均年間給与は、賞与および基準外賃金を含んでいます。
3. 従業員数が前期末に比し、66名増加したのは、新卒採用、新規出店にともなう新規採用などによるものです。

(3) 労働組合の状況

当社グループにおいて、労働組合は結成されていませんが、労使関係は円満に推移しており、特記すべき事項はありません。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1)業績

当連結会計年度（平成20年4月1日～平成21年3月31日）におけるわが国経済は、米国のサブプライムローン問題に端を発した世界同時不況の様相を呈する中、雇用情勢の悪化、個人消費の停滞や設備投資抑制の動きが見られるなど、特に下半期における国内景気の悪化が顕著となりました。

ブライダルジュエリー業界においても、同業他社や鑄造業者、取引企業の倒産などにより会社数が減少し、また、複数の有力ブライダル専門誌が廃刊になりました。当社においても集客チャネルが減少するなど、厳しい経済状況が続きました。

このような経済状況のもと、当連結会計年度における当社グループ（当社および連結子会社）の連結業績は、売上高120億45百万円（前期比0.9%増）、営業利益7億30百万円（同27.8%減）、経常利益7億円（同34.0%減）、当期純利益3億77百万円（同34.4%減）となりました。

事業の種類別セグメントの業績は、次のとおりです。

<ブライダルジュエリー事業>

ブライダルジュエリー販売は、景気に比較的影響されにくいと言われていますが、当期においては、急激な国内景気の悪化により、当社グループの主力とするブライダルジュエリー事業（銀座ダイヤモンドシライシ、エクセルコダイヤモンド、ホワイトベルの3ブランド等）における売上が予想に対して伸び悩みました。

ブライダルジュエリー事業の当期売上は、前年同四半期比で第1四半期が34百万円増（1.3%増）、第2四半期が45百万円増（1.5%増）、第3四半期が93百万円増（3.2%増）と、第3四半期まで徐々に増加率が拡大しましたが、第4四半期においては、個人消費の悪化が顕在化したことなどから、売上は一転して69百万円減（2.3%減）となりました。

その結果、ブライダルジュエリー事業（個別）の業績は、売上高117億10百万円（前期比0.9%増）、営業利益7億42百万円（同28.5%減）、経常利益7億12百万円（同34.0%減）、当期純利益3億70百万円（同37.6%減）となりました。

なお、当連結会計年度の売上総利益率は、67.4%と通期で高い水準を維持しました。

当連結会計年度におけるブライダルジュエリー事業の主な施策などは、以下のとおりです。

1）新店舗および旗艦店の改装

新店舗11店（移転4店舗含む）を開設するとともに、平成20年11月1日には、「銀座ダイヤモンドシライシ」の旗艦店である銀座本店の全8フロア中4フロアをリニューアルオープンしました。

2）商品力強化

第4四半期には、商品部・商品開発部・商品加工室が商品戦略オフィスとして本社より移転し、より革新的な商品を機動的に展開できる体制を整備しました。

第3四半期連結累計期間に発表した商品に加え、当第4四半期連結会計期間に以下の新商品を発表しました。

（エクセルコダイヤモンド）

2月23日 新作セットリング“Clair de Lune（クレア・ド・ルーン）”を発表。

2月23日 新作セットリング“Reine de Corolle（レーヌ・ド・コロール）”を発表。

（ホワイトベル）

3月20日 ラヴィングシリーズ新作3種を発表。

3月28日 新作セットリングを発表。

3）提携先ホテル・式場数の増大と提携関係のさらなる強化

4）ギフト販売の好調な伸び

提携先の増加などによる販売網の拡充により、売上は前期比で35.5%増の1億65百万円となりました。

5）ティアラ・レンタルサービスの顕著な伸び

提携先数は前期末より38社増加し、売上は前期比で326.8%増の約16百万円となりました。

<ウエディングプロデュース事業>

ウエディングプロデュース事業を展開する連結子会社、株式会社トゥインクルスターの当連結会計年度における業績は、経費削減をはかるとともに、営業体制の強化、ウェブサイトを中心とした集客力強化、新規提携先の拡大などを推進した結果、売上高は前期比で微増の3億36百万円となり、営業損失は、前期26百万円から11百万円へと赤字幅が縮小しました。

ブランド別の売上高は、以下のとおりです。

事業の種類別セグメントの名称	ブランドの名称など	当連結会計年度(千円) (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)	前期比(%)	構成比(%)
ブライダルジュエリー事業	銀座ダイヤモンドシライシ	7,094,807	94.0	58.9
	エクセルコダイヤモンド	3,914,118	114.4	32.5
	ホワイトベル	654,966	107.6	5.4
	その他(注)2	45,701	169.0	0.4
ウエディングプロデュース事業	オリーブの丘(注)3	336,318	100.8	2.8
合計		12,045,912	100.9	100.0

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。
 2. ブライダルジュエリー事業の「その他」は、商品部売上など本社関連の売上となっています。
 3. 「オリーブの丘」は、株式会社トゥインクルスターのブランド名です。
 4. セグメント間の取引については、相殺消去しています。

販売・サービス別の売上高は、以下のとおりです。

事業の種類別セグメントの名称	販売・サービスの名称など	当連結会計年度(千円) (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)	前期比(%)	構成比(%)
ブライダルジュエリー事業	ブライダルジュエリー販売	11,244,300	100.3	93.4
	ファッションジュエリー販売	244,153	99.8	2.0
	ギフト販売	165,419	135.5	1.4
	ウエディング送客サービス	39,398	153.6	0.3
	その他(注)2	16,322	430.5	0.1
ウエディングプロデュース事業	ウエディングプロデュースなど	336,318	100.8	2.8
合計		12,045,912	100.9	100.0

- (注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。
 2. ブライダルジュエリー事業の「その他」は、ティアラ・レンタルなどの売上となっています。
 3. セグメント間の取引については、相殺消去しています。

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)の残高は9億5百万円となり、前連結会計年度末に比べて2億34百万円減少しました。各キャッシュ・フローの状況と要因は、以下のとおりです。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、人件費支出、その他の営業支出などが増加したものの、営業収入122億79百万円(前期比1億67百万円増)、商品の仕入支出45億98百万円(前期比8億99百万円減)となった結果、19百万円の収入となりました。

(投資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・フローは、7億48百万円の支出となりました。新規出店費用と、保証金の差入などによる結果です。

(財務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・フローは、4億94百万円の収入となりました。短期借入による収入および長期借入による収入が増加したことなどによる結果です。

2【仕入及び販売の状況】

(1) 仕入実績

当連結会計年度の仕入実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、以下のとおりです。

事業の種類別セグメントの名称	当連結会計年度(千円) (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)	前期比(%)
ブライダルジュエリー事業	4,157,276	81.7
ウェディングプロデュース事業	183,585	94.1
合計	4,340,862	82.2

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

(2) 販売実績

当連結会計年度の販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、以下のとおりです。

事業の種類別セグメントの名称	当連結会計年度(千円) (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)	前期比(%)
ブライダルジュエリー事業	11,709,594	100.9
ウェディングプロデュース事業	336,318	100.8
合計	12,045,912	100.9

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

2. セグメント間の取引については、相殺消去しています。

3【対処すべき課題】

当社グループ(当社および連結子会社)は、適時開示体制および内部管理体制の強化を最重要課題の一つとして位置付けており、より強固な企業統治の構築を目指します。

ブライダルジュエリー事業における国内シェアの拡大にともない、管理職の人材育成を重要課題の一つと認識しています。このため、経験や能力に応じた教育研修の実施など、人材育成に注力しています。

中長期的な戦略として掲げているブライダル市場の川下への事業展開においては、中核のブライダルジュエリー事業との相乗効果の実効を上げるために、業界内の情報収集、綿密な事業計画の策定や人的交流を行う必要性を認識しています。M&Aという手段も視野に入れながら可能な限り早期の事業展開を目指します。

インターネットを活用した集客・販売活動にも力を入れ、業績向上とブランド強化に努めていきます。

4【事業等のリスク】

当社グループ(当社および連結子会社)の事業などのリスクについて、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性があるとされる主要な事項を以下に記載します。

なお、当社はこれらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避および発生した場合の対応に最善をつくします。本項に記載したリスクは、将来に関する事項も含まれていますが、それらは本資料提出日現在において判断したものです。

業界の状況、業界を取り巻く環境について(少子化、晩婚化など)

現在、当社の主力商品は、婚約指輪および結婚指輪のブライダルジュエリーです。少子化、晩婚化の進行にともない、中長期的には市場の縮小が予想されます。実際に婚姻組数は平成13年のピーク時の約80万組から平成20年には約

73万組に減少しました。ブライダルジュエリー市場は、縮小傾向にあるという予測もあり、当社の営業活動も影響を受ける可能性があります。

当社において、少子化、晩婚化による市場の縮小は、現在のところ業績に大きな影響は与えておりません。

販売単価、客単価の推移について

結婚総費用の推移に関しては、平成13年より減少傾向にありましたが、平成15年より回復し、現在は平成13年の総費用を上回っています。

また、現状においては、当社の主力商品であるブライダルジュエリーについては、一生に一度の記念品でもあり、価格のみならず品質やサービスを重視する傾向が依然として存在しています。

しかしながら、今後の動向に関しては不透明な側面もあり、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

ブライダルジュエリーに特化した販売戦略について

ブライダルジュエリー市場の中では、当社のシェアは6%弱と推定され、当社独自のビジネスモデルによる成長の余地は十分にあると考えられます。市場そのものの安定性、当社の強みであるダイヤの直接仕入れによるコスト・リーダーシップ、他社を圧倒する強力なブランド戦略、お客様のニーズを常に把握し商品へ反映する確立された仕組みと豊富なノウハウ、専門知識の豊富な人材を擁することなどにより、今後も短・中期的に、ブライダルジュエリー市場に特化することに潜在するリスクは低いと考えています。しかし、ブライダルジュエリーの販売が売上高の9割強を占めているため、ブライダルジュエリー市場の状況変化によっては、業績に影響を受ける可能性があります。

集客媒体について

現在、当社の集客においては、単一の結婚情報誌による集客が全体の約半分を占めており、同媒体の動向如何によっては、当社の集客活動が影響を受ける可能性があります。現時点では、同媒体の集客力が急激に落ち込む可能性は低いと考えていますが、単一の結婚情報誌に大きく依存しているリスクは存在します。

仕入方法および購買スタッフの育成について

当社は、イスラエルとベルギーからダイヤモンド・ルース（裸石）を仕入れています。特に、イスラエルにある連結子会社Israel Shiraishi, Ltd.からの仕入れは、イスラエルのダイヤモンド取引所において、現地のダイヤモンド業者からダイヤモンド・ルースを購入し、商品をすべて親会社である当社へ直接販売しています。このようなルートでの直接仕入れは、流通過程を省略することができることから、仕入コストの削減効果があります。これらの仕入体制を維持するために、当社ならびにIsrael Shiraishi, Ltd.に経験を積んだ購買担当者を配置しています。当社では、購買担当者の継続的な育成を行う計画ではありますが、万一複数の購買担当者が同時に退職するような場合には、当社の購買活動が影響を受ける可能性があります。

海外情勢について

当社の主要仕入先である連結子会社Israel Shiraishi, Ltd.は、イスラエルに所在し、イスラエルのダイヤモンド取引所においてダイヤモンド・ルースを買い付けています。同取引所は、昨今、近隣諸国で勃発した戦争の際にも閉鎖されることはありませんでしたが、中東情勢の悪化の程度によっては、連結子会社のスタッフの安全性を最優先するため、現地での活動を停止し、他所へ避難する可能性があります。この場合、他の仕入先であるベルギーや、その他のダイヤモンド市場からダイヤモンド・ルースを調達する予定ですが、購買活動が一時的に影響を受ける可能性があります。

ダイヤモンド・ルース（裸石）の価格変動、国際相場について

ダイヤモンド・ルースの仕入価格は、世界のダイヤモンド市場における国際的流通価格の変動や、為替相場の変動に影響を受けます。当社が扱っている商品に関しては、近年において3～6%程度の変動幅で安定しています。流通価格の変動により、大きく影響を受けるのは大粒のダイヤモンドである傾向が強いので、婚約指輪に使用する比較的小粒な種類のダイヤモンドは、今後も相対的に安定した環境の中で仕入・販売ができるものと考えています。

しかしながら、急激な価格変動があった場合は、当社の利益に影響を与える可能性があります。

地金の価格変動について

当社は、プラチナや金などの地金を原料として仕入れています。同地金は、価格が大幅に上昇することがあり、急激な価格変動は、当社利益に影響を与える可能性があります。

為替相場の変動による業績への影響について

当社は、投機目的ではなく、海外からダイヤモンド・ルースを仕入れる際の為替変動の影響を低減させるために、通貨オプションのデリバティブ取引を利用することがあります。当社は、「デリバティブ取引管理規程」を定め、適正な業務執行に努めています。

出店戦略について

当社は、国内主要都市への出店を今後も計画していますが、取り扱う商品の価格帯、ブランド・イメージの維持の必要性から、出店計画地域の中でもメイン・ストリートのいわゆる一等地を考えています。したがって、当社の希望に合う物件が確保できない場合には、出店計画が変更になる場合があり、これにより当社の業績見通しに影響を受ける場合があります。

災害について

当社は、店舗、本社事務所などが継続的かつ安定的に運営できるように、機械、設備などの適切なメンテナンスに注力していますが、このような当社のシステムや販売拠点などは地震や火災などにより損害を受ける可能性があり、その程度によっては、当社業績および財政状態に悪影響を及ぼす可能性があります。

情報セキュリティについて

当社は、個人情報を含む重要情報の取扱いに関する規程の周知や社員教育の徹底、ネットワークセキュリティの構築をはかっていますが、万一、外部からの不正アクセスによる個人情報などの重要データの漏洩、ホームページ上のコンテンツの改ざん、コンピューターウイルス感染による重要データの消失などが発生した場合、業務運営に支障をきたし、企業イメージの悪化、何らかの損害賠償の請求、訴訟その他の責任追及などにより、当社の業績に影響を受ける可能性があります。

商品の保管について

当社の取り扱う商品（海外の委託商品を含む。）については、高価かつ持ち運び容易な商品が多いため、防犯対策には十分配慮していますが、窃盗・強盗などの犯罪にあうリスクは高いといえます。

連結子会社について

当社は、平成17年8月末にウエディングプロデュース事業を展開する株式会社トゥインクルスターを連結子会社にしました。営業連携による相乗効果によって株式会社トゥインクルスターを黒字体質へ転換すべく事業計画を策定し、取り組んでおり、財政状態の悪化は収束傾向にあります。現在のところ当社の経営基盤を揺るがすものではありません。ただし、同社の経営状態が著しく悪化することになれば、当社の期間損益に影響を与えることになります。

また、連結子会社である株式会社アイウィッシュの事業内容は、ブライダル事業をはじめ、新規事業に関わる資本政策のコンサルティング業務で、すでに減損処理を行うなど対応を講じていますが、さらなる対応が必要になる可能性があります。

（注）本資料の上記の予想や将来の予測等に関する記述は、提出日現在において、入手可能な情報にもとづき作成したものであり、実際の業績は業況の変化や予期せぬ事象の発生などによって、大きく異なる結果となる可能性があります。

5【経営上の重要な契約等】

(1) 業務提携契約

会社名	相手先名	国名	契約の内容	契約期間
(株)シーマ (当社)	エクセルコN.V.	ベルギー	ダイヤモンドの購入と日本国内でのエクセルコの社名およびロゴの使用	自平成9年7月26日 至平成10年7月25日 (1年毎の自動更新中)

(2) 委託販売契約

会社名	相手先名	国名	契約の内容	契約締結日
(株)シーマ (当社)	Diamonds of the World Trading Ltd.	中国(香港)	ダイヤモンド(ルース)の委託販売	平成20年8月5日

(注) 3月31日現在の委託商品残高は、462,918千円です。

6【研究開発活動】

該当事項はありません。

7【財政状態及び経営成績の分析】

(1) 財政状態に関する分析

当社グループの連結財務諸表は、わが国において公正妥当と認められている会計基準にもとづき作成されています。

(資産の部)

流動資産は、商品及び製品(たな卸資産)、前払費用、受取手形及び売掛金などの増加により、前連結会計年度末に比べて1億29百万円増加して66億54百万円となりました。また、固定資産は、有形固定資産、敷金及び保証金などの増加により、前連結会計年度末に比べて5億59百万円増加し、27億97百万円となりました。この結果、当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度末に比べて6億89百万円増加し、94億51百万円となりました。

(負債の部)

流動負債は、短期借入金、1年内返済予定の長期借入金などの増加により、前連結会計年度末に比べて1億88百万円増加して30億61百万円となりました。固定負債は、長期借入金などの増加により、前連結会計年度末に比べて3億6百万円増加し、5億33百万円となりました。この結果、当連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末に比べて4億95百万円増加し、35億94百万円となりました。

(純資産の部)

純資産合計は、利益剰余金が前連結会計年度末に比べて1億93百万円増加したことなどにより、58億56百万円となりました。結果として、自己資本比率は62.0%となり、当連結会計年度末の1株当たり純資産額は31円87銭となりました。

(2) 経営成績の分析

「第2 事業の状況・1 業績等の概要」をご参照ください。

(3) 次期の見通し

<ブライダルジュエリー事業>

当社は、『集客』を1つのキーワードに、常にお客様の視点に立った以下のような取り組みを全社的に進め、企業価値をさらに高めていく所存です。

1) 企業体質の強化

平成21年3月期の第4四半期には、当社の目指す成長ビジョンを共有するための幹部合宿を実施し、実効性のある戦術を策定、随時実行に移すことにより、企業体質の強化を進めています。

2) 人材教育の強化

個々の人材能力を最大限に活かすため、教育研修プログラムを大幅に見直し、自主性を尊重し、より効果的な業務の実践を重視した人材教育をしていきます。

3) 集客チャネルの増強

有力ブライダル専門誌以外の集客チャネルの1つとして、ウェブサイトを活用した集客モデルを構築していきます。平成21年4月には、当社会員向けサービスである「ウエディングライフサポート」のウェブサイトをスタートするなど、ウェブプロモーションを強化することにより、お客様を魅了するサービスでの集客増をはかります。

また、引き続き全国ホテル・式場などの提携先数を増大するとともに、既存提携先へのサービスを強化するなど、深耕を推進していきます。

4) 商品開発力の強化

平成21年3月期の第4四半期には、商品部・商品開発部・商品加工室をより有機的に結合させるため、「商品戦略オフィス」として移転しました。次期は、より革新的な商品を機動的に開発していきます。

平成22年3月期の個別業績予想が平成21年3月期に比べて増収減益となる主な要因は、収益面においては、平成21年3月期に移転および新規開設した11店舗が通期で売上増に寄与する一方、費用面においては、本社営業力・商品開発力の強化と上記11店舗の開設による人件費や地代家賃の増加、また、積極的な集客活動にともなう販売促進費や広告宣伝費などの増加により減益となるものです。しかし、これらは、当社の成長ビジョンにそって計画し、中長期的観点から合理的に判断したものです。

平成22年3月期においては、平成21年4月4日に開設した「ホワイトベル横浜店」を含む全店舗の販売力・営業力をさらに強化していきます。

<ウエディングプロデュース事業>

ウエディングプロデュース事業を展開する連結子会社、株式会社トゥインクルスターは、ウェブサイトによる集客強化策として実施したフェア来店予約の効果が現れています。平成21年4月には、人気の和婚需要を取り込むための専用ウェブサイト「和婚っていいね」を立ち上げるなど、さらなる集客強化策に取り組んでいきます。また、引き続き営業体制を強化し、平成22年3月期は、通期での黒字化を見込んでいます。

その他、提携先ホテル・式場との連携強化、海外展開、新規事業開拓およびM&Aも含めた、新たな収益基盤の構築も積極的に検討していきます。

本資料の上記の予想は、提出日現在において、入手可能な情報にもとづき作成したものであり、実際の業績は業況の変化や予期せぬ事象の発生などによって、大きく異なる結果となる可能性があります。

第3【設備の状況】

1【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、店舗拡充・店舗改装などのために実施しており、設備投資等の総額は8億39百万円です。

2【主要な設備の状況】

(1) 提出会社

(平成21年3月31日現在)

事業所名 (所在地)	事業の種類別 セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)
			建物附属 設備	車両運搬具	工具、器具 及び備品	合計	
本社 (中央区)	プライダル ジュエリー事 業	事務所設備	8,558	244	397,624	406,426	64
北海道地区 札幌時計台店(札幌 市)他1店舗	同上	店舗設備	15,199	-	2,852	18,051	10
東北地区 仙台店(仙台市) 他1店舗	同上	同上	73,010	-	10,995	84,006	20
関東地区 銀座本店(中央区) 他16店舗、1事務所	同上	店舗設備 事務所設備	390,335	-	67,264	457,600	189
信越地区 新潟店(新潟市) 他2店舗	同上	店舗設備	65,823	-	11,386	77,210	14
北陸地区 金沢店(金沢市)他 3店舗	同上	同上	91,095	-	13,439	104,534	23
東海地区 名古屋店(名古屋 市)他8店舗	同上	同上	126,002	-	18,928	144,931	55
近畿地区 大阪店(大阪市)他 6店舗、1事務所	同上	店舗設備 事務所設備	116,914	-	17,141	134,055	58
中国地区 広島店(広島市)他 2店舗	同上	店舗設備	41,579	-	12,968	54,547	15
四国地区 高松店(高松市)他 1店舗	同上	同上	20,705	-	4,925	25,631	11
九州地区 福岡店(福岡市)他 4店舗	同上	同上	57,273	-	7,980	65,253	28

- (注) 1. 建物はすべて賃借です。
2. 設備の金額は有形固定資産の帳簿価額です。
3. 帳簿価額には、建設仮勘定の金額を含んでいません。
4. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

(2) 国内子会社

事業所名 (所在地)	事業の種類別セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)
			建物附属設備	車両運搬具	工具、器具及び備品	合計	
(株)アイウィッシュ	ブライダルジュエリー事業		-	-	-	-	-
(株)トゥインクルスター	ウエディングプロデュース事業	事務所設備	-	-	97	97	14

- (注) 1. 建物はすべて賃借です。
2. 設備の金額は有形固定資産の帳簿価額です。
3. リース契約による主要な賃借設備はありません。
4. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

(3) 在外子会社

会社名	事業所名 (所在地)	事業の種類別セグメントの名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)
				建物附属設備	車両運搬具	工具、器具及び備品	合計	
Israel Shiraishi, Ltd.	イスラエルテルアビブ	ブライダルジュエリー事業	事務所設備	-	-	396	396	1

- (注) 1. 建物はすべて賃借です。
2. 設備の金額は有形固定資産の帳簿価額です。
3. リース契約による主要な賃借設備はありません。
4. 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

3【設備の新設、除却等の計画】

当連結会計年度末現在における重要な設備の新設、除却などの計画は以下のとおりです。

重要な設備の新設

会社名 事業所名	所在地	事業の種類別セグメントの名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達方法	着手及び完了予定年月	
				総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了
(株)シーマ	神奈川県 横浜市中区	ブライダルジュエリー事業	店舗設備	36,400	6,400	自己資金及び借入金	平成21年 3月	平成21年 4月

- (注) 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

第4【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	700,000,000
計	700,000,000

【発行済株式】

種類	事業年度末現在発行数(株) (平成21年3月31日)	提出日現在発行数(株) (平成21年6月29日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	183,765,644	183,765,644	ジャスダック証券取 引所	権利内容に何ら限定 のない当社における 標準となる株式であ り、単元株式数は10株 であります。
計	183,765,644	183,765,644	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式総数 増減数(株)	発行済株式総 数残高(株)	資本金増加 額(千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金増 加額(千円)	資本準備金残 高(千円)
平成16年5月20日 (注)1	7,767,000	15,534,000		527,743		286,643
平成17年1月31日 (注)2	1,251,058	16,785,058	588,000	1,115,743	588,000	874,643
平成17年2月1日 (注)3	1,678,505,800	1,695,290,858		1,115,743		874,643
平成17年2月28日 (注)4	142,365,589	1,837,656,447	662,000	1,777,743	662,000	1,536,643
平成18年6月1日 (注)5	1,653,890,803	183,765,644		1,777,743		1,536,643

(注)1. 1:2の株式分割

2. 新株予約権の行使

発行価額 940円

資本組入額 470円

3. 1:101の株式分割

4. 新株予約権の行使

発行価額 9.3円

資本組入額 4.65円

5. 10:1の株式併合

(5) 【所有者別状況】

平成21年3月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数10株)							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		
					個人以外	個人			
株主数(人)	-	3	9	90	10	43	27,595	27,750	-
所有株式数(単元)	-	14,199	35,177	4,071,939	118,336	12,444	14,122,114	18,374,209	23,554
所有株式数の割合(%)	-	0.08	0.19	22.16	0.64	0.07	76.86	100.00	-

(注) 自己株式672株は「個人その他」に67単元および「単元未満株式の状況」に2株を含めて記載しています。

(6) 【大株主の状況】

平成21年3月31日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(千株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社JDE	東京都新宿区新宿一丁目23番6-808号	36,627	19.93
白石 幸生	東京都渋谷区	36,460	19.84
白石 幸栄	東京都渋谷区	20,200	10.99
白石 勝代	東京都渋谷区	13,130	7.14
株式会社ベルコ	大阪府池田市空港一丁目12番10号	1,212	0.65
株式会社天心	東京都中央区銀座六丁目4番16号	850	0.46
松井 秀正	埼玉県さいたま市浦和区	743	0.40
ユニオンバンケプリベ (常任代理人 株式会社三井住友 銀行証券ファイナンス営業部)	RUE DU RHONE 96-98,CASE POSTALE 1320,1211 GENEVE (東京都千代田区有楽町一丁目1番2号)	664	0.36
齋藤 幸子	滋賀県大津市	606	0.32
芦原 啓三	北海道札幌市南区	479	0.26
計	-	110,971	60.38

(注) 1. 株式会社JDEは、平成20年9月18日付けで、株式会社さくら画廊から商号を変更しています。
2. 発行済株式総数に対する所有株式数の割合は、小数点第3位を切捨てています。

(7)【議決権の状況】
【発行済株式】

平成21年3月31日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 670	-	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は10株であります。
完全議決権株式(その他)	普通株式 183,741,420	18,374,142	同上
単元未満株式	普通株式 23,554	-	-
発行済株式総数	183,765,644	-	-
総株主の議決権	-	18,374,142	-

【自己株式等】

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
株式会社シーマ	東京都中央区銀座二丁目6番3号	670	-	670	0.0
計	-	670	-	670	0.0

(8)【ストックオプション制度の内容】
該当事項はありません。

2【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第155条第7号に該当する普通株式の取得

(1)【株主総会決議による取得の状況】
該当事項はありません。

(2)【取締役会決議による取得の状況】
該当事項はありません。

(3)【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

区分	株式数(株)	価額の総額(円)
当事業年度における取得自己株式	67	1,920
当期間における取得自己株式	2	45

(注) 当期間における取得自己株式には、平成21年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれていません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った取得自己株式	-	-	-	-
消却の処分を行った取得自己株式	-	-	-	-
合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式	-	-	-	-
その他 (-)	-	-	-	-
保有自己株式数	672	-	674	-

(注) 当期間における保有自己株式には、平成21年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式は含まれていません。

3【配当政策】

当社は、将来の事業規模拡大に不可欠な成長投資を最優先し、株主利益および企業価値の最大化に努めています。株主還元については、企業価値向上による株価上昇と配当金によって総合的に実現していきます。配当金は、純利益だけでなく、内部留保も含めた資本効率を勘案して決定しています。

このような方針により、第11期10銭、第12期10銭、第13期1円（ ）、第14期1円と継続的な安定配当を実施してきました。当社の配当については期末配当を行うことを基本方針とし、場合により中間配当を行うことも可能としています。

また、剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会です。当社は、「当社は、取締役会の決議によって、毎年9月30日の最終の株主名簿に記載または記録された株主、または登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる」旨を定款に定めています。

なお、当事業年度にかかる剰余金の配当は以下のとおりです。

決議年月日	配当金の総額（円）	1株当たり配当額（円）
平成21年6月26日株主総会決議	183,764,972	1.0

平成18年6月1日付で10株を1株に株式併合（第13期）しました。

4【株価の推移】

（1）【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次 決算年月	第11期 平成17年3月	第12期 平成18年3月	第13期 平成19年3月	第14期 平成20年3月	第15期 平成21年3月
最高（円）	2,500 116 1	63	29 203 2	68	48
最低（円）	880 9 1	9	18 41 2	35	13

（注）1．最高・最低株価は、ジャスダック証券取引所におけるものです。

2．平成17年1月31日最終の株主名簿およ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101株の割合をもって分割

1 株式分割による権利落後の最高・最低株価を示しています。

3．平成18年6月1日を効力発生日として10株につき1株の割合をもって併合

2 株式併合による権利落後の最高・最低株価を示しています。

（2）【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成20年10月	11月	12月	平成21年1月	2月	3月
最高（円）	28	24	22	24	21	21
最低（円）	13	20	20	20	16	16

（注）最高・最低株価は、ジャスダック証券取引所におけるものです。

5【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役社長 (代表取締役)		白石 幸栄	昭和51年2月13日生	平成8年2月 株式会社さくら画廊入社 平成8年7月 同社取締役就任 平成8年6月 株式会社白石通商(現株式会 社ギャラリー白石)入社・取 締役就任 平成8年10月 当社入社・取締役就任 平成9年1月 株式会社さくら画廊代表取締 役就任 平成10年6月 株式会社さくら画廊代表取締 役辞任・同社取締役 平成10年6月 当社専務取締役商品本部担当 就任 平成11年4月 株式会社さくら画廊代表取締 役就任 平成11年5月 Israel Shiraishi, Ltd.代表取 締役就任(現任) 平成13年2月 当社代表取締役社長就任 平成15年7月 株式会社さくら画廊代表取締 役辞任 平成16年5月 株式会社ギャラリー白石取締 役退任 平成16年8月 株式会社さくら画廊取締役退 任 平成16年9月 株式会社アイウィッシュ代表 取締役就任(現任) 平成18年4月 当社取締役会長就任 平成19年6月 当社代表取締役会長就任 平成19年6月 株式会社トゥインクルスター 取締役就任(現任) 平成20年6月 当社代表取締役社長就任(現 任)	(注)6	20,200
専務取締役		宮崎 一成	昭和37年7月25日生	平成2年10月 太田昭和監査法人(現新日本 有限責任監査法人)入所 平成17年12月 新日本有限責任監査法人退所 平成18年4月 株式会社B.B.インキュー ション入社 平成18年12月 株式会社ビジネスバンクパー トナーズ取締役就任 平成19年6月 当社監査役就任 平成20年6月 株式会社ビジネスバンクパー トナーズ取締役辞任 平成20年6月 当社専務取締役就任(現任) 平成20年6月 株式会社トゥインクルスター 取締役就任(現任)	(注)6	-
取締役	監査統括	藤内 昌子	昭和20年2月5日生	昭和44年4月 住友商事株式会社入社 昭和47年1月 同社退社 昭和55年3月 株式会社コロネット商会入社 平成元年3月 同社退社 平成2年5月 田崎真珠入社 平成5年1月 同社退社 平成7年9月 原田商事株式会社入社 平成8年2月 同社退社 平成8年6月 当社入社 平成10年6月 取締役大阪店店長就任 平成17年2月 取締役教育部長就任 平成17年6月 取締役監査統括就任(現任)	(注)6	-

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (千株)
取締役	管理統括	今村 二三子	昭和16年11月1日生	平成9年5月 当社入社 平成13年2月 社長室 平成15年9月 秘書室秘書室長 平成17年6月 取締役管理統括就任(現任)	(注)6	60
取締役	営業統括	田巻 雄太郎	昭和47年8月30日生	平成9年4月 当社入社 平成12年1月 広島店店長 平成12年9月 横浜店店長、立川店店長兼任 平成13年3月 社長室付 平成14年3月 営業部長 平成14年6月 当社取締役就任 平成15年6月 当社取締役退任 平成15年9月 当社執行役員営業部長就任 平成16年6月 当社取締役就任 平成17年6月 当社取締役退任 平成17年6月 当社執行役員営業部長就任 平成17年8月 株式会社トゥインクルスター 取締役就任(現任) 平成19年6月 取締役営業統括就任(現任)	(注)6	10
取締役	商品・ブランド統括	大隣 弘尚	昭和45年5月17日生	平成14年2月 当社入社 平成14年10月 当社商品部マネージャー代理 平成17年6月 当社執行役員商品部長就任 平成19年6月 取締役 商品・ブランド統括就任(現任)	(注)6	1
取締役		ジャン・ポール・トルコウスキー	1968年9月29日生	1994年 エクセルコN.V. 副社長 1995年 リオールダイヤモンド副社長 2001年6月 当社取締役就任(現任) 2004年1月 エクセルコN.V. 社長(現任) 2004年 F.T.K. BVBA マネージング・ディレクター就任(現任)	(注)6	-
取締役		リオール・クンスラー	1967年8月23日生	1988年 リオールダイヤモンド海外輸出部門責任者 1991年 リオールダイヤモンド副社長 1994年 エクセルコN.V. 副社長 2001年6月 当社取締役就任(現任) 2004年1月 エクセルコN.V. 社長(現任) 2004年 F.T.K. BVBA マネージング・ディレクター就任(現任)	(注)6	-
常勤監査役		吉川 秀雄	昭和36年12月3日生	平成9年9月 三洋技建株式会社 平成10年5月 同社退職 平成10年8月 当社入社 平成14年4月 経営戦略室 平成14年6月 当社監査役就任(現任)	(注)5	-
監査役		朝井 匡人	昭和12年3月27日生	平成4年6月 株式会社フジサンケイアド ワーク専務取締役 平成11年6月 同社退社 平成14年6月 当社監査役就任(現任)	(注)5	42
監査役		山根 裕一郎	昭和50年10月1日生	平成12年2月 合資会社天佑設立 代表社員就任 平成14年4月 松浦産業株式会社顧問デザイナー就任 平成18年4月 株式会社アップライズ顧問就任(現任) 平成19年6月 当社監査役就任(現任)	(注)7	-
計						20,314

(注)1. 監査役 朝井 匡人、山根 裕一郎は、会社法第2条第16号に定める社外監査役です。

2. 取締役ジャン・ポール・トルコウスキー、リオール・クンスラーの両氏は会社法第2条第15号に定める社外取締役です。

3. 当社では、意思決定・監督と執行の分離による取締役会の活性化のため、また、能力主義にもとづく積極的な人材の登用のため、執行役員制度を導入しています。
執行役員は6名で、商品部長 雨宮 寛、商品加工室長 高橋 忠、クリエイティブ部長 飯田 久美子、資本政策部長 柳田 純克、財務経理部長 小川 好治、総務部長 松橋 英一で構成されています。
4. 当社では、平成17年6月29日より取締役統括制度を設置しています。代表取締役以外の常勤取締役を、原則として、統括取締役とし、担当部署および執行役員の管理・監督を行い、相互牽制機能を強化しています。
5. 平成21年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間
6. 平成21年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から2年間
7. 平成19年6月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間

6【コーポレート・ガバナンスの状況等】

(1)【コーポレート・ガバナンスの状況】

(1) 基本的な考え方

企業統治（コーポレート・ガバナンス）は、以下の5つの観点が重要であると考えています。

- 「企業の存続を脅かさない」という観点
- 「企業倫理とコンプライアンス」の観点
- 「上場会社としての責務」としての観点
- 「効率経営」としての観点
- 「ステークホルダーとの関係」という観点

以下、各項目につきまして、考え方を記載します。

「企業の存続を脅かさない」という観点

企業は、永續していなければならない組織です。数年前にも、売上高1,000億円を超える企業が「企業統治」の欠如で倒産し、世間を驚かせました。

企業経営にとって最も大切な視点は、「会社を倒産させない」ということだと思います。この観点からの「企業統治」が何にもまして重要視されなければなりません。この観点から、以下の諸点が重要です。

- a. リスクの分類、予防、回避、対応。
- b. 大株主の過剰介入。
- c. ワンマン経営の排除。
- d. 犯罪行為の防止。
- e. 反社会的勢力および団体への毅然たる対応

「企業倫理とコンプライアンス」の観点

企業は、社会的存在であり、遵法精神が不可欠です。しかし、法律・規則にのっとれば、何をやってもよいというものではありません。企業倫理上の判断が常に求められます。この観点から、以下の諸点が重要です。

- a. 法令違反を行っていないかどうか。
- b. 適法でも、企業倫理上、許されるかどうか。

「上場会社としての責務」としての観点

関係者だけが株主となっている非上場会社と異なり、不特定多数の株主が存在し、企業規模も大きい上場企業では、そのための責務が存在すると考えられます。

- a. 適時適切な情報開示。
- b. 情報開示の迅速、公平性。
- c. 粉飾決算の防止。
- d. 企業内におけるチェック体制。
- e. 内部監査。
- f. 監査役の責務の増大。
- g. CSR(社会的責任)の認識。
- h. 社会の公器としての認識。

「効率経営」としての観点

企業は、ボランティア集団や大学の同友会などと異なり、利益をあげなければ存続できません。効率経営のための企業統治は、この観点から重要です。

- a. 企業価値、株主利益の最大化のための企業統治。
- b. 経営の効率化。
- c. 役職員の権限と責任の明確化。

「ステークホルダーとの関係」という観点

企業には、株主、経営者、従業員、お客様、その他多くのステークホルダーが関与しています。米国では、株主の権限が強大化して問題となりました。わが国では、経営者の権限が米国に比較して強大で、時によっては債権者であるメインバンクが企業経営に多大な影響を与えました。この観点から、ステークホルダーとの良好な関係は、企業統治上、重要になります。

- a. ステークホルダー間のバランス。
- b. 顧客重視の発想。
- c. ES（従業員満足度）の向上がCS（顧客満足度）につながる。

(2) コーポレート・ガバナンスに関する施策の実施状況

企業統治（コーポレート・ガバナンス）に関する施策の実施状況につきましては、以下のとおりです。

株主総会

株主総会は、当社の株主によって構成される機関であり、当社における最高意思決定機関です。

平成21年3月31日現在の総株主数は31,355人（前期比1.2%減）となり、株主総会において、十分な理解のもとに、意思決定していただけるよう努めています。

取締役会

取締役会は、当社の経営の中心的役割を担っています。

取締役の員数を8名（うち2名は社外取締役）と少数精鋭の構成となっています。スピーディーな意思決定を行うとともに、経営の透明性およびアカウンタビリティの向上を重視し、本来の機能である全社的意思決定および業務執行に対する監督機能を、よりの確に果たせるようにしています。

また、社外取締役2名は、いずれも当社が販売するダイヤモンドの仕入先である「EXELCO N.V.」の社長および「F.T.K. BVBA Worldwide Manufacturing」のマネージング・ディレクターです。全社的意思決定機能および業務執行に対する監督機能の妥当性を監視、チェックする役割を担っています。

なお、社外取締役2名による当社株式の保有はありません。

経営会議

当社は、平成17年6月に、取締役、監査役および執行役員によって構成される経営会議を設置し、原則として、月2回以上開催しています。

この経営会議は、取締役会に付議される事項について事前に検討する機能を有するとともに、取締役、監査役だけでなく執行役員も出席することにより、情報の共有化および相互牽制機能の向上に役立っています。

また、経営会議に付議された案件について、議長が必要と認めた場合には、社外専門家（弁護士、会計士など）を招聘し、専門的見地からも幅広い意見を求めた上で、慎重に協議し、決議しています。

経営諮問委員会

当社は、平成20年4月に、代表取締役社長および外部有識者によって構成される経営諮問委員会を設置し、原則として、経営会議、取締役会開催の前日（前日が休日の場合は、その前日）に開催しています。

この委員会は、経営会議、取締役会に付議される事項について事前に検討する機能を有するとともに、外部有識者より経営に関する評価およびこれにもとづく助言・提言をいただくことで、経営の透明性と公正性の確保に役立っています。

また、代表取締役社長および取締役会は、同委員会できりとまとめた諮問に対する提言を最大限尊重します。

取締役統括制度

当社は、平成17年6月に、牽制機能の向上および業務執行の監督範囲の明確化を目的として、取締役統括制度を導入しています。執行役員が業務執行を担当し、それを統括する取締役が監督するという仕組みにより、明確な業務分掌と責任体制を構築しています。

執行役員

当社は、業務執行と監督における権限・責任の明確化と意思決定の迅速化をはかるため、執行役員制度を導入しています。

取締役会にて選任される執行役員は、取締役統括の監督下において、各担当分野における業務執行上の責任者としての役割を担っています。

監査役会

当社は、監査役設置会社形態を採用しています。監査役3名（うち1名は常勤監査役）で構成される監査役会は、監査の方針、会社の業務および財産状況の調査、その他の監査役の職務執行に関する事項を定め、監査を実施しています。

監査役会は年4回（3ヵ月毎）の定例会に加え、必要に応じ適宜開催し、監査役相互の情報の共有化をはかっています。

また、監査役は、取締役会および経営会議などの重要な会議に出席し、経営を監視しています。

内部監査室

当社は、内部監査室（取締役含め担当者4名）を設置し、代表取締役社長の命により、全ての部署・店舗および重要な連結子会社を対象に業務の遂行状況、法令・規則および社内規程の遵守状況の内部監査を定期的に行っています。また、この業務監査の結果は、内部監査報告書として、代表取締役社長に直接提出されるとともに、監査役にも提出されています。

監査法人

当社は、会計監査人については、ピーエー東京監査法人に委嘱し、会社法監査および金融商品取引法監査（計算書類などに対する意見表明）を受けています。また、会計制度変更やその他重要な会計課題について、適宜アドバイスを受けています。

なお、当社と同監査法人、監査に従事する同監査法人の業務執行社員との間には、特別な利害関係はありません。

顧問弁護士

顧問弁護士については、複数の弁護士事務所と顧問契約を締結し、重要な法務課題および経営上の法律相談など、必要に応じてアドバイスを受ける体制になっています。

監査役と会計監査人の連携状況

監査役会に対して、会計監査人であるピーエー東京監査法人より、年4回の会計監査などの詳細な説明が行われ、毎回積極的な質疑応答により、監査役と会計監査人の相互連携をはかっています。また、監査役と会計監査人は必要に応じて、その都度、情報・意見交換を行っています。

監査役と内部監査部門の連携状況

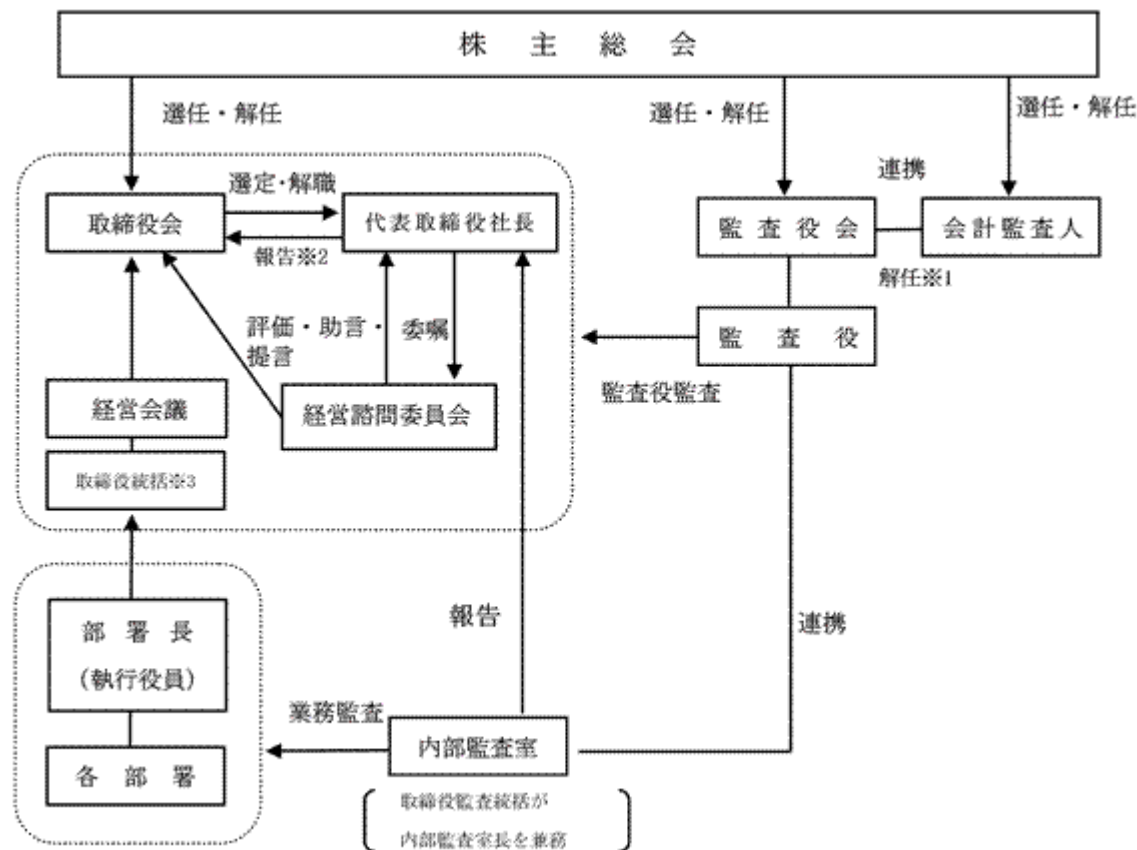
内部監査室は、期初に計画した内部監査計画書にもとづき、全店舗・全部署および重要な連結子会社への内部監査を実施し、その内容を内部監査報告書としてまとめ、代表取締役社長に直接提出するとともに、監査役にも内部監査報告書を提出しています。

また、監査役による業務監査によって指摘された事項については、監査役より代表取締役社長に報告されるとともに、内部監査室にも報告されており、相互の連携を取りながら内部管理体制の強化に取り組んでいます。

ホイットルラインの設置

すべての役職員が代表取締役社長もしくは常勤監査役へ直接連絡できるホイットルラインを設置し、法令上疑義のある行為やその他コンプライアンスに関する重要な事項を早期に発見して通報する内部通報体制を構築・運用しています。

(3) 当社の業務執行・監督の仕組みの概要



- 1 解任は、会社法第340条第1項に該当した場合とする。
- 2 代表取締役社長は、内部監査室より代表取締役社長および常勤監査役に報告した重要事項などを、取締役会へ報告します。
- 3 取締役統括は、担当部署および執行役員を監視・監督し、必要に応じて経営会議へ報告します。

(4) 内部管理体制の充実にに向けた取組みの実施状況、社内規程の整備状況

当社グループは、企業統治の一環としての内部管理体制の強化を推進しています。

主な取組みとしては、内部監査室（取締役を含め担当者4名）を設置し、代表取締役社長の命により、全ての店舗・部署および重要な連結子会社に対する内部監査を実施し、全社業務の適正性を確保するとともに、不正・過誤などの発生未然防止に努めました。

社内規程については、財務報告に係る内部統制に対応できるよう、各種規程・方針などの新設・改定を行いました。

その他、さらに強固なコンプライアンス体制を構築するために、以下の取組みを実施しました。

時期	内部管理体制の充実にに向けた取組みの実施事項
平成20年4月	客観的な評価および助言・提言を求めるとして「経営諮問委員会」を設置。
平成20年5月	「内部統制システムの整備に関する基本方針」の一部改定を公表。
平成20年6月	株式会社ジャスダック証券取引所へ「コーポレート・ガバナンス報告書」を提出および発表。
平成20年8月	株式会社ジャスダック証券取引所へ内部管理体制に関する「改善状況報告書」を提出および発表。
平成20年8月	株式会社ジャスダック証券取引所へ「コーポレート・ガバナンス報告書」を提出および発表。
平成20年11月	株式会社ジャスダック証券取引所へ「コーポレート・ガバナンス報告書」を提出および発表。
平成20年12月	株式会社ジャスダック証券取引所へ「コーポレート・ガバナンス報告書」を提出および発表。

(5) 内部統制システムの整備に関する基本方針について

1. 基本方針

当社は、持続的成長により株主利益および企業価値の最大化に努めることを目標とし、質の高い商品とサービスの提供を通じて社会に貢献していきます。

そのために、業務の適正性を確保するための体制を整備し、それを適切に運用することにより、法令および定款などを遵守するとともに、上場企業としての社会的責任、使命を果たします。

・ 内部統制の体制の整備に関する方針

1. 取締役および従業員の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

- (1) 当社は、法令、規則およびルール遵守を定めた「行動規範」や各種社内規程を、社内のグループウェアを通じて、全役職員に継続的に周知徹底をはかると同時に、啓蒙教育や研修を行います。
- (2) 監査役は、取締役会および経営会議に出席し、会社の決議事項のプロセス・内容などが法令および定款などにもとづき、適合しているかを確認します。
- (3) 内部監査室は、従業員が、法令、定款および社内規程などにもとづき、適正に職務を遂行しているかどうかを「内部監査規程」にもとづき監査し、その監査結果を代表取締役社長に報告するとともに、監査役にも提出します。
- (4) 当社は、従業員が法令、定款および社内規程などに疑義のある行為に気づいた場合に、代表取締役社長もしくは常勤監査役に直接情報提供を行うことのできる「ホイッスルライン」を設置し、内部統制システムの強化をはかっています。

2. 取締役の職務の執行にかかる情報の保存および管理に関する体制

- (1) 取締役の職務の執行にかかる情報の保存および管理については、「取締役会規程」およびその他の関連規程にもとづき、文書または電磁的媒体に記録し、適切に行います。
- (2) 取締役および監査役は、これらの情報を常時閲覧できます。

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

- (1) 当社は、リスクマネジメントの対象となるリスクおよび会社内における対策、組織、責任、権限などを規定した「経営危機管理規程」にもとづき、未然防止、リスクの解消、事故などの再発防止に努めています。
- (2) 当社の各部門は、あらゆるリスクに対応するため、所管業務に付随するリスクの管理に必要な体制（リスクの発見、情報伝達、対応など）を構築し、その整備・運用を行うとともに、組織横断的なリスク状況の監視および対応体制を構築します。

4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

- (1) 取締役は、責任と権限に関する基本事項を定めた「職務権限規程」および「職務権限明細表」にもとづき、適正かつ効率的に職務を執行します。
- (2) 業務執行の監視・監督範囲を明確化するため、代表取締役社長以外の常勤取締役を原則として統括取締役とし、担当部署および執行役員の監視・監督ができるようにしています。
- (3) 取締役会は、每期、全役職員の共通目標となる「事業計画」を決定し、その進捗状況を適宜チェックします。
- (4) 担当取締役は、目標達成のために権限委譲を含めた効率的な業務運営の方法を定め、定期的な進捗状況を取締役会に報告します。
- (5) 当社は、重要事項の意思決定において、慎重な審議を重ねた上で決議が行えるよう取締役会、経営会議、経営諮問委員会を設置しています。取締役会は、原則として毎月1回以上、経営会議は、原則として毎月2回以上、経営諮問委員会は、原則として、経営会議、取締役会開催の前日（前日が休日の場合は、その前日）に開催し、意思決定のプロセスを遵守し、職務執行状況における牽制機能を強化していきます。

5. 当社および子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

- (1) 当社は、「関係会社管理規程」にもとづき、グループ会社に対する適切な経営管理を行います。
- (2) 当社は、グループ会社全体で、コンプライアンス体制を構築するために、当社の「行動規範」の遵守をグループ会社にも徹底します。そのために、グループ会社においても、継続的に周知徹底をはかり、必要に応じて啓蒙教育や研修を行います。
- (3) 当社の監査担当部署は、「関係会社管理規程」にもとづき、グループ会社の監査を実施し、監査報告書を代表取締役社長へ提出します。なお、問題があるときは、適宜改善を行います。
- (4) グループ会社においても、複合的なリスクに対応するため、業務に付随するリスク管理に必要な体制（リスクの発見、情報伝達、対応など）を構築し、その整備・運用を行います。
- (5) グループ会社の取締役および従業員は、グループ各社における重大な法令違反、その他コンプライアンスにかかわる重要な事実を発見したときは、当該会社の代表取締役社長または監査役に報告します。報告を受けた代表取締役社長または監査役は、適切な対応を行える体制を構築します。

6. 監査役がその職務を補助すべき補助者を置くことを求めた場合における当該補助者に関する事項

- (1) 監査役会から職務補助のための補助者を求められたときは、独立した補助者を任命します。その際、取締役などからの独立性を確保するため、補助者の人事評価は監査役会が行い、補助者の人事異動および懲戒に関しては、監査役会の事前の同意を得るようにしています。
- (2) 監査役補助者は、業務の執行に関わる役職を兼務しません。

7. 取締役および従業員が、監査役会に報告をするための体制

- (1) 取締役および従業員は、会社に重大な損失を与える事項が発生し、または発生する恐れがあるとき、役職員による違法または不正行為を発見したとき、その他監査役会へ報告すべきものと定めた事項が生じたときは、すみやかに監査役会に報告します。
- (2) 監査役は、必要がある場合には、稟議書その他社内の重要書類、資料などを閲覧できるようにしています。

8. その他監査役が監査を実効的に行われることを確保するための体制

- (1) 代表取締役社長は、役職員の監査役監査に対する理解およびその環境の整備に努めます。
- (2) 代表取締役社長は、「監査役会規程」にもとづき、当社の経営上の対処すべき課題、その他監査上の重要課題などについて、監査役と定期的な意見交換を行います。
- (3) 監査役は、必要と認めるときは、特定の事項について、内部監査室およびその他の部署に、監査役監査に対し協力を求められるようにしています。
- (4) 監査役は、定期的に会計監査人と財務および会計に関する事項などの協議・意見交換をするなど、緊密な連携をはかり、その監査業務が実効的に行えるようにしています。

・反社会的勢力排除に向けた基本方針

1. 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方

- (1) 当社は、反社会的勢力排除に向け、組織として毅然と対応し、外部専門機関との連携を適宜取りながら、取引を含めた一切の関係を遮断します。また、反社会的勢力による不当要求に対しては、対応する従業員の安全を確保した上で、民事と刑事の両面から法的対応を行い、反社会的勢力との裏取引や資金提供を一切行いません。
- (2) 反社会的勢力排除に向けた整備状況
反社会的勢力による経営活動への関与の防止や当該勢力による被害を防止する観点から、組織全体で対応することを目的として、倫理・コンプライアンス規程、行動規範、経営危機管理規程を整備するとともに、当社教育部による研修を実施しています。有事の際は、外部の専門機関との連携を取りながら、代表取締役社長を本部長とする対策本部を設置します。

その他、会社の経営上の重要な事項

平成20年8月11日に、内部管理体制に関する改善措置の実施・運用状況に関する報告書「改善状況報告書」をジャスダック証券取引所に提出しました。

当「改善状況報告書」は、次のURLからご覧いただくことができます。

(当社ホームページ)

<http://www.cima-ir.jp/index03-0.html>

(ジャスダック証券取引所ホームページ(「JDS」検索ページ))

<http://jds.jasdaq.co.jp/tekiji/>

(6) 役員報酬等の内容

区分	支給人員(名)	報酬等の額(千円)
取締役	7	59,090
監査役	4	9,394
計	11	68,484
(うち社外)	(3)	(2,233)

(注) 1. 上記報酬額の中には平成20年6月25日および平成20年6月26日開催の第14期定時株主総会締結のときをもって退任した取締役1名、監査役1名を含んでいます。

2. 株主総会の決議による報酬限度額は、取締役3億円、監査役1億円と定められています。(平成6年9月12日臨時株主総会決議)

3. 期末現在の人員は取締役8名、監査役3名、計11名です。

4. 上記のほか、平成20年6月26日開催の第14期定時株主総会決議に基づき、退任取締役1名に対し役員退職慰労金38,500千円を支払っており、その金額は過年度において計上した役員退職慰労引当金の繰入額38,500千円です。

(7) 会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は原伸之(継続監査年数12年)および若槻明であり、ピーエー東京監査法人に所属しています。また、当社の会計監査業務にかかる補助者は、公認会計士2名、公認会計士試験合格者2名、その他2名です。

(8) 取締役の定数

当社の取締役は、10名以内とする旨を定款で定めています。

(9) 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨を定款に定めています。

(10) 取締役の解任の決議要件

当社は、取締役の解任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めています。

(11) 自己株式の取得

当社は、会社法165条第2項の規定により、取締役会の決議によって同条第1項に定める市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款に定めています。

これは、より機動的な資本政策を行うことを目的としています。

(12) 取締役、監査役及び会計監査人の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、同法第423条1項の行為に関する取締役(取締役であった者を含む。)、監査役(監査役であった者を含む。)及び会計監査人(会計監査人であったものを含む。)の賠償責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めています。

これは、取締役、監査役及び会計監査人が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的としています。

(13) 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法309条第2項に定める決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めています。

これは、株主総会における特別決議に必要な定足数を緩和することにより、株主総会の機動的な運営を可能とすることを目的としています。

(14) 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年9月30日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めています。

これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的としています。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	-	-	12,000	-
連結子会社	-	-	-	-
計	-	-	12,000	-

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

該当事項はありません。

第5【経理の状況】

1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号、以下「連結財務諸表規則」という。）にもとづいて作成しています。

なお、前連結会計年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）は、改正前の連結財務諸表規則にもとづき、当連結会計年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）は、改正後の連結財務諸表規則にもとづいて作成しています。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という。）にもとづいて作成しています。

なお、前事業年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）は、改正前の財務諸表等規則にもとづき、当事業年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）は、改正後の財務諸表等規則にもとづいて作成していません。

2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定にもとづき、前連結会計年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）および当連結会計年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）の連結財務諸表ならびに前事業年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）および当事業年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）の財務諸表について、ピーエー東京監査法人により監査を受けています。

1【連結財務諸表等】
 (1)【連結財務諸表】
 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成20年3月31日)	当連結会計年度 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,139,525	905,426
受取手形及び売掛金	586,762	591,468
たな卸資産	4,618,761	-
商品及び製品	-	4,882,648
原材料及び貯蔵品	-	119,317
前払費用	94,276	103,469
繰延税金資産	54,979	20,363
その他	35,859	49,439
貸倒引当金	5,490	17,987
流動資産合計	6,524,673	6,654,145
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備	1,285,529	1,698,490
減価償却累計額	539,255	683,466
減損損失累計額	16,976	8,524
建物附属設備(純額)	729,298	1,006,498
車両運搬具	10,731	7,881
減価償却累計額	10,242	7,637
車両運搬具(純額)	488	244
工具、器具及び備品	812,878	1,039,086
減価償却累計額	453,417	466,900
減損損失累計額	10,818	6,185
工具、器具及び備品(純額)	348,642	566,000
建設仮勘定	7,393	2,381
有形固定資産合計	1,085,823	1,575,125
無形固定資産		
ソフトウェア	15,967	24,908
電話加入権	5,504	5,504
無形固定資産合計	21,471	30,412
投資その他の資産		
投資有価証券	0	4,010
長期前払費用	67,996	46,838
敷金及び保証金	1,024,793	1,092,574
繰延税金資産	35,463	45,989
出資金	1,215	-
その他	462	2,083
投資その他の資産合計	1,129,931	1,191,496
固定資産合計	2,237,226	2,797,034
資産合計	8,761,900	9,451,179

	前連結会計年度 (平成20年3月31日)	当連結会計年度 (平成21年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	340,138	356,092
短期借入金	1,300,061	1,615,080
1年内返済予定の長期借入金	62,056	200,704
未払金及び未払費用	437,126	423,061
未払法人税等	336,718	184,263
未払消費税等	13,211	32,041
前受金	298,628	223,656
賞与引当金	3,000	-
役員賞与引当金	14,200	-
役員退職慰労引当金	40,000	-
その他	27,581	26,487
流動負債合計	2,872,722	3,061,388
固定負債		
長期借入金	66,944	319,438
退職給付引当金	72,924	93,496
長期未払金	86,447	120,237
固定負債合計	226,316	533,171
負債合計	3,099,039	3,594,559
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,777,743	1,777,743
資本剰余金	1,536,643	1,536,643
利益剰余金	2,347,411	2,540,743
自己株式	68	70
株主資本合計	5,661,728	5,855,058
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	99	589
繰延ヘッジ損益	442	-
為替換算調整勘定	1,675	2,150
評価・換算差額等合計	1,133	1,561
純資産合計	5,662,861	5,856,619
負債純資産合計	8,761,900	9,451,179

【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
売上高	11,938,563	12,045,912
売上原価	4,234,595	3,992,952
売上総利益	7,703,968	8,052,959
販売費及び一般管理費	₁ 6,692,310	₁ 7,322,379
営業利益	1,011,657	730,580
営業外収益		
受取利息	1,172	440
為替差益	66,160	-
助成金収入	-	1,240
未払配当金除斥益	-	3,191
その他	5,962	2,199
営業外収益合計	73,294	7,070
営業外費用		
支払利息	23,339	34,875
為替差損	-	1,685
その他	-	227
営業外費用合計	23,339	36,788
経常利益	1,061,613	700,862
特別利益		
貸倒引当金戻入額	66	3,649
保険差益	18,099	-
役員退職慰労引当金戻入額	-	1,500
特別利益合計	18,166	5,149
特別損失		
貸倒引当金繰入額	-	16,074
固定資産除却損	₂ 83	₂ 13,037
その他	-	167
特別損失合計	83	29,279
税金等調整前当期純利益	1,079,695	676,731
法人税、住民税及び事業税	522,693	275,211
法人税等調整額	17,825	24,423
法人税等合計	504,868	299,634
当期純利益	574,827	377,097

【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	1,777,743	1,777,743
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,777,743	1,777,743
資本剰余金		
前期末残高	1,536,643	1,536,643
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,536,643	1,536,643
利益剰余金		
前期末残高	1,956,349	2,347,411
当期変動額		
剰余金の配当	183,765	183,765
当期純利益	574,827	377,097
当期変動額合計	391,061	193,332
当期末残高	2,347,411	2,540,743
自己株式		
前期末残高	60	68
当期変動額		
自己株式の取得	8	1
当期変動額合計	8	1
当期末残高	68	70
株主資本合計		
前期末残高	5,270,674	5,661,728
当期変動額		
剰余金の配当	183,765	183,765
当期純利益	574,827	377,097
自己株式の取得	8	1
当期変動額合計	391,053	193,330
当期末残高	5,661,728	5,855,058

	前連結会計年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	86	99
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	12	489
当期変動額合計	12	489
当期末残高	99	589
繰延ヘッジ損益		
前期末残高	59,023	442
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	59,465	442
当期変動額合計	59,465	442
当期末残高	442	-
為替換算調整勘定		
前期末残高	1,664	1,675
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	10	475
当期変動額合計	10	475
当期末残高	1,675	2,150
評価・換算差額等合計		
前期末残高	60,601	1,133
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	59,468	428
当期変動額合計	59,468	428
当期末残高	1,133	1,561
純資産合計		
前期末残高	5,331,275	5,662,861
当期変動額		
剰余金の配当	183,765	183,765
当期純利益	574,827	377,097
自己株式の取得	8	1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	59,468	428
当期変動額合計	331,585	193,758
当期末残高	5,662,861	5,856,619

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
営業収入	12,111,988	12,279,509
商品の仕入支出	5,497,564	4,598,388
人件費の支出	2,335,217	2,573,697
その他の営業支出	4,087,430	4,635,359
小計	191,775	472,063
利息の受取額	940	376
利息の支払額	24,814	35,687
その他の収入	55,842	8,606
その他の支出	50	217
法人税等の支払額	523,166	425,442
営業活動によるキャッシュ・フロー	299,471	19,699
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	335,929	665,259
有形固定資産の売却による収入	-	30
無形固定資産の取得による支出	9,069	17,515
敷金保証金等の取得による支出	142,444	88,936
敷金保証金等の解約による収入	8,107	29,279
その他投資による支出	36,772	5,735
投資活動によるキャッシュ・フロー	516,108	748,137
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	585,000	800,035
短期借入金の返済による支出	220,000	485,000
長期借入れによる収入	100,000	500,000
長期借入金の返済による支出	57,416	140,054
自己株式の取得による支出	8	1
配当金の支払額	178,800	180,406
財務活動によるキャッシュ・フロー	228,774	494,572
現金及び現金同等物に係る換算差額	58	233
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	586,863	234,099
現金及び現金同等物の期首残高	1,726,388	1,139,525
現金及び現金同等物の期末残高	1,139,525	905,426

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項】

前連結会計年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)
<p>1. 連結の範囲に関する事項</p> <p>(1)連結子会社の数3社 在外連結子会社 Israel Shiraishi,Ltd. 連結子会社 (株)アイウィッシュ (株)トゥインクルスター</p> <p>(2)非連結子会社 稀瑪香港有限公司 当該子会社は、営業を開始していませんので連結の範囲から除外しています。</p>	<p>1. 連結の範囲に関する事項</p> <p>(1)連結子会社の数3社 同左</p> <p>(2)非連結子会社 稀瑪香港有限公司 当該子会社は、清算したため、連結の範囲から除外しています。</p>
<p>2. 持分法の適用に関する事項</p> <p>非連結子会社 稀瑪香港有限公司については、営業を開始していませんので持分法を適用していません。</p>	<p>2. 持分法の適用に関する事項</p> <p>非連結子会社 稀瑪香港有限公司は、清算したため、持分法を適用していない非連結子会社から除外しています。</p>
<p>3. 連結子会社の事業年度等に関する事項</p> <p>会社名 決算日 Israel Shiraishi,Ltd. 12月31日</p> <p>連結財務諸表の作成にあたっては、同決算日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っています。</p>	<p>3. 連結子会社の事業年度等に関する事項</p> <p>同左</p>
<p>4. 会計処理基準に関する事項</p> <p>(1)重要な資産の評価基準および評価方法 たな卸資産</p> <p>商品 ダイヤモンドルース(裸石)・マリッジリング・メレ石 個別法による原価法</p> <p>枠・地金・その他商品 総平均法による原価法</p> <p>貯蔵品 最終仕入原価法</p>	<p>4. 会計処理基準に関する事項</p> <p>(1)重要な資産の評価基準および評価方法 通常の販売目的で保有するたな卸資産</p> <p>商品 ダイヤモンドルース(裸石)・マリッジリング・メレ石 個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下にもとづく簿価切下げの方法により算定)</p> <p>枠・地金・その他商品 総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下にもとづく簿価切下げの方法により算定)</p> <p>貯蔵品 最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下にもとづく簿価切下げの方法により算定)</p> <p>(会計方針の変更) 当連結会計年度より「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号平成18年7月5日公表分)を適用しています。 これによる営業利益、経常利益および税金等調整前当期純利益に与える影響は軽微です。</p>

前連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
<p>(4)連結財務諸表の作成と基礎となった連結会社の財務諸表の作成に当たって採用した重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算の基準 外貨建金銭債権債務は、連結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ます。なお、在外連結子会社などの資産および負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益および費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めています。</p> <p>(5)重要な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よる方法に準じた会計処理によっています。</p> <p>(6)重要なヘッジ会計の方法 ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理によっています。 ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段・・・通貨オプション ヘッジ対象・・・外貨建金銭債務 ヘッジ方針 外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で行っています。 ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額などを基礎にして判断しています。</p> <p>(7)その他連結財務諸表作成のための重要な事項 消費税等の会計処理方法 消費税および地方消費税の会計処理は、税抜方式によっています。</p>	<p>(4)連結財務諸表の作成と基礎となった連結会社の財務諸表の作成に当たって採用した重要な外貨建の資産または負債の本邦通貨への換算の基準 同左</p> <p>(5)重要なリース取引の処理方法</p> <p>(6)重要なヘッジ会計の方法 ヘッジ会計の方法 同左 ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段・・・同左 ヘッジ対象・・・同左 ヘッジ方針 同左 ヘッジ有効性評価の方法 同左</p> <p>(7)その他連結財務諸表作成のための重要な事項 消費税等の会計処理方法 同左</p>
<p>5. 連結子会社の資産および負債の評価に関する事項 連結子会社の資産および負債の評価方法は、全面時価評価法によっています。</p>	<p>5. 連結子会社の資産および負債の評価に関する事項 同左</p>
<p>6. 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 手許現金、要求払預金および取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりスクしか負わない短期的な投資です。</p>	<p>6. 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 同左</p>

【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更】

<p>前連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)</p>	<p>当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)</p>
	<p>(リース取引に関する会計基準)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっていましたが、当連結会計年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用し、通常の売買取引にかかる方法に準じた会計処理によります。</p> <p>なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を適用しています。</p> <p>これによる営業利益、経常利益および税金等調整前当期純利益に与える影響は軽微です。</p>

【表示方法の変更】

<p>前連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)</p>	<p>当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)</p>
	<p>(連結貸借対照表)</p> <p>1. 「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成20年8月7日 内閣府令第50号)が適用となることに伴い、前連結会計年度において、「たな卸資産」として掲記されていたものは、当連結会計年度から、「商品及び製品」「仕掛品」「原材料及び貯蔵品」に区分掲記しています。なお、前連結会計年度の「たな卸資産」に含まれる「商品及び製品」「仕掛品」「原材料及び貯蔵品」は、それぞれ 4,534,738千円、ゼロ、84,022千円です。</p> <p>2. 前連結会計年度まで区分掲記しておりました「出資金」(当連結会計年度は828千円)は、金額的重要性が乏しくなったため投資その他の資産の「その他」に含めて表示することにしました。</p> <p>(連結損益計算書)</p> <p>前連結会計年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「助成金収入」「未払配当金除斥益」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため区分掲記しました。</p> <p>なお、前連結会計年度における「助成金収入」「未払配当金除斥益」の金額は、それぞれ 3,120千円、172千円です。</p>

【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)																																
<p>1. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目ならびに金額は以下のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>給与手当</td><td style="text-align: right;">1,850,487千円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td style="text-align: right;">1,388,204</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td style="text-align: right;">962,831</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td style="text-align: right;">778,486</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">156,366</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">40,000</td></tr> <tr><td>退職給付費用</td><td style="text-align: right;">20,929</td></tr> <tr><td>役員賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">14,200</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">3,000</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">817</td></tr> </table> <p>なお、地代家賃には、百貨店などのインショップ6店舗に関する歩合家賃を含めています。</p>	給与手当	1,850,487千円	広告宣伝費	1,388,204	地代家賃	962,831	支払手数料	778,486	減価償却費	156,366	役員退職慰労引当金繰入額	40,000	退職給付費用	20,929	役員賞与引当金繰入額	14,200	賞与引当金繰入額	3,000	貸倒引当金繰入額	817	<p>1. 販売費及び一般管理費のうち主要な費目ならびに金額は以下のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>給与手当</td><td style="text-align: right;">2,045,315千円</td></tr> <tr><td>広告宣伝費</td><td style="text-align: right;">1,477,969</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td style="text-align: right;">1,075,742</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td style="text-align: right;">803,827</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">222,043</td></tr> <tr><td>退職給付費用</td><td style="text-align: right;">28,341</td></tr> </table> <p>なお、地代家賃には、百貨店などのインショップ7店舗に関する歩合家賃を含めています。</p>	給与手当	2,045,315千円	広告宣伝費	1,477,969	地代家賃	1,075,742	支払手数料	803,827	減価償却費	222,043	退職給付費用	28,341
給与手当	1,850,487千円																																
広告宣伝費	1,388,204																																
地代家賃	962,831																																
支払手数料	778,486																																
減価償却費	156,366																																
役員退職慰労引当金繰入額	40,000																																
退職給付費用	20,929																																
役員賞与引当金繰入額	14,200																																
賞与引当金繰入額	3,000																																
貸倒引当金繰入額	817																																
給与手当	2,045,315千円																																
広告宣伝費	1,477,969																																
地代家賃	1,075,742																																
支払手数料	803,827																																
減価償却費	222,043																																
退職給付費用	28,341																																
<p>2. 固定資産除却損の内訳は、以下のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>工具、器具及び備品</td><td style="text-align: right;">83千円</td></tr> </table>	工具、器具及び備品	83千円	<p>2. 固定資産除却損の内訳は、以下のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>建物附属設備</td><td style="text-align: right;">6,198千円</td></tr> <tr><td>車両運搬具</td><td style="text-align: right;">117</td></tr> <tr><td>工具、器具及び備品</td><td style="text-align: right;">6,721</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">計</td><td style="text-align: right;">13,037</td></tr> </table>	建物附属設備	6,198千円	車両運搬具	117	工具、器具及び備品	6,721	計	13,037																						
工具、器具及び備品	83千円																																
建物附属設備	6,198千円																																
車両運搬具	117																																
工具、器具及び備品	6,721																																
計	13,037																																

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自平成19年4月1日至平成20年3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

	前連結会計年度末 株式数(株)	当連結会計年度増 加株式数(株)	当連結会計年度減 少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
発行済株式				
普通株式	183,765,644	-	-	183,765,644
合計	183,765,644	-	-	183,765,644
自己株式				
普通株式	445	160	-	605
合計	445	160	-	605

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加160株は単元未満株式の買取りによる増加です。

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) 配当金支払額

(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6月26日 定時株主総会	普通株式	183,765	1.0	平成19年3月31日	平成19年6月27日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

(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6月26日 定時株主総会	普通株式	183,765	利益剰余金	1.0	平成20年3月31日	平成20年6月27日

当連結会計年度（自平成20年4月1日 至平成21年3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

	前連結会計年度末 株式数（株）	当連結会計年度増 加株式数（株）	当連結会計年度減 少株式数（株）	当連結会計年度末 株式数（株）
発行済株式				
普通株式	183,765,644	-	-	183,765,644
合計	183,765,644	-	-	183,765,644
自己株式				
普通株式	605	67	-	672
合計	605	67	-	672

（注）普通株式の自己株式の株式数の増加67株は单元未満株式の買取りによる増加です。

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) 配当金支払額

（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20年6月26日 定時株主総会	普通株式	183,765	1.0	平成20年3月31日	平成20年6月27日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

（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21年6月26日 定時株主総会	普通株式	183,764	利益剰余金	1.0	平成21年3月31日	平成21年6月29日

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

前連結会計年度 （自平成19年4月1日 至平成20年3月31日）		当連結会計年度 （自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）	
1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に 掲記されている科目の金額との関係 （平成20年3月31日現在）		1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に 掲記されている科目の金額との関係 （平成21年3月31日現在）	
現金及び預金勘定	1,139,525千円	現金及び預金勘定	905,426千円
現金及び現金同等物	1,139,525千円	現金及び現金同等物	905,426千円

(リース取引関係)

前連結会計年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)				当連結会計年度 (自平成20年4月1日 至平成21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				ファイナンス・リース取引 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、減損損失累計額相当額および期末残高相当額				リース資産の内容 該当事項はありません。 リース資産の減価償却の方法 該当事項はありません。			
	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)	なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、 リース取引開始日が、平成20年3月31日以前のリース取 引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた 会計処理によっており、その内容は次のとおりです。			
工具、器具及び備品	46,087	11,045	35,041	(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および期末残高相当額			
ソフトウェア	5,683	1,610	4,073		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)
合計	51,771	12,656	39,114	工具、器具及び備品	46,087	20,263	25,823
(2) 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額				ソフトウェア	5,683	2,747	2,936
1年内	9,964千円			合計	51,771	23,010	28,760
1年超	30,272			(2) 未経過リース料期末残高相当額等 未経過リース料期末残高相当額			
合計	40,237			1年内	10,411千円		
(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、支払利息相当額および減損損失				1年超	19,861		
支払リース料	11,219千円			合計	30,272		
減価償却費相当額	10,227			(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、支払利息相当額および減損損失			
支払利息相当額	1,835			支払リース料	11,536千円		
(4) 減価償却費相当額の算定方法および利息相当額の 算定方法				減価償却費相当額	10,354		
減価償却費相当額の算定方法				支払利息相当額	1,572		
・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする 定額法によっています。				(4) 減価償却費相当額の算定方法および利息相当額の 算定方法			
利息相当額の算定方法				減価償却費相当額の算定方法			
・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 は利息法によっています。				同左			
(減損損失について)				利息相当額の算定方法			
リース資産に配分された減損損失はありません。				同左			
				(減損損失について)			
				同左			

(有価証券関係)

前連結会計年度(自平成19年4月1日至平成20年3月31日)

その他有価証券で時価のあるもの

	種類	取得原価(千円)	連結貸借対照表計上額(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	-	-	-
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1)株式	168	0	167
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	168	0	167
合計		168	0	167

当連結会計年度（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）

その他有価証券で時価のあるもの

	種類	取得原価(千円)	連結貸借対照表計上額(千円)	差額(千円)
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	-	-	-
	(3)その他	-	-	-
	小計	-	-	-
連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの	(1)株式	-	-	-
	(2)債券			
	国債・地方債等	-	-	-
	社債	-	-	-
	その他	5,000	4,010	990
	(3)その他	-	-	-
	小計	5,000	4,010	990
合計		5,000	4,010	990

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)
<p>1. 取引の状況に関する事項</p> <p>(1) 取引の内容 利用しているデリバティブ取引は、通貨関連での通貨オプションです。</p> <p>(2) 取引に対する取組方針 デリバティブ取引は、将来の為替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す。</p> <p>(3) 取引の利用目的 デリバティブ取引は、外貨建金銭債権債務の為替変動リスクを回避し、安定的な利益の確保をはかる目的で利用しています。</p> <p>(4) 取引に係るリスクの内容 通貨オプション取引は、為替相場の変動によるリスクを有しています。なお、取引相手先は信用度の高い銀行であるため、信用リスクはほとんどないと認識しています。</p> <p>(5) 取引に係るリスク管理体制 デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限および取引限度額などを定めた社内ルールにしたがって行っています。</p> <p>(6) 取引の時価などに関する事項についての補足説明 取引の時価などに関する事項についての契約額などは、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額、または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。</p> <p>2. 取引の時価等に関する事項 デリバティブ取引については、ヘッジ会計が適用されているため、注記の対象から除いています。</p>	<p>1. 取引の状況に関する事項</p> <p>(1) 取引の内容 同左</p> <p>(2) 取引に対する取組方針 同左</p> <p>(3) 取引の利用目的 同左</p> <p>(4) 取引に係るリスクの内容 同左</p> <p>(5) 取引に係るリスク管理体制 同左</p> <p>(6) 取引の時価などに関する事項についての補足説明 同左</p> <p>2. 取引の時価等に関する事項 期末残高がないため、該当事項はありません。</p>

(退職給付関係)

前連結会計年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)
<p>1. 採用している退職給付制度の概要 当社グループは確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けています。また、従業員の退職などに際して、割増退職金を支払う場合があります。</p> <p>2. 退職給付債務およびその内訳</p> <p>(1) 退職給付債務 72,924千円</p> <p>(2) 退職給付引当金 72,924千円</p> <p>(注) 当社グループは退職給付債務の算定にあたり、期末退職金要支給額を期末退職給付債務とみなす簡便法を採用しています。</p> <p>3. 退職給付費用の内訳</p> <p>退職給付費用</p> <p>勤務費用 20,929千円</p>	<p>1. 採用している退職給付制度の概要 同左</p> <p>2. 退職給付債務およびその内訳</p> <p>(1) 退職給付債務 93,496千円</p> <p>(2) 退職給付引当金 93,496千円</p> <p>(注) 当社グループは退職給付債務の算定にあたり、期末退職金要支給額を期末退職給付債務とみなす簡便法を採用しています。</p> <p>3. 退職給付費用の内訳</p> <p>退職給付費用</p> <p>勤務費用 28,341千円</p>

(ストック・オプション等関係)
該当事項はありません。

(税効果会計関係)

前連結会計年度 (平成20年3月31日)	当連結会計年度 (平成21年3月31日)																																																																								
<p>1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>(1)流動の部</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">未払事業税</td> <td style="text-align: right;">26,887千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金</td> <td style="text-align: right;">6,254千円</td> </tr> <tr> <td>未払法定福利費</td> <td style="text-align: right;">696千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">1,215千円</td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金</td> <td style="text-align: right;">16,200千円</td> </tr> <tr> <td>たな卸資産未実現利益の消去</td> <td style="text-align: right;">3,726千円</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">54,979千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">-千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">54,979千円</td> </tr> </table> <p>(2)固定の部</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">29,363千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td style="text-align: right;">6,479千円</td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">35,810千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">67千円</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">71,720千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">36,256千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">35,463千円</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 style="width: 80%;">法定実効税率</td> <td style="text-align: right;">40.5%</td> </tr> <tr> <td>(調整)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>交際費等</td> <td style="text-align: right;">1.4%</td> </tr> <tr> <td>住民税均等割等</td> <td style="text-align: right;">2.7%</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">0.7%</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">1.5%</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; border-top: 1px solid black;">46.8%</td> </tr> </table>	未払事業税	26,887千円	貸倒引当金	6,254千円	未払法定福利費	696千円	賞与引当金	1,215千円	役員退職慰労引当金	16,200千円	たな卸資産未実現利益の消去	3,726千円	小計	54,979千円	評価性引当額	-千円	合計	54,979千円	退職給付引当金	29,363千円	減損損失	6,479千円	繰越欠損金	35,810千円	その他	67千円	小計	71,720千円	評価性引当額	36,256千円	合計	35,463千円	法定実効税率	40.5%	(調整)		交際費等	1.4%	住民税均等割等	2.7%	評価性引当額	0.7%	その他	1.5%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	46.8%	<p>1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>(1)流動の部</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">未払事業税</td> <td style="text-align: right;">16,011千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金</td> <td style="text-align: right;">774千円</td> </tr> <tr> <td>たな卸資産未実現利益の消去</td> <td style="text-align: right;">3,626千円</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">20,412千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">48千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">20,363千円</td> </tr> </table> <p>(2)固定の部</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">37,865千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td style="text-align: right;">8,403千円</td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">89,443千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">400千円</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">136,113千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">90,124千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">45,989千円</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>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が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しています。</p>	未払事業税	16,011千円	貸倒引当金	774千円	たな卸資産未実現利益の消去	3,626千円	小計	20,412千円	評価性引当額	48千円	合計	20,363千円	退職給付引当金	37,865千円	減損損失	8,403千円	繰越欠損金	89,443千円	その他	400千円	小計	136,113千円	評価性引当額	90,124千円	合計	45,989千円
未払事業税	26,887千円																																																																								
貸倒引当金	6,254千円																																																																								
未払法定福利費	696千円																																																																								
賞与引当金	1,215千円																																																																								
役員退職慰労引当金	16,200千円																																																																								
たな卸資産未実現利益の消去	3,726千円																																																																								
小計	54,979千円																																																																								
評価性引当額	-千円																																																																								
合計	54,979千円																																																																								
退職給付引当金	29,363千円																																																																								
減損損失	6,479千円																																																																								
繰越欠損金	35,810千円																																																																								
その他	67千円																																																																								
小計	71,720千円																																																																								
評価性引当額	36,256千円																																																																								
合計	35,463千円																																																																								
法定実効税率	40.5%																																																																								
(調整)																																																																									
交際費等	1.4%																																																																								
住民税均等割等	2.7%																																																																								
評価性引当額	0.7%																																																																								
その他	1.5%																																																																								
税効果会計適用後の法人税等の負担率	46.8%																																																																								
未払事業税	16,011千円																																																																								
貸倒引当金	774千円																																																																								
たな卸資産未実現利益の消去	3,626千円																																																																								
小計	20,412千円																																																																								
評価性引当額	48千円																																																																								
合計	20,363千円																																																																								
退職給付引当金	37,865千円																																																																								
減損損失	8,403千円																																																																								
繰越欠損金	89,443千円																																																																								
その他	400千円																																																																								
小計	136,113千円																																																																								
評価性引当額	90,124千円																																																																								
合計	45,989千円																																																																								

(企業結合等)
該当事項はありません。

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

前連結会計年度(自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)

	ブライダル ジュエリー事業 (千円)	ウエディング プロデュース事業 (千円)	計 (千円)	消去または全社 (千円)	連結 (千円)
売上高および営業損益売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	11,604,757	333,805	11,938,563	-	11,938,563
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	908	1,470	2,378	2,378	-
計	11,605,665	335,275	11,940,941	2,378	11,938,563
営業費用	10,567,271	362,012	10,929,283	2,378	10,926,905
営業利益	1,038,394	26,736	1,011,657	-	1,011,657
資産、減価償却費および資本的支出					
資産	8,724,505	37,394	8,761,900	-	8,761,900
減価償却費	188,524	545	189,069	-	189,069
資本的支出	388,252	-	388,252	-	388,252

(注) 1. 事業区分の方法

事業は、商品の系列および市場の類似性を考慮して区分しています。

2. 各区分に属する主要なブランド

事業区分	主要ブランドなど
ブライダルジュエリー事業	銀座ダイヤモンドシライシ・エクセルコダイヤモンド・ホワイトベル
ウエディングプロデュース事業	オリーブの丘

3. 減価償却費および資本的支出には、長期前払費用と同費用にかかる償却額が含まれています。

当連結会計年度（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）

	ブライダル ジュエリー事業 (千円)	ウエディング プロデュース事業 (千円)	計 (千円)	消去または全社 (千円)	連結 (千円)
売上高および営業損益売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	11,709,594	336,318	12,045,912	-	12,045,912
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	757	1,181	1,938	1,938	-
計	11,710,351	337,499	12,047,851	1,938	12,045,912
営業費用	10,968,691	348,579	11,317,270	1,938	11,315,331
営業利益	741,659	11,079	730,580	-	730,580
資産、減価償却費および資本的支出					
資産	9,419,547	31,632	9,451,179	-	9,451,179
減価償却費	239,649	361	240,010	-	240,010
資本的支出	751,062	-	751,062	-	751,062

(注) 1. 事業区分の方法

事業は、商品の系列および市場の類似性を考慮して区分しています。

2. 各区分に属する主要なブランド

事業区分	主要ブランドなど
ブライダルジュエリー事業	銀座ダイヤモンドシライシ・エクセルコダイヤモンド・ホワイトベル
ウエディングプロデュース事業	オリーブの丘

3. 減価償却費および資本的支出には、長期前払費用と同費用にかかる償却額が含まれています。

【所在地別セグメント情報】

前連結会計年度（自平成19年4月1日 至平成20年3月31日）および当連結会計年度（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）

本邦の売上高および資産の金額は、全セグメントの売上高の合計および全セグメントの資産の金額の合計額に占める割合がいずれも90%超であるため、所在地別セグメント情報の記載を省略しています。

【海外売上高】

前連結会計年度（自平成19年4月1日 至平成20年3月31日）および当連結会計年度（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）

海外売上高がないため該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度（自平成19年4月1日 至平成20年3月31日）

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金 又は出 資金 (千円)	職業	議決権 等の被 所有割 合	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
役員	ジャン・ ポール・ トルコウ スキー	ベル ギー	-	当社非常勤取締役 エクセルコN . V . 社長 F.T.K. BVBAマ ネージング・ ディレクター	-	-	-	エクセルコ N . V . お よびF.T.K. BVBAから のダイヤモンド 仕入	1,471,731	買掛金	101,368
	リオール ・クンス ラー	ベル ギー		当社非常勤取締役 エクセルコN . V . 社長 F.T.K. BVBA マネージング・ ディレクター							

(注) 1 . ジャン・ポール・トルコウスキーおよびリオール・クンスラーが第三者（エクセルコN . V . およびF.T.K. BVBA）の代表者として行った取引であり、価格などは一般的取引条件によっています。

2 . F.T.K. BVBAの正式社名は、F.T.K. BVBA Worldwide Manufacturingです。

3 . 上記の金額のうち、取引金額には消費税等は含まれず、期末残高には消費税等が含まれています。

当連結会計年度（自平成20年4月1日 至平成21年3月31日）

（追加情報）

当連結会計年度より、「関連当事者の開示に関する会計基準」（企業会計基準第11号 平成18年10月17日）および「関連当事者の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第13号 平成18年10月17日）を適用しております。

なお、これによる開示対象範囲の変更はありません。

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主（個人の場合に限る。）等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の被所有割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	ジャン・ポール・トルコウスキー	ベルギー	-	当社非常勤取締役 エクセルコN.V.社長 F.T.K. BVBA マネージング・ディレクター	-	エクセルコN.V.およびF.T.K. BVBAからのダイヤモンド仕入	エクセルコN.V.およびF.T.K. BVBAからのダイヤモンド仕入	889,959	買掛金	47,592
	リオール・クンスラー	ベルギー	-	当社非常勤取締役 エクセルコN.V.社長 F.T.K. BVBA マネージング・ディレクター						

（注）1. ジャン・ポール・トルコウスキーおよびリオール・クンスラーが第三者（エクセルコN.V.およびF.T.K. BVBA）の代表者として行った取引であり、価格などは一般的取引条件によっています。

2. F.T.K. BVBAの正式社名は、F.T.K. BVBA Worldwide Manufacturingです。

3. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等は含まれず、期末残高には消費税等が含まれています。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)		当連結会計年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)	
1株当たり純資産額	30円82銭	1株当たり純資産額	31円87銭
1株当たり当期純利益金額	3円13銭	1株当たり当期純利益金額	2円05銭
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、記載していません。		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、記載していません。	

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

	前連結会計年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)
当期純利益 (千円)	574,827	377,097
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)	574,827	377,097
期中平均株式数 (千株)	183,765	183,765

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	前期末残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	1,300,061	1,615,000	1.5	-
1年以内に返済予定の長期借入金	62,056	200,160	2.0	-
1年以内に返済予定のリース債務	-	-	-	-
長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。)	66,944	319,438	1.9	平成22年～ 平成23年
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	-	-	-	-
その他有利子負債	86,447	120,237	4.3	平成21年～ 平成25年
合計	1,515,509	2,254,836	-	-

(注) 1. 「平均利率」については、借入金の期中平均に対する加重平均利率を記載しています。

2. 長期借入金およびその他有利子負債(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりです。

	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内
長期借入金(千円)	200,184	119,254	-	-
その他有利子負債(千円)	35,016	31,363	16,482	3,814

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報

	第1四半期 自平成20年4月1日 至平成20年6月30日	第2四半期 自平成20年7月1日 至平成20年9月30日	第3四半期 自平成20年10月1日 至平成20年12月31日	第4四半期 自平成21年1月1日 至平成21年3月31日
売上高(千円)	2,700,775	3,139,433	3,119,815	3,085,887
税金等調整前四半期純利益 金額(千円)	48,915	209,062	204,181	214,572
四半期純利益金額 (千円)	19,364	97,783	108,794	151,153
1株当たり四半期純利益金 額(円)	0.11	0.53	0.59	0.82

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれていません。

2【財務諸表等】
(1)【財務諸表】
【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,077,764	850,010
受取手形及び売掛金	577,028	554,549
商品	4,543,940	-
商品及び製品	-	4,891,601
貯蔵品	84,022	-
原材料及び貯蔵品	-	119,317
前払費用	93,652	102,597
繰延税金資産	51,253	16,737
関係会社短期貸付金	10,000	-
その他	35,804	47,475
貸倒引当金	15,443	17,868
流動資産合計	6,458,022	6,564,421
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備	1,285,230	1,698,490
減価償却累計額	538,999	683,466
減損損失累計額	16,976	8,524
建物附属設備(純額)	729,255	1,006,498
車両運搬具	7,881	7,881
減価償却累計額	7,558	7,637
車両運搬具(純額)	323	244
工具、器具及び備品	803,332	1,030,914
減価償却累計額	444,719	459,222
減損損失累計額	10,818	6,185
工具、器具及び備品(純額)	347,794	565,506
建設仮勘定	7,393	2,381
有形固定資産合計	1,084,766	1,574,631
無形固定資産		
ソフトウェア	15,967	24,908
電話加入権	4,932	4,932
無形固定資産合計	20,900	29,841
投資その他の資産		
投資有価証券	0	4,010
関係会社株式	35,136	35,136
出資金	1,215	-
長期前払費用	67,694	46,838
繰延税金資産	35,463	45,755
敷金及び保証金	1,020,843	1,092,424
その他	462	2,083
投資その他の資産合計	1,160,816	1,226,249
固定資産合計	2,266,483	2,830,721
資産合計	8,724,505	9,395,142

	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	315,997	297,603
短期借入金	1,300,000	1,615,000
1年内返済予定の長期借入金	58,720	200,160
未払金	198,747	232,764
未払費用	220,769	180,094
未払法人税等	335,012	183,257
未払消費税等	11,014	29,881
前受金	264,010	200,397
賞与引当金	3,000	-
役員賞与引当金	14,200	-
役員退職慰労引当金	40,000	-
その他	27,005	26,282
流動負債合計	2,788,477	2,965,441
固定負債		
長期借入金	66,400	319,438
退職給付引当金	71,400	91,815
長期未払金	86,447	120,237
固定負債合計	224,247	531,490
負債合計	3,012,725	3,496,932
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,777,743	1,777,743
資本剰余金		
資本準備金	1,536,643	1,536,643
資本剰余金合計	1,536,643	1,536,643
利益剰余金		
利益準備金	23,531	23,531
その他利益剰余金		
別途積立金	300,000	300,000
繰越利益剰余金	2,074,474	2,260,953
利益剰余金合計	2,398,005	2,584,484
自己株式	68	70
株主資本合計	5,712,322	5,898,799
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	99	589
繰延ヘッジ損益	442	-
評価・換算差額等合計	541	589
純資産合計	5,711,780	5,898,210
負債純資産合計	8,724,505	9,395,142

【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
売上高	11,605,665	11,710,351
売上原価		
商品期首たな卸高	3,495,642	4,543,940
当期商品仕入高	4,879,580	3,968,801
外注加工費	214,390	210,791
合計	8,589,612	8,723,533
他勘定振替高	-	16,074
商品期末たな卸高	4,543,940	4,891,601
商品売上原価	<u>1</u> 4,045,672	<u>1</u> 3,815,857
売上総利益	7,559,993	7,894,493
販売費及び一般管理費	<u>2</u> 6,520,556	<u>2</u> 7,151,636
営業利益	1,039,436	742,857
営業外収益		
受取利息	1,128	525
為替差益	66,160	-
未払配当金除斥益	-	3,191
その他	5,033	2,523
営業外収益合計	72,321	6,240
営業外費用		
支払利息	23,201	34,820
貸倒引当金繰入額	10,000	-
為替差損	-	1,685
その他	-	220
営業外費用合計	33,201	36,725
経常利益	1,078,556	712,372
特別利益		
保険差益	18,099	-
貸倒引当金戻入額	-	3,649
役員退職慰労引当金戻入額	-	1,500
特別利益合計	18,099	5,149
特別損失		
関係会社株式評価損	<u>3</u> -	<u>3</u> 20,000
貸倒引当金繰入額	-	16,074
固定資産除却損	<u>4</u> 83	<u>4</u> 12,878
その他	-	167
特別損失合計	83	49,121
税引前当期純利益	1,096,572	668,400
法人税、住民税及び事業税	520,904	273,598
法人税等調整額	17,911	24,557
法人税等合計	502,993	298,156
当期純利益	593,579	370,244

【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	1,777,743	1,777,743
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,777,743	1,777,743
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	1,536,643	1,536,643
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,536,643	1,536,643
資本剰余金合計		
前期末残高	1,536,643	1,536,643
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,536,643	1,536,643
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	23,531	23,531
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	23,531	23,531
その他利益剰余金		
別途積立金		
前期末残高	300,000	300,000
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	300,000	300,000
繰越利益剰余金		
前期末残高	1,664,659	2,074,474
当期変動額		
剰余金の配当	183,765	183,765
当期純利益	593,579	370,244
当期変動額合計	409,814	186,479
当期末残高	2,074,474	2,260,953
利益剰余金合計		
前期末残高	1,988,190	2,398,005
当期変動額		
剰余金の配当	183,765	183,765
当期純利益	593,579	370,244
当期変動額合計	409,814	186,479
当期末残高	2,398,005	2,584,484

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
自己株式		
前期末残高	60	68
当期変動額		
自己株式の取得	8	1
当期変動額合計	8	1
当期末残高	68	70
株主資本合計		
前期末残高	5,302,516	5,712,322
当期変動額		
剰余金の配当	183,765	183,765
当期純利益	593,579	370,244
自己株式の取得	8	1
当期変動額合計	409,805	186,477
当期末残高	5,712,322	5,898,799
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	86	99
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	12	489
当期変動額合計	12	489
当期末残高	99	589
繰延ヘッジ損益		
前期末残高	59,023	442
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	59,465	442
当期変動額合計	59,465	442
当期末残高	442	-
評価・換算差額等合計		
前期末残高	58,936	541
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	59,478	47
当期変動額合計	59,478	47
当期末残高	541	589
純資産合計		
前期末残高	5,361,452	5,711,780
当期変動額		
剰余金の配当	183,765	183,765
当期純利益	593,579	370,244
自己株式の取得	8	1
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	59,478	47
当期変動額合計	350,327	186,430
当期末残高	5,711,780	5,898,210

【重要な会計方針】

項目	前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21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 決算日の市場価格などにもとづく時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しています。	(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
2. デリバティブなどの評価基準および評価方法	時価法	同左
3. たな卸資産の評価基準および評価方法	(1)商品 ダイヤモンドルース(裸石)・マリッジリング・メレ石 個別法による原価法 棒・地金・その他商品 総平均法による原価法 (2)貯蔵品 最終仕入原価法	通常の販売目的で保有するたな卸資産 (1)商品 ダイヤモンドルース(裸石)・マリッジリング・メレ石 個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下にもとづく簿価切下げの方法により算定) 棒・地金・その他商品 総平均法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下にもとづく簿価切下げの方法により算定) (2)貯蔵品 最終仕入原価法(貸借対照表価額については収益性の低下にもとづく簿価切下げの方法により算定) (会計方針の変更) 当事業年度より「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号 平成18年7月5日公表分)を適用しています。 これによる営業利益、経常利益および税引前当期純利益に与える影響は軽微です。

項目	前事業年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当事業年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)
4. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1)有形固定資産 定率法によっています。なお、主な耐用年数は以下のとおりです。 建物附属設備 3～18年 車両運搬具 2～6年 工具、器具及び備品 2～20年</p> <p>(2)無形固定資産 定額法によっています。なお、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)にもとづく定額法を採用しています。</p> <p>(3)長期前払費用 均等償却によっています。</p>	<p>(1)有形固定資産(リース資産を除く) 同左</p> <p>(2)無形固定資産(リース資産を除く) 同左</p> <p>(3)長期前払費用 同左</p>
5. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準	<p>外貨建金銭債権債務は、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ます。</p>	<p>同左</p>
6. 引当金の計上基準	<p>(1)貸倒引当金 一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権など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ます。</p> <p>(2)賞与引当金 従業員に支給する賞与の支給に備えて、支給見込額にもとづき計上しています。</p> <p>(3)役員賞与引当金 役員賞与の支出に備えて、当事業年度における支給見込額にもとづき計上しています。</p> <p>(4)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もとづき計上しています。</p> <p>(5)役員退職慰労引当金 役員に対する退職慰労金の支給に備えるため、当事業年度における支給見込額にもとづき計上しています。</p>	<p>(1)貸倒引当金 同左</p> <p>(2)賞与引当金</p> <p>(3)役員賞与引当金</p> <p>(4)退職給付引当金 同左</p> <p>(5)役員退職慰労引当金</p>

項目	前事業年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当事業年度 (自平成20年4月1日 至平成21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かかる方法に準じた会計処理によっています。	
8.ヘッジ会計の方法	<p>(1)ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理によっています。</p> <p>(2)ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段・・・通貨オプション ヘッジ対象・・・外貨建金銭債務</p> <p>(3)ヘッジ方針 外貨建取引の為替相場の変動リスクを回避する目的で行っています。</p> <p>(4)ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場変動の累計を比較し、両者の変動額などを基礎にして判断しています。</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 ヘッジ手段・・・同左 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	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います。	消費税等の会計処理 同左

【重要な会計方針の変更】

<p>前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)</p>	<p>当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)</p>
	<p>(リース取引に関する会計基準)</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっていましたが、当事業年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用し、通常の売買取引にかかる方法に準じた会計処理によっています。</p> <p>なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理を適用しています。</p> <p>これによる営業利益、経常利益および税引前当期純利益に与える影響は軽微です。</p>

【表示方法の変更】

<p>前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)</p>	<p>当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)</p>
	<p>(貸借対照表) 前事業年度まで区分掲記しておりました「出資金」 (当事業年度は828千円)は、金額的重要性が乏しくな ったため投資その他の資産の「その他」に含めて表示 することにしました。</p> <p>(損益計算書) 前事業年度まで営業外収益の「その他」に含めて表示し ていました「未払配当金除斥益」は、営業外収益の総額の 100分の10を超えたため区分掲記しました。 なお、前事業年度における「未払配当金除斥益」の金額 は、172千円です。</p>

【注記事項】

(貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
1. 関係会社からの仕入高 111,083千円	1. 関係会社からの仕入高 83,523千円
2. 販売費及び一般管理費のおおよその割合は販売費62%、一般管理費38%です。 販売費及び一般管理費のうち主要な品目ならびに金額は、以下のとおりです。	2. 販売費及び一般管理費のおおよその割合は販売費62%、一般管理費38%です。 販売費及び一般管理費のうち主要な品目ならびに金額は、以下のとおりです。
給与手当 1,760,661千円	給与手当 1,966,314千円
広告宣伝費 1,358,643	広告宣伝費 1,442,060
地代家賃 948,825	地代家賃 1,062,986
支払手数料 776,228	支払手数料 799,452
減価償却費 156,002	減価償却費 221,790
法定福利費 224,249	法定福利費 251,942
消耗品費 164,968	消耗品費 201,310
役員報酬 94,886	役員報酬 68,473
役員退職慰労引当金繰入額 40,000	退職給付費用 28,185
退職給付費用 20,781	
役員賞与引当金繰入額 14,200	
賞与引当金繰入額 3,000	
貸倒引当金繰入額 770	
なお、地代家賃には、百貨店などのインショップ6店舗に関する歩合家賃を含めています。	なお、地代家賃には、百貨店などのインショップ7店舗に関する歩合家賃を含めています。
3.	3. 関係会社株式評価損 子会社である㈱トゥインクルスターの株式を評価減したものです。
4. 固定資産除却損の内訳は、以下のとおりです。 工具、器具及び備品 83千円	4. 固定資産除却損の内訳は、以下のとおりです。 建物附属設備 6,157千円 工具、器具及び備品 6,721 計 12,878

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)

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)
普通株式	445	160		605
合計	445	160		605

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加160株は単元未満株式の買取りによる増加です。

当事業年度(自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)

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)
普通株式	605	67	-	672
合計	605	67	-	672

(注) 普通株式の自己株式の株式数の増加67株は単元未満株式の買取りによる増加です。

(リース取引関係)

前事業年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)				当事業年度 (自平成20年4月1日 至平成21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				ファイナンス・リース取引 所有権移転外ファイナンス・リース取引 リース資産の内容 該当事項はありません。 リース資産の減価償却の方法 該当事項はありません。			
(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および期末残高相当額				なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が、平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっており、その内容は次のとおりです。			
	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)	(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および期末残高相当額			
工具、器具及び備品	46,087	11,045	35,041		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)
ソフトウェア	5,683	1,610	4,073	工具、器具及び備品	46,087	20,263	25,823
合計	51,771	12,656	39,114	ソフトウェア	5,683	2,747	2,936
				合計	51,771	23,010	28,760
(2) 未経過リース料期末残高相当額等 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 未経過リース料期末残高相当額			
1年内	9,964千円			1年内	10,411千円		
1年超	30,272			1年超	19,861		
合計	40,237			合計	30,272		
(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、支払利息相当額および減損損失				(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、支払利息相当額および減損損失			
支払リース料	11,219千円			支払リース料	11,536千円		
減価償却費相当額	10,227			減価償却費相当額	10,354		
支払利息相当額	1,835			支払利息相当額	1,572		
(4) 減価償却費相当額の算定方法および利息相当額の算定方法				(4) 減価償却費相当額の算定方法および利息相当額の算定方法			
減価償却費相当額の算定方法				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ます。				同左			
利息相当額の算定方法				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います。				同左			
(減損損失について)				(減損損失について)			
リース資産に配分された減損損失はありません。				同左			

(有価証券関係)

前事業年度(自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)および当事業年度(自平成20年4月1日 至平成21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)

前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
<p>1. 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産(流動)</p> <p>未払事業税 26,887千円</p> <p>貸倒引当金 6,254千円</p> <p>未払法定福利費 696千円</p> <p>賞与引当金 1,215千円</p> <p>役員退職慰労引当金 16,200千円</p> <p>合計 51,253千円</p> <p>繰延税金資産(固定)</p> <p>退職給付引当金 28,917千円</p> <p>減損損失 6,479千円</p> <p>その他 67千円</p> <p>合計 35,463千円</p> <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>法定実効税率 40.5%</p> <p>(調整)</p> <p>交際費等 1.4%</p> <p>住民税均等割等 2.6%</p> <p>その他 1.4%</p> <p>税効果会計適用後の法人税等の負担率 45.9%</p>	<p>1. 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産(流動)</p> <p>未払事業税 16,011千円</p> <p>貸倒引当金 726千円</p> <p>合計 16,737千円</p> <p>繰延税金資産(固定)</p> <p>退職給付引当金 37,185千円</p> <p>減損損失 8,169千円</p> <p>関係会社株式評価損 4,159千円</p> <p>その他 400千円</p> <p>小計 49,914千円</p> <p>評価性引当額 4,159千円</p> <p>合計 45,755千円</p> <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>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が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しています。</p>

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)		当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)	
1株当たり純資産額	31円08銭	1株当たり純資産額	32円10銭
1株当たり当期純利益金額	3円23銭	1株当たり当期純利益金額	2円01銭
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、記載していません。		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、記載していません。	

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
当期純利益 (千円)	593,579	370,244
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)	593,579	370,244
期中平均株式数 (千株)	183,765	183,765

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

有価証券の金額が資産の総額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第124条の規定により記載を省略しています。

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 却累計額又は 償却累計額 (千円)	当期末減損 損失累計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末残 高(千円)
有形固定資産								
建物附属設備	1,285,230	443,532	30,272	1,698,490	683,466	8,524	160,131	1,006,498
車両運搬具	7,881	-	-	7,881	7,637	-	78	244
工具、器具及び備品	803,332	286,012	58,431	1,030,914	459,222	6,185	61,580	565,506
建設仮勘定	7,393	2,381	7,393	2,381	-	-	-	2,381
計	2,103,838	731,927	96,097	2,739,667	1,150,326	14,710	221,790	1,574,631
無形固定資産								
ソフトウェア	110,284	15,821	-	126,105	101,197	-	6,880	24,908
電話加入権	4,932	-	-	4,932	-	-	-	4,932
計	115,217	15,821	-	131,037	101,197	-	6,880	29,841
長期前払費用	193,522	3,314	-	196,836	149,998	-	10,784	46,838
繰延資産	-	-	-	-	-	-	-	-

(注) 1. 建物附属設備の当期増加額の主なものは以下のとおりです。

エクセルコダイヤモンド広島店新規出店	35,937千円
エクセルコダイヤモンド静岡店新規出店	53,598
エクセルコダイヤモンド仙台店新規出店	51,620
エクセルコダイヤモンド大宮店新規出店	47,512
エクセルコダイヤモンド福井店新規出店	29,085
エクセルコダイヤモンド名駅店新規出店	15,437
銀座ダイヤモンドシライシ松本店新規出店	31,454
銀座ダイヤモンドシライシ宇都宮店移転	23,358
銀座ダイヤモンドシライシ池袋店移転	73,207
銀座ダイヤモンドシライシ横浜モアーズ店移転	9,231
エクセルコダイヤモンド小倉店移転	17,520
銀座ダイヤモンドシライシ銀座本店改装	43,287
商品戦略オフィス移転	3,646

2. 工具、器具及び備品の当期増加額の主なものは以下のとおりです。

エクセルコダイヤモンド広島店新規出店	14,074千円
エクセルコダイヤモンド静岡店新規出店	9,519
エクセルコダイヤモンド仙台店新規出店	11,862
エクセルコダイヤモンド大宮店新規出店	8,362
エクセルコダイヤモンド福井店新規出店	5,227
エクセルコダイヤモンド名駅店新規出店	1,160
銀座ダイヤモンドシライシ松本店新規出店	9,063
銀座ダイヤモンドシライシ宇都宮店移転	5,345
銀座ダイヤモンドシライシ池袋店移転	1,943
銀座ダイヤモンドシライシ横浜モアーズ店移転	4,412
エクセルコダイヤモンド小倉店移転	5,168
銀座ダイヤモンドシライシ銀座本店改装	15,145
レンタルティアラ	185,673

【引当金明細表】

区分	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	15,443	16,074	10,000	3,649	17,868
賞与引当金	3,000	-	3,000	-	-
役員賞与引当金	14,200	-	14,200	-	-

区分	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
役員退職慰労引当金	40,000	-	38,500	1,500	-

(注) 1 . 貸倒引当金の「当期減少額(その他)」は、一般債権の貸倒実績率による洗替額です。

2 . 役員退職慰労引当金の「当期減少額(その他)」は、実際支給額との差額による戻入れです。

(2)【主な資産及び負債の内容】

現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	30,300
預金 普通預金	819,709
合計	850,010

受取手形及び売掛金

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
三井住友カード株式会社	208,095
株式会社ジェーシービー	88,612
三菱UFJニコス株式会社	80,522
株式会社ユニモール	48,632
ユーシーカード株式会社	33,857
その他	94,828
合計	554,549

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

前期繰越高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	次期繰越高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	(A) + (D) 2 (B) 365
577,028	7,197,956	7,220,435	554,549	92.9	28.7

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用していますが、上記「当期発生高」には消費税等が含まれています。

商品及び製品

品目	金額(千円)
ダイヤモンドルース(裸石)	2,681,277
マリッジリング	1,093,597
枠	697,790
メレ石・地金・その他	418,936
合計	4,891,601

原材料及び貯蔵品

品目	金額(千円)
パンフレット	83,978
桐箱・ジュエリーケース	31,435
その他	3,903
合計	119,317

敷金及び保証金

区分	金額(千円)
店舗	1,071,447
その他	20,977
合計	1,092,424

支払手形及び買掛金

相手先	金額(千円)
F.T.K. BVBA Worldwide Manufacturing	47,592
有限会社ロージープルー	40,081
株式会社藤森彫金アトリエ	27,276
株式会社フジトレイディング	25,056
株式会社石友	22,193
その他	135,402
合計	297,603

短期借入金

借入先	金額(千円)
株式会社みずほ銀行	1,215,000
株式会社三井住友銀行	400,000
合計	1,615,000

(3)【その他】

該当事項はありません。

第6【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	10株
単元未満株式の買取り	
取扱場所	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社 本店証券代行部
株主名簿管理人	(特別口座) 東京都中央区八重洲一丁目2番1号 みずほ信託銀行株式会社
取次所	
買取手数料	株式の売買の委託にかかる手数料相当額として別途定める金額
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞に掲載する方法により行う。 公告掲載URL http://www.cima-ir.jp/koukoku/index.html
株主に対する特典	平成20年9月30日時点の株主ならびに平成21年3月31日時点の株主に対し、優待カードを発行する。

第7【提出会社の参考情報】

1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社などはありません。

2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しています。

(1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第14期）（自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日）平成20年6月27日関東財務局長に提出

(2) 四半期報告書及び確認書

（第15期第1四半期）（自 平成20年4月1日 至 平成20年6月30日）平成20年8月13日関東財務局長に提出

（第15期第2四半期）（自 平成20年7月1日 至 平成20年9月30日）平成20年11月13日関東財務局長に提出

（第15期第3四半期）（自 平成20年10月1日 至 平成20年12月31日）平成21年2月13日関東財務局長に提出

(3) 臨時報告書

平成20年5月13日関東財務局長に提出

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号（代表取締役の異動）の規定にもとづく臨時報告書です。

(4) 有価証券報告書の訂正報告書

平成20年9月22日関東財務局長に提出

事業年度（第13期）（自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日）の有価証券報告書に係る訂正報告書です。

平成20年9月22日関東財務局長に提出

事業年度（第14期）（自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日）の有価証券報告書に係る訂正報告書です。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の監査報告書

平成20年 6月26日

株式会社シーマ
取締役会 御中

ビーエー東京監査法人

指定社員 公認会計士 原 伸之 印
業務執行社員

指定社員 公認会計士 若槻 明 印
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社シーマの平成19年4月1日から平成20年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社シーマ及び連結子会社の平成20年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. 連結財務諸表の範囲にはXBR Lデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成21年 6月26日

株式会社シーマ
取締役会 御中

ビーエー東京監査法人

指定社員 公認会計士 原 伸之 印
業務執行社員

指定社員 公認会計士 若槻 明 印
業務執行社員

<財務諸表監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社シーマの平成20年4月1日から平成21年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社シーマ及び連結子会社の平成21年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

<内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社シーマの平成21年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。財務報告に係る内部統制を整備及び運用並びに内部統制報告書を作成する責任は、経営者にあり、当監査法人の責任は、独立の立場から内部統制報告書に対する意見を表明することにある。また、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。内部統制監査は、試査を基礎として行われ、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果についての、経営者が行った記載を含め全体としての内部統制報告書の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、内部統制監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、株式会社シーマが平成21年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2. 連結財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成20年 6月26日

株式会社シーマ
取締役会 御中

ビーエー東京監査法人

指定社員 公認会計士 原 伸之 印
業務執行社員

指定社員 公認会計士 若槻 明 印
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社シーマの平成19年4月1日から平成20年3月31日までの第14期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社シーマの平成20年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

-
- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. 財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成21年 6月26日

株式会社シーマ
取締役会 御中

ビーエー東京監査法人

指定社員 公認会計士 原 伸之 印
業務執行社員

指定社員 公認会計士 若槻 明 印
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社シーマの平成20年4月1日から平成21年3月31日までの第15期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社シーマの平成21年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

-
- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2. 財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。