

**【表紙】**

|                     |                                     |
|---------------------|-------------------------------------|
| 【提出書類】              | 有価証券届出書                             |
| 【提出先】               | 関東財務局長                              |
| 【提出日】               | 平成22年 8 月25日                        |
| 【会社名】               | 株式会社アイデアインターナショナル                   |
| 【英訳名】               | IDEA INTERNATIONAL CO.,LTD.         |
| 【代表者の役職氏名】          | 代表取締役社長 橋本 雅治                       |
| 【本店の所在の場所】          | 東京都港区芝五丁目13番18号M.T.Cビルディング3階        |
| 【電話番号】              | 03-5446-9505                        |
| 【事務連絡者氏名】           | 常務取締役経営管理部長 松原 元成                   |
| 【最寄りの連絡場所】          | 東京都港区芝五丁目13番18号M.T.Cビルディング3階        |
| 【電話番号】              | 03-5446-9505                        |
| 【事務連絡者氏名】           | 常務取締役経営管理部長 松原 元成                   |
| 【届出の対象とした募集有価証券の種類】 | 新株予約権付社債                            |
| 【届出の対象とした募集金額】      | その他の者に対する割当 400,000,000円            |
| 【安定操作に関する事項】        | 該当事項はありません。                         |
| 【縦覧に供する場所】          | 株式会社大阪証券取引所<br>(大阪府中央区北浜一丁目 8 番16号) |

## 第一部【証券情報】

## 第1【募集要項】

## 1【新規発行新株予約権付社債（短期社債を除く。）】

|                  |  |
|------------------|--|
| 銘柄               | 株式会社イデアインターナショナル第1回無担保転換社債型新株予約権付社債  |
| 記名・無記名の別         | 新株予約権付社債券は発行しない。   |
| 券面総額又は振替社債の総額（円） | 金400,000,000円  |
| 各社債の金額（円）        | 金10,000,000円の1種  |
| 発行価額の総額（円）       | 金400,000,000円  |
| 発行価額（円）          | 各本社債の金額100円につき金100円<br>ただし、本新株予約権と引換えに金銭の払込は要しない。  |
| 利率（％）            | 本社債には利息を付さない。  |
| 利払日              | 該当事項なし。  |
| 利息支払の方法          | 該当事項なし。  |
| 償還期限             | 平成25年9月30日   |
| 償還の方法            | <p>1．償還金額<br/>額面100円につき金103円</p> <p>2．償還の方法及び期限</p> <p>（1）本社債は、平成25年9月30日にその総額を額面100円につき金103円で償還する。ただし、繰上償還の場合には、本項第（2）号又は第（3）号に定めるところによる。</p> <p>（2）当社が株式交換若しくは株式移転により他の会社の完全子会社となることを当社の株主総会で決議した場合、当社が合併により消滅会社となることを当社の株主総会で決議した場合、又は当社が吸収分割又は新設分割を行い本新株予約権付社債に係る当社の義務が第三者に承継されることを当社の株主総会若しくは取締役会で決議した場合には、本新株予約権付社債の社債権者は、当社に対して、当該株式交換、株式移転、合併、吸収分割又は新設分割の効力発生日の2週間前までに事前通知を行うことにより、当該効力発生日の前日までに、残存する本社債の全部を各社債の金額100円につき金103円で繰上償還するよう請求することができる。</p> <p>（3）平成25年7月1日以降、当社はその選択により、本新株予約権付社債の社債権者に対して償還日から10銀行営業日以上30日以内の事前通知を行った上で、当該償還通知書記載の償還日において未償還の本社債の全部又は一部（ただし、一部償還の場合は2億円以上かつ2億円単位とする。）を額面100円につき金103円で繰上償還することができる。</p> <p>（4）償還すべき日が銀行休業日にあたる時は、その前銀行営業日にこれを繰り上げる。</p> <p>3．償還金支払事務取扱者（償還金支払場所）<br/>東京都港区芝五丁目13番18号M・T・Cビルディング3階<br/>株式会社イデアインターナショナル 経営管理部</p> |
| 募集の方法            | 第三者割当により全額エレクトロコム株式会社に割当てる。  |

|                    |   |
|--------------------|---|
| 申込証拠金（円）           | 該当事項なし。   |
| 申込期間               | 平成22年9月21日～平成22年9月29日                                       |
| 申込取扱場所             | 東京都港区芝五丁目13番18号M.T.Cビルディング3階<br>株式会社イデアインターナショナル 経営管理部      |
| 払込期日               | 平成22年9月30日  |
| 振替機関               | 該当事項なし。   |
| 担保                 | 本新株予約権付社債には物上担保及び保証は付されておらず、また、本新株予約権付社債のために特に留保されている資産はない。 |
| 財務上の特約<br>（担保提供制限） | 該当事項なし。   |
| 財務上の特約<br>（その他の条項） | 該当事項なし。   |
| 取得格付               | 格付は取得していない。   |

（注）1．上記の株式会社イデアインターナショナル第1回無担保転換社債型新株予約権付社債を「本新株予約権付社債」といい、そのうち社債のみを「本社債」、新株予約権のみを「本新株予約権」という。

2．社債管理者の不設置

本新株予約権付社債は、会社法第702条ただし書の要件を充たすものであり、社債管理者は設置しない。

3．期限の利益喪失に関する特約

当社は、次の各号のうち、第（4）号乃至第（6）号の場合は当然に、それ以外の場合は本新株予約権付社債のいずれかの社債権者からの当社に対する書面による請求により、本社債について期限の利益を失う。

- （1）当社が、本新株予約権付社債の要項に定める規定に違背し、本新株予約権付社債の社債権者からは正を求める通知を受領した後30日以内にその履行又は補正をしないとき。
- （2）当社が本社債以外の社債について期限の利益を喪失し、又は期限が到来してもその弁済をすることができないとき。
- （3）当社が社債を除く借入金債務について期限の利益を喪失し、若しくは期限が到来してもその弁済をすることができないとき、又は当社以外の社債若しくはその他の借入金債務に対して当社が行った保証債務について履行義務が発生したにもかかわらず、その履行をすることができないとき。ただし、当該債務の合計額（邦貨換算後）が1億円を超えない場合は、この限りではない。
- （4）当社が、破産手続開始、民事再生手続開始、会社更生手続開始若しくは特別清算開始の申立をし、又は取締役会において解散（合併の場合を除く。）の議案を株主総会に提出する旨の決議を行ったとき。
- （5）当社が、破産手続、民事再生手続若しくは会社更生手続の開始決定、又は特別清算開始の命令を受けたとき。
- （6）当社の株主総会が解散（合併の場合を除く。）の決議をしたとき。

4．本社債の社債権者に通知する場合の公告方法

本新株予約権付社債に関して社債権者に対し通知をする場合の公告は、法令に別段の定めがある場合を除き、当社の定款所定の電子公告の方法によりこれを行うものとし、かつ、電子公告を行った旨を速やかに社債権者に対し通知する。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告の方法によることができない場合は、当社の定款所定の新聞紙にこれを掲載し、かつ、掲載した旨を速やかに社債権者に対し通知する。ただし、法令に別段の定めがあるものを除き、公告の掲載に代えて社債権者に対し直接に通知する方法によることができる。

## (新株予約権付社債に関する事項)

|                  |  |
|------------------|--|
| 新株予約権の目的となる株式の種類 | <p>当社普通株式<br/>完全議決権株式であり、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る。単元株式数は100株である。</p>   |
| 新株予約権の目的となる株式の数  | <p>本新株予約権の行使により当社が当社普通株式を新たに発行又はこれに代えて当社の有する当社普通株式を処分(以下、当社普通株式の発行又は処分を「交付」という。)する数は、行使された本新株予約権に係る本社債の払込金額の総額を別記「新株予約権の行使時の払込金額」欄第1項記載の転換価額(ただし、同欄第2項又は第3項によって修正又は調整された場合は調整後の転換価額)で除して得られる最大整数とする。この場合に1株未満の端数を生じたときは、これを切り捨て、現金による調整は行わない。</p>  |
| 新株予約権の行使時の払込金額   | <p>1. 本新株予約権の行使に際して出資される財産の内容及びその価額<br/> 本新株予約権の行使に際しては、当該本新株予約権に係る本社債全部を出資するものとし、本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該本社債の払込金額と同額とする。<br/> 本新株予約権の行使により交付する当社普通株式の数を算定するにあたり用いられる1株当たりの額(以下、「転換価額」という。)は、当初683円(以下、「当初転換価額」という。)とする。ただし、転換価額は本欄第2項又は第3項によって修正又は調整されることがある。<br/> 本新株予約権の行使に際して出資の目的とされる本社債は、別記「償還の方法」欄第2項第(1)号の規定にかかわらず本新株予約権の行使の効力発生と同時に償還期限が到来し、かつ消滅するものとする。</p> <p>2. 転換価額の修正<br/> 平成23年5月1日、平成23年12月1日、平成24年7月1日、平成25年2月1日及び平成25年9月1日(以下、それぞれ「修正日」という。)において、当該修正日の直前20連続取引日(以下、「時価算定期間」という。)の株式会社大阪証券取引所ヘラクレス市場における当社普通株式の普通取引の終値(同日に終値がない場合には、その直前の終値)の平均値の90%に相当する金額(1円未満切り上げ。以下、「修正日価額」という。)が、当該修正日の直前に有効な転換価額を1円以上上回る場合又は下回る場合には、転換価額は、当該修正日以降、当該修正日価額に修正される。ただし、かかる修正日価額が479円(当初転換価額の70%)(以下、「下限転換価額」といい、本欄第3項の規定を準用して調整される。)を下回ることとなる場合には転換価額は下限転換価額とし、888円(当初転換価額の130%)(以下、「上限転換価額」といい、本欄第3項の規定を準用して調整される。)を上回ることとなる場合には転換価額は上限転換価額とする。<br/> 本新株予約権のいずれかの行使にあたって上記修正が行われる場合には、当社は、かかる行使の際に、当該本新株予約権者に対し、修正後の転換価額を通知する。また、時価算定期間内に、本欄第3項で定める転換価額の調整事由が生じた場合には、修正後転換価額は、本要項に従い当社が適当と判断する値に調整される。</p> <p>3. 転換価額の調整<br/> 当社は、次に定めるとおり、本新株予約権付社債の転換価額の調整を行う。本新株予約権付社債の発行後、本号( )乃至( )に掲げる事由のいずれかに該当する場合は、次に定める算式(以下、「転換価額調整式」という。)をもって転換価額を調整する。</p> |

$$\text{調整後} \quad \text{調整前} \\ \text{転換価} = \text{転換価} \\ \text{額} \quad \text{額} \quad \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{交付株式数} \times \text{1株当りの払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{交付株式数}}$$

転換価額調整式により本新株予約権付社債の転換価額の調整を行う場合及びその調整後の転換価額の適用時期については、次に定めるところによる。

( ) 本号 ( ) に定める時価を下回る払込金額をもって当社普通株式を交付する場合（ただし、下記( )記載の証券（権利）の取得と引換え若しくは当該証券（権利）の取得と引換えに交付される新株予約権の行使による交付又は下記( )記載の新株予約権の行使若しくは当該新株予約権の行使により交付される株式の取得と引換えによる交付の場合を除く。）

調整後の転換価額は、払込期日（募集に際して払込期間が設けられたときは当該払込期間の最終日とする。以下、同じ。）の翌日以降、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合は、その日の翌日以降、これを適用する。

( ) 当社普通株式について株式分割又は株式無償割当てを行う場合調整後の転換価額は、当社普通株式の株式分割のための基準日の翌日以降、当社普通株式の無償割当てについて株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合は、その日の翌日以降、また、当社普通株式の無償割当てについて株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がない場合には、当該割当ての効力発生日の翌日以降、これを適用する。

( ) 本号 ( ) に定める時価を下回る価額をもって当社普通株式を交付することと引換えに取得される株式又は取得させることができる株式若しくは当社普通株式の交付を請求することができる新株予約権を交付することと引換えに取得される証券（権利）又は取得させることができる証券（権利）、又は行使することにより当社普通株式若しくは当社普通株式を交付することと引換えに取得される株式又は取得させることができる株式の交付を受けることができる新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。以下、同じ。）を発行する場合（無償割当ての場合を含む。）

調整後の転換価額は、発行される証券（権利）又は新株予約権（以下、「取得請求権付証券等」という。）の全てが当初の条件で取得又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなして（当社普通株式を交付することと引換えに取得される株式又は取得させることができる株式若しくは当社普通株式の交付を請求することができる新株予約権を交付することと引換えに取得される証券（権利）又は取得させることができる証券（権利）、又は当社普通株式を交付することと引換えに取得される株式又は取得させることができる株式の交付を受けることができる新株予約権の場合、さらに当該株式又は当該新株予約権の全てが当初の条件で取得又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなして）転換価額調整式を準用して算出するものとし、払込期日（新株予約権及び新株予約権付社債の場合は割当日）又は無償割当ての効力発生日の翌日以降、これを適用する。

ただし、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日がある場合は、その日の翌日以降、これを適用する。

上記にかかわらず、取得又は行使に際して交付される当社普通株式の対価が、取得請求権付証券等が発行された時点で確定していない場合は、調整後の転換価額は、当該対価の確定時点で発行されている取得請求権付証券等の全てが当該対価の確定時点の条件で取得又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなして(当社普通株式を交付することと引換えに取得される株式又は取得させることができる株式若しくは当社普通株式の交付を請求することができる新株予約権を交付することと引換えに取得される証券(権利)又は取得させることができる証券(権利)、又は当社普通株式を交付することと引換えに取得される株式又は取得させることができる株式の交付を受けることができる新株予約権の場合、さらに当該株式又は当該新株予約権の全てが当初の条件で取得又は行使され当社普通株式が交付されたものとみなして)本号 に定める転換価額調整式を準用して算出するものとし、当該対価が確定した日の翌日以降、これを適用する。

- (iv) 本号 ( )乃至( )の各取引において、株主に割当てを受ける権利を与えるための基準日が設定され、かつ、各取引の効力の発生が当該基準日以降の株主総会又は取締役会その他当社の機関の承認を条件としているときには、本号 ( )乃至( )にかかわらず、調整後の転換価額は、当該承認があった日の翌日以降これを適用するものとする。
- この場合において、当該基準日の翌日から当該取引の承認があった日までに、本新株予約権を行使した新株予約権者に対しては、次の算出方法により、当社普通株式を交付するものとする。

株式数 = { (調整前転換価額 - 調整後転換価額) × 調整前転換価額により当該期間内に交付された株式数 } / 調整後転換価額

この場合に1株未満の端数を生じたときは、これを切り捨て、現金による調整は行わない。

- ( ) 転換価額調整式の計算については、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を切り捨てる。
- ( ) 本号 に定める転換価額調整式で使用する時価は、調整後の転換価額を適用する日(ただし、本号 ( )の場合は基準日)に先立つ45取引日目に始まる30取引日(終値のない日数を除く。)の大阪証券取引所ヘラクレス市場における当社普通株式の普通取引の毎日の終値の平均値とする。
- この場合、平均値の計算は、円位未満小数第2位まで算出し、その小数第2位を切り捨てる。

|  |   |
|--|---|
|  | <p>( ) 本号 に定める転換価額調整式で使用する既発行株式数は、基準日がある場合はその日、また、基準日がない場合は、調整後の転換価額を適用する日の1ヶ月前の日における当社の発行済普通株式数から、当該日における当社の有する当社普通株式数を控除した数とする。また、本号 ( ) の株式分割の場合には、転換価額調整式で使用する交付株式数は、株式分割のための基準日における当社の有する当社普通株式に割当てられる当社普通株式数を含まないものとする。</p> <p>本号 の転換価額の調整を必要とする場合以外にも、次に掲げる場合には、当社は、合理的に必要な転換価額の調整を行う。</p> <p>( ) 株式の併合、当社を存続会社とする合併、当社を承継会社とする吸収分割又は当社を完全親会社とする株式交換のために転換価額の調整を必要とするとき。</p> <p>( ) その他当社普通株式数の変更又は変更の可能性が生じる事由の発生により転換価額の調整を必要とするとき。</p> <p>( ) 転換価額を調整すべき事由が2つ以上相接して発生し、一方の事由に基づく調整後の転換価額の算出に当たり使用すべき時価につき、他方の事由による影響を考慮する必要があるとき。</p> <p>4. 本欄第3項により転換価額の調整を行うときは、当社は、あらかじめ書面によりその旨並びにその事由、調整前の転換価額、調整後の転換価額及びその適用の日その他必要な事項を本新株予約権付社債の社債権者に通知する。ただし、適用の日の前日までに前記の通知を行うことができないときは、適用の日以降すみやかにこれを行う。</p> |
| <p>新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価額の総額</p>     | <p>金400,000,000円<br/>(本新株予約権の全部を行使した場合における当該行使に際して出資の目的とする財産の価額の総額)</p>   |
| <p>新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額</p> | <p>1. 本新株予約権の行使に際しては、当該本新株予約権に係る本社債全部を出資するものとし、本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該本社債の払込金額と同額とする。</p> <p>本新株予約権の行使により交付する当社普通株式の数を算定するにあたり用いられる1株当たりの額(以下、「転換価額」という。)は、当初683円とする。ただし、転換価額は別記「新株予約権の行使時の払込金額」欄第2項又は第3項の記載によって修正又は調整されることがある。</p> <p>本新株予約権の行使に際して出資の目的とされる本社債は、別記「償還の方法」欄第2項第(1)号の規定にかかわらず本新株予約権の行使の効力発生と同時に償還期限が到来し、かつ消滅するものとする。</p> <p>2. 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額及び資本準備金の額</p> <p>本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とし、計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。</p> <p>本新株予約権の行使により株式を発行する場合において増加する資本準備金の額は、前号記載の資本金等増加限度額から前号に定める増加する資本金の額を減じた額とする。</p>  |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| 新株予約権の行使期間                   | 平成22年9月30日から平成25年9月29日（当社が別記「償還の方法」欄第2項第（2）号又は第（3）号により本社債を繰上償還する場合には、当該繰上償還に係る本社債に付された本新株予約権につき、当該償還日の前日）までの間（以下、「行使期間」という。）、いつでも、本新株予約権を行使することができる。ただし、行使期間の最終日が銀行営業日でない場合にはその前銀行営業日を最終日とする。また、当社が本社債につき期限の利益を喪失した場合には、期限の利益の喪失に基づき本社債が償還された日以後、本新株予約権を行使することはできない。本新株予約権は、会社法第287条の定めにより行使することができなくなった時点において消滅する。   |
| 新株予約権の行使請求の受付場所、取次場所及び払込取扱場所 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新株予約権の行使請求受付場所<br/>三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部</li> <li>2. 新株予約権の行使請求取次場所<br/>該当事項なし。</li> <li>3. 新株予約権の行使請求の払込取扱場所<br/>該当事項なし。</li> </ol>  |
| 新株予約権の行使の条件                  | <p>平成22年9月30日から平成25年8月31日までの間は、以下のいずれかの条件を満たさない限り、本新株予約権を行使することはできない。</p> <p>当社取締役会において、期間を定めて本新株予約権の全部の行使を許諾する旨を決議した場合</p> <p>当社取締役会において、当社普通株式若しくは権利行使により当社普通株式に転換可能な新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）その他の権利を新たに発行し、又は当社が保有するこれらを処分することを決議した場合</p> <p>当社が本社債につき期限の利益を喪失した場合</p>  |
| 自己新株予約権の取得の事由及び取得の条件         | 該当事項なし。   |
| 新株予約権の譲渡に関する事項               | 本新株予約権付社債は、会社法第254条第2項及び第3項の定めにより本社債と本新株予約権のうち一方のみを譲渡することはできない。   |
| 代用払込みに関する事項                  | 本新株予約権の行使に際しては、当該本新株予約権に係る本社債全部を出資するものとし、本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該本社債の各社債の金額と同額とする。   |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項     | <p>当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転（以上を総称して以下、「組織再編行為」という。）を行う場合は、組織再編行為の効力発生日の直前において残存する本新株予約権の新株予約権者に対して、当該新株予約権者の有する本新株予約権に代えて、それぞれの場合につき、会社法第236条第1項第8号のイからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権で、本欄 から までの内容のもの（以下、「承継新株予約権」という。）を交付する。この場合、組織再編行為の効力発生日において、本新株予約権は消滅し、本社債についての社債に係る債務は再編対象会社に承継され、本新株予約権の新株予約権者は、承継新株予約権の新株予約権者となるものとし、本要項の本新株予約権に関する規定は承継新株予約権について準用する。ただし、吸収分割又は新設分割を行う場合は、その効力発生日の直前において残存する本新株予約権の新株予約権者に対して当該本新株予約権に代えて再編対象会社の承継新株予約権を交付し、再編対象会社が本社債についての社債に係る債務を承継する旨を、吸収分割契約又は新設分割計画において定めた場合に限るものとする。</p> |



|  |   |
|--|---|
|  | <p>交付する再編対象会社の承継新株予約権の数</p> <p>組織再編行為の効力発生日の直前において残存する本社債の社債権者が保有する本社債にかかる本新株予約権の数と同一の数をそれぞれ交付するものとする。</p> <p>承継新株予約権の目的たる再編対象会社の株式の種類</p> <p>再編対象会社の普通株式とする。</p> <p>承継新株予約権の目的たる再編対象会社の株式の数</p> <p>当該組織再編行為の効力発生日の直前において有効な本新株予約権の転換価額を別記「新株予約権の行使時の払込金額」欄第2項の記載に準じた調整を行ったうえ、別記「新株予約権の目的となる株式の数」欄の記載に準じて決定する。なお、組織再編行為の効力発生日以後における承継新株予約権の転換価額は、別記「新株予約権の行使時の払込金額」欄第2項の記載に準じた調整を行う。</p> <p>承継新株予約権の行使に際して出資の目的とされる財産の内容及びその価額</p> <p>交付される各承継新株予約権の行使に際して出資する目的とされる財産は、当該各承継新株予約権に係る本社債とし、当該各社債の価額は、別記「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」欄に定める価額と同額とする。</p> <p>承継新株予約権の行使期間</p> <p>別記「新株予約権の行使期間」欄に定める本新株予約権の行使期間の開始日と組織再編行為の効力発生日のうちいずれか遅い日から、別記「新株予約権の行使期間」欄に定める本新株予約権の行使期間の満了日までとする。</p> <p>承継新株予約権の行使の条件及び承継新株予約権の取得条項</p> |
|--|---|

(注) 1. 本社債に付された新株予約権の数

各本社債に付された本新株予約権の数は1個とし、合計40個の本新株予約権を発行する。

2. 新株予約権の行使請求の方法及び効力発生日

(1) 本新株予約権の行使請求受付事務は、別記「新株予約権の行使請求の受付場所、取次場所及び払込取扱場所」に定める行使請求受付場所（以下、「行使請求受付場所」という。）においてこれを取り扱う。

本新株予約権を行使しようとするときは、当社の定める新株予約権の行使請求書（以下、「新株予約権行使請求書」という。）に、行使しようとする本新株予約権の金額を表示し、その行使に係る本新株予約権の内容及び数並びにこれを行使する年月日等を記載してこれに記名捺印した上、本行使期間中に行使請求受付場所に提出しなければならない。

行使請求受付場所に対し行使に要する書類を提出した者は、その後これを撤回することができない。

(2) 本新株予約権の行使の効力は、行使請求に必要な書類の全部が別記「新株予約権の行使請求の受付場所、取次場所及び払込取扱場所」記載の行使請求受付場所に到着した日に発生する。

3. 株式の交付方法

当社は、行使請求の効力発生後速やかに、社債、株式等の振替に関する法律（平成13年法律第75号）及びその他の関係法令に基づき、本社債権者が指定する口座管理機関の保有する振替口座簿の顧客口へ増加の記録を行うことにより株式を交付する。

4. 本新株予約権と引換えに金銭の払込を要しないこととする理由

本新株予約権は、転換社債型新株予約権付社債に付されたものであり、本社債からの分離譲渡はできず、かつ本新株予約権の行使に際して当該本新株予約権に係る本社債が出資され、本社債と本新株予約権が相互に密接に関係することを考慮し、また、本新株予約権の価値と本社債の利率、繰上償還及び発行価額等のその他の発行条件により得られる経済的な価値とを勘案して、本新株予約権と引換えに金銭の払込みを要しないこととした。

## 5. 自己新株予約権の取得の事由及び取得の条件を定めた理由

該当事項なし。

## 2 【新株予約権付社債の引受け及び新株予約権付社債管理の委託】

該当事項なし。

## 3 【新規発行による手取金の使途】

## (1) 【新規発行による手取金の額】

| 払込金額の総額(円)  | 発行諸費用の概算額(円) | 差引手取概算額(円)  |
|-------------|--------------|-------------|
| 400,000,000 | 5,600,000    | 394,400,000 |

(注) 1. 発行諸費用の概算額には、消費税等は含まれておりません。

2. 発行諸費用の内訳は、弁護士費用、登記費用、新株予約権価額算定費用、その他費用であります。

## (2) 【手取金の使途】

| 具体的な資金使途 | 金額(円)       | 支出予定時期           |
|----------|-------------|------------------|
| 借入金の返済   | 300,000,000 | 平成22年9月          |
| 新規出店費用   | 94,400,000  | 平成22年10月～平成23年5月 |

(注) 1. 借入金の返済 300,000,000円

当社の8月、9月の資金状況は、例年、売上収入に対して、仕入代金・諸経費の支出が上回り、運転資金を金融機関からの追加借入れにて補っておりました。今期につきましては二期連続当期純損失、特設注意市場銘柄の指定などにより、金融機関からの追加借入れが難しい状況にあると判断し、エレコム株式会社より8月、9月の運転資金として300,000,000円を借り入れることにいたしました。その返済資金に充当する予定です。

2. 新規出店費用 94,400,000円

平成23年3月から5月に新規店舗としてトラベルショップ1店舗、インテリア雑貨ショップ3店舗、オーガニックコスメショップ2店舗、合計6店舗を出店する予定です。その出店総費用109,200,000円のうち、敷金・内装工事費等94,400,000円に充当する予定です。

3. 支出予定時期までの資金管理につきましては、銀行口座にて管理する予定です。

## 第2 【売出要項】

該当事項はありません。

### 【募集に関する特別記載事項】

平成22年8月25日開催の取締役会において本新株予約権付社債の発行と並行して決議された新株式の発行の概要

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| (1) 募集株式の種類及び数 | 普通株式146,500株          |
| (2) 払込金額       | 1株につき683円             |
| (3) 払込金額の総額    | 100,059,500円          |
| (4) 資本組入額      | 1株につき341.5円           |
| (5) 資本組入額の総額   | 50,029,750円           |
| (6) 募集方法       | 第三者割当の方法による           |
| (7) 申込期間       | 平成22年9月21日～平成22年9月29日 |
| (8) 払込期日       | 平成22年9月30日            |
| (9) 割当先及び割当て株数 | エレコム株式会社 146,500株     |

## 第3【第三者割当の場合の特記事項】

## 1【割当予定先の状況】

## a 割当予定先の概要

|                 |  |
|-----------------|--|
| 名称              | エレコム株式会社   |
| 本店の所在地          | 大阪市中央区伏見町四丁目1番1号   |
| 直近の有価証券報告書等の提出日 | 有価証券報告書 平成22年6月30日<br>第25期（自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日）<br>四半期報告書 平成22年8月11日<br>第26期第1四半期（自 平成22年4月1日 至 平成22年6月30日） |

## b 提出者と割当予定先との関係

|               |            |   |
|---------------|------------|---|
| 提出者と割当予定先との関係 | 出資関係       | 該当事項はありません。   |
|               | 人事関係       | 該当事項はありません。   |
|               | 資金関係       | 当社は、割当予定先から本新株式及び別件新株予約権付社債の発行の株主総会決議前に、300百万円を借り入れる予定です。 |
|               | 技術又は取引等の関係 | 当社は、割当予定先の製品を仕入れ、販売しております。また、割当予定先は当社製品を仕入れ、販売しております。     |

## c. 割当予定先の選定理由

当社は住関連ライフスタイル商品の企画・開発・販売を主な事業内容としており、インテリア雑貨等の製品を取扱い、直営店舗及びインテリア雑貨等の専門店を主な販売チャネルとしております。一方、エレコム株式会社は、PC及びデジタル関連機器製品の開発・製造・販売を行っており、コンシューマ向けには家電量販を主な販売チャネルとしております。

当社とエレコム株式会社は従前から取引関係にあり、アジア市場の開拓のため、エレコムグループ会社及び代理店との取引拡大を推進してまいりました。エレコム株式会社においては新たな顧客層獲得の一環として、当社の直営店及びデザイン雑貨を取扱う取引企業との取引拡大を推進しています。

両社において一層の緊密な関係を構築し、互いの事業分野における販売機会の増大に繋げること等により、一層の業績貢献が可能であると考え、本日資本・業務提携の基本合意に至りました。

エレコム株式会社は大阪証券取引所（JASDAQ市場）に上場する継続開示会社であり、平成22年3月末時点における連結純資産額が84億円、連結現預金残高が60億円、連結自己資本比率が38.7%と、同社が割当先企業として十分な財務の健全性及び安定性を兼ね備えていることを、当社にて確認しております。

以上により、エレコム株式会社との関係強化が当社の経営基盤のさらなる安定化及び財務体質の改善を通じた企業価値の向上につながると判断し、割当先として選定いたしました。

## d. 割り当てようとする株式の数

当社普通株式585,651株

上記株式数は、割当てた本新株予約権付社債の全量が当初転換価額で転換された場合に発行される新株予約権の目的である株式の数を記載しています。

## e. 株券等の保有方針

エレコム株式会社は当社と資本・業務提携に係る基本合意書を締結している戦略的パートナーであることから、当社の経営安定及び企業価値の向上を目指すことで合意しており、原則、安定株主として長期保有方針であることを確認しております。

## f. 払込みに要する資金等の状況

エレクトロコム株式会社は、直近の有価証券報告書において売上高484億円、総資産額217億円、純資産額84億円、現預金60億円と記載されており、過去2期の有価証券報告書において運転資金はおよそ50億円、変動が20億円あったとしても十分な現預金があることが確認でき、平成22年7月末日の一部の預金を確認した結果、本件払込金額を上回る金額を確認しております。また、同社は本新株予約権付社債の払込みについて自己資金で賄うことを確認しております。したがって、同社が本新株予約権付社債に係る払込みについては十分可能であると判断しております。

## g. 割当予定先の実態

当社は、割当予定先並びに割当予定先の役員及び主要株主が暴力若しくは威力を用い、又は詐欺その他の犯罪行為を行うことにより経済的利益を享受しようとする個人、法人その他の団体（以下、「特定団体等」という。）であるか否か、並びに割当予定先並びに割当予定先の役員及び主要株主が特定団体等と何らかの関係を有しているか否かについて、割当予定先並びに割当予定先の役員及び主要株主が特定団体等でないこと及び特定団体等と何らかの関係を有していないことを以下のとおり確認しております。

割当予定先並びに割当予定先の役員及び主要株主に関して、割当予定先につきましては、継続開示が行われている上場会社であり、当社と割当予定先との従来からの取引関係から当社が認識している情報においても割当予定先の社会的信用力は十分であると考えております。また第三者調査機関へ調査を依頼し、全ての対象法人、対象者が調査機関の保有する記事データに記事が存在しない、あるいは記事があっても反社会的な記事に該当しないことで割当予定先が反社会的勢力ではないことを確認しております。上記に加え、当該割当予定先が特定団体等でないこと及び特定団体等と一切関係がない旨の確認書を株式会社大阪証券取引所に提出しております。

## 2【株券等の譲渡制限】

該当事項はありません。

## 3【発行条件に関する事項】

当初転換価額につきましては、平成22年2月25日から平成22年8月24日までの6ヶ月間の株式会社大阪証券取引所ヘラクレス市場が公表した終値の平均株価758.84円を基準に、割当予定先が許容できる範囲を考慮の上、683円と決定いたしました。

なお、この当初転換価額は、平成22年8月24日（取締役会決議日の前営業日）における当社普通株式終値625円に対して9.28%のプレミアム、1ヶ月の終値平均636.00円に対して7.39%のプレミアム、3ヶ月の終値平均704.93円に対して3.11%のディスカウント、6ヶ月の終値平均758.84円に対して9.99%のディスカウントとなります。

今回当初転換価額を6ヶ月間の株式会社大阪証券取引所ヘラクレス市場が公表した終値の平均株価を基準としたのは、当社の株式の商いが薄いために株価の変動が大きく、直近株価や1カ月平均株価のような短期間の株価を基準とするより、6ヶ月平均株価のように長期間の株価を基準とした方が当社の価値を反映しているとし、判断したことを前提として、既存の株主に対する希薄化への配慮と割当先が許容できる範囲とのバランスを十分に考慮し判断したためであります。

当社は、本新株予約権付社債の発行条件の決定にあたっては、公正性を期すため独立した第三者機関に対して本新株予約権付社債の価値算定を依頼したうえで、当該評価機関より本新株予約権付社債の評価報告書を取得しております。当該評価機関は一定の前提（本新株予約権付社債の発行要項に定められた諸条件、当社の過去の株価、配当率、当社普通株式の価格変動性（ボラティリティ）、当社普通株式の流動性、当社のクレジットスプレッド等）の下、一般的な株式オプション価値算定モデルであるモンテカルロ・シミュレーションを用いて本新株予約権付社債の公正価値を算定しております。

その上で、当社は、本社債に本新株予約権を付することにより当社が得ることのできる経済的利益すなわち本新株予約権の実質的な対価と本新株予約権の公正な価値とを比較し、本新株予約権の実質的な対価が本新株予約権の公正な価値を大きく下回る水準ではなく、本新株予約権付社債の発行が特に有利な条件に該当しないと判断いたしました。

以上に加え、当社が円滑な第三者割当増資により財務基盤を拡充することにより企業価値の向上を図ることは、既存株主の利益に資すると考えられることから、本新株予約権付社債は合理性があり妥当であると考えております。

なお、本新株予約権付社債の発行に関する監査役会の意見については、第三者評価機関による算定結果との比較において当初転換価額が適正かつ妥当な価額であることを確認していること、本新株予約権付社債においては、平成22年9月30日から平成25年8月31日までの間は、当社取締役会において、期間を定めて本新株予約権の全部の行使を許諾する旨を決議した場合(当社が、割当先に対して追加で資金要請をする場合を想定)、当社取締役会において、当社普通株式若しくは権利行使により当社普通株式に転換可能な新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。)その他の権利を新たに発行し、又は当社が保有するこれらを処分することを決議した場合(当社が割当先以外の第三者に対して新たにエクイティ・ファイナンスを実施する場合を想定)、のいずれかの条件を満たさない限り権利行使ができない条件が付されており、早急な自己資本の拡充が求められている当社の状況を考慮すれば、第三者割当増資により財務基盤を拡充することにより企業価値の向上を図ることは、既存株主の利益に資すると考えられることから、本新株予約権付社債の当初転換価額は合理性があり妥当である旨の意見を得ております。

#### 4【大規模な第三者割当に関する事項】

平成22年8月25日現在の当社の発行済株式総数644,500株にかかる議決権の総数は5,957個であり、同日開催の取締役会において本新株予約権付社債の発行と並行して決議された新株式(以下、「別件本新株式」という。)の数146,500株と、本新株予約権付社債が当初転換価額においてすべて転換された場合に発行される当社株式の数585,651株との合計は732,151株となり、当該株式にかかる議決権の数は7,321個(本新株予約権付社債が下限転換価額において全額転換された場合に発行される当社株式は835,073株、別件本新株式と合算した新規発行株式数は981,573株、これにかかる議決権の数は9,815個)となることから、現在の当社の議決権の総数に対して122.90%(下限転換価額において164.76%)の希薄化が生じることになるため、第三者割当による本新株予約権付社債の発行は、企業内容等の開示に関する内閣府令第2号様式記載上の注意(23-6)に規定する大規模な第三者割当に該当いたします。

## 5【第三者割当後の大株主の状況】

| 氏名又は名称                    | 住所               | 所有株式数<br>(株) | 総議決権数<br>に対する所有<br>議決権数の<br>割合 | 割当後の所<br>有株式数<br>(株) | 割当後の総<br>議決権数に<br>対する所有<br>議決権数の<br>割合 |
|---------------------------|------------------|--------------|--------------------------------|----------------------|--|
| エレコム(株)                   | 大阪市中央区伏見町四丁目1番1号 | 0            | 0%                             | 585,651              | 49.57%                                 |
| 橋本 雅治                     | 東京都目黒区           | 313,200      | 52.58%                         | 313,200              | 26.51%                                 |
| (株)丸井グループ                 | 東京都中野区中野四丁目3-2   | 30,000       | 5.04%                          | 30,000               | 2.54%                                  |
| 佐藤 智之                     | 茨城県つくば市          | 27,525       | 4.62%                          | 27,525               | 2.33%                                  |
| SI Arbitrage LT投資事業有限責任組合 | 東京都新宿区市谷田町三丁目13  | 24,000       | 4.03%                          | 24,000               | 2.03%                                  |
| 松原 元成                     | 千葉県野田市           | 22,000       | 3.69%                          | 22,000               | 1.86%                                  |
| 企業家第一号投資事業有限責任組合          | 東京都文京区湯島二丁目1-15  | 20,000       | 3.36%                          | 20,000               | 1.69%                                  |
| 三菱UFJキャピタル株式会社            | 東京都中央区京橋二丁目14-1  | 13,000       | 2.18%                          | 13,000               | 1.10%                                  |
| 西村 雅博                     | 大阪府岸和田市          | 10,300       | 1.73%                          | 10,300               | 0.87%                                  |
| ジャフコV2共有投資事業有限責任組合        | 東京都千代田区丸の内一丁目8-2 | 10,200       | 1.71%                          | 10,200               | 0.86%                                  |
| 計                         |                  | 470,225      | 78.93%                         | 1,055,876            | 89.38%                                 |

(注) 1. 今回の割当予定先以外の株主(新株式発行前からの株主)については、平成22年6月30日時点の株主名簿に基づき記載しております。

2. 総議決権数に対する所有議決権数の割合は、少数点以下第3位を四捨五入しております。

3. 割当後の所有株式数は、本新株予約権付社債の当初転換価額で全て転換された場合の所有株式数です。

4. 割当後の総議決権数に対する所有議決権数の割合は、本新株予約権付社債の当初転換価額で全て転換された場合の議決権数11,813個に対する割合です。

5. 割当後の総議決権数に対する所有議決権数の割合については、平成22年6月30日より所有株式数に変更がないとの前提で計算したものであります。

## (参考)別件本新株式の発行及び本新株予約権付社債が転換された場合の大株主の状況

| 氏名又は名称                    | 住所               | 所有株式数<br>(株) | 総議決権数に<br>対する所有議<br>決権数の割合 | 割当後の所有<br>株式数(株) | 割当後の総議<br>決権数に対す<br>る所有議決権<br>数の割合<br>(%) |
|---------------------------|------------------|--------------|----------------------------|------------------|---|
| エレコム(株)                   | 大阪市中央区伏見町四丁目1番1号 | 0            | 0%                         | 732,151          | 55.14%                                    |
| 橋本 雅治                     | 東京都目黒区           | 313,200      | 52.58%                     | 313,200          | 23.59%                                    |
| (株)丸井グループ                 | 東京都中野区中野四丁目3-2   | 30,000       | 5.04%                      | 30,000           | 2.26%                                     |
| 佐藤 智之                     | 茨城県つくば市          | 27,525       | 4.62%                      | 27,525           | 2.07%                                     |
| SI Arbitrage LT投資事業有限責任組合 | 東京都新宿区市谷田町三丁目13  | 24,000       | 4.03%                      | 24,000           | 1.81%                                     |
| 松原 元成                     | 千葉県野田市           | 22,000       | 3.69%                      | 22,000           | 1.66%                                     |
| 企業家第一号投資事業有限責任組合          | 東京都文京区湯島二丁目1-15  | 20,000       | 3.36%                      | 20,000           | 1.51%                                     |
| 三菱UFJキャピタル株式会社            | 東京都中央区京橋二丁目14-1  | 13,000       | 2.18%                      | 13,000           | 0.98%                                     |
| 西村 雅博                     | 大阪府岸和田市          | 10,300       | 1.73%                      | 10,300           | 0.78%                                     |
| ジャフコV2共有投資事業有限責任組合        | 東京都千代田区丸の内一丁目8-2 | 10,200       | 1.71%                      | 10,200           | 0.77%                                     |
| 計                         |                  | 470,225      | 72.96%                     | 1,202,376        | 90.55%                                    |

- (注) 1. 今回の割当予定先以外の株主(新株式発行前からの株主)については、平成22年6月30日時点の株主名簿に基づき記載しております。
2. 総議決権数に対する所有議決権数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。
3. 割当後の所有株式数は、別件本新株式の発行及び本新株予約権付社債の当初転換価額で全て転換された場合の所有株式数です。
4. 割当後の総議決権数に対する所有議決権数の割合は、別件本新株式の発行及び本新株予約権付社債の当初転換価額で全て転換された場合の議決権数13,278個に対する割合です。
5. 割当後の総議決権数に対する所有議決権数の割合については、平成22年6月30日より所有株式数に変更がないとの前提で計算したものであります。



## 6 【大規模な第三者割当の必要性】

当社を取り巻く事業環境は、雇用・所得環境が本格的な回復に至っていないことから、個人消費の盛り上がりには欠け、当社の主力事業である専門店への販売にも影響をきたしています。また急激な円高による為替変動は当社が保有するデリバティブの評価損、為替差損として大きな影響をきたしました。

そのため当社業績は、平成22年6月期連結において、売上高は4,938百万円(前年同期は4,393百万円)、営業利益は22百万円(前年同期は営業損失206百万円)と増収・増益となったものの、経常損失は167百万円(前年同期は354百万円)、当期純損失は340百万円(前年同期311百万円)と、2期連続当期純損失となりました。

また当社は、棚卸資産に対する評価減の翌期戻入れの会計処理に誤りがあったことに起因し、平成21年11月16日に、平成20年6月期第3四半期から平成21年6月期までの決算短信等の訂正を行うとともに、平成21年11月16日及び同年11月17日に、有価証券届出書、有価証券報告書及び四半期報告書の訂正報告書を提出いたしましたことから、株式会社大阪証券取引所より特設注意市場銘柄に指定されております。

一方、当社は、上記のような状況を打開し、V字回復を図るべく、当連結会計年度においてはインテリア雑貨・オーガニックコスメ商品それぞれにおいて新規ブランドの投入、またショップ事業においてはハイトラフィック・ハイグレードな立地への出店の計画、固定費の削減を図り、大幅な収益の改善を目指しているところであります。

当社は、現時点での業績・状況では金融機関からの十分な新規融資は難しい状況にあることから、事業拡大を確実に推進し企業価値の増大を図るため、エクイティ・ファイナンスによる早急な資金調達が必要不可欠であると判断し、平成22年8月25日開催の当社取締役会において、本新株予約権付社債の発行及び別件本新株式の発行を決議いたしました。

別件新株式の発行については、割当予定先をエレコム株式会社とすることにより資本・業務提携をさらに推進し、厳しい事業環境下において、安定的な資金調達、財務体質の改善及び商品力の強化、販路拡大を図り、安定的な収益基盤を構築することが必要不可欠と判断いたしました。

なお、本新株予約権付社債の発行及び別件新株式の発行により当社株式に希薄化が生じる結果となり、また、既存株主の皆様には相対的に議決権比率の低下が生じることとなりますが、当社において新規ブランドの投入、ショップ事業におけるハイトラフィック・ハイグレードな立地への出店は急務の課題であります。本新株予約権付社債の発行及び別件本新株式の発行により調達する資金によって早期実現することが可能となり、当社の経営基盤の安定化が図られ、財務体質の改善が当社の企業価値を向上させることになり、結果として既存株主の皆様の利益向上につながるものと判断しております。

当社は今回の資金調達に際し多用な手段を検討いたしました。既存株主様の希薄化を回避するために金融機関への融資交渉を進めてまいりましたが、既述のとおり当社の業績・財務状況等から既存取引金融機関からの追加借入は難しい状況が続いております。一方、エクイティ・ファイナンスについては、当社、業績・財務状況等を鑑みますと公募増資による資金調達は、手続きに時間を要するため、当社が期待する時期での資金調達が成立する可能性は低いと考えざるを得ず、資金調達方法として、第三者割当によるエクイティ・ファイナンスを選択することが現実的と判断し、当社取引先候補等、当社事業に長期的な目線で貢献いただけることが期待できる割当予定先を主とする第三者割当による資金調達が現時点では最良の選択であると判断するに至りました。

また、第三者割当による新株予約権付社債を合わせて選択した理由といたしましては、短期的な資金需要(借入金の返済、新店舗への投資)をまかなうために全てを新株式発行にて発行した場合、発行時に一度に株式の希薄化が生じることになりますが、新株予約権付社債を発行する場合は、株式の希薄化の影響が分散して生じることになり、既存株主の利益に一定の配慮ができるものといえます。また、本新株予約権付社債においては平成22年9月30日から平成25年8月31日までの間は、当社取締役会において、期間を定めて本新株予約権の全部の行使を許諾する旨を決議した場合(当社が、割当先に対して追加で資金要請をする場合を想定)、当社取締役会において、当社普通株式若しくは権利行使により当社普通株式に転換可能な新株予約権(新株予約権付社債に付されたものを含む。)その他の権利を新たに発行し、又は当社が保有するこれらを処分することを決議した場合(当社が割当先以外の第三者に対して新たにエクイティ・ファイナンスを実施する場合を想定)、のいずれかの条件を満たさない限り権利行使ができない条件が付されており、平成25年7月1日以降は当社の判断による繰上げ償還が可能とされていること等、当社において希薄化の進行を一定程度コントロール可能な設計がなされており、別件本新株式の発行及び本新株予約権付社債の発行を行わない場合に対して、当社の既存株主の得られるメリットは非常に大きいと判断しております。

以上のようなことから、当社は当社長期的な企業価値の向上に必要な資金として第三者割当増資による新株の発行を、また本新株予約権付社債の償還期限までに回収可能な資金として第三者割当による新株予約権付社債の発行を選択しております。

別件本新株式146,500株にかかる議決権の数は1,465個であり、平成22年8月25日現在の当社の総株主の議決権の数5,957個に対する希薄化率は24.59%であります。本新株予約権付社債の発行による潜在株式は585,651株(但し、本新株予約権付社債が上限転換価額において全額転換された場合は450,450株、下限転換価額において全額転換された場合は835,073株)であり、別件本新株式の発行とあわせ、一連のエクイティ・ファイナンスにより新たに発行される株式の数は732,151株(但し、本新株予約権付社債が上限転換価額において全額転換された場合は596,950株、下限転換価額において全額転換された場合は981,573株)、これにかかる議決権の数は7,321個(本新株予約権付社債が上限転換価額において全額転換された場合は5,969個、下限転換価額において全額転換された場合は9,815個)、平成22年8月25日現在の当社の総株主の議決権の数5,957個に対する希薄化率は122.90%(本新株予約権付社債が上限転換価額において全額転換された場合は100.20%、下限転換価額において全額転換された場合は164.76%)となり、既存株主における1株あたりの利益(又は損失)を大幅に希薄化することとなります。

しかしながら、本新株予約権付社債の発行及び別件本新株式の発行により、当社の自己資本の拡充、有利子負債の減少など財務基盤が強化されること、増資資金を利用した新規ブランドの投入、ショップ事業におけるハイトラフィック・ハイグレードな立地への出店を早期に実行することにより、収益力の向上が期待できること、財務基盤・収益状況の改善により株式市場及び金融機関からの信頼を得ることができることから、今回の一連のエクイティ・ファイナンスは、全体として当社の企業価値を向上するものであると判断しております。

また、本新株予約権付社債においては、平成22年9月30日から平成25年8月31日までの間は、当社取締役会において、期間を定めて本新株予約権の全部の行使を許諾する旨を決議した場合、当社取締役会において、普通株式を新たに発行し、又は権利行使により普通株式に転換可能な新株予約権その他の権利を発行することを決議した場合、のいずれかの条件を満たさない限り権利行使ができない条件が付されていること、平成25年7月1日以降は当社の判断による繰上げ償還が可能とされていること等、当社において希薄化の進行を一定程度コントロール可能な設計がなされており、急激な希薄化の進行は防止可能であると判断いたしました。

なお、当社では、上記判断に至る過程で、当社の経営から独立した監査役会より、本新株予約権付社債の発行及び別件本新株式の発行の必要性等について妥当である旨の意見を得ております。

また、上記の判断のもと、当社は、直接既存株主の意思確認を行うため、平成22年9月29日開催予定の当社第15回定時株主総会に諮り決議いただくことを条件として、本新株予約権付社債及び別件本新株式の発行の取締役会決議を実施することといたしました。

7【株式併合等の予定の有無及び内容】  
該当事項はありません。

8【その他参考になる事項】  
該当事項はありません。

第4【その他の記載事項】  
該当事項はありません。

## 第二部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 最近5連結会計年度に係る主要な経営指標等の推移

| 回次                           | 第10期    | 第11期    | 第12期    | 第13期    | 第14期        |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------|-------------|
| 決算年月                         | 平成17年6月 | 平成18年6月 | 平成19年6月 | 平成20年6月 | 平成21年6月     |
| 売上高 (千円)                     |         |         |         |         | 4,393,012   |
| 経常損失( ) (千円)                 |         |         |         |         | 354,387     |
| 当期純損失( ) (千円)                |         |         |         |         | 311,816     |
| 純資産額 (千円)                    |         |         |         |         | 428,648     |
| 総資産額 (千円)                    |         |         |         |         | 2,810,292   |
| 1株当たり純資産額 (円)                |         |         |         |         | 683.97      |
| 1株当たり当期純損失( ) (円)            |         |         |         |         | 509.43      |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 (円)    |         |         |         |         |             |
| 自己資本比率 (%)                   |         |         |         |         | 14.5        |
| 自己資本利益率 (%)                  |         |         |         |         | 55.2        |
| 株価収益率 (倍)                    |         |         |         |         |             |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)    |         |         |         |         | 355,988     |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)    |         |         |         |         | 211,475     |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)    |         |         |         |         | 781,168     |
| 現金及び現金同等物<br>の期末残高 (千円)      |         |         |         |         | 409,974     |
| 従業員数<br>〔外、平均臨時<br>雇用者数〕 (名) |         |         |         |         | 153<br>〔88〕 |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 従業員数は就業人員を記載しております。また、従業員数の〔外書〕は、臨時雇用者数の当該期間における平均雇用人数を記載しております。

3 当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。

4 第14期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在しますが、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。

5 第14期の株価収益率については、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。

## (2) 提出会社の最近5事業年度に係る主要な経営指標等の推移

| 回次                          | 第10期       | 第11期       | 第12期       | 第13期       | 第14期       |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                        | 平成17年6月    | 平成18年6月    | 平成19年6月    | 平成20年6月    | 平成21年6月    |
| 売上高 (千円)                    | 2,362,815  | 3,196,520  | 3,265,063  | 4,601,775  | 4,393,012  |
| 経常利益または経常損失 (千円)            | 141,442    | 90,907     | 120,914    | 253,052    | 344,011    |
| 当期純利益または当期純損失 (千円)          | 84,569     | 51,834     | 10,280     | 122,772    | 301,399    |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円)        |            |            |            |            |            |
| 資本金 (千円)                    | 153,250    | 184,000    | 184,000    | 184,000    | 250,412    |
| 発行済株式総数 (株)                 | 2,810      | 2,960      | 2,960      | 592,000    | 644,500    |
| 純資産額 (千円)                   | 439,458    | 620,550    | 640,051    | 723,989    | 439,065    |
| 総資産額 (千円)                   | 1,615,338  | 1,837,705  | 2,248,590  | 2,409,301  | 2,817,191  |
| 1株当たり純資産額 (円)               | 156,390.96 | 209,645.41 | 216,233.77 | 1,218.33   | 701.45     |
| 1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円) | -<br>( - ) | -<br>( - ) | -<br>( - ) | -<br>( - ) | -<br>( - ) |
| 1株当たり当期純利益または1株当たり当期純損失 (円) | 65,571.48  | 17,939.91  | 3,473.24   | 207.38     | 492.41     |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)       |            |            |            |            |            |
| 自己資本比率 (%)                  | 27.2       | 33.8       | 28.5       | 29.9       | 14.8       |
| 自己資本利益率 (%)                 | 22.4       | 9.8        | 1.6        | 18.0       | 52.9       |
| 株価収益率 (倍)                   |            |            |            |            |            |
| 配当性向 (%)                    |            |            |            |            |            |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)       |            | 15,987     | 37,768     | 371,910    |            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)       |            | 140,216    | 165,128    | 207,569    |            |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)       |            | 175,475    | 288,089    | 183,014    |            |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)         |            | 141,222    | 223,558    | 199,272    |            |
| 従業員数 (名)                    | 45         | 58         | 83         | 120        | 152        |
| 〔外、平均臨時雇用者数〕                | 〔 22 〕     | 〔 39 〕     | 〔 54 〕     | 〔 80 〕     | 〔 88 〕     |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第11期及び第12期の財務諸表については、旧証券取引法第193条の2の規定に基づき、新日本監査法人の監査を受けており、第13期以降の財務諸表については、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、新日本有限責任監査法人の監査を受けておりますが、第10期については、当該監査を受けておりません。

なお、新日本監査法人は、監査法人の種類の変更により、平成20年7月1日付をもって新日本有限責任監査法人となりました。

- 3 第13期以前の持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため記載しておりません。また、第14期については、第14期より連結財務諸表を作成しておりますので記載しておりません。
- 4 第10期、第11期、第12期及び第13期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権及び新株予約権を発行しておりますが、当社株式は第13期末において非上場であり、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。また、第14期については、潜在株式は存在しますが、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。
- 5 純資産額の算定にあたり、第11期から「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)及び「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)を適用しております。
- 6 第10期、第11期、第12期及び第13期の株価収益率については、当社株式が非上場であり、期中平均株価の把握ができないため記載しておりません。また、第14期については、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。
- 7 第14期の配当性向については、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。
- 8 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除いております。)を記載しております。また、従業員数の〔外書〕は、臨時雇用者数の当該期間における平均雇用人数を記載しております。
- 9 第14期より連結財務諸表を作成しているため、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。
- 10 当社は、平成19年12月1日付で株式1株につき2株に、平成20年4月3日付で株式1株につき100株に株式分割を行っております。当該株式分割に伴う影響を加味し、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となります。なお、第9期及び第10期の数値(1株当たり配当額については全ての数値)については、新日本有限責任監査法人の監査を受けておりません。

| 回次                             | 第9期      | 第10期    | 第11期     | 第12期     |
|--------------------------------|----------|---------|----------|----------|
| 決算年月                           | 平成16年6月  | 平成17年6月 | 平成18年6月  | 平成19年6月  |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 1,252.98 | 781.95  | 1,048.22 | 1,081.16 |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり中間配当額) (円) | ( )      | ( )     | ( )      | ( )      |
| 1株当たり当期純利益金額 (円)               | 177.34   | 327.85  | 89.69    | 17.36    |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額 (円)    |          |         |          |          |

## 2 【沿革】

| 年月       | 事項   |
|----------|--|
| 平成7年11月  | 時計を中心とした商品の企画開発・販売を目的として株式会社イデア・インターナショナルを東京都江東区亀戸に設立(資本金10百万円)                              |
| 平成11年2月  | 本社を江東区亀戸から港区高輪に移転  |
| 平成12年9月  | 商号を株式会社イデアインターナショナルに変更   |
| 平成15年2月  | オリジナルブランド「I.D.E.A LABEL」の販売開始  |
| 平成15年6月  | 本社を港区高輪から港区芝に移転  |
| 平成16年3月  | オリジナルブランド「TAKUMI」の販売開始   |
| 平成16年7月  | セールスプロモーション向けビジネスを開始   |
| 平成16年8月  | 独BRAUN社と輸入販売代理店契約を締結し、セレクトブランド商品の取扱を開始   |
| 平成17年5月  | オリジナルブランド「Agronatura」を販売開始し、オーガニック化粧品分野へ進出   |
| 平成18年2月  | インテリア商品のセレクトショップ「Idea Frames」第一号店を表参道ヒルズに出店し、小売店舗展開を開始                                       |
| 平成18年3月  | オリジナルブランドの取扱比率が高いインテリアショップ「Idea Seventh Sense」第一号店を熊本の鶴屋百貨店に出店                               |
| 平成18年6月  | 量販店向けブランドの取扱を終了  |
| 平成19年3月  | オーガニック化粧品専門ショップ「Agronatura」第一号店を東京ミッドタウンに出店  |
| 平成19年3月  | セレクト家電ショップ「Idea Digital Code」第一号店を東京ミッドタウンに出店  |
| 平成19年3月  | オリジナルブランド「YUEN'TO」の販売開始  |
| 平成19年5月  | インターネット販売を開始   |
| 平成19年9月  | オリジナルブランド「BIORISTA」の販売開始   |
| 平成19年11月 | オリジナルブランド「Idea Root」の販売開始  |
| 平成19年12月 | オリジナルブランド「DULLER」の販売開始   |
| 平成20年4月  | アウトレットショップ「Idea Outlet」第一号店を三井アウトレットパーク入間に出店   |
| 平成20年7月  | 大阪証券取引所ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」に株式を上場   |
| 平成20年8月  | インテリア&デザインのポータルサイト「idsite」の運営を開始   |
| 平成20年9月  | オフィス・店舗空間のコンセプト・デザインを企画する「空間プロデュース事業」を開始   |
| 平成21年4月  | オーガニックビューティーセレクトショップ「WORDROBE TREE」第一号店を新宿マルイ本館に出店   |
| 平成21年8月  | オーガニックライフスタイルショップ「Terracuore collezione」第一号店を阪神百貨店梅田本店に出店                                    |
| 平成21年9月  | ウォッチ、クロック、デジタル小物に特化した「FLAT+」第一号店を新三郷ららぽーとに出店   |
| 平成21年11月 | アップルジャパン社とのコラボレーションによるライフスタイル提案型のApple Premium Reseller「Idea Digital Studio」第一号店を東京ミッドタウンに出店 |

### 3 【事業の内容】

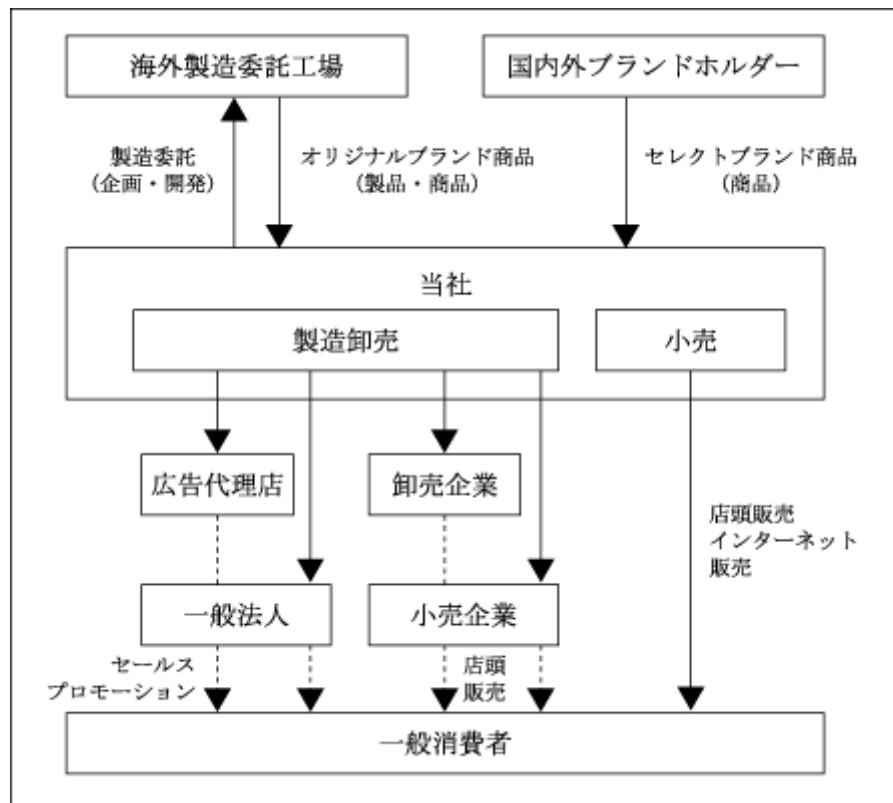
当社グループは、時計や家電などデザイン性の高いインテリア雑貨やオーガニック化粧品等、住関連ライフスタイル商品(\*1)に関するオリジナル商品の企画・開発・販売、及びセレクトブランド商品の販売を主たる事業としております。また平成20年9月よりオフィス・店舗空間のコンセプト・デザインを企画する「空間プロデュース事業」を開始しております。

オリジナルブランド商品につきましては社内外デザイナーと共同で商品を企画・開発しており、セレクトブランド商品につきましては国内外ブランドホルダーからの商品仕入を行っております。

販売チャネルは、主にインテリアショップ等の専門店に対する製造卸売、直営店及びEコマースによる小売、セールスプロモーションを行う法人等に対する販売があり、これらの販売チャネルを通じて一般消費者へ商品供給を行っております。

直営店は、インテリアセレクトショップ「Idea Frames」及び「Idea Seventh Sense」、Apple専門ショップ「Idea Digital Studio」、セレクト家電ショップ「Idea Digital Code」、オーガニック化粧品専門ショップ「Agronatura」、オーガニックビューティーセレクトショップ「WORDROBE TREE」、オーガニックライフスタイルショップ「Terracuore collezione」並びにアウトレットショップ「Idea Outlet」の8業態を展開しております。

事業系統図は次のとおりであります。



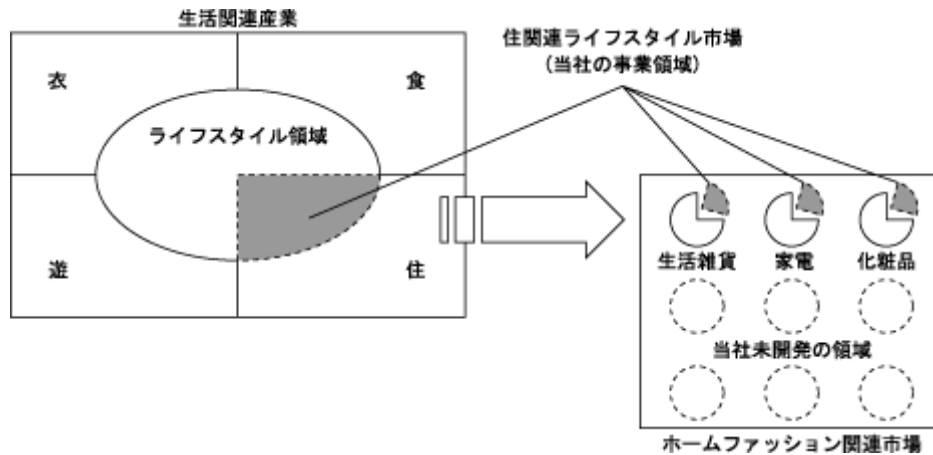
- (注) 1 当社が直接事業活動を行っているものを実線として表示しております。  
 2 連結子会社の株式会社クリアベルデは平成20年12月に設立しておりますが、オーガニック化粧品の企画業務移管にはまだ着手していないため、上記、事業系統図から除いております。



(\*1) 住関連ライフスタイル商品

生活関連産業は、主に衣・食・住・遊に大別されます。当社が関連する部分は、住関連の部分ではありますが、この住関連部分を当社では「ホームファッション関連市場」と定義しております。また、生活関連産業の市場には、日常生活に質的満足を求める高感度な生活者(以下「高感度層」という。)が形成している部分があり、当社ではこの部分を「ライフスタイル領域」と定義しております。

当社では、上記の2つの定義が重複する部分を事業領域と捉え、「住関連ライフスタイル市場」と定義し、商品展開を行っております。



#### 4 【関係会社の状況】

| 名称                          | 住所    | 資本金<br>(百万円) | 主要な<br>事業の内容 | 議決権の<br>所有割合(%) | 関係内容                           |
|-----------------------------|-------|--------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| (連結子会社)<br>(株)クリアベルデ<br>(注) | 東京都港区 | 10           | 化粧品製造販売業     | 所有<br>100.0     | 当社のオーガニック化粧品の企画製造、<br>役員の兼任あり。 |

(注) 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

## 5 【従業員の状況】

## (1) 連結会社の状況

平成22年6月30日現在

| 事業の種類別セグメントの名称     | 従業員数(名) |
|--------------------|---------|
| 住関連ライフスタイル商品製造卸売事業 | 27〔3〕   |
| 住関連ライフスタイル商品小売事業   | 63〔71〕  |
| その他の事業             | 2〔 〕    |
| その他管理部門            | 67〔8〕   |
| 合計                 | 159〔82〕 |

(注) 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除いております。)を記載しております。また、従業員数の〔外書〕は、臨時雇用者数の当該期間における平均雇用人数を記載しております。

## (2) 提出会社の状況

平成22年6月30日現在

| 従業員数(名)     | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|-------------|---------|-----------|-----------|
| 158<br>〔82〕 | 30.8    | 2.9       | 3,777,419 |

(注) 1 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除いております。)を記載しております。また、従業員数の〔外書〕は、臨時雇用者数の当該期間における平均雇用人数を記載しております。

2 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

## (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

当社グループは、当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、前連結会計年度との対比は記載しておりません。

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

第14期連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

当連結会計年度におけるわが国経済は、米国の金融不安に端を発した世界経済の減速を背景に、企業収益が落ち込み、雇用環境や個人消費の悪化が見られ、景気後退が一層顕著になってまいりました。

当社グループはこうした環境のもと、デザイン性や独自性の高いライフスタイル商品の企画・開発力を強みとして、それらを個性的な生活空間を求める生活者に対して、インテリアショップ等の専門店や直営店・Eコマースなど多様な販売チャネルを通じて提案していくことにより、差別化された事業基盤を確立・拡大させることに取り組んでまいりました。

品種別の販売実績としては、外部デザイナーとのコラボレーションによる「TAKUMI」ブランド、インハウステデザイナーの開発する「YUEN'TO」ブランドなどが順調に推移したものの、オーガニック化粧品ブランド「Agronatura」において一部製品の成分不表示が判明し、それに伴い自主回収を行ったこと、また生産管理を見直したことにより、年末から新生活シーズンへと続く需要期に製品の供給が十分行えず、当該ブランドに関する売上高が計画を下回りました。

以上の結果、売上高は4,393百万円、営業損失は206百万円、経常損失は354百万円、当期純損失は311百万円となりました。

事業の種類別セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

これまで順調に拡大してきた主力の住関連ライフスタイル商品製造卸売事業において上記の「Agronatura」ブランドの影響により売上高が計画を下回りました。この結果、売上高は3,171百万円、営業費用は3,253百万円、営業損失は81百万円となりました。

また、住関連ライフスタイル商品小売事業は、平成20年8月に「Agronatura」仙台パルコ店(宮城県仙台市)、平成20年9月に「Agronatura」ルミネ新宿店(東京都新宿区)、平成20年11月に「Idea Seventh Sense」キャナルシティ博多店(福岡市博多区)、アウトレット業態「Idea Outlet」三井アウトレットパークマリニピア神戸店(兵庫県神戸市)、平成21年4月に「Idea Seventh Sense」新宿マルイ店(東京都新宿区)、「WORDROBE TREE」新宿マルイ店(東京都新宿区)と合計6店舗出店しましたが、製造卸売事業と同様、上記「Agronatura」ブランドの影響により売上高が計画を下回りました。この結果、売上高は1,195百万円、営業費用は1,319百万円、営業損失は124百万円となりました。

その他の事業においては、売上高は25百万円となり、営業費用は26百万円、営業損失は0百万円となりました。

第15期第3四半期連結累計期間(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、輸出の持ち直しを背景に回復傾向にあるものの、依然として雇用・所得環境は改善の兆しが見えず、個人消費も低水準で推移しております。

当社グループはこうした環境のもと、より効率的な組織体制の再構築、販売部門の強化を行った結果、住関連ライフスタイル商品小売事業におきましては既存店売上実績、インターネット販売売上実績が前年同期を上回る結果を残しました。また、住関連ライフスタイル商品製造卸売事業におきましても、海外向け輸出が前年同期を上回る結果となりました。

品種別の販売実績としては、商品の安定供給体制が整ったオーガニック化粧品ブランド「Agronatura」が引き続き前年同期を上回る伸びを示しております。また、基幹ブランド「IDEA LABEL」ではインテリアスピーカー商品が引き続き好調に推移した上に、デジタルアクセサリー商品が売上を伸ばしたことから、前年同期を上回る結果となりました。また、ノベルティとして大型特注案件を獲得したことから、売上増に大きく貢献しました。

一方、外部デザイナーとのコラボレーション・ブランド「TAKUMI」は、デザイン家電などの新商品が計画通りに売り上げたものの、時計などの従来開発商品が前年同期と比較して下回る結果となりました。

以上の結果、売上高は3,688百万円(前年同期比9.2%増)、営業損失は7百万円、経常損失は107百万円、四半期純損失は123百万円となりました。

事業の種類別セグメントの業績を示すと、次のとおりであります。

住関連ライフスタイル商品製造卸売事業においては、業界全体の落ち込みの影響を受け、売上高は2,418百万円(前年同期比3.0%減)、営業損失は23百万円となりました。

住関連ライフスタイル商品小売事業においては、一号店であるIdea Frames表参道ヒルズ店を契約終了に伴い閉店したものの、前述のとおり既存店の売上が前年同期を上回ったことから、売上高は1,263百万円(前年同期比45.6%増)、営業利益は15百万円と収益を改善することができました。

その他の事業においては、売上高は6百万円(前年同期比63.8%減)、営業損失は0百万円となりました。

## (2) キャッシュ・フローの状況

第14期連結会計年度(自平成20年7月1日至平成21年6月30日)

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。)は、409百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は、355百万円となりました。

これは、デリバティブ評価損(92百万円)及び減価償却費(113百万円)等の資金増加要因があったものの、税金等調整前当期純損失(427百万円)、たな卸資産の増加(134百万円)及び法人税等の支払(103百万円)等の資金減少要因があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、211百万円となりました。

これは、新規出店費用などの有形固定資産取得による支出(157百万円)等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は、781百万円となりました。

これは、長期借入金の純増(264百万円)、短期借入金の純増(450百万円)及び株式の発行による収入(132百万円)等があったことによるものであります。

第15期第3四半期連結累計期間(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)

当第3四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末の残高409百万円に対して114百万円減少し、295百万円となりました。

当第3四半期連結累計期間におけるキャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は、58百万円となりました。

これは、税金等調整前四半期純損失(105百万円)等による資金の減少があったものの、減価償却費(79百万円)及び仕入債務の増加(118百万円)等の資金の増加があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、157百万円となりました。

これは、新規出店費用等の有形固定資産取得による支出(93百万円)及び敷金及び保証金の差入による支出(45百万円)等の資金の減少があったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は、13百万円となりました。

これは、長期借入金の純増(141百万円)による資金の増加があったものの、短期借入金の純減(150百万円)等の資金の減少があったことによるものであります。

2 【生産、受注及び販売の状況】

第14期連結会計年度(自平成20年7月1日至平成21年6月30日)

(1) 仕入実績

当社グループは仕入実績を事業の種類別セグメントごとに区分できないため、仕入実績の記載はしていません。

(2) 受注実績

当社グループは受注生産を行っていないため、該当事項はありません。

## (3) 販売実績

当連結会計年度における販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| 事業の種類別セグメントの名称     | 販売高(千円)   |
|--------------------|-----------|
| 住関連ライフスタイル商品製造卸売事業 | 3,171,803 |
| 住関連ライフスタイル商品小売事業   | 1,195,286 |
| その他の事業             | 25,922    |
| 合計                 | 4,393,012 |

(注) 1 住関連ライフスタイル商品小売業の内訳を小売業態別に示すと下記のとおりであります。

| 小売業態               | 販売高(千円)   | 割合(%) |
|--------------------|-----------|-------|
| Idea Frames        | 168,156   | 14.1  |
| Idea Seventh Sense | 432,788   | 36.2  |
| Idea Digital Code  | 95,995    | 8.0   |
| Agronatura         | 281,815   | 23.6  |
| Idea Outlet        | 133,277   | 11.1  |
| WORDROBE TREE      | 7,246     | 0.6   |
| インターネット販売          | 76,005    | 6.4   |
| 合計                 | 1,195,286 | 100.0 |

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

第15期第3四半期連結累計期間(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)

## (1) 仕入実績

当社グループは仕入実績を事業の種類別セグメントごとに区分できないため、仕入実績の記載はしておりません。

## (2) 受注実績

当社グループは受注生産を行っていないため、該当事項はありません。

## (3) 販売実績

当第3四半期連結累計期間における販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| 事業の種類別セグメントの名称     | 販売高(千円)   | 前年同期比(%) |
|--------------------|-----------|----------|
| 住関連ライフスタイル商品製造卸売事業 | 2,418,740 | 97.0     |
| 住関連ライフスタイル商品小売事業   | 1,263,600 | 145.6    |
| その他の事業             | 6,460     | 36.2     |
| 合計                 | 3,688,801 | 109.2    |

(注) 1 小売業の内訳を小売業態別に示すと下記のとおりであります。

| 小売業態                  | 販売高(千円)   | 割合(%) | 前年同期比(%) |
|-----------------------|-----------|-------|----------|
| Idea Frames           | 117,536   | 9.3   | 89.7     |
| Idea Seventh Sense    | 457,994   | 36.2  | 147.5    |
| Idea Digital Code     | 69,818    | 5.5   | 91.3     |
| Agronatura            | 213,514   | 16.9  | 102.4    |
| Idea Outlet           | 128,578   | 10.2  | 147.4    |
| WORDROBE TREE         | 30,889    | 2.4   |          |
| Terracuore collezione | 67,637    | 5.4   |          |
| FLAT+                 | 18,352    | 1.5   |          |
| Idea Digital Studio   | 48,225    | 3.8   |          |
| インターネット販売             | 108,188   | 8.6   | 200.9    |
| その他                   | 2,865     | 0.2   |          |
| 合計                    | 1,263,600 | 100.0 | 145.6    |

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

## 3 【対処すべき課題】

当社グループは、平成22年6月期について当初予定していた業績のV字回復を実現することができませんでした。

主な原因としては、主力製品の商品ライフサイクル成熟化、事業多角化によるマネジメント層の希薄化、オーガニック化粧品売上の伸び悩み及び赤字店舗の4つと認識しております。

上記課題に対し、平成23年6月期は以下の通り、商品開発力の向上、人材確保と教育、オーガニック化粧品売上の本格回復及び赤字店舗の完全一掃の4つを解決方法に掲げ、業績のV字回復を目指す所存であります。

## 商品開発力の向上

当社グループは平成22年6月期において、インテリアスピーカー商品及びデジタルアクセサリ商品などに数々のヒット商品を生み出すことに成功しました。

今後は、加湿器に代わる商品開発を優先課題に据え、開発アイテム数の絞り込みやコンセプト力のブラッシュアップなどで、商品開発力の向上につなげる考えであります。

また、商品単品の開発よりも商品カテゴリーの開発、商品カテゴリーの開発よりも商品ブランドの開発をそれぞれ優先する方針のもと、商品カテゴリーと商品ブランドの開発を精力的に進めてまいります。

具体的には、家電やデジタルアクセサリに続いてオーガニック化粧品、オーディオ、トラベルといったカテゴリーやブランドの開発を進めてまいります。

そのために、商品開発部門の人材強化及び小売事業と製造卸売事業の融合を図ってまいります。

## オーガニック化粧品売上の本格回復

オーガニック化粧品ブランド「Agronatura」については、小売事業において前年比で大きく伸長したものの、製造卸売事業が当初の想定通りに回復いたしませんでした。

平成23年6月期は、直营店舗の積極出店によって、ピーク時の平成20年6月期に準じた売上水準まで引き上げる考えであります。

また、製造卸売事業においては、取扱店舗数の絞込みを行い、取扱店舗への販売支援や接客指導などを行うことによって、卸売先の店舗当たり売上を引き上げ、製造卸売事業売上を復元させる考えであります。

## 赤字店舗の完全一掃

平成22年6月期については、オーガニック化粧品ブランド「Agronatura」の商品欠品解消に加え、接客販売力の強化に全店で取り組んだ結果、赤字店舗数は大幅に減少いたしました。

残り少ない赤字店舗や採算性の低い店舗につきましては、販売接客力の強化、売り場改革及び店舗移転などによって、完全に一掃させる考えであります。

## 人材確保と教育

これまで当社グループは、小売事業進出やその他新規事業立ち上げなど積極的に事業多角化を進めてまいりました。その結果としてマネジメント層の希薄化を招いたことを踏まえ、平成23年6月期については、マネジメント層を製造卸売事業と小売事業に集中投下し、中核事業の競争力強化に取り組んでまいります。

また、人員数を最も必要とする小売事業においては、新入社員やアルバイト要員などを人材育成する制度をこれまで以上に確立させ、店長力やスタッフの接客販売力を引き続き強化していく考えであります。



#### 4 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性のあるリスク及び変動要因は、以下に記載するとおりであります。なお、必ずしも事業上の重要なリスクとは考えていない事項についても、当社グループの事業活動を理解する上で重要と考えられる事項については、積極的な情報開示の観点から記載しております。

当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識したうえで、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。記載内容及び将来に関する事項は有価証券届出書提出日現在において当社グループが判断したものであり、不確実性を内在しているため、以下の記載内容は当社グループ株式への投資に関連するリスク全てを網羅するものではありませんので、ご留意下さい。

##### 当社グループ事業について

###### 商品開発について

当社グループは、デザイン性の高い住関連ライフスタイル商品(時計・家電・インテリア雑貨、オーガニック化粧品等)の企画・開発を行っております。住関連ライフスタイル商品は流行・嗜好が短期的に大きく変化することがあり、当社グループの開発商品が消費者の嗜好に合致しない場合や新商品の開発に遅れた場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

###### 海外からの仕入について

当社グループの商品仕入は主に中国・欧州から輸入しており、仕入価格の決定においては外国為替相場が直接関係しております。為替相場が円安になった場合、仕入コストが上昇するため、為替相場の変動が当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社グループが輸入取引を行う国や地域において、予測不可能な自然災害、テロ、戦争、その他の要因による社会的混乱、労働災害、ストライキ、疫病等の予期せぬ事象により商品仕入に問題が生じる可能性があります。当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

###### 在庫管理について

当社グループの商品は流行・嗜好の変化に影響されることから、需要動向を見誤った場合には、余分な在庫を抱えることとなります。このため商品仕入にあたっては、初回発注数量の最小化や多品種少量発注を実施するなど、在庫水準の適正化に努めております。当社グループの対応にも関わらず過剰在庫が発生する可能性があります。当社グループは滞留在庫について滞留期間や販売可能価額を基準として評価減を実施しているため、滞留在庫が増加するような場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 小売事業について

当社グループは製造卸売企業として成長してまいりましたが、流通業界の再編など環境変化が見られることから、当社商品を直接消費者に販売することにより、消費者ニーズをよりの確に捉えることが必要と判断いたしました。その具体策として小売事業を平成18年より開始いたしました。今後も店舗開発への投資をしてまいりますが、計画に沿った成長ができなかった場合、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

当社グループの店舗は全て賃借物件であり、店舗賃借のために一部の貸主に対して保証金等を差し入れております。また、ほとんどの店舗が売上代金を一時的に貸主に預ける契約となっております。このため、契約期間中に貸主の倒産やその他の事由により、差し入れた保証金等の一部もしくは全部が回収できなくなる場合や、売上代金の一部を回収できなくなる場合は、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 特定の取引先への依存について

当社グループはオーガニック化粧品に関してはイタリアの農業事業者に直接生産を委託しております。オーガニック化粧品の生産が農業事業者に依存しているため、万が一、同地域における天災や農業事業者の人災などが発生した場合には製品供給が一時的に滞り、それが当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### 借入金への依存について

当社グループは、金融機関からの借入金によって運転資金を調達しており、総資産に対する有利子負債の比率は平成21年6月期末61.1%、平成22年6月期末66.0%と高い水準にあります。当社グループは今後も運転資金を借入金によって調達し続ける所存ですが、業績悪化による当社グループ信用力の低下等により、万が一、従来通りの資金調達が困難となる場合には、当社グループの業績及び事業に影響を及ぼす可能性があります。

#### 事業体制について

##### 特定人物への依存

代表取締役社長である橋本雅治は、当社グループの経営方針や事業戦略の決定をはじめ、当社グループの事業推進において重要な役割を果たしております。今後、業務の定型化、形式化、代替要員の確保などを進めることにより同氏への依存度は低下するものと考えておりますが、現段階においては同氏の持つ創造性や指導力を代替できるとは考えておらず、何らかの要因により同氏の業務執行が困難となった場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 人材の確保と育成

当社グループの今後の企業成長のためには、商品の企画・開発及び販売のいずれにおいても、優秀な人材の確保とその育成が不可欠なものとなります。特に商品企画については、消費者の様々な生活シーンにあった楽しく美しい住関連ライフスタイル商品の開発が必要であります。このため当社グループは活発な採用活動により、人材を確保していくと同時に教育・研修制度の充実・強化を実施し、従業員が実力を発揮できる環境を整備することが重要な課題であります。当社グループが必要とする優秀な人材の育成・確保が当社事業展開に対応して進まない場合、あるいは、何らかの理由により人材が大量に社外流出した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 組織について

当社グループは、平成22年6月末日現在において取締役8名、監査役3名、従業員159名(ほかに臨時雇用者数82名)と小規模な組織であり、当社グループの管理体制も規模に応じたものとなっております。当社グループは、今後の事業拡大に対応できるように、内部管理体制の充実に努め、上場企業によりふさわしい組織を確立させることが重要課題と認識しております。当社グループが適切に必要な施策に対応できない場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 法的規制について

### 意匠権

住関連ライフスタイル商品の差別化は主にデザインによりますが、当社グループにおいては現在までに商品デザインを巡る重要な問題は発生しておりません。しかしながら、当社グループが今後においてデザインに係る意匠権などに関連して紛争や事件に係る可能性を否定することはできません。そうした不測の事態が生じた場合には、損害賠償請求や信用低下により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### 個人情報

当社グループは、業務遂行の過程で個人情報を取り扱うことがあります。当社グループは、「個人情報の保護に関する法律」をはじめとする諸法令の遵守と適正な取扱いの確保に努めております。また社内諸規程等を定め、社員の教育・指導を行い、個人情報の保護を図っております。しかしながら、不測の事態により個人情報が外部へ漏洩した場合、損害賠償請求や信用低下により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### 製造物責任法(PL法)

当社グループでは自社で企画・開発したオリジナルブランド商品を中国・欧州など海外メーカーに製造委託を行い、その製造物を仕入れていることから、製造物責任法の適用を受けます。当社グループでは、製造物の欠陥が起きないように品質管理に努めているほか、保険加入等の対策を講じておりますが、万一不測の事態が生じた場合には、損害賠償請求や信用低下により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## 薬事法

当社グループの取り扱うオーガニック化粧品の輸入販売においては、医薬品、医薬部外品、化粧品等の品質、有効性及び安全性の確保を目的とする「薬事法」関係の規制を受けており、全成分表示等が義務付けられております。

当社グループでは、「化粧品製造業(包装・表示・保管区分)」及び「化粧品製造販売業」の許可を受け、オーガニック化粧品の輸入販売を行っており、同法に従い品質管理等に努めておりますが、同法に定められた許可の失効または取消し等の事由が発生した場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

## その他

### ストックオプションによる株式の希薄化について

当社グループは、旧商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づき、新株予約権を発行しております。平成22年6月末現在において、ストックオプションの目的となる株式数は46,800株であり、発行済株式総数644,500株の7.3%に相当しております。ストックオプションが行使された場合、当社グループ普通株式の既存持分の希薄化が生じ、株価に影響を及ぼす可能性があります。

### 登録商標の取消審判手続申立てについて

当社グループが日本にて取得している商標「Agronatura」について、イタリアにて同じ商標を取得している農業組合が、平成19年11月特許庁に対して商標の取消審判の申立てを行いました。

本件に関して、当社グループは平成21年5月に特許庁から「登録商標の指定商品の一部において登録を取り消す」旨の謄本を受け取りましたが、当社グループは知的財産高等裁判所に提起致しました。今後の動向によっては、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### 第三者割当による新株式の発行及び転換社債型新株予約権付社債の発行について

平成22年8月25日開催の当社取締役会での決議により、平成22年9月29日開催の第15回定時株主総会での株主への意思確認を前提として、今後の業績向上に向けた事業活動に必要な資金調達を第三者割当による新株式の発行及び転換社債型新株予約権付社債の発行によって行うことを決議しました。当該新株式の発行により新たに増加する新株式にかかる議決権数1,465個は、発行済株式総数にかかる議決権数5,957個に対し24.59%に相当します。また、当該転換社債型新株予約権付社債が当初価額ですべて転換された場合に発行される新株式にかかる議決権5,856個は、発行済株式総数にかかる議決権数5,957個に対し98.30%、(下限転換価額において全株転換された場合に発行される新株式にかかる議決権8,350個は、発行済株式総数にかかる議決権数5,957個に対し140.17%)です。

したがって、今後の株式市場動向によっては需給バランスが変動し、当社の株主価値に影響を及ぼす可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

当社は、第16期第1四半期連結会計期間において、下記の通り資本・業務提携に関する基本合意書を締結しております。

| 相手先      | 内容   |
|----------|--|
| エレコム株式会社 | <p>1. エレコム株式会社との資本・業務提携の概要<br/> 今回の資本・業務提携により、当社は、エレコム株式会社の国内外の販売チャネルと営業力を最大限に活用し、また、エレコム株式会社におきましても、当社の専門店販売チャネルや商品開発力、店舗開発力を最大限に活用することにより、お互いの事業分野における販売機会の増大に繋げること等により、一層の業績貢献が可能であると考えております。</p> <p>2. 第三者割当による普通株式の発行概要<br/> 発行新株式数 普通株式 146,500株<br/> 発行価額 1株につき金 683円<br/> 発行価額の総額 100,059,500円<br/> 資本組入額 1株につき金 341.5円<br/> 資本組入額の総額 50,029,750円<br/> 申込期間 平成22年9月21日（火）<br/> ～ 平成22年9月29日（水）<br/> 払込期日 平成22年9月30日（木）<br/> 割当先および株式数<br/> エレコム株式会社 146,500株<br/> 資金用途<br/> 当社店舗のオーガニックコスメショップの改装費用及びインテリア雑貨・オーガニックコスメ商品の仕入代金に使用するものであります。<br/> 割当先を選定した理由<br/> 本提携のパートナーであるエレコム株式会社からの資本を受け入れることで本提携の効力をより高めることとなります。さらに、収益力及び資金力のある同社との本提携により、当社の信用力が高まることで、当社の企業価値・株主価値の向上に資するものと考えられるためであります。</p> <p>3. 第三者割当による新株予約権付社債の発行概要<br/> 新株予約権の総数 40個<br/> 社債及び新株予約権の発行価額 10,000,000円<br/> 新株予約権付社債の総額 400,000,000円<br/> 当該発行による潜在株式数 585,651株<br/> 行使価額（転換価額） 当初683円<br/> 発行期日 平成22年9月30日（木）<br/> 償還期限 平成25年9月30日（月）<br/> 償還価額 額面100円につき金103円<br/> 利率 社債には利息を付さない<br/> 割当先 エレコム株式会社<br/> 資金用途<br/> エレコム株式会社からの借入金の返済及び新規店舗出店費用として敷金・内装工事費等の一部に使用するものであります。<br/> 割当先を選定した理由<br/> 本提携のパートナーであるエレコム株式会社からの資本を受け入れることで本提携の効力をより高めることとなります。さらに、収益力及び資金力のある同社との本提携により、当社の信用力が高まることで、当社の企業価値・株主価値の向上に資するものと考えられるためであります。</p> |

## 6 【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、有価証券届出書提出日現在において、当社が判断したものであります。

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められる会計基準に基づき作成しております。この連結財務諸表の作成にあたりまして、一定の会計基準の範囲内での見積りが行われている部分があり、資産及び負債、並びに収益及び費用の数値に反映されております。これらの見積りについては、継続して評価し、必要に応じて見直しを行っておりますが、見積りには不確実性が伴うため、実際の結果は、これらと異なる場合があります。

### (2) 財政状態及び経営成績の分析

第14期連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

#### 財政状態の分析

##### (流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、2,175百万円となりました。その主な内訳は、現金及び預金409百万円、受取手形及び売掛金467百万円、商品及び製品1,001百万円等であります。

##### (固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、635百万円となりました。その主な内訳は、有形固定資産202百万円、無形固定資産56百万円、投資その他の資産376百万円であります。有形固定資産の主な内訳は、建物115百万円、工具、器具及び備品52百万円等であります。無形固定資産の主な内訳は、リース資産17百万円等であります。投資その他の資産の主な内訳は、敷金及び保証金152百万円、繰延税金資産147百万円等であります。

##### (流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、2,086百万円となりました。その主な内訳は、支払手形及び買掛金139百万円、短期借入金1,492百万円、デリバティブ債務161百万円等であります。

##### (固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、294百万円となりました。その主な内訳は、長期借入金225百万円等であります。

##### (純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は、428百万円となりました。その内訳は、資本金250百万円、資本剰余金188百万円、利益剰余金67百万円、自己株式 62百万円の株主資本443百万円、評価・換算差額等36百万円、新株予約権21百万円であります。

## 経営成績の分析

### (売上高)

当連結会計年度における売上高は4,393百万円となりました。品目別売上につきましては、住関連ライフスタイル商品製造卸売事業が3,171百万円、住関連ライフスタイル商品小売事業が1,195百万円、その他の事業が25百万円であります。

### (売上総利益)

当連結会計年度における売上総利益は2,122百万円となり、この結果、売上原価率は51.7%となりました。

### (販売費及び一般管理費・営業損失)

当連結会計年度末における販売費及び一般管理費は、2,329百万円となりました。その内訳は、販売費が595百万円、一般管理費が1,733百万円であります。この結果、206百万円の営業損失となりました。

### (経常損失)

当連結会計年度末における営業外収益として、受取補償金14百万円等があったものの、営業外費用として、為替差損44百万円、デリバティブ評価損92百万円等があったことにより、経常損失354百万円となりました。

### (当期純損失)

当連結会計年度末における特別利益として、製品保証引当金戻入額1百万円等があったものの、特別損失として、減損損失72百万円等があったことにより、当期純損失311百万円となりました。

### キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度におけるキャッシュ・フローの状況については、「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

## 第15期第3四半期連結累計期間(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)

## 財政状態の分析

当第3四半期連結累計期間末における総資産の残高は、2,766百万円(前連結会計年度末は2,810百万円)となり、43百万円減少いたしました。

流動資産は、2,150百万円(前連結会計年度末は2,175百万円)となり、24百万円減少いたしました。これは受取手形及び売掛金(純額)の増加(34百万円)及びその他の流動資産の増加(57百万円)があったものの、現金及び預金の減少(114百万円)等があったことによるものであります。

固定資産は、616百万円(前連結会計年度末は635百万円)となり、18百万円減少いたしました。これは社内システムへの投資に伴う無形固定資産の増加(16百万円)があったものの、投資その他の資産の減少(35百万円)等があったことによるものであります。

流動負債は、2,044百万円(前連結会計年度末は2,086百万円)となり、41百万円減少いたしました。これは支払手形及び買掛金の増加(118百万円)があったものの、短期借入金の減少(118百万円)及びデリバティブ債務の減少(34百万円)等があったことによるものであります。

固定負債は、416百万円(前連結会計年度末は294百万円)となり、122百万円増加いたしました。これは長期借入金の増加(109百万円)等があったことによるものであります。

純資産は、304百万円(前連結会計年度末は428百万円)となり、123百万円減少いたしました。これは利益剰余金の減少(123百万円)等があったことによるものであります。

## 経営成績の分析

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、輸出の持ち直しを背景に回復傾向にあるものの、依然として雇用・所得環境は改善の兆しが見えず、個人消費も低水準で推移しております。

当社グループはこうした環境のもと、より効率的な組織体制の再構築、販売部門の強化を行った結果、住関連ライフスタイル商品小売事業におきましては既存店売上実績、インターネット販売売上実績が前年同期を上回る結果を残しました。また、住関連ライフスタイル商品製造卸売事業におきましても、海外向け輸出が前年同期を上回る結果となりました。

品種別の販売実績としては、商品の安定供給体制が整ったオーガニック化粧品ブランド「Agronatura」が引き続き前年同期を上回る伸びを示しております。また、基幹ブランド「IDEA LABEL」ではインテリアスピーカー商品が引き続き好調に推移した上に、デジタルアクセサリー商品が売上を伸ばしたことから、前年同期を上回る結果となりました。また、ノベルティとして大型特注案件を獲得したことから、売上増に大きく貢献しました。

一方、外部デザイナーとのコラボレーション・ブランド「TAKUMI」は、デザイン家電などの新商品が計画通りに売り上げたものの、時計などの従来開発商品が前年同期と比較して下回る結果となりました。

以上の結果、売上高は3,688百万円(前年同期比9.2%増)、営業損失は7百万円、経常損失は107百万円、四半期純損失は123百万円となりました。



## キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結累計期間におけるキャッシュ・フローの状況については、「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

第14期連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

当事業年度における設備投資は、本社内装設備(74,215千円)、新規出店に伴う店舗内装設備等(54,101千円)及び新商品開発に伴う金型(30,344千円)への投資等を行いました。その結果、当事業年度の設備投資額は、建設仮勘定(店舗内装設備、金型)を含めて、169,563千円となりました。

第15期第3 四半期連結累計期間(自 平成21年7月1日 至 平成22年3月31日)

当第3 四半期連結累計期間における設備投資は、本社内装設備(4,962千円)、新規出店に伴う店舗内装設備等(80,798千円)及び新商品開発に伴う金型(36,138千円)への投資等を行いました。その結果、当第3 四半期連結累計期間の設備投資額は、建設仮勘定(店舗内装設備、金型)を含めて、131,736千円となりました。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

平成22年3月31日現在

| 事業所名<br>(所在地)                     | 設備の内容  | 面積<br>(m <sup>2</sup> ) | 帳簿価額(千円) |               |           |        | 従業員数<br>(名) |
|-----------------------------------|--------|-------------------------|----------|---------------|-----------|--------|-------------|
|                                   |        |                         | 建物       | 工具、器具<br>及び備品 | リース<br>資産 | 合計     |             |
| 本社<br>(東京都港区)                     | 管理営業施設 | 1,569.97                | 37,727   | 13,302        | 8,699     | 59,730 | 104<br>(14) |
| Idea Frames<br>(愛知県名古屋市中村区)       | 店舗設備   | 191.6                   | 17,522   | 3,880         |           | 21,403 | 2<br>(5)    |
| Idea Seventh Sense<br>(東京都千代田区)   | 店舗設備   | 81.04                   | 7,030    | 1,204         |           | 8,235  | 3<br>(5)    |
| Idea Seventh Sense<br>(東京都千代田区)   | 店舗設備   | 102.63                  |          | 334           |           | 334    | 7<br>(5)    |
| Idea Seventh Sense<br>(東京都新宿区)    | 店舗設備   | 67.30                   |          | 180           |           | 180    | 3<br>(5)    |
| Idea Seventh Sense<br>(東京都武蔵野市)   | 店舗設備   | 58.68                   | 9,304    | 3,161         |           | 12,465 | 1<br>( )    |
| Idea Seventh Sense<br>(東京都立川市)    | 店舗設備   | 42.71                   | 146      |               |           | 146    | 2<br>(3)    |
| Idea Seventh Sense<br>(大阪府大阪市中央区) | 店舗設備   | 217.00                  |          |               |           |        | 2<br>(5)    |
| Idea Seventh Sense<br>(福岡県福岡市博多区) | 店舗設備   | 108.44                  |          |               |           |        | 3<br>(2)    |
| Idea Digital Studio<br>(東京都港区)    | 店舗設備   | 160.46                  | 22,541   | 5,876         |           | 28,418 | 5<br>(1)    |
| Idea Digital Code<br>(東京都港区)      | 店舗設備   | 85.02                   | 8,837    | 2,105         |           | 10,943 | 2<br>(3)    |
| FLAT+<br>(埼玉県三郷市)                 | 店舗設備   | 33.64                   |          |               |           |        | 1<br>(2)    |
| Agronatura<br>(宮城県仙台市青葉区)         | 店舗設備   | 27.01                   |          |               |           |        | 1<br>(3)    |

| 事業所名<br>(所在地)                       | 設備の内容 | 面積<br>(㎡) | 帳簿価額(千円) |               |           |        | 従業員数<br>(名) |
|-------------------------------------|-------|-----------|----------|---------------|-----------|--------|-------------|
|                                     |       |           | 建物       | 工具、器具<br>及び備品 | リース<br>資産 | 合計     |             |
| Agronatura<br>(東京都港区)               | 店舗設備  | 24.07     | 4,164    | 590           |           | 4,754  | 3<br>(3)    |
| Agronatura<br>(東京都千代田区)             | 店舗設備  | 28.10     |          |               |           |        | 4<br>(3)    |
| Agronatura<br>(東京都新宿区)              | 店舗設備  | 30.21     | 2,890    | 2,585         |           | 5,476  | 1<br>(3)    |
| Agronatura<br>(愛知県名古屋市中区)           | 店舗設備  | 26.55     |          |               |           |        | 1<br>(2)    |
| WORDROBE TREE<br>(東京都新宿区)           | 店舗設備  | 56.10     |          |               |           |        | 2<br>(2)    |
| Terracuore collezione<br>(東京都世田谷区)  | 店舗設備  | 85.32     | 8,528    | 8,356         |           | 16,885 | 3<br>(3)    |
| Terracuore collezione<br>(大阪府大阪市北区) | 店舗設備  | 64.37     | 489      | 4,938         |           | 5,427  | 1<br>(4)    |
| Idea Outlet<br>(埼玉県入間市)             | 店舗設備  | 116.52    |          |               |           |        | 1<br>(6)    |
| Idea Outlet<br>(兵庫県神戸市垂水区)          | 店舗設備  | 104.45    | 195      |               |           | 195    | 1<br>(5)    |

(注) 1 建物全てを賃借しており、表示における建物は内装設備等であります。なお、上記においては建設仮勘定を含んでおりません。

2 店舗設備の面積については、店舗面積を表示しております。

3 上記の事業所の敷金保証金の合計は167,886千円となります。また、賃借料の合計は229,777千円(管理費・共益費20,502千円含む。)となります。

4 工具、器具及び備品については、上記のほか提携メーカーに金型17,919千円を貸与しております。

5 従業員は平成22年3月31日現在の就業人員(当社から社外への出向者を除いております。)を記載しております。また、従業員数の(外書)は、臨時雇用者数の当該期間における平均雇用人数を記載しております。

6 金額には、消費税等は含まれておりません。

7 上記のうち、Idea Seventh Sense(大阪府大阪市中央区)、Idea Seventh Sense(福岡県福岡市博多区)、FLAT+(埼玉県三郷市)、Agronatura(宮城県仙台市青葉区)、Agronatura(愛知県名古屋市中区)、Idea Outlet(埼玉県入間市)については全額、WORDROBE TREE(東京都新宿区)、Idea Outlet(兵庫県神戸市垂水区)については、一部減損処理しております。

## (2) 国内子会社

| 事業所名<br>(所在地) | 設備の内容  | 面積<br>(㎡) | 帳簿価額(千円) |               |    | 従業員数<br>(名) |
|---------------|--------|-----------|----------|---------------|----|-------------|
|               |        |           | 建物       | 工具、器具<br>及び備品 | 合計 |             |
| 株式会社クリアベルデ    | 管理営業施設 |           |          |               |    | 1<br>( )    |

## 3 【設備の新設、除却等の計画】(平成22年6月30日現在)

## (1) 重要な設備の新設等

| 事業所名 | 所在地       | 設備の内容 | 投資予定額  |          | 資金調達方法 | 着手及び完了予定 |          | 完成後の増加面積(m <sup>2</sup> ) |
|------|-----------|-------|--------|----------|--------|----------|----------|---------------------------|
|      |           |       | 総額(千円) | 既支払額(千円) |        | 着手       | 完了       |                           |
| 店舗   | 東京都千代田区   | 店舗新設  | 3,000  | 357      | 借入金    | 平成22年8月  | 平成22年8月  | 27.39                     |
| 店舗   | 東京都世田谷区   | 店舗新設  | 21,440 | 8,413    | 借入金    | 平成22年8月  | 平成22年10月 | 94.96                     |
| 店舗   | 大阪府大阪市北区  | 店舗新設  | 17,500 | 3,054    | 借入金    | 平成22年8月  | 平成22年12月 | 65.83                     |
| 店舗   | 大阪府大阪市北区  | 店舗新設  | 14,200 | 2,338    | 借入金    | 平成22年8月  | 平成22年12月 | 27.19                     |
| 店舗   | 福岡県福岡市博多区 | 店舗新設  | 13,100 | 556      | 借入金    | 平成22年10月 | 平成22年12月 | 62.00                     |
| 店舗   | 福岡県福岡市博多区 | 店舗新設  | 17,800 | 283      | 借入金    | 平成22年10月 | 平成22年12月 | 24.75                     |

(注) 完成後の増加面積(m<sup>2</sup>)については、計画している面積の合計を表示しております。

## (2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 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 | 2,248,000   |
| 計    | 2,248,000   |

## 【発行済株式】

| 種類   | 発行数(株)  | 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 | 644,500 | 大阪証券取引所(ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」) | 単元株式数は100株であります。 |
| 計    | 644,500 |                                |                  |

(注) 発行数には、平成22年8月1日からこの有価証券届出書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は、含まれておりません。

## (2) 【新株予約権等の状況】

旧商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権(ストックオプション)に関する事項は、次のとおりであります。

(平成13年10月17日 臨時株主総会決議)

|                                     | 最近事業年度末現在<br>(平成21年 6月30日)  | 提出日の前月末現在<br>(平成22年 7月31日) |
|-------------------------------------|---|----------------------------|
| 新株予約権の数                             |   |                            |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数                   |   |                            |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                    | 普通株式  |                            |
| 新株予約権の目的となる株式の数 (注) 1               | 5,800株  |                            |
| 新株予約権の行使時の払込金額 (注) 2                | 1,250円  |                            |
| 新株予約権の行使期間                          | 平成15年10月30日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅い日から平成21年10月31日まで<br>(注) 5 |                            |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 1,250円<br>資本組入額 625円   |                            |
| 新株予約権の行使の条件                         | (注) 3   |                            |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                      | (注) 4   |                            |
| 代用払込みに関する事項                         |   |                            |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項            |   |                            |

(注) 1 新株予約権の目的となる株式の数は、会社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により調整されるものとする。なお、かかる調整は、その時点で権利者が新株引受権を行使していない新株引受権の目的たる株式の数についてのみ行われ、調整により生じる1株未満の端数は切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

- 2 発行価額は、会社が時価を下回る発行価額をもって新株を発行した場合(新株予約権の行使及び既に発行されている新株引受権の行使の場合を除く。)または自己株式の処分をするときは、次の算式により調整される。(調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。)

$$\text{調整後発行価額} = \text{調整前発行価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行または処分株式数} \times \text{1株当たり払込金額または処分価額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数または処分株式数}}$$

また、会社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により調整される。(調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。)

$$\text{調整後発行価額} = \text{調整前発行価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

- 3 新株予約権の行使の条件は次のとおりであります。

- 1) 新株引受権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株引受権行使時においても当社、当社会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。
- 2) 新株引受権の譲渡、相続、またはこれに担保権を設定することは認めない。
- 3) 新株引受権に関するその他の細目については、当社と権利者との間で締結する新株引受権付与契約に定めるところによる。

- 4 新株引受権を譲渡し、またはこれに担保権を設定することはできない。

- 5 平成20年6月14日開催の臨時株主総会の決議により「平成15年10月30日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで」と変更されております。
- 6 新株引受権の目的となる株式の数は、退職等の理由により権利を喪失した者の株式数を減じております。
- 7 平成19年11月14日開催の取締役会決議により、平成19年12月1日付で1株を2株に分割してあります。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
- 8 平成20年3月15日開催の取締役会決議により、平成20年4月3日付で1株を100株に分割してあります。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

平成13年改正旧商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

(平成14年9月27日 定時株主総会決議)

|                                     | 最近事業年度末現在<br>(平成21年6月30日)   | 提出日の前月末現在<br>(平成22年7月31日) |
|-------------------------------------|---|---------------------------|
| 新株予約権の数(注) 1                        | 41個   |                           |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数                   |   |                           |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                    | 普通株式  |                           |
| 新株予約権の目的となる株式の数(注) 2                | 8,200株  |                           |
| 新株予約権の行使時の払込金額(注) 3                 | 1,250円  |                           |
| 新株予約権の行使期間                          | 平成16年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで<br>(注) 6 |                           |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 1,250円<br>資本組入額 625円   |                           |
| 新株予約権の行使の条件                         | (注) 4   |                           |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                      | (注) 5   |                           |
| 代用払込みに関する事項                         |   |                           |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項            |   |                           |

(注) 1 新株予約権の数及び新株予約権の目的となる株式の数は、退職等の理由により権利を喪失した者の個数及び株式数を減じております。

- 2 会社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、会社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い本件新株予約権が継承される場合、または会社が新設分割もしくは吸収合併を行う場合、会社は必要と認める株式数の調整を行う。

- 3 時価を下回る払込金額で新株の発行(新株予約権の行使及び改正前の商法に基づき発行された新株引受権の行使の場合を除く。)または自己株式の処分をするときは、次の算式により払込価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行または処分株式数} \times \text{1株当たり払込金額または処分価額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数または処分株式数}}$$

また、会社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により払込価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

- 4 新株予約権の行使の条件は次のとおりであります。
- 1) 新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。
  - 2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。
  - 3) その他の権利行使の条件は新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。
- 5 第三者に譲渡、質入その他一切の処分をできないものとする。
- 6 平成20年6月14日開催の臨時株主総会の決議により「平成16年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで」と変更されております。
- 7 平成19年11月14日開催の取締役会決議により、平成19年12月1日付で1株を2株に分割しております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
- 8 平成20年3月15日開催の取締役会決議により、平成20年4月3日付で1株を100株に分割しております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

(平成15年9月22日 定時株主総会決議)

|                                     | 最近事業年度末現在<br>(平成21年6月30日)                                | 提出日の前月末現在<br>(平成22年7月31日) |
|-------------------------------------|--|---------------------------|
| 新株予約権の数(注)1                         | 32個  |                           |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数                   |  |                           |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                    | 普通株式   |                           |
| 新株予約権の目的となる株式の数(注)2                 | 6,400株   |                           |
| 新株予約権の行使時の払込金額(注)3                  | 1,250円   |                           |
| 新株予約権の行使期間                          | 平成17年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで |                           |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 1,250円<br>資本組入額 625円                                |                           |
| 新株予約権の行使の条件                         | (注)4   |                           |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                      | (注)5   |                           |
| 代用払込みに関する事項                         |  |                           |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項            |  |                           |



- (注) 1 新株予約権の数及び新株予約権の目的となる株式の数は、退職等の理由により権利を喪失した者の個数及び株式数を減じております。
- 2 会社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、会社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い本件新株予約権が継承される場合、または会社が新設分割もしくは吸収合併を行う場合、会社は必要と認める株式数の調整を行う。

- 3 時価を下回る払込金額で新株の発行(新株予約権の行使及び改正前の商法に基づき発行された新株引受権の行使の場合を除く。)または自己株式の処分をするときは、次の算式により払込価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行または処分株式数} \times \text{1株当たり払込金額または処分価額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数または処分株式数}}$$

また、会社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により払込価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

- 4 新株予約権の行使の条件は次のとおりであります。
- 1) 新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。
  - 2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。
  - 3) その他の権利行使の条件は新株予約権発行の取締役会決議並びに新株予約権割当契約により定める。
- 5 第三者に譲渡、質入その他一切の処分をできないものとする。
- 6 平成19年11月14日開催の取締役会決議により、平成19年12月1日付で1株を2株に分割しております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
- 7 平成20年3月15日開催の取締役会決議により、平成20年4月3日付で1株を100株に分割しております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

(平成16年9月30日 定時株主総会決議)

|                                     | 最近事業年度末現在<br>(平成21年6月30日)                               | 提出日の前月末現在<br>(平成22年7月31日) |
|-------------------------------------|---|---------------------------|
| 新株予約権の数(注)1                         | 33個   | 33個                       |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数                   |   |                           |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                    | 普通株式  | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(注)2                 | 6,600株  | 6,600株                    |
| 新株予約権の行使時の払込金額(注)3                  | 1,250円  | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                          | 平成18年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅い日から平成22年10月31日まで | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 1,250円<br>資本組入額 625円                               | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                         | (注)4  | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                      | (注)5  | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                         |   |                           |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項            |   |                           |

(注)1 新株予約権の数及び新株予約権の目的となる株式の数は、退職等の理由により権利を喪失した者の個数及び株式数を減じております。

- 2 会社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、会社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い本件新株予約権が継承される場合、または会社が新設分割もしくは吸収合併を行う場合、会社は必要と認める株式数の調整を行う。

- 3 時価を下回る払込金額で新株の発行(新株予約権の行使及び改正前の商法に基づき発行された新株引受権の行使の場合を除く。)または自己株式の処分をするときは、次の算式により払込価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行または処分株式数} \times \text{1株当たり払込金額または処分価額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数または処分株式数}}$$

また、会社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により払込価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

- 4 新株予約権の行使の条件は次のとおりであります。

- 1) 新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。
- 2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。
- 3) その他の権利行使の条件は新株予約権発行の取締役会決議並びに新株予約権割当契約により定める。

- 5 第三者に譲渡、質入その他一切の処分をできないものとする。

- 6 平成19年11月14日開催の取締役会決議により、平成19年12月1日付で1株を2株に分割しております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
- 7 平成20年3月15日開催の取締役会決議により、平成20年4月3日付で1株を100株に分割しております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

(平成17年9月29日 定時株主総会決議)

|                                     | 最近事業年度末現在<br>(平成21年6月30日)                               | 提出日の前月末現在<br>(平成22年7月31日) |
|-------------------------------------|---|---------------------------|
| 新株予約権の数(注)1                         | 201個  | 201個                      |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数                   |   |                           |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                    | 普通株式  | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(注)2                 | 40,200株   | 40,200株                   |
| 新株予約権の行使時の払込金額(注)3                  | 1,350円  | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                          | 平成19年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅い日から平成23年10月31日まで | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | 発行価格 1,350円<br>資本組入額 675円                               | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                         | (注)4  | 同左                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                      | (注)5  | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                         |   |                           |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項            |   |                           |

(注)1 新株予約権の数及び新株予約権の目的となる株式の数は、退職等の理由により権利を喪失した者の個数及び株式数を減じております。

- 2 会社が株式分割または株式併合を行う場合、次の算式により目的となる株式の数を調整するものとする。ただし、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとする。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、会社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い本件新株予約権が継承される場合、または会社が新設分割もしくは吸収合併を行う場合、会社は必要と認める株式数の調整を行う。

- 3 時価を下回る払込金額で新株の発行(新株予約権の行使及び改正前の商法に基づき発行された新株引受権の行使の場合を除く。)または自己株式の処分をするときは、次の算式により払込価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行または処分株式数} \times \text{1株当たり払込金額または処分価額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数または処分株式数}}$$

また、会社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により払込価額を調整し、1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

- 4 新株予約権の行使の条件は次のとおりであります。
- 1) 新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。
  - 2) 新株予約権発行時において当社の取締役、監査役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役会が正当な理由があると認められた場合はこの限りではない。
  - 3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議並びに新株予約権割当て契約により定める。
- 5 第三者に譲渡、質入その他一切の処分をできないものとする。
- 6 平成19年11月14日開催の取締役会決議により、平成19年12月1日付で1株を2株に分割しております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。
- 7 平成20年3月15日開催の取締役会決議により、平成20年4月3日付で1株を100株に分割しております。これにより「新株予約権の目的となる株式の数」、「新株予約権の行使時の払込金額」及び「新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額」が調整されております。

### (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<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成17年12月20日<br>(注) 1 | 150                   | 2,960                | 30,750         | 184,000       | 30,750               | 122,387             |
| 平成19年12月1日<br>(注) 2  | 2,960                 | 5,920                |                | 184,000       |                      | 122,387             |
| 平成20年4月3日<br>(注) 3   | 586,080               | 592,000              |                | 184,000       |                      | 122,387             |
| 平成20年7月25日<br>(注) 4  | 52,500                | 644,500              | 66,412         | 250,412       | 66,412               | 188,800             |

(注) 1 第三者割当増資

発行価格 410,000円

資本組入額 205,000円

割当先 レオス・キャピタルワークス株式会社

2 株式分割

平成19年11月14日開催の取締役会決議により、平成19年12月1日付で1株を2株とする株式分割を行っております。

3 株式分割

平成20年3月15日開催の取締役会決議により、平成20年4月3日付で1株を100株とする株式分割を行っております。

4 平成20年7月25日を払込期日とする有償一般募集増資により発行済株式総数が52,500株、資本金が66,412千円、資本準備金が66,412千円増加しております。

発行価格 2,750円

発行価額 2,530円

資本組入額 1,265円

払込金総額 132,825千円

## (5) 【所有者別状況】

平成22年6月30日現在

| 区分          | 株式の状況(1単元の株式数 100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 | 計     |              |
|             |                     |      |          |        | 個人以外  | 個人  |       |       |              |
| 株主数(人)      | -                   | 2    | 6        | 7      | 1     | 1   | 245   | 262   | -            |
| 所有株式数(単元)   | -                   | 56   | 10       | 535    | 24    | 12  | 5,805 | 6,442 | 300          |
| 所有株式数の割合(%) | -                   | 0.9  | 0.1      | 8.3    | 0.4   | 0.2 | 90.1  | 100.0 | -            |

(注) 自己株式48,500株は、「個人その他」に485単元を含めております。

## (6) 【大株主の状況】

平成22年6月30日現在

| 氏名又は名称                    | 住所              | 所有株式数(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|---------------------------|-----------------|----------|------------------------|
| 橋本 雅治                     | 東京都目黒区          | 313,200  | 48.6                   |
| 株式会社イデアインターナショナル          | 東京都港区芝5-13-18   | 48,563   | 7.5                    |
| 株式会社丸井グループ                | 東京都中野区中野4-3-2   | 30,000   | 4.7                    |
| 佐藤 智之                     | 茨城県つくば市         | 27,525   | 4.3                    |
| SI Arbitrage LT投資事業有限責任組合 | 東京都新宿区市谷田町3-13  | 24,000   | 3.7                    |
| 松原 元成                     | 千葉県野田市          | 22,000   | 3.4                    |
| 企業家第一号投資事業有限責任組合          | 東京都文京区湯島2-1-15  | 20,000   | 3.1                    |
| 三菱UFJキャピタル株式会社            | 東京都中央区京橋2-14-1  | 13,000   | 2.0                    |
| 西村 雅博                     | 大阪府岸和田市         | 10,300   | 1.6                    |
| ジャフコV2共有投資事業有限責任組合        | 東京都千代田区丸ノ内1-8-2 | 10,200   | 1.6                    |
| 計                         |                 | 518,788  | 80.5                   |

(注) 「株式会社イデアインターナショナル」が所有している株式は自己株式であり、会社法第308条第2項により議決権はありません。

## (7) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

平成22年6月30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) | (自己保有株式)<br>普通株式 48,500 |          | 単元株式数 100株 |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式<br>595,700         | 5,957    | 同上         |
| 単元未満株式         | 300                     |          | 自己株式63株含む  |
| 発行済株式総数        | 644,500                 |          |            |
| 総株主の議決権        |                         | 5,957    |            |

## 【自己株式等】

平成22年6月30日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称                    | 所有者の住所        | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|-----------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社アイデアインター<br>ナショナル | 東京都港区芝5-13-18 | 48,500               |                      | 48,500              | 7.5                                |
| 計                                 |               | 48,500               |                      | 48,500              | 7.5                                |

(注) 上記の他、単元未満株式300株に自己株式63株が含まれております。

## (8) 【ストックオプション制度の内容】

当社はストックオプション制度を採用しております。当該制度は、平成13年改正旧商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づき新株予約権を付与する方法によるものであります。

当該制度の内容は、次のとおりであります。

## 第3回新株予約権

|                          |                             |
|--------------------------|-----------------------------|
| 決議年月日                    | 平成16年9月30日                  |
| 付与対象者の区分及び人数             | 当社取締役 3名<br>当社従業員 20名 (注) 1 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | (注) 2                       |
| 新株予約権の目的となる株式の数          | (注) 2                       |
| 新株予約権の行使時の払込金額           | (注) 2                       |
| 新株予約権の行使期間               | (注) 2                       |
| 新株予約権の行使の条件              | (注) 2                       |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | (注) 2                       |
| 代用払込みに関する事項              |                             |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 |                             |

(注) 1 付与対象者の人数は、退職等の理由により権利を喪失した者を減じております。

2 新株予約権の内容は「(2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

## 第4回新株予約権

|                          |                            |
|--------------------------|----------------------------|
| 決議年月日                    | 平成17年9月29日                 |
| 付与対象者の区分及び人数             | 当社役員 6名<br>当社従業員 23名 (注) 1 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | (注) 2                      |
| 新株予約権の目的となる株式の数          | (注) 2                      |
| 新株予約権の行使時の払込金額           | (注) 2                      |
| 新株予約権の行使期間               | (注) 2                      |
| 新株予約権の行使の条件              | (注) 2                      |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | (注) 2                      |
| 代用払込みに関する事項              |                            |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 |                            |

(注) 1 付与対象者の人数は、退職等の理由により権利を喪失した者を減じております。

2 新株予約権の内容は「(2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

## 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3号及び第7号による普通株式の取得

## (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】

| 区分   | 株式数(株) | 価額の総額(千円) |
|--|--------|-----------|
| 取締役会(平成20年11月11日)での決議状況<br>(取得期間平成20年11月12日～平成20年12月22日) | 60,000 | 70,000    |
| 最近事業年度前における取得自己株式  |        |           |
| 最近事業年度における取得自己株式   | 48,500 | 62,901    |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額   | 11,500 | 7,099     |
| 最近事業年度の末日現在の未行使割合(%)                                     | 19.2   | 10.1      |
| 最近期間における取得自己株式   |        |           |
| 提出日現在の未行使割合(%)   | 19.2   | 10.1      |

## (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(千円) |
|------------------|--------|-----------|
| 最近事業年度における取得自己株式 |        |           |
| 最近期間における取得自己株式   | 63     | 51        |

(注) 最近期間における取得自己株式には、平成22年8月1日から有価証券届出書提出日までの単元未満株式の買取りによる株式数は含めておりません。

## (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                              | 最近事業年度 |                | 最近期間   |                |
|---------------------------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                                 | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額<br>(円) |
| 引き受ける者の募集を行った<br>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<br>移転を行った取得自己株式 |        |                |        |                |
| その他<br>( )                      |        |                |        |                |
| 保有自己株式数                         | 48,500 |                | 48,563 |                |



### 3 【配当政策】

当社グループは、株主に対する利益還元を重要課題の一つとして認識し、配当原資確保のための収益力を強化し、継続的かつ安定的な配当を行うことを基本方針としております。

当社の剰余金の配当は、中間配当及び期末配当の年2回を基本的な方針としております。これらの剰余金の配当の決定機関は、中間配当は取締役会、期末配当は株主総会であります。

当社は、将来の事業展開に備え安定した経営基盤を確立するため、内部留保に重点を置き経営体質・財務体質の強化を図ってまいりました。しかしながら、当社では、業績動向、財政状態及び内部留保充実の必要性等を勘案しつつ、安定的な配当を通じて株主への利益還元を図ることを検討する所存であります。

第14期事業年度の配当につきましては、当期純損失311百万円となりましたので、無配とさせていただきます。

当社は、会社法第454条第5項に規定する中間配当を行うことが出来る旨を定款に定めております。

なお、第14期事業年度に係る剰余金の配当はありません。

### 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    | 第10期    | 第11期    | 第12期    | 第13期    | 第14期    |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 決算年月  | 平成17年6月 | 平成18年6月 | 平成19年6月 | 平成20年6月 | 平成21年6月 |
| 最高(円) |         |         |         |         | 3,980   |
| 最低(円) |         |         |         |         | 762     |

(注) 最高・最低は、大阪証券取引所ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」における株価を記載しております。

なお、当社株式は平成20年7月28日付で、大阪証券取引所ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」に上場しておりますので、それ以前については記載しておりません。

#### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成22年2月 | 3月  | 4月  | 5月  | 6月  | 7月  |
|-------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|
| 最高(円) | 800     | 870 | 898 | 879 | 879 | 750 |
| 最低(円) | 710     | 750 | 800 | 750 | 732 | 600 |

(注) 最高・最低は、大阪証券取引所ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」における株価を記載しております。

なお、当社株式は平成20年7月28日付で、大阪証券取引所ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」に上場しております。

## 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<br>(株) |
|----------------------|------------|-------|-------------|---|--|------|--------------|
| 取締役<br>社長<br>(代表取締役) |            | 橋本 雅治 | 昭和36年7月15日  | 昭和59年4月<br>昭和63年2月<br>平成元年11月<br>平成4年7月<br>平成6年7月<br>平成7年6月<br>平成7年11月<br>平成8年5月                                    | キヤノン販売株式会社(現キヤノンマーケティングジャパン株式会社)入社<br>有限会社三河苑入社<br>同社代表取締役就任<br>株式会社マルマン入社<br>同社時計事業部長<br>同社取締役就任<br>当社設立<br>当社代表取締役就任(現任)   | (注)1 | 313,200      |
| 常務取締役                | 経営管理<br>部長 | 松原 元成 | 昭和37年8月17日  | 昭和62年4月<br>平成3年1月<br>平成6年9月<br>平成7年6月<br>平成8年4月<br>平成8年9月<br>平成10年12月<br>平成12年9月<br>平成12年9月<br>平成19年2月              | アメリカンファミリー生命保険会社入社<br>株式会社マルマン入社<br>同社AAS企画本部長<br>同社取締役就任<br>株式会社エムアンドシー入社<br>株式会社シタシオンジャパン入社<br>同社取締役就任<br>当社入社<br>当社取締役就任<br>当社常務取締役就任(現任)   | (注)1 | 22,000       |
| 取締役                  | 商品管理<br>部長 | 加藤 正巳 | 昭和28年1月16日  | 昭和46年4月<br>平成7年3月<br>平成9年11月<br>平成12年9月   | 株式会社マルマン入社<br>同社東京支店営業部部長<br>当社入社<br>当社取締役就任(現任)   | (注)1 | 1,200        |
| 取締役                  | 商品企画<br>部長 | 宍倉 剛直 | 昭和38年10月3日  | 昭和61年4月<br>平成3年5月<br>平成8年2月<br>平成8年9月<br>平成11年1月<br>平成12年1月<br>平成13年1月<br>平成14年1月<br>平成14年12月<br>平成15年8月<br>平成15年9月 | 旭光学工業株式会社(現HOYA株式会社)入社<br>ダブルダイヤモンド21入社<br>株式会社エムアンドシー入社<br>デザイン業務を中心として独立<br>エーアンドピーコーディネーター<br>ジャパン株式会社(現デザインエクスチェンジ株式会社)入社<br>同社執行役員就任<br>同社マーケティンググループ局長<br>同社経営戦略室室長<br>当社入社<br>当社企画部長<br>当社取締役就任(現任) | (注)1 | 800          |
| 取締役                  | 営業部長       | 中園 輝幸 | 昭和39年4月5日   | 昭和63年4月<br>平成2年9月<br>平成12年8月<br>平成17年1月<br>平成18年7月<br>平成18年9月   | 株式会社リオ横山入社<br>株式会社マルマン入社<br>当社入社<br>当社営業本部長<br>当社営業部長<br>当社取締役就任(現任)   | (注)1 | 400          |
| 取締役                  | 経営戦略<br>部長 | 小曾根 憲 | 昭和46年11月13日 | 平成6年4月<br>平成12年5月<br>平成13年4月<br>平成17年9月<br>平成18年5月<br>平成19年10月<br>平成20年7月<br>平成21年9月                                | 株式会社さくら銀行(現株式会社三井住友銀行)入社<br>株式会社ミフネ入社<br>KPMG BUSINESS ADVISORY LLC東京支店(現株式会社KPMG FAS)入社<br>株式会社リサ・パートナーズ入社<br>新光プリンシパル・インベストメント株式会社入社<br>当社入社<br>当社経営企画部長(現任)<br>当社取締役就任(現任)                              | (注)1 |              |

| 役名          | 職名 | 氏名    | 生年月日        | 略歴  | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-------------|----|-------|-------------|---|-------|--------------|
| 取締役         |    | 藤野 英人 | 昭和41年 8月29日 | 平成2年 4月 野村投資顧問株式会社(現野村アセットマネジメント株式会社)入社<br>平成8年10月 ジャーディンフレミング投信・投資顧問株式会社(現JPモルガン・アセット・マネジメント株式会社)入社<br>平成12年 2月 ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント・ジャパン・リミテッド(現ゴールドマン・サックス・アセット・マネジメント株式会社)入社<br>平成12年 4月 明治大学兼任講師(現任)<br>平成15年 8月 レオス・キャピタルワークス株式会社代表取締役就任<br>平成17年 9月 当社取締役就任(現任)<br>平成21年 2月 レオス・キャピタルワークス株式会社最高投資責任者(CIO)就任(現任) | (注) 1 |              |
| 取締役         |    | 古田 利雄 | 昭和37年 2月 4日 | 平成元年 4月 最高裁判所司法研修所入所<br>平成3年 4月 弁護士登録(東京弁護士会入会)<br>平成3年 4月 篠崎芳明法律事務所入所<br>平成5年 4月 古田利雄法律事務所(現弁護士法人クレア法律事務所)開設・代表弁護士(現任)<br>平成18年 9月 ナノキャリア株式会社監査役就任(現任)<br>平成20年 2月 当社取締役就任(現任)   | (注) 1 |              |
| 監査役<br>(常勤) |    | 丸山 定雄 | 昭和16年 7月29日 | 昭和35年 4月 クスタ事務機株式会社入社<br>昭和46年 8月 キヤノン事務機販売株式会社(現キヤノンマーケティングジャパン株式会社)入社<br>昭和57年 1月 同社中央第一営業部副部長<br>昭和58年 7月 同社城東営業部部長<br>平成2年 7月 同社大阪北営業部部長<br>平成4年 7月 同社東京販売部業務部長<br>平成13年 7月 同社囑託<br>平成15年 9月 当社監査役就任(現任)  | (注) 2 |              |
| 監査役<br>(常勤) |    | 進藤 浩  | 昭和21年 6月 9日 | 昭和46年 4月 味の素株式会社入社<br>平成6年 7月 同社東京支店総務部部長<br>平成13年 1月 同社本社監査部部長<br>平成14年 6月 味の素システムテクノ株式会社監査役就任<br>平成14年 6月 サップス株式会社監査役就任<br>平成20年 2月 当社監査役就任(現任)   | (注) 3 |              |
| 監査役         |    | 岩城 健  | 昭和27年 7月30日 | 昭和52年12月 公認会計士協会(現辻・本郷税理士法人)入所<br>昭和63年12月 税理士登録<br>平成13年 9月 岩城税理士事務所開設・所長(現任)<br>平成17年 6月 当社監査役就任(現任)  | (注) 2 |              |
| 計           |    |       |             |   |       | 337,600      |

(注) 1 取締役の任期は、平成21年9月29日開催の定時株主総会終結の時から平成23年6月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

2 監査役の任期は、平成19年12月20日開催の臨時株主総会終結の時から平成23年6月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

3 監査役の任期は、平成20年2月16日開催の臨時株主総会終結の時から平成23年6月期に係る定時株主総会終結の時までであります。

4 取締役藤野英人及び古田利雄は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。

5 監査役丸山定雄、進藤浩及び岩城健は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。

## 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】

#### コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社のコーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方は、株主及び利害関係者の方々に対し、経営の効率性と透明性を高めていくことであります。

経営効率性の観点では、迅速かつ正確な経営情報の把握と、公正かつ機動的な意思決定を実行することによって企業価値の最大化に取り組み、経営透明性の観点についてはタイムリーディスクロージャーにより重要情報開示を実行し、積極的なIR情報の開示とニュースリリースの展開を図ってまいります。

#### 会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況

##### イ. 会社の機関の基本の説明

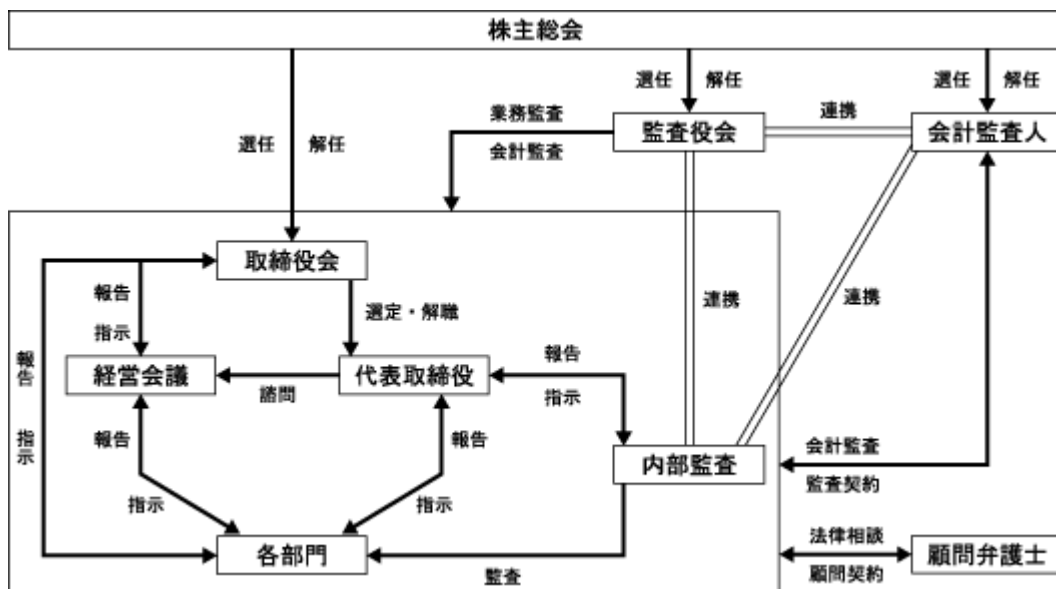
当社は、監査役会設置会社としてコーポレート・ガバナンス体制を以下のように構築しております。

取締役会は、取締役8名(うち2名は社外取締役)にて構成され、定時取締役会を毎月1回開催し、必要に応じて臨時取締役会を開催しております。取締役会においては、会社法等の法令、または当社定款にて取締役会で決議することが定められている議案、及び会社経営上重要な議案につき意思決定を行っております。

業務執行体制は、取締役会より業務執行を委任された代表取締役、代表取締役の諮問機関である経営会議、経営会議の構成員である常勤取締役及び各部門長を中心にして構築されております。特に経営会議は、毎月1回開催され、各業務の最終責任者の会議機関として各業務及び全社業務の執行に関して必要な審議を行うと共に、取締役会の決議事項に関する基本方針並びに経営管理の執行方針の事前審議を行っております。

また監査役会は、監査役3名により構成され、すべて社外監査役(うち2名は常勤者)であります。定期的に内部監査責任者、監査法人との連携をとることにより、コーポレート・ガバナンスの強化を図っております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制の概要図は、以下のとおりであります。



#### ロ. 内部統制システムの整備の状況

当社は、平成20年3月15日開催の取締役会において、会社法及び会社法施行規則に基づき、当社の業務の適正を確保するための体制整備を目的として、以下の「内部統制システムの整備に関する基本方針」を決議しております。なお、「 . 企業集団の業務の適正を確保するための体制」については、平成20年12月に連結子会社として株式会社クリアベルデを設立しておりますが、オーガニック化粧品企画業務移管にはまだ着手していないため、連結子会社自体が実態として機能しておらず、変更の決議はしていません。

##### ・ 取締役・使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

当社は、コンプライアンスに係る社内規程を定める。これに基づいて、統括責任者として担当役員を置き横断的に統括するとともに、企業倫理及び遵法精神に基づく企業行動の徹底を図る。

取締役会を定期的開催する等、取締役が相互に職務執行の法令・定款適合性を監視するための十分な体制を構築・運営する。

また、相談・通報体制を設け、役員及び従業員等が社内においてコンプライアンス違反行為を防止する体制を構築するものとする。なお、会社は、通報内容を秘守し、通報者に対し、不利益な扱いを行わない。

##### ・ 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制

当社は、法令・文書取扱規程に基づき、文書または電磁的媒体に記録し、統括責任者として担当役員を置き、その所轄下に事務局機能を有する部署を設けて全社的な管理を行う。

これら文書を取締役及び監査役はいつでも閲覧できるものとする。

・損失危険の管理に関する規程その他の体制

当社は、社内規程に基づき、事業活動全般にわたり発生する様々なリスクに対し、統括責任者として担当役員を置き、その所轄下に事務局機能を有する部署を設けて全社的な管理を行う。

経営戦略上のリスクに関しては経営会議で、業務上のリスクについては関連部署と経営管理部で、それぞれリスク分析及びその対応策を検討し、取締役会において審議する。

また、必要に応じて顧問弁護士等の外部専門家に照会し対処する。

・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

当社は、取締役の意思決定を効率的に執行するために有効な社内規程として職務権限規程、稟議規程等を更新し、適正かつ効率的に職務の執行が行われる体制を確保する。また、取締役会を定期的開催することで各役員の職務の執行に対する評価・分析を行う。

さらに取締役会の機能をより強化し経営効率を向上させるため、経営会議にて業務執行に関する事項及び重要事項に係るテーマについて審議を行う。

また、IT対応に係る内部統制を整備し、有効な社内コミュニケーション機能を構築する。

・企業集団の業務の適正を確保するための体制

連結子会社等、グループの対象となる組織はないため、管理体制の整備は行わないものとする。

・監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役が職務を補助すべき使用人を求めた場合、経営管理部、経営企画部(内部監査担当)に所属する使用人を随時監査役の職務に当たらせる。当該使用人の人事については、取締役が監査役の同意を求める。また、その独立性を確保するため、当該使用人に対する指揮命令は監査役にのみ属する。

・監査役への報告体制及びその他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

取締役または使用人は、法令・定款及び社内規程に違反する恐れのあることを発見したときは、直ちに監査役に報告する。

また、監査役は社内規程に基づき、取締役会のほか、重要な意思決定の過程及び業務の執行状況を把握するため、経営会議等の重要な会議に出席するとともに、主要な稟議書その他業務執行に関する文書を閲覧し、必要に応じて取締役または使用人にその説明を求めることとする。

なお、監査役は、内部監査担当や監査法人と情報の交換を行うなど連携を図っていく。

・その他監査役の監査が実効的に行われていることを確保する体制

監査役は、あらゆる会議への出席権限を有するものとし、代表取締役社長及び各取締役と定期的に意見交換会を開催し取締役及び使用人に対する調査・是正を行うとともに、コンプライアンス、情報保存・管理、リスク管理に關与する部署並びに経営企画部(内部監査担当)との連携を図るものとする。また、監査役は共有サーバーへのアクセスなどにより各種会議の議事録等の情報を閲覧できるものとする。

#### 八. リスク管理体制の整備状況

当社は、自社を取り巻く事業等のリスクが多岐にわたっている経営環境に鑑み、リスク管理体制の一層の強化が経営上重要であると認識しております。

この認識に基づき、当社では、経営全般並びに法務面の強化を目的とした社外取締役2名を含む取締役8名の体制をとっております。また、監査役は社外監査役3名の体制(常勤者2名を含む。)としております。さらに、当社の経営・業務・倫理の指針を定めた企業行動規範を制定している他、規程面でも役員従業員倫理規程をはじめとする一連の規程を制定しリスク管理体制の強化を図っております。

その他、役職員のコンプライアンス意識の醸成に向け必要に応じて顧問弁護士等による役員レクチャーや、月初会議や朝礼等の機会に社員への啓蒙を行っております。

その上で適時開示体制、クレーム対応等、リスクを初期段階で発見し、把握する仕組みを構築し、必要に応じて弁護士・税理士・監査法人等の専門家に照会を行ったうえで、早期に対策を打てる管理体制を構築しております。

当社の主力商品は最終消費財ですので、消費者保護の観点から事業に関わらず各種法令を意識しております。製造物責任法に伴うPL保険への加入、各種規約・プライバシーポリシー等のホームページでの告知をはじめ、個人情報保護法、特定商取引法及び電子消費者契約法等の遵守に努めております。

また、「Agronatura」につきましては、化粧品を輸入販売する事業者として、薬事法を遵守する体制を構築しております。

#### 二. 役員報酬の内容

役員報酬の内容(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

| 区分  | 支給人員 | 支給額      | 備考              |
|-----|------|----------|-----------------|
| 取締役 | 8名   | 75,855千円 | うち社外取締役6,750千円  |
| 監査役 | 3名   | 13,225千円 | うち社外監査役13,225千円 |
| 合計  | 11名  | 89,080千円 |                 |

(注) 取締役支給額には、使用人兼務取締役の使用人分給与は含まれておりません。

#### ホ． 社外取締役及び社外監査役との責任限定契約

当社と社外取締役及び社外監査役は、会社法第427条第1項の規定により、任務を怠ったことによる損害賠償責任を限定する契約を締結することができる旨を定款に定めております。

当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、金100万円以上であらかじめ定めた金額または法令が規定する額のいずれか高い額としております。

なお、本書提出日現在、社外取締役及び社外監査役との間で当該契約は締結しておりません。

#### 内部監査及び監査役監査の状況

当社の内部監査は、経営企画室が担当しており、現在、室長1名の計1名体制をとっております。内部監査は、各部門を対象とした内部監査計画書を策定し、各部門の業務活動が法令、会社の諸規程等に則り遂行されているか検証し、経営方針との整合性、経営効率の妥当性の面から必要な助言を行っております。その監査結果を代表取締役社長に報告し、問題がある場合には、社長より改善命令を出し、それを受け被監査部門から提出された改善状況報告書に基づき改善状況を確認しております。また、監査役及び監査法人とも意見交換等を行い業務改善に努めております。

監査役は社外監査役3名体制(常勤者2名を含む。)としております。監査役監査は、監査の方針、監査計画等を策定し、監査役監査規程に基づく公正な監査を実施しております。監査役は、全ての取締役会へ出席し、会計監査及び業務監査を中心として、経営全般に関する監査を行う体制を構築しております。また、内部監査責任者及び監査法人とも意見交換等を行い経営に対する監視の強化と取締役への適宜助言を行っております。

#### 社外取締役及び社外監査役との関係

社外監査役丸山定雄及び岩城健にストック・オプションをそれぞれ10個(2,000株)及び2個(400株)を付与しております。

上記以外には、社外取締役及び社外監査役と当社とは一切の人的関係、資本的関係及び重要な取引関係はありません。

#### 会計監査の状況

当社は、金融商品取引法に基づいて新日本有限責任監査法人による監査を受けております。当社と同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ありません。

#### 会計監査を執行した会計士の氏名、所属する監査法人及び継続監査年数

| 業務を執行した公認会計士の氏名 | 所属する監査法人    | 継続監査年数 |
|-----------------|-------------|--------|
| 北川 卓哉           | 新日本有限責任監査法人 | (注) 2  |
| 柳井 浩一           | 新日本有限責任監査法人 | (注) 2  |
| 原山 精一           | 新日本有限責任監査法人 | (注) 2  |

(注) 1．当社が監査契約を締結しておりました新日本監査法人は、監査法人の種類変更により、平成20年7月1日をもって、新日本有限責任監査法人に変更しております。

2．継続監査年数が7年を超えないため記載を省略しております。



## 監査業務に係る補助者の構成

| 公認会計士 | その他 |
|-------|-----|
| 2名    | 14名 |

その他

## イ. 取締役の定数

当社の取締役は、11名以内とする旨を定款に定めております。

## ロ. 取締役の選任決議要件

当社は、株主総会での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及び累積投票によらない旨を定款に定めております。

## ハ. 剰余金の配当の決定機関

当社は、資本政策の機動性を確保するため、会社法第454条第5項に定める剰余金の配当(中間配当)を取締役会決議により可能とする旨を定款に定めております。

## ニ. 自己株式取得の決定機関

当社は、資本政策の機動性を確保するため会社法第165条第2項の規定により、自己株式を取締役会の決議で市場取引等により取得することができる旨を定款に定めております。

## ホ. 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、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おります。これは、株主総会における定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

## ヘ. 取締役の責任免除

当社は、取締役がその職務の遂行にあたって期待される役割を十分に発揮できるよう会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、取締役(取締役であった者を含む。)の損害賠償責任を法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

## ト. 監査役の責任免除

当社は、監査役がその職務の遂行にあたって期待される役割を十分に発揮できるよう会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議によって、監査役(監査役であった者を含む。)の損害賠償責任を法令の限度において、取締役会の決議によって免除することができる旨を定款に定めております。

## (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    | 最近連結会計年度の前連結会計年度 |                 | 最近連結会計年度         |                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|       | 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  |                  |                 | 25,250           |                 |
| 連結子会社 |                  |                 |                  |                 |
| 計     |                  |                 | 25,250           |                 |

## 【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が、監査日程を勘案した上で決定しております。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び四半期連結財務諸表並びに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。)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号、以下「四半期連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。
- (3) 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。)に基づいて作成しております。  
なお、前事業年度(平成19年7月1日から平成20年6月30日まで)は、改正前の財務諸表等規則に基づき、当事業年度(平成20年7月1日から平成21年6月30日まで)は、改正後の財務諸表等規則に基づいて作成しております。
- (4) 当連結会計年度(平成20年7月1日から平成21年6月30日まで)は、当連結会計年度中に設立した子会社が連結対象となったことに伴い、初めて連結財務諸表を作成しているため、前連結会計年度との対比は行っておりません。

### 2 監査証明について

- (1) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第14期連結会計年度(平成20年7月1日から平成21年6月30日まで)及び第13期事業年度(平成19年7月1日から平成20年6月30日まで)並びに第14期事業年度(平成20年7月1日から平成21年6月30日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、新日本有限責任監査法人の監査を受けております。
- (2) 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第15期第3四半期連結会計期間(平成22年1月1日から平成22年3月31日まで)及び第15期第3四半期連結累計期間(平成21年7月1日から平成22年3月31日まで)の四半期連結財務諸表について、新日本有限責任監査法人の監査を受けております。  
なお、第13期事業年度及び第14期連結会計年度並びに第14期事業年度の監査報告書については、平成21年11月17日に提出した有価証券報告書の訂正報告書に添付されたものによっております。第15期第3四半期連結会計期間及び第15期第3四半期連結累計期間に係る四半期レビュー報告書は、平成22年5月14日に提出した四半期報告書に添付されたものによっております。

## 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)

|               |  | 当連結会計年度<br>(平成21年6月30日) |
|---------------|--|-------------------------|
| <b>資産の部</b>   |  |                         |
| 流動資産          |  |                         |
| 現金及び預金        |  | 409,974                 |
| 受取手形及び売掛金     |  | 467,862                 |
| 商品及び製品        |  | 1,001,639               |
| 原材料及び貯蔵品      |  | 605                     |
| 繰延税金資産        |  | 109,542                 |
| その他           |  | 189,827                 |
| 貸倒引当金         |  | 4,386                   |
| 流動資産合計        |  | 2,175,064               |
| 固定資産          |  |                         |
| 有形固定資産        |  |                         |
| 建物            |  | 193,745                 |
| 減価償却累計額       |  | 78,273                  |
| 建物（純額）        |  | 115,472                 |
| 工具、器具及び備品     |  | 167,477                 |
| 減価償却累計額       |  | 114,509                 |
| 工具、器具及び備品（純額） |  | 52,967                  |
| リース資産         |  | 12,003                  |
| 減価償却累計額       |  | 1,428                   |
| リース資産（純額）     |  | 10,575                  |
| 建設仮勘定         |  | 23,644                  |
| 有形固定資産合計      |  | 202,659                 |
| 無形固定資産        |  |                         |
| リース資産         |  | 17,703                  |
| その他           |  | 38,527                  |
| 無形固定資産合計      |  | 56,231                  |
| 投資その他の資産      |  |                         |
| 繰延税金資産        |  | 147,782                 |
| 敷金及び保証金       |  | 152,035                 |
| その他           |  | 115,731                 |
| 貸倒引当金         |  | 39,213                  |
| 投資その他の資産合計    |  | 376,336                 |
| 固定資産合計        |  | 635,227                 |
| 資産合計          |  | 2,810,292               |

(単位：千円)

| 当連結会計年度<br>(平成21年6月30日) |           |
|-------------------------|-----------|
| <b>負債の部</b>             |           |
| 流動負債                    |           |
| 支払手形及び買掛金               | 139,520   |
| 短期借入金                   | 1,492,024 |
| リース債務                   | 6,718     |
| 未払法人税等                  | 4,171     |
| 返品調整引当金                 | 7,200     |
| 販売促進引当金                 | 35,114    |
| デリバティブ債務                | 161,287   |
| その他                     | 240,937   |
| 流動負債合計                  | 2,086,973 |
| 固定負債                    |           |
| 長期借入金                   | 225,183   |
| リース債務                   | 22,820    |
| 役員退職慰労引当金               | 39,509    |
| その他                     | 7,157     |
| 固定負債合計                  | 294,670   |
| 負債合計                    | 2,381,644 |
| <b>純資産の部</b>            |           |
| 株主資本                    |           |
| 資本金                     | 250,412   |
| 資本剰余金                   | 188,800   |
| 利益剰余金                   | 67,642    |
| 自己株式                    | 62,901    |
| 株主資本合計                  | 443,953   |
| 評価・換算差額等                |           |
| 繰延ヘッジ損益                 | 36,304    |
| 評価・換算差額等合計              | 36,304    |
| 新株予約権                   | 21,000    |
| 純資産合計                   | 428,648   |
| 負債純資産合計                 | 2,810,292 |

## 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

当第3四半期連結会計期間末  
(平成22年3月31日)

| 資産の部          |              |
|---------------|--------------|
| 流動資産          |              |
| 現金及び預金        | 295,636      |
| 受取手形及び売掛金(純額) | 2, 3 498,343 |
| 商品及び製品        | 998,456      |
| 原材料及び貯蔵品      | 547          |
| その他           | 357,159      |
| 流動資産合計        | 2,150,143    |
| 固定資産          |              |
| 有形固定資産        | 1 202,574    |
| 無形固定資産        | 72,679       |
| 投資その他の資産      | 2 341,311    |
| 固定資産合計        | 616,565      |
| 資産合計          | 2,766,709    |
| 負債の部          |              |
| 流動負債          |              |
| 支払手形及び買掛金     | 258,298      |
| 短期借入金         | 1,373,659    |
| 引当金           | 26,129       |
| デリバティブ債務      | 126,582      |
| その他           | 260,321      |
| 流動負債合計        | 2,044,990    |
| 固定負債          |              |
| 長期借入金         | 334,595      |
| 役員退職慰労引当金     | 47,364       |
| その他           | 34,881       |
| 固定負債合計        | 416,840      |
| 負債合計          | 2,461,831    |
| 純資産の部         |              |
| 株主資本          |              |
| 資本金           | 250,412      |
| 資本剰余金         | 188,800      |
| 利益剰余金         | 55,605       |
| 自己株式          | 62,952       |
| 株主資本合計        | 320,654      |
| 評価・換算差額等      |              |
| 繰延ヘッジ損益       | 15,776       |
| 評価・換算差額等合計    | 15,776       |
| 純資産合計         | 304,877      |
| 負債純資産合計       | 2,766,709    |

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

|                | 当連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) |
|----------------|---|
| 売上高            | 4,393,012                                   |
| 売上原価           | <sup>1</sup> 2,272,899                      |
| 売上総利益          | 2,120,113                                   |
| 返品調整引当金戻入額     | 9,300                                       |
| 返品調整引当金繰入額     | 7,200                                       |
| 差引売上総利益        | 2,122,213                                   |
| 販売費及び一般管理費     | <sup>2</sup> 2,329,038                      |
| 営業損失( )        | 206,825                                     |
| 営業外収益          |   |
| 受取利息           | 516   |
| 受取補償金          | 14,083                                      |
| 債務勘定整理益        | 6,738                                       |
| その他            | 1,817                                       |
| 営業外収益合計        | 23,155                                      |
| 営業外費用          |   |
| 支払利息           | 21,315                                      |
| 為替差損           | 44,668                                      |
| デリバティブ評価損      | 92,692                                      |
| その他            | 12,041                                      |
| 営業外費用合計        | 170,717                                     |
| 経常損失( )        | 354,387                                     |
| 特別利益           |   |
| 製品保証引当金戻入額     | 1,312                                       |
| 新株予約権戻入益       | 900   |
| 特別利益合計         | 2,212                                       |
| 特別損失           |   |
| 減損損失           | <sup>3</sup> 72,616                         |
| 固定資産除却損        | 2,136                                       |
| その他            | 968   |
| 特別損失合計         | 75,721                                      |
| 税金等調整前当期純損失( ) | 427,895                                     |
| 法人税、住民税及び事業税   | 9,872                                       |
| 法人税等調整額        | 125,951                                     |
| 法人税等合計         | 116,079                                     |
| 当期純損失( )       | 311,816                                     |

【四半期連結損益計算書】  
【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

|                 | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成21年7月1日<br>至平成22年3月31日) |
|-----------------|---|
| 売上高             | 3,688,801                                   |
| 売上原価            | 1,935,614                                   |
| 売上総利益           | 1,753,186                                   |
| 返品調整引当金戻入額      | 7,200                                       |
| 返品調整引当金繰入額      | 6,400                                       |
| 差引売上総利益         | 1,753,986                                   |
| 販売費及び一般管理費      | 1,761,595                                   |
| 営業損失( )         | 7,609                                       |
| 営業外収益           |   |
| その他             | 11,419                                      |
| 営業外収益合計         | 11,419                                      |
| 営業外費用           |   |
| 支払利息            | 22,878                                      |
| 為替差損            | 80,083                                      |
| デリバティブ評価損       | 7,009                                       |
| その他             | 1,276                                       |
| 営業外費用合計         | 111,247                                     |
| 経常損失( )         | 107,436                                     |
| 特別利益            |   |
| 新株予約権戻入益        | 21,000                                      |
| 保険転換益           | 23,323                                      |
| 販売促進引当金戻入額      | 15,981                                      |
| その他             | 30  |
| 特別利益合計          | 60,335                                      |
| 特別損失            |   |
| 減損損失            | 42,802                                      |
| 固定資産除却損         | 16,030                                      |
| 特別損失合計          | 58,832                                      |
| 税金等調整前四半期純損失( ) | 105,934                                     |
| 法人税等            | 17,313                                      |
| 四半期純損失( )       | 123,247                                     |



## 【第3四半期連結会計期間】

(単位：千円)

|                 | 当第3四半期連結会計期間<br>(自平成22年1月1日<br>至平成22年3月31日) |
|-----------------|---|
| 売上高             | 1,242,345                                   |
| 売上原価            | 664,829                                     |
| 売上総利益           | 577,516                                     |
| 返品調整引当金戻入額      | 0   |
| 返品調整引当金繰入額      | 1,700                                       |
| 差引売上総利益         | 579,216                                     |
| 販売費及び一般管理費      | 581,469                                     |
| 営業損失( )         | 2,253                                       |
| 営業外収益           |   |
| その他             | 960   |
| 営業外収益合計         | 960   |
| 営業外費用           |   |
| 支払利息            | 7,841                                       |
| 為替差損            | 36,814                                      |
| デリバティブ評価損       | 4,308                                       |
| その他             | 478   |
| 営業外費用合計         | 40,825                                      |
| 経常損失( )         | 42,118                                      |
| 特別損失            |   |
| 固定資産除却損         | 13,161                                      |
| 特別損失合計          | 13,161                                      |
| 税金等調整前四半期純損失( ) | 55,279                                      |
| 法人税等            | 37,183                                      |
| 四半期純損失( )       | 92,462                                      |

## 【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

|               | 当連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) |
|---------------|---|
| <b>株主資本</b>   |   |
| <b>資本金</b>    |   |
| 前期末残高         | 184,000                                     |
| 当期変動額         |   |
| 新株の発行         | 66,412                                      |
| 当期変動額合計       | 66,412                                      |
| 当期末残高         | 250,412                                     |
| <b>資本剰余金</b>  |   |
| 前期末残高         | 122,387                                     |
| 当期変動額         |   |
| 新株の発行         | 66,412                                      |
| 当期変動額合計       | 66,412                                      |
| 当期末残高         | 188,800                                     |
| <b>利益剰余金</b>  |   |
| 前期末残高         | 379,458                                     |
| 当期変動額         |   |
| 当期純損失( )      | 311,816                                     |
| 当期変動額合計       | 311,816                                     |
| 当期末残高         | 67,642                                      |
| <b>自己株式</b>   |   |
| 前期末残高         | -   |
| 当期変動額         |   |
| 自己株式の取得       | 62,901                                      |
| 当期変動額合計       | 62,901                                      |
| 当期末残高         | 62,901                                      |
| <b>株主資本合計</b> |   |
| 前期末残高         | 685,846                                     |
| 当期変動額         |   |
| 新株の発行         | 132,825                                     |
| 当期純損失( )      | 311,816                                     |
| 自己株式の取得       | 62,901                                      |
| 当期変動額合計       | 241,893                                     |
| 当期末残高         | 443,953                                     |

(単位：千円)

|                     |  | 当連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) |
|---------------------|--|---|
| <b>評価・換算差額等</b>     |  |   |
| 繰延ヘッジ損益             |  |   |
| 前期末残高               |  | 35,405                                      |
| 当期変動額               |  |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |  | 71,710                                      |
| 当期変動額合計             |  | 71,710                                      |
| 当期末残高               |  | 36,304                                      |
| <b>評価・換算差額等合計</b>   |  |   |
| 前期末残高               |  | 35,405                                      |
| 当期変動額               |  |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |  | 71,710                                      |
| 当期変動額合計             |  | 71,710                                      |
| 当期末残高               |  | 36,304                                      |
| <b>新株予約権</b>        |  |   |
| 前期末残高               |  | 2,737                                       |
| 当期変動額               |  |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |  | 18,262                                      |
| 当期変動額合計             |  | 18,262                                      |
| 当期末残高               |  | 21,000                                      |
| <b>純資産合計</b>        |  |   |
| 前期末残高               |  | 723,989                                     |
| 当期変動額               |  |   |
| 新株の発行               |  | 132,825                                     |
| 当期純損失( )            |  | 311,816                                     |
| 自己株式の取得             |  | 62,901                                      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) |  | 53,448                                      |
| 当期変動額合計             |  | 295,341                                     |
| 当期末残高               |  | 428,648                                     |

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         |  | 当連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) |
|-------------------------|--|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |   |
| 税金等調整前当期純損失（ ）          |  | 427,895                                     |
| 減価償却費                   |  | 113,394                                     |
| 減損損失                    |  | 72,616                                      |
| 貸倒引当金の増減額（ は減少）         |  | 26,319                                      |
| 受取利息及び受取配当金             |  | 516   |
| 支払利息                    |  | 21,315                                      |
| 為替差損益（ は益）              |  | 3,002                                       |
| デリバティブ評価損益（ は益）         |  | 92,692                                      |
| 売上債権の増減額（ は増加）          |  | 20,848                                      |
| たな卸資産の増減額（ は増加）         |  | 134,874                                     |
| 仕入債務の増減額（ は減少）          |  | 54,626                                      |
| その他                     |  | 81,109                                      |
| 小計                      |  | 228,310                                     |
| 利息及び配当金の受取額             |  | 516   |
| 利息の支払額                  |  | 24,541                                      |
| 法人税等の支払額                |  | 103,653                                     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        |  | 355,988                                     |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |   |
| 有形固定資産の取得による支出          |  | 157,466                                     |
| 無形固定資産の取得による支出          |  | 28,173                                      |
| 敷金及び保証金の差入による支出         |  | 21,358                                      |
| その他                     |  | 4,475                                       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        |  | 211,475                                     |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |   |
| 短期借入金の純増減額（ は減少）        |  | 450,000                                     |
| 長期借入れによる収入              |  | 500,000                                     |
| 長期借入金の返済による支出           |  | 235,293                                     |
| 株式の発行による収入              |  | 132,575                                     |
| 自己株式の取得による支出            |  | 62,901                                      |
| リース債務の返済による支出           |  | 3,212                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        |  | 781,168                                     |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        |  | 3,002                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少）     |  | 210,701                                     |
| 現金及び現金同等物の期首残高          |  | 199,272                                     |
| 現金及び現金同等物の期末残高          |  | 409,974                                     |

## 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成21年7月1日<br>至平成22年3月31日) |                |
|---|----------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>                     |                |
| 税金等調整前四半期純損失( )                             | 105,934        |
| 減価償却費                                       | 79,418         |
| 減損損失  | 42,802         |
| 販売促進引当金の増減額( は減少)                           | 23,638         |
| 役員退職慰労引当金の増減額( は減少)                         | 7,855          |
| 支払利息  | 22,878         |
| 為替差損益( は益)                                  | 1,791          |
| 売上債権の増減額( は増加)                              | 37,356         |
| たな卸資産の増減額( は増加)                             | 3,240          |
| 仕入債務の増減額( は減少)                              | 118,777        |
| その他   | 24,192         |
| 小計  | 85,642         |
| 利息及び配当金の受取額                                 | 266            |
| 利息の支払額                                      | 20,233         |
| 法人税等の支払額                                    | 6,899          |
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>                     | <b>58,775</b>  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>                     |                |
| 有形固定資産の取得による支出                              | 93,662         |
| 無形固定資産の取得による支出                              | 17,072         |
| 敷金及び保証金の差入による支出                             | 45,196         |
| その他   | 1,587          |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>                     | <b>157,519</b> |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>                     |                |
| 短期借入金の純増減額( は減少)                            | 150,000        |
| 長期借入れによる収入                                  | 360,000        |
| 長期借入金の返済による支出                               | 218,953        |
| その他   | 4,849          |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>                     | <b>13,802</b>  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額                            | 1,791          |
| <b>現金及び現金同等物の増減額( は減少)</b>                  | <b>114,337</b> |
| 現金及び現金同等物の期首残高                              | 409,974        |
| <b>現金及び現金同等物の四半期末残高</b>                     | <b>295,636</b> |

## 【継続企業の前提に関する注記】

当連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

## 【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項】

| 項目   | 当連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)  |
|--|---|
| <p>1 連結の範囲に関する事項</p> <p>2 持分法の適用に関する事項</p> <p>3 連結子会社の事業年度等に関する事項</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及び評価方法</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> <p>(3) 重要な繰延資産の処理方法</p> | <p>(1) 連結子会社の数 1社<br/>連結子会社の名称 株式会社クレアベルデ<br/>株式会社クレアベルデについては、当連結会計年度において新たに設立したため、連結の範囲に含めております。</p> <p>(2) 非連結子会社の名称等<br/>該当事項はありません。</p> <p>該当事項はありません。<br/>連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。</p> <p>デリバティブ<br/>時価法<br/>たな卸資産<br/>商品及び製品・原材料及び貯蔵品<br/>総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)<br/>有形固定資産(リース資産を除く)<br/>定率法によっております。<br/>なお、主要な耐用年数は次のとおりであります。<br/>建物 3年～10年<br/>工具、器具及び備品 2年～8年<br/>無形固定資産(リース資産を除く)<br/>定額法によっております。<br/>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)に基づく定額法によっております。<br/>リース資産<br/>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産<br/>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零(残価保証の取決めのあるものについては当該残価保証額)とする定額法によっております。<br/>なお、リース取引会計基準の改正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、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。<br/>株式交付費<br/>支出時に全額費用処理しております。</p> |

| 項目                           | 当連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   |
|------------------------------|--|
| (4) 重要な引当金の計上基準              | <p>貸倒引当金<br/>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>返品調整引当金<br/>将来の返品による損失に備えるため、過年度の返品実績等に基づき、返品損失の見込額を計上しております。</p> <p>販売促進引当金<br/>ギフトカードの利用等に伴い付与したプレミアム及びポイント使用による販売促進費の発生に備えるため、付与額に基づき発生見込額を計上しております。</p> <p>役員退職慰労引当金<br/>役員の退職慰労金の支出に備えるため、当社内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p>  |
| (5) 重要な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、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おります。</p>  |
| (6) 重要なヘッジ会計の方法              | <p>ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理によっております。<br/>なお、金利スワップについて特例処理の要件を充たしている場合には特例処理によっております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象</p> <p>(ヘッジ手段)<br/>通貨オプション<br/>為替予約<br/>クーポンスワップ<br/>金利スワップ</p> <p>(ヘッジ対象)<br/>商品輸入に伴う外貨建仕入債務、外貨建予定取引及び借入金</p> <p>ヘッジ方針<br/>金利の変動リスク並びに為替の変動リスクを低減する取引に限ることとし、売買益を目的とした投機的な取引は行わないこととしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象の外貨建仕入債務等の為替リスクが減殺されているかどうかを検証することによりヘッジの有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> |
| (7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項     | <p>消費税及び地方消費税の会計処理<br/>税抜き方式によっております。</p>  |

| 項目                        | 当連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   |
|---------------------------|--|
| 5 連結子会社の資産及び負債の評価に関する事項   | 全面時価評価法を採用しております。  |
| 6 のれん及び負ののれんの償却に関する事項     | 該当事項はありません。  |
| 7 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、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない所得日から3ヶ月以内に償還期限が到来する短期投資からなっております。 |

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年6月期は記載しておりません。

#### 【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

当連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

(連結損益計算書関係)

| 当連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)      |           |
|---|-----------|
| 1 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額は次のとおりであります。 |           |
| 売上原価  | 11,019千円  |
| 2 販売費及び一般管理費の主なものは次のとおりであります。                 |           |
| 給与手当  | 676,790千円 |
| 地代家賃  | 284,051千円 |
| 役員退職慰労引当金繰入額                                  | 10,158千円  |
| 貸倒引当金繰入額                                      | 38,838千円  |
| 販売促進引当金繰入額                                    | 30,762千円  |



当連結会計年度  
(自 平成20年7月1日  
至 平成21年6月30日)

### 3 減損損失

当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。

| 用途 | 種類                       | 場所      |
|----|--------------------------|---------|
| 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 愛知県名古屋市 |
| 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 大阪府大阪市  |
| 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品          | 大阪府大阪市  |
| 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 埼玉県入間市  |
| 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 宮城県仙台市  |
| 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品          | 福岡県福岡市  |
| 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 兵庫県神戸市  |
| 店舗 | 長期前払費用<br>リース資産          | 東京都新宿区  |

#### (1) 資産のグルーピング

当社グループは、管理会計上の区分に基づいた事業の別により資産のグルーピングを行っております。

#### (2) 減損損失の認識に至った経緯

小売事業のうち上記の店舗については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる見込みのため、小売事業に係る資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(72,616千円)として特別損失に計上いたしました。

#### (3) 減損損失の内訳

|           |          |
|-----------|----------|
| 建物        | 40,173千円 |
| 工具、器具及び備品 | 16,632千円 |
| リース資産     | 6,126千円  |
| 長期前払費用    | 9,684千円  |

#### (4) 回収可能価額の算定方法

当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを3%で割り引いて算定しております。

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年6月期は記載しておりません。

### (連結株主資本等変動計算書関係)

当連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

#### 1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末 | 増加     | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|----------|--------|----|----------|
| 普通株式(株) | 592,000  | 52,500 |    | 644,500  |

#### (変動事由の概要)

増加数の内訳は、次の通りであります。

有償一般募集増資による増加 52,500株

## 2 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末 | 増加     | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|----------|--------|----|----------|
| 普通株式(株) |          | 48,500 |    | 48,500   |

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次の通りであります。

取締役会決議による自己株式の取得による増加 48,500株

## 3 新株予約権等に関する事項

| 会社名  | 内訳                       | 目的となる株式の種類 | 目的となる株式の数(株) |    |    |          | 当連結会計年度末残高(千円) |
|------|--------------------------|------------|--------------|----|----|----------|----------------|
|      |                          |            | 前連結会計年度末     | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |                |
| 提出会社 | 平成13年ストック・オプションとしての新株引受権 |            |              |    |    |          | 8,700          |
|      | 平成14年ストック・オプションとしての新株予約権 |            |              |    |    |          | 12,300         |
| 合計   |                          |            |              |    |    |          | 21,000         |

## 4 配当に関する事項

該当事項はありません。

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年6月期は記載していません。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 当連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)                   |           |
|--|-----------|
| 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                    |           |
| 現金及び預金   | 409,974千円 |
| 現金及び現金同等物  | 409,974千円 |
| 重要な非資金取引の内容  |           |
| 当連結会計年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ31,491千円であります。 |           |

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年6月期は記載していません。

## (リース取引関係)

| 当連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)  |                     |                        |                     |
|--|---------------------|------------------------|---------------------|
| 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) リース資産の内容   |                     |                        |                     |
| 有形固定資産   |                     |                        |                     |
| 車両   |                     |                        |                     |
| 工具、器具及び備品  |                     |                        |                     |
| 無形固定資産   |                     |                        |                     |
| ソフトウェア   |                     |                        |                     |
| (2) リース資産の減価償却の方法  |                     |                        |                     |
| 連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「4 会計処理基準に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。                                |                     |                        |                     |
| 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 6月30日以前の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、その内容は次のとおりであります。 |                     |                        |                     |
| リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額  |                     |                        |                     |
|  | 取得価額<br>相当額<br>(千円) | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) |
| ソフト<br>ウェア   | 16,034              | 7,523                  | 8,511               |
| 合計   | 16,034              | 7,523                  | 8,511               |
| 未経過リース料期末残高相当額   |                     |                        |                     |
| 1年以内   |                     |                        | 2,988千円             |
| 1年超  |                     |                        | 5,649千円             |
| 合計   |                     |                        | 8,637千円             |
| 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額   |                     |                        |                     |
| 支払リース料   |                     |                        | 4,467千円             |
| 減価償却費相当額   |                     |                        | 4,277千円             |
| 支払利息相当額  |                     |                        | 176千円               |
| 減価償却費相当額の算定方法  |                     |                        |                     |
| リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。   |                     |                        |                     |
| 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、利息法によっております。   |                     |                        |                     |
| (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すが、重要性が乏しいため注記の対象から除いております。   |                     |                        |                     |

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年 6月期は記載しておりません。

## (有価証券関係)

当連結会計年度(自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)

該当事項はありません。

## (デリバティブ取引関係)

## 1 取引の状況に関する事項

| 当連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)  |
|---|
| <p>(1) 取引の内容及び利用目的等</p> <p>当社のデリバティブ取引は、通貨関連で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図る目的で、また金利関連では借入金利の将来の金利市場における利率上昇による変動リスクを回避する目的で、それぞれ通貨関連では通貨オプション取引、通貨スワップ取引、為替予約取引及びクーポンスワップ取引、金利関連では金利スワップ取引を行っております。</p> <p>なお、デリバティブ取引を利用してヘッジ会計を行っております。</p> <p>ヘッジ会計の方法</p> <p>繰延ヘッジ処理によっております。また、金利スワップ取引については特例処理の要件を充たしている場合には特例処理によっております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象</p> <p>(ヘッジ手段)</p> <p>通貨オプション<br/>為替予約<br/>クーポンスワップ<br/>金利スワップ</p> <p>(ヘッジ対象)</p> <p>商品輸入に伴う外貨建仕入債務、外貨建予定取引及び借入金</p> <p>ヘッジ方針</p> <p>金利の変動リスク並びに為替の変動リスクを低減する取引に限ることとし、売買益を目的とした投機的な取引は行わないこととしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法</p> <p>ヘッジ対象の外貨建仕入債務等の為替リスクが減殺されているかどうかを検証することによりヘッジの有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> <p>(2) 取引に対する取組方針</p> <p>当社のデリバティブ取引は、将来の為替・金利の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。</p> <p>(3) 取引に係るリスクの内容</p> <p>通貨オプション取引、通貨スワップ取引、為替予約取引及びクーポンスワップ取引は為替相場の変動によるリスクを、金利スワップ取引は市場金利の変動によるリスクを有しております。</p> <p>なお、デリバティブ取引の契約先は信用度の高い国内の銀行であり、取引先の契約不履行による、いわゆる信用リスクはほとんどないと判断しております。</p> <p>(4) 取引に係るリスク管理体制</p> <p>デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額を定めた社内規定に従い、資金担当部門が決済担当者の承認を得て行っております。</p> <p>(5) 取引の時価に関する事項についての補足説明</p> <p>取引の時価等に関する事項についての契約額等は、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> |

## 2 取引の時価等に関する事項

当連結会計年度末(平成21年6月30日)

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

通貨関連

| 区分        | 種類                      | 契約額等(千円)  | 契約額等のうち<br>1年超(千円) | 時価(千円)  | 評価損益(千円) |
|-----------|-------------------------|-----------|--------------------|---------|----------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引<br>買建            |           |                    |         |          |
|           | 米ドル                     | 197,562   | 72,786             | 180,302 | 16,350   |
|           | ユーロ                     | 142,481   | 52,493             | 127,241 | 14,584   |
|           | オプション取引<br>売建           |           |                    |         |          |
|           | 米ドルブット<br>買建            | 174,913   | 61,734             | 14,990  | 14,990   |
|           | 米ドルコール<br>買建            | 174,913   | 61,734             | 2,494   | 2,494    |
|           | クーポンスワップ取引<br>受取ユーロ・支払円 | 3,723,066 | 3,723,066          | 26,416  | 26,416   |
|           | クーポンスワップ取引<br>受取米ドル・支払円 | 496,728   | 496,728            | 22,845  | 22,845   |
| 合計        | 合計                      | 4,909,663 | 4,468,541          | 245,786 | 92,692   |

(注) 1 時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価額によっております。

2 ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年6月期は記載しておりません。

## (退職給付関係)

当連結会計年度(自平成20年7月1日至平成21年6月30日)

## 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拠出年金及び前払退職金制度を採用しております。

## 2 退職給付費用に関する事項

確定拠出年金への掛金拠出額 6,214千円

前払退職金の支払額 3,196千円

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年6月期は記載しておりません。

## (ストック・オプション等関係)

当連結会計年度(自平成20年7月1日至平成21年6月30日)

## 1 当該連結会計年度における費用計上額及び科目名

販売費及び一般管理費(株式報酬費用) 19,162千円

## 2 権利不行使による失効により利益として計上した金額

新株予約権戻入益 900千円

## 3 ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

## (1) ストック・オプションの内容

|                 |   |
|-----------------|---|
| 会社名             | 提出会社  |
| 決議年月日           | 平成13年10月17日   |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 2名<br>当社従業員 5名  |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 5,800  |
| 付与日             | 平成13年11月1日  |
| 権利確定条件          | 1) 新株引受権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株引受権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>2) 新株引受権の譲渡、相続、またはこれに担保権を設定することは認めない。<br>3) 新株引受権に関するその他の細目については、当社と権利者との間で締結する新株引受権付与契約に定めるところによる。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。   |
| 権利行使期間          | 平成15年10月30日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで   |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 会社名             | 提出会社  |
| 決議年月日           | 平成14年9月27日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 2名<br>当社従業員 11名   |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 8,200  |
| 付与日             | 平成14年11月1日  |
| 権利確定条件          | 1) 新株予約権は、発行時の割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。   |
| 権利行使期間          | 平成16年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで  |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 会社名             | 提出会社  |
| 決議年月日           | 平成15年9月22日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 3名<br>当社従業員 14名   |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 6,400  |
| 付与日             | 平成15年11月1日  |
| 権利確定条件          | 1) 新株予約権は、発行時の割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。   |
| 権利行使期間          | 平成17年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで  |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 会社名             | 提出会社  |
| 決議年月日           | 平成16年9月30日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 3名<br>当社従業員 21名   |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 6,800  |
| 付与日             | 平成16年12月1日  |
| 権利確定条件          | 1) 新株予約権は、発行時の割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。   |
| 権利行使期間          | 平成18年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成22年10月31日まで  |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 会社名             | 提出会社  |
| 決議年月日           | 平成17年9月29日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社役員 6名<br>当社従業員 24名  |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 40,400   |
| 付与日             | 平成17年11月1日  |
| 権利確定条件          | 1) 新株予約権は、発行時の割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。   |
| 権利行使期間          | 平成19年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成23年10月31日まで  |

## (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

## ストック・オプションの数

| 会社名     | 提出会社        | 提出会社       | 提出会社       |
|---------|-------------|------------|------------|
| 決議年月日   | 平成13年10月17日 | 平成14年9月27日 | 平成15年9月22日 |
| 権利確定前   |             |            |            |
| 期首(株)   | 6,000       | 8,600      | 7,000      |
| 付与(株)   |             |            |            |
| 失効(株)   | 200         | 400        | 600        |
| 権利確定(株) | 5,800       | 8,200      | 6,400      |
| 未確定残(株) |             |            |            |
| 権利確定後   |             |            |            |
| 期首(株)   |             |            |            |
| 権利確定(株) | 5,800       | 8,200      | 6,400      |
| 権利行使(株) |             |            |            |
| 失効(株)   |             |            |            |
| 未行使残(株) | 5,800       | 8,200      | 6,400      |



| 会社名     | 提出会社       | 提出会社       |
|---------|------------|------------|
| 決議年月日   | 平成16年9月30日 | 平成17年9月29日 |
| 権利確定前   |            |            |
| 期首(株)   | 7,200      | 42,000     |
| 付与(株)   |            |            |
| 失効(株)   |            |            |
| 権利確定(株) | 7,200      | 42,000     |
| 未確定残(株) |            |            |
| 権利確定後   |            |            |
| 期首(株)   |            |            |
| 権利確定(株) | 7,200      | 42,000     |
| 権利行使(株) |            |            |
| 失効(株)   | 400        | 1,600      |
| 未行使残(株) | 6,800      | 40,400     |

## 単価情報

| 会社名               | 提出会社        | 提出会社       | 提出会社       |
|-------------------|-------------|------------|------------|
| 決議年月日             | 平成13年10月17日 | 平成14年9月27日 | 平成15年9月22日 |
| 権利行使価格(円)         | 1,250       | 1,250      | 1,250      |
| 行使時平均株価(円)        |             |            |            |
| 付与日における公正な評価単価(円) |             |            |            |
| 会社名               | 提出会社        | 提出会社       |            |
| 決議年月日             | 平成16年9月30日  | 平成17年9月29日 |            |
| 権利行使価格(円)         | 1,250       | 1,350      |            |
| 行使時平均株価(円)        |             |            |            |
| 付与日における公正な評価単価(円) |             |            |            |

4 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法  
該当事項はありません。

5 スtock・オプションの権利確定数の見積方法

将来の権利失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみを反映させる方法を採用しております。

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年6月期は記載しておりません。

## (税効果会計関係)

| 当連結会計年度<br>(平成21年6月30日)                       |           |
|---|-----------|
| 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳                  |           |
| 繰延税金資産  |           |
| 販売促進引当金                                       | 14,287千円  |
| たな卸資産評価損                                      | 14,216千円  |
| デリバティブ評価損                                     | 37,716千円  |
| 繰越欠損金   | 102,139千円 |
| 貸倒引当金   | 17,457千円  |
| 固定資産減損損失                                      | 39,590千円  |
| 役員退職慰労引当金                                     | 16,076千円  |
| 繰延ヘッジ損失                                       | 25,979千円  |
| 損益修正に伴う税金調整額                                  | 33,972千円  |
| その他   | 21,532千円  |
| 小計  | 322,971千円 |
| 評価性引当額  | 64,573千円  |
| 合計  | 258,397千円 |
| 繰延税金負債  |           |
| 繰延ヘッジ利益                                       | 1,072千円   |
| 小計  | 1,072千円   |
| 繰延税金資産の純額                                     | 257,325千円 |
| 2 法定実効税率と税効果会計的用語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 |           |
| 当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。     |           |

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年6月期は記載しておりません。

## (企業結合等関係)

当連結会計年度(自平成20年7月1日至平成21年6月30日)

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】

当連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

|                           | 住関連ライフ<br>スタイル商品<br>製造卸売事業<br>(千円) | 住関連ライフ<br>スタイル商品<br>小売事業<br>(千円) | その他の事業<br>(千円) | 計(千円)     | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 連結(千円)    |
|---------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------|--------------------|-----------|
| 売上高及び営業損益                 |                                    |                                  |                |           |                    |           |
| 売上高                       |                                    |                                  |                |           |                    |           |
| (1) 外部顧客に<br>対する売上高       | 3,171,803                          | 1,195,286                        | 25,922         | 4,393,012 |                    | 4,393,012 |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 |                                    |                                  |                |           |                    |           |
| 計                         | 3,171,803                          | 1,195,286                        | 25,922         | 4,393,012 |                    | 4,393,012 |
| 営業費用                      | 3,253,420                          | 1,319,828                        | 26,589         | 4,599,838 |                    | 4,599,838 |
| 営業損失( )                   | 81,616                             | 124,541                          | 667            | 206,825   |                    | 206,825   |
| 資産、減価償却費、減<br>損損失及び資本的支出  |                                    |                                  |                |           |                    |           |
| 資産                        | 1,271,514                          | 535,654                          | 3,212          | 1,810,382 | 999,910            | 2,810,292 |
| 減価償却費                     | 29,568                             | 55,129                           |                | 84,697    | 28,696             | 113,394   |
| 減損損失                      |                                    | 72,616                           |                | 72,616    |                    | 72,616    |
| 資本的支出                     | 23,547                             | 67,915                           |                | 91,462    | 126,862            | 218,325   |

(注) 1 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各区分の主な製品

(1) 住関連ライフスタイル商品製造卸売事業.....生活雑貨、家電、化粧品

(2) 住関連ライフスタイル商品小売事業.....生活雑貨、家電、化粧品

(3) その他の事業.....手数料収入

3 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産(999,910千円)の主なものは、親会社での余資運用資金(現金及び預金)及び管理部門に係る資産等であります。

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年6月期は記載しておりません。

## 【所在地別セグメント情報】

当連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

在外子会社及び重要な在外支店がないため、記載を省略しております。

## 【海外売上高】

当連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

海外売上高が連結売上高の10%未満のため、海外売上高の記載を省略しております。

## 【関連当事者情報】

当連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

| 項目            | 当連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)                      |
|---------------|---|
| 1株当たり純資産額     | 683.97円   |
| 1株当たり当期純損失( ) | 509.43円   |
|               | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在しますが、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。 |

(注) 算定上の基礎

## 1 1株当たり純資産額

| 項目                           | 当連結会計年度<br>(平成21年6月30日) |
|------------------------------|-------------------------|
| 貸借対照表上の純資産の部の合計額(千円)         | 428,648                 |
| 普通株式に係る純資産額(千円)              | 407,648                 |
| 差額の主な内訳(千円)                  |                         |
| 新株予約権                        | 21,000                  |
| 普通株式の発行済株式数(株)               | 644,500                 |
| 普通株式の自己株式数(株)                | 48,500                  |
| 1株当たりの純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株) | 596,000                 |

## 2 1 株当たり当期純損失

| 項目   | 当連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)   |
|--|---|
| 損益計算書上の当期純損失( )(千円)                              | 311,816   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                 |   |
| 普通株式に係る当期純損失( )(千円)                              | 311,816   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                  | 612,081   |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 | 旧商法第280条ノ19の規定に基づく特別決議による新株引受権(新株予約権の目的となる株式の数5,800株)及び第1回、第2回、第3回、第4回新株予約権(新株予約権の数309個)。これらの概要は、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |

(注) 当連結会計年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成20年6月期は記載しておりません。

(重要な後発事象)

当連結会計年度(自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)

該当事項はありません。

## 【継続企業の前提に関する事項】

当第3四半期連結会計期間(自平成22年1月1日至平成22年3月31日)

該当事項はありません。

## 【四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更】

当第3四半期連結累計期間(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)

該当事項はありません。

## 【表示方法の変更】

|   |
|---|
| <p>当第3四半期連結累計期間<br/>(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)</p>   |
| <p>(四半期連結損益計算書関係)</p> <p>前第3四半期連結累計期間において、特別損失の「その他」に含めていた「固定資産除却損」は、特別損失総額の100分の20を超えたため、当第3四半期連結累計期間では区分掲記することとしております。なお、前第3四半期連結累計期間の特別損失の「その他」に含まれる「固定資産除却損」は0百万円であります。</p> |

|   |
|---|
| <p>当第3四半期連結会計期間<br/>(自平成22年1月1日至平成22年3月31日)</p>   |
| <p>(四半期連結貸借対照表関係)</p> <p>前第3四半期連結会計期間において、流動負債に区分掲記しておりました「販売促進引当金」は、資産総額の100分の1以下となったため、当第3四半期連結会計期間では「引当金」に含めることとしております。なお、当第3四半期連結会計期間の「引当金」に含まれる「販売促進引当金」は11百万円であります。</p> <p>(四半期連結損益計算書関係)</p> <p>前第3四半期連結会計期間において、特別損失の「その他」に含めていた「固定資産除却損」は、特別損失総額の100分の20を超えたため、当第3四半期連結会計期間では区分掲記することとしております。なお、前第3四半期連結会計期間の特別損失の「その他」に含まれる「固定資産除却損」は0百万円であります。</p> |

## 【簡便な会計処理】

|  |
|--|
| <p>当第3四半期連結累計期間<br/>(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)</p>  |
| <p>1. 一般債権の貸倒見積高の算定方法</p> <p>当第3四半期連結会計期間末の貸倒実績率等が前連結会計年度末に算定したものと著しい変化がないと認められるため、前連結会計年度末の貸倒実績率等を使用して貸倒見積高を算定しております。</p> |

## 【四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理】

|   |
|---|
| <p>当第3四半期連結累計期間<br/>(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)</p>   |
| <p>1. 税金費用の計算</p> <p>当連結会計年度末の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純損失に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。</p> <p>ただし、当該見積実効税率を用いて計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。</p> <p>なお、法人税等調整額は、法人税等を含めて表示しております。</p> |

## 【注記事項】

## (四半期連結貸借対照表関係)

| 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成22年3月31日) |        |
|-------------------------------|--------|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額              | 235百万円 |
| 2 資産の金額から直接控除している貸倒引当金の額      |        |
| 流動資産                          | 5百万円   |
| 投資その他の資産                      | 40百万円  |
| 3 手形割引高                       |        |
| 受取手形割引高                       | 91百万円  |

## (四半期連結損益計算書関係)

## 第3四半期連結累計期間

| 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成21年7月1日<br>至平成22年3月31日) |        |
|---|--------|
| 販売費及び一般管理費の主要なものは、次のとおりであります。               |        |
| 倉庫料   | 118百万円 |
| 荷造運賃  | 85百万円  |
| 業務委託費                                       | 122百万円 |
| 給与手当  | 554百万円 |
| 地代家賃  | 246百万円 |
| 役員退職慰労引当金繰入額                                | 7百万円   |
| 賞与引当金繰入額                                    | 8百万円   |
| 販売促進引当金繰入額                                  | 6百万円   |
| 貸倒引当金繰入額                                    | 3百万円   |
| 減価償却費                                       | 52百万円  |

## 第3四半期連結会計期間

| 当第3四半期連結会計期間<br>(自平成22年1月1日<br>至平成22年3月31日) |        |
|---|--------|
| 販売費及び一般管理費の主要なものは、次のとおりであります。               |        |
| 倉庫料   | 40百万円  |
| 荷造運賃  | 29百万円  |
| 業務委託費                                       | 32百万円  |
| 給与手当  | 183百万円 |
| 地代家賃  | 84百万円  |
| 役員退職慰労引当金繰入額                                | 2百万円   |
| 賞与引当金繰入額                                    | 8百万円   |
| 販売促進引当金繰入額                                  | 2百万円   |
| 貸倒引当金繰入額                                    | 0百万円   |
| 減価償却費                                       | 17百万円  |

## (四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成21年7月1日<br>至平成22年3月31日)  |        |
|--|--------|
| 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 |        |
| 現金及び預金                                       | 295百万円 |
| 現金及び現金同等物                                    | 295百万円 |

## (株主資本等関係)

当第3四半期連結会計期間末(平成22年3月31日)及び当第3四半期連結累計期間(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)

## 1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当第3四半期<br>連結会計期間末 |
|---------|-------------------|
| 普通株式(株) | 644,500           |

## 2 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 当第3四半期<br>連結会計期間末 |
|---------|-------------------|
| 普通株式(株) | 48,563            |

## 3 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## 4 配当に関する事項

該当事項はありません。

## (リース取引関係)

該当事項はありません。

## (有価証券関係)

該当事項はありません。

## (デリバティブ取引関係)

当第3四半期連結会計期間末(平成22年3月31日)

対象物の種類が通貨のデリバティブ取引が、企業集団の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、当該取引の契約額その他の金額に前連結会計年度の末日に比べて著しい変動が認められます。



## デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

## 通貨関連

| 種類                      | 契約額等(百万円) | 時価(百万円) | 評価損益(百万円) |
|-------------------------|-----------|---------|-----------|
| 為替予約取引                  |           |         |           |
| 買建                      |           |         |           |
| 米ドル                     | 114       | 102     | 12        |
| ユーロ                     | 74        | 62      | 12        |
| オプション取引                 |           |         |           |
| 売建                      |           |         |           |
| 米ドルプット                  | 82        | 8       | 8         |
| 買建                      |           |         |           |
| 米ドルコール                  | 82        | 0       | 0         |
| クーポンスワップ取引<br>受取ユーロ・支払円 | 3,723     | 43      | 43        |
| クーポンスワップ取引<br>受取米ドル・支払円 | 496       | 23      | 23        |
| 合計                      | 4,573     | 89      | 99        |

(注) 1 時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価額によっております。

2 ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。

(ストック・オプション等関係)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

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】

当第3四半期連結会計期間(自平成22年1月1日至平成22年3月31日)

|                           | 住関連ライフ<br>スタイル商品<br>製造卸売事業<br>(百万円) | 住関連ライフ<br>スタイル商品<br>小売事業<br>(百万円) | その他の事業<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去又は全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|
| 売上高                       |                                     |                                   |                 |            |                 |             |
| (1) 外部顧客に<br>対する売上高       | 799                                 | 441                               | 1               | 1,242      |                 | 1,242       |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 |                                     |                                   |                 |            |                 |             |
| 計                         | 799                                 | 441                               | 1               | 1,242      |                 | 1,242       |
| 営業利益(または営業損失)             | 9                                   | 6                                 | 0               | 2          |                 | 2           |

(注) 1 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各区分の主な製品

(1) 住関連ライフスタイル商品製造卸売事業 .....生活雑貨、家電、化粧品

(2) 住関連ライフスタイル商品小売事業 .....生活雑貨、家電、化粧品

(3) その他の事業 .....手数料収入

## 当第3四半期連結累計期間(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)

|                           | 住関連ライフ<br>スタイル商品<br>製造卸売事業<br>(百万円) | 住関連ライフ<br>スタイル商品<br>小売事業<br>(百万円) | その他の事業<br>(百万円) | 計<br>(百万円) | 消去又は全社<br>(百万円) | 連結<br>(百万円) |
|---------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|
| 売上高                       |                                     |                                   |                 |            |                 |             |
| (1) 外部顧客に<br>対する売上高       | 2,418                               | 1,263                             | 6               | 3,688      |                 | 3,688       |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 |                                     |                                   |                 |            |                 |             |
| 計                         | 2,418                               | 1,263                             | 6               | 3,688      |                 | 3,688       |
| 営業利益(または営業損失)             | 23                                  | 15                                | 0               | 7          |                 | 7           |

(注) 1 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各区分の主な製品

(1) 住関連ライフスタイル商品製造卸売事業 .....生活雑貨、家電、化粧品

(2) 住関連ライフスタイル商品小売事業 .....生活雑貨、家電、化粧品

(3) その他の事業 .....手数料収入

## 【所在地別セグメント情報】

当第3四半期連結会計期間(自平成22年1月1日至平成22年3月31日)及び当第3四半期連結累計期間(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)

在外子会社及び重要な在外支店がないため、記載を省略しております。

## 【海外売上高】

第3四半期連結会計期間(自平成22年1月1日至平成22年3月31日)及び当第3四半期連結累計期間(自平成21年7月1日至平成22年3月31日)

海外売上高が連結売上高の10%未満のため、海外売上高の記載を省略しております。

(1株当たり情報)

## 1 1株当たり純資産額

| 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成22年3月31日) |         |
|-------------------------------|---------|
| 1株当たり純資産額                     | 511.59円 |

(注) 1 株当たり純資産額の算定上の基礎

| 項目                               | 当第3四半期<br>連結会計期間末<br>(平成22年3月31日) |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| 純資産の部の合計額(百万円)                   | 304                               |
| 普通株式に係る純資産額(百万円)                 | 304                               |
| 差額の主な内訳(百万円)<br>新株予約権            |                                   |
| 普通株式の発行済株式数(千株)                  | 644                               |
| 普通株式の自己株式数(千株)                   | 48                                |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式<br>の数(千株) | 595                               |

2 1株当たり四半期純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額  
第3四半期連結累計期間

| 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年3月31日) |         |
|---|---------|
| 1株当たり四半期純損失金額                                 | 206.80円 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益<br>金額                      |         |

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在しますが、1株当たり四半期純損失のため、記載しておりません。

2 1株当たり四半期純損失の算定上の基礎

| 項目  | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年3月31日) |
|---|---|
| 四半期連結損益計算書上の四半期純損失(百万円)   | 123   |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円)   |   |
| 普通株式に係る四半期純損失(百万円)  | 123   |
| 普通株式の期中平均株式数(千株)  | 595   |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株<br>当たり四半期純利益金額の算定に含まれなかった<br>潜在株式について前連結会計年度末から重要な変<br>動がある場合の概要 |   |

第3四半期連結会計期間

| 当第3四半期連結会計期間<br>(自 平成22年1月1日<br>至 平成22年3月31日) |         |
|---|---------|
| 1株当たり四半期純損失金額                                 | 155.15円 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益<br>金額                      |         |

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在しますが、1株当たり四半期純損失のため、記載しておりません。

## 2. 1株当たり四半期純損失の算定上の基礎

| 項目  | 当第3四半期連結会計期間<br>(自平成22年1月1日<br>至平成22年3月31日) |
|---|---|
| 四半期連結損益計算書上の四半期純損失(百万円)   | 92  |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円)   |   |
| 普通株式に係る四半期純損失(百万円)  | 92  |
| 普通株式の期中平均株式数(千株)  | 595   |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含まれなかった潜在株式について前連結会計年度末から重要な変動がある場合の概要 |   |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 【連結附属明細表】(平成21年6月30日現在)

## 【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<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限                    |
|------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------------------|
| 短期借入金                  |               | 1,250,000     | 1.22        |                         |
| 1年以内に返済予定の長期借入金        |               | 242,024       | 1.81        |                         |
| 1年以内に返済予定のリース債務        |               | 6,718         |             |                         |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く) |               | 225,183       | 1.79        | 平成22年7月9日～<br>平成23年9月9日 |
| リース債務(1年以内に返済予定のものを除く) |               | 22,820        |             | 平成22年7月5日～<br>平成26年2月4日 |
| その他有利子負債               |               |               |             |                         |
| 合計                     |               | 1,746,745     |             |                         |

- (注) 1 当連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、前期末残高は記載しておりません。  
 2 「平均利率」については、借入金の期末残高に対する加重平均利率を記載しております。  
 3 リース債務の平均利率については、リース料総額に含まれる利息相当額を控除する前の金額でリース債務を連結貸借対照表に計上しているため、記載しておりません。  
 4 長期借入金及びリース債務(1年以内に返済予定のものを除く)の連結決算日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

| 区分    | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金 | 185,324         | 39,859          |                 |                 |
| リース債務 | 6,718           | 8,858           | 4,838           | 2,405           |

## (2) 【その他】

当連結会計年度における各四半期連結会計期間に係る売上高等

|                         | 第1四半期<br>(自平成20年7月1日<br>至平成20年9月30日) | 第2四半期<br>(自平成20年10月1日<br>至平成20年12月31日) | 第3四半期<br>(自平成21年1月1日<br>至平成21年3月31日) | 第4四半期<br>(自平成21年4月1日<br>至平成21年6月30日) |
|-------------------------|--------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 売上高 (千円)                |                                      | 1,250,018                              | 1,116,482                            | 1,014,707                            |
| 税金等調整前四半期純利益(損失)金額 (千円) |                                      | 7,153                                  | 52,302                               | 335,614                              |
| 四半期純利益(損失)金額 (千円)       |                                      | 3,294                                  | 24,979                               | 256,545                              |
| 1株当たり四半期純利益(損失)金額 (円)   |                                      | 5.27                                   | 41.91                                | 430.44                               |

(注) 第2四半期より連結財務諸表を作成しているため、第1四半期は記載しておりません。

### 第15期連結会計年度(自 平成21年 7月31日 至 平成22年 6月30日)業績の概要

平成22年 8月16日開催の取締役会において決議された第15期連結会計年度(自 平成21年 7月31日 至 平成22年 6月30日)に係る連結財務諸表は以下のとおりであります。

ただし、金融商品取引法第193条の2 第1項の規定に基づく監査法人の監査は終了しておりませんので、監査報告書は受領しておりません。

[次へ](#)

## 連結財務諸表

## 連結貸借対照表

(単位：千円)

|                 | 前連結会計年度<br>(平成21年6月30日) | 当連結会計年度<br>(平成22年6月30日) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                         |                         |
| <b>流動資産</b>     |                         |                         |
| 現金及び預金          | 409,974                 | 322,543                 |
| 受取手形及び売掛金       | 467,862                 | 1,473,124               |
| 商品及び製品          | 1,001,639               | 828,947                 |
| 原材料及び貯蔵品        | 605                     | 552                     |
| 繰延税金資産          | 109,542                 | 72,831                  |
| その他             | 189,827                 | 218,330                 |
| 貸倒引当金           | 4,386                   | 5,247                   |
| 流動資産合計          | 2,175,064               | 1,911,082               |
| <b>固定資産</b>     |                         |                         |
| <b>有形固定資産</b>   |                         |                         |
| 建物              | 193,745                 | 208,656                 |
| 減価償却累計額         | 78,273                  | 97,133                  |
| 建物（純額）          | 115,472                 | 111,523                 |
| 工具、器具及び備品       | 167,477                 | 225,281                 |
| 減価償却累計額         | 114,509                 | 158,933                 |
| 工具、器具及び備品（純額）   | 52,967                  | 66,348                  |
| リース資産           | 12,003                  | 12,003                  |
| 減価償却累計額         | 1,428                   | 3,928                   |
| リース資産（純額）       | 10,575                  | 8,074                   |
| 建設仮勘定           | 23,644                  | 20,405                  |
| 有形固定資産合計        | 202,659                 | 206,351                 |
| <b>無形固定資産</b>   |                         |                         |
| リース資産           | 17,703                  | 13,806                  |
| その他             | 38,527                  | 62,553                  |
| 無形固定資産合計        | 56,231                  | 76,359                  |
| <b>投資その他の資産</b> |                         |                         |
| 繰延税金資産          | 147,782                 | -                       |
| 敷金及び保証金         | 152,035                 | 174,056                 |
| その他             | 115,731                 | 149,281                 |
| 貸倒引当金           | 39,213                  | 40,115                  |
| 投資その他の資産合計      | 376,336                 | 283,222                 |
| 固定資産合計          | 635,227                 | 565,933                 |
| 資産合計            | 2,810,292               | 2,477,016               |

|               | 前連結会計年度<br>(平成21年6月30日) | 当連結会計年度<br>(平成22年6月30日) |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                         |                         |
| 流動負債          |                         |                         |
| 支払手形及び買掛金     | 139,520                 | 235,194                 |
| 短期借入金         | 1,492,024               | 1,100,000               |
| 1年内返済予定の長期借入金 | -                       | 260,384                 |
| リース債務         | 6,718                   | 6,718                   |
| 未払金           | -                       | 134,492                 |
| 未払法人税等        | 4,171                   | 7,440                   |
| 返品調整引当金       | 7,200                   | 6,400                   |
| 販売促進引当金       | 35,114                  | 11,988                  |
| デリバティブ債務      | 161,287                 | 159,224                 |
| その他           | 240,937                 | 106,229                 |
| 流動負債合計        | 2,086,973               | 2,028,072               |
| 固定負債          |                         |                         |
| 長期借入金         | 225,183                 | 273,999                 |
| リース債務         | 22,820                  | 16,102                  |
| 役員退職慰労引当金     | 39,509                  | 49,506                  |
| その他           | 7,157                   | 15,191                  |
| 固定負債合計        | 294,670                 | 354,799                 |
| 負債合計          | 2,381,644               | 2,382,872               |
| 純資産の部         |                         |                         |
| 株主資本          |                         |                         |
| 資本金           | 250,412                 | 250,412                 |
| 資本剰余金         | 188,800                 | 188,800                 |
| 利益剰余金         | 67,642                  | 272,693                 |
| 自己株式          | 62,901                  | 62,952                  |
| 株主資本合計        | 443,953                 | 103,565                 |
| 評価・換算差額等      |                         |                         |
| 繰延ヘッジ損益       | 36,304                  | 9,422                   |
| 評価・換算差額等合計    | 36,304                  | 9,422                   |
| 新株予約権         | 21,000                  | -                       |
| 純資産合計         | 428,648                 | 94,143                  |
| 負債純資産合計       | 2,810,292               | 2,477,016               |



## 連結損益計算書

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |
|----------------|---|---|
| 売上高            | 4,393,012                                   | 4,938,705                                   |
| 売上原価           | <sup>1</sup> 2,272,899                      | <sup>1</sup> 2,602,593                      |
| 売上総利益          | 2,120,113                                   | 2,336,112                                   |
| 返品調整引当金戻入額     | 9,300                                       | 7,200                                       |
| 返品調整引当金繰入額     | 7,200                                       | 6,400                                       |
| 差引売上総利益        | 2,122,213                                   | 2,336,912                                   |
| 販売費及び一般管理費     | <sup>2</sup> 2,329,038                      | <sup>2</sup> 2,314,749                      |
| 営業利益又は営業損失（ ）  | 206,825                                     | 22,163                                      |
| 営業外収益          |   |   |
| 受取利息           | 516   | 268   |
| 受取補償金          | 14,083                                      | -   |
| 債務勘定整理益        | 6,738                                       | 7,753                                       |
| その他            | 1,817                                       | 4,071                                       |
| 営業外収益合計        | 23,155                                      | 12,092                                      |
| 営業外費用          |   |   |
| 支払利息           | 21,315                                      | 29,956                                      |
| 為替差損           | 44,668                                      | 118,399                                     |
| デリバティブ評価損      | 92,692                                      | 50,626                                      |
| その他            | 12,041                                      | 2,389                                       |
| 営業外費用合計        | 170,717                                     | 201,371                                     |
| 経常損失（ ）        | 354,387                                     | 167,115                                     |
| 特別利益           |   |   |
| 製品保証引当金戻入額     | 1,312                                       | -   |
| 新株予約権戻入益       | 900   | 21,000                                      |
| 保険転換益          | -   | 23,323                                      |
| 販売促進引当金戻入額     | -   | 15,981                                      |
| その他            | -   | 30  |
| 特別利益合計         | 2,212                                       | 60,335                                      |
| 特別損失           |   |   |
| 固定資産除却損        | 2,136                                       | <sup>3</sup> 20,870                         |
| 減損損失           | <sup>4</sup> 72,616                         | <sup>4</sup> 43,001                         |
| その他            | 968   | -   |
| 特別損失合計         | 75,721                                      | 63,872                                      |
| 税金等調整前当期純損失（ ） | 427,895                                     | 170,653                                     |
| 法人税、住民税及び事業税   | 9,872                                       | 3,632                                       |
| 法人税等調整額        | 125,951                                     | 166,050                                     |
| 法人税等合計         | 116,079                                     | 169,682                                     |
| 当期純損失（ ）       | 311,816                                     | 340,336                                     |

## 連結株主資本等変動計算書

(単位:千円)

|               | 前連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |
|---------------|---|---|
| <b>株主資本</b>   |   |   |
| <b>資本金</b>    |   |   |
| 前期末残高         | 184,000                                     | 250,412                                     |
| 当期変動額         |   |   |
| 新株の発行         | 66,412                                      | -   |
| 当期変動額合計       | 66,412                                      | -   |
| 当期末残高         | 250,412                                     | 250,412                                     |
| <b>資本剰余金</b>  |   |   |
| 前期末残高         | 122,387                                     | 188,800                                     |
| 当期変動額         |   |   |
| 新株の発行         | 66,412                                      | -   |
| 当期変動額合計       | 66,412                                      | -   |
| 当期末残高         | 188,800                                     | 188,800                                     |
| <b>利益剰余金</b>  |   |   |
| 前期末残高         | 379,458                                     | 67,642                                      |
| 当期変動額         |   |   |
| 当期純損失( )      | 311,816                                     | 340,336                                     |
| 当期変動額合計       | 311,816                                     | 340,336                                     |
| 当期末残高         | 67,642                                      | 272,693                                     |
| <b>自己株式</b>   |   |   |
| 前期末残高         | -   | 62,901                                      |
| 当期変動額         |   |   |
| 自己株式の取得       | 62,901                                      | 51  |
| 当期変動額合計       | 62,901                                      | 51  |
| 当期末残高         | 62,901                                      | 62,952                                      |
| <b>株主資本合計</b> |   |   |
| 前期末残高         | 685,846                                     | 443,953                                     |
| 当期変動額         |   |   |
| 新株の発行         | 132,825                                     | -   |
| 当期純損失( )      | 311,816                                     | 340,336                                     |
| 自己株式の取得       | 62,901                                      | 51  |
| 当期変動額合計       | 241,893                                     | 340,387                                     |
| 当期末残高         | 443,953                                     | 103,565                                     |

|                     | 前連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |
|---------------------|---|---|
| <b>評価・換算差額等</b>     |   |   |
| 繰延ヘッジ損益             |   |   |
| 前期末残高               | 35,405                                      | 36,304                                      |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 71,710                                      | 26,882                                      |
| 当期変動額合計             | 71,710                                      | 26,882                                      |
| 当期末残高               | 36,304                                      | 9,422                                       |
| <b>評価・換算差額等合計</b>   |   |   |
| 前期末残高               | 35,405                                      | 36,304                                      |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 71,710                                      | 26,882                                      |
| 当期変動額合計             | 71,710                                      | 26,882                                      |
| 当期末残高               | 36,304                                      | 9,422                                       |
| <b>新株予約権</b>        |   |   |
| 前期末残高               | 2,737                                       | 21,000                                      |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 18,262                                      | 21,000                                      |
| 当期変動額合計             | 18,262                                      | 21,000                                      |
| 当期末残高               | 21,000                                      | -   |
| <b>純資産合計</b>        |   |   |
| 前期末残高               | 723,989                                     | 428,648                                     |
| 当期変動額               |   |   |
| 新株の発行               | 132,825                                     | -   |
| 当期純損失( )            | 311,816                                     | 340,336                                     |
| 自己株式の取得             | 62,901                                      | 51  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 53,448                                      | 5,882                                       |
| 当期変動額合計             | 295,341                                     | 334,504                                     |
| 当期末残高               | 428,648                                     | 94,143                                      |

## 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

|                         | 前連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) | 当連結会計年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |
|-------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 税金等調整前当期純損失( )          | 427,895                                     | 170,653                                     |
| 減価償却費                   | 113,394                                     | 110,298                                     |
| 減損損失                    | 72,616                                      | 43,001                                      |
| 貸倒引当金の増減額( は減少)         | 26,319                                      | 1,762                                       |
| 受取利息及び受取配当金             | 516   | 268   |
| 支払利息                    | 21,315                                      | 29,956                                      |
| 為替差損益( は益)              | 3,002                                       | 2,757                                       |
| デリバティブ評価損益( は益)         | 92,692                                      | 50,626                                      |
| 売上債権の増減額( は増加)          | 20,848                                      | 6,163                                       |
| たな卸資産の増減額( は増加)         | 134,874                                     | 172,745                                     |
| 仕入債務の増減額( は減少)          | 54,626                                      | 95,674                                      |
| その他                     | 81,109                                      | 77,560                                      |
| 小計                      | 228,310                                     | 246,662                                     |
| 利息及び配当金の受取額             | 516   | 268   |
| 利息の支払額                  | 24,541                                      | 27,373                                      |
| 法人税等の支払額                | 103,653                                     | 7,006                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 355,988                                     | 212,550                                     |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 有形固定資産の取得による支出          | 157,466                                     | 136,033                                     |
| 無形固定資産の取得による支出          | 28,173                                      | 25,545                                      |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | 21,358                                      | 45,196                                      |
| その他                     | 4,475                                       | 6,689                                       |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 211,475                                     | 213,464                                     |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 短期借入金の純増減額( は減少)        | 450,000                                     | 150,000                                     |
| 長期借入れによる収入              | 500,000                                     | 360,000                                     |
| 長期借入金の返済による支出           | 235,293                                     | 292,824                                     |
| 株式の発行による収入              | 132,575                                     | -   |
| 自己株式の取得による支出            | 62,901                                      | 51  |
| リース債務の返済による支出           | 3,212                                       | 6,398                                       |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー        | 781,168                                     | 89,273                                      |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 3,002                                       | 2,757                                       |
| 現金及び現金同等物の増減額( は減少)     | 210,701                                     | 87,430                                      |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 199,272                                     | 409,974                                     |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 409,974                                     | 322,543                                     |

## 【継続企業の前提に関する注記】

前連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

該当事項はありません。

## 【連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項】

| 項目                    | 前連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日)                            |
|-----------------------|--|---|
| 1 連結の範囲に関する事項         | (1) 連結子会社の数 1社<br>連結子会社の名称 株式会社クリアベルデ<br>株式会社クリアベルデについては、当連結会計年度において新たに設立したため、連結の範囲に含めております。<br>(2) 非連結子会社の名称等<br>該当事項はありません。  | (1) 連結子会社の数 1社<br>連結子会社の名称 株式会社クリアベルデ<br>(2) 非連結子会社の名称等<br>同左<br>同左 |
| 2 持分法の適用に関する事項        |  | 同左  |
| 3 連結子会社の事業年度等に関する事項   | 連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。   | 同左  |
| 4 会計処理基準に関する事項        |  |   |
| (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法  | デリバティブ<br>時価法<br>たな卸資産<br>商品及び製品・原材料及び貯蔵品<br>総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)   | デリバティブ<br>同左<br>たな卸資産<br>商品及び製品・原材料及び貯蔵品<br>同左                      |
| (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法 | 有形固定資産(リース資産を除く)<br>定率法によっております。<br>なお、主要な耐用年数は次のとおりであります。<br>建物 3年～10年<br>工具、器具及び備品 2年～8年<br>無形固定資産(リース資産を除く)<br>定額法によっております。<br>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)に基づく定額法によっております。 | 有形固定資産(リース資産を除く)<br>同左<br>無形固定資産(リース資産を除く)<br>同左                    |

| 項目  | 前連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日)  |
|---|---|--|
| <p>(3) 重要な繰延資産の処理方法</p> <p>(4) 重要な引当金の計上基準</p> <p>(5) 重要な外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準</p> <p>(6) 重要なヘッジ会計の方法</p> | <p>リース資産<br/>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産<br/>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零（残価保証の取決めのあるものについては当該残価保証額）とする定額法によっております。<br/>なお、リース取引会計基準の改正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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>株式交付費<br/>支出時に全額費用処理しております。</p> <p>貸倒引当金<br/>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>返品調整引当金<br/>将来の返品による損失に備えるため、過年度の返品実績等に基づき、返品損失の見込額を計上しております。</p> <p>販売促進引当金<br/>ギフトカードの利用等に付与したプレミアム及びポイント使用による販売促進費の発生に備えるため、付与額に基づき発生見込額を計上しております。</p> <p>役員退職慰労引当金<br/>役員の退職慰労金の支出に備えるため、当社内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p> <p>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あります。</p> <p>ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理によっております。<br/>なお、金利スワップについて特例処理の要件を充たしている場合には特例処理によっております。</p> | <p>リース資産<br/>同左</p> <p>貸倒引当金<br/>同左</p> <p>返品調整引当金<br/>同左</p> <p>販売促進引当金<br/>同左</p> <p>役員退職慰労引当金<br/>同左</p> <p>同左</p> <p>ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理によっております。</p> |

| 項目                        | 前連結会計年度<br>(自平成20年7月1日<br>至平成21年6月30日)  | 当連結会計年度<br>(自平成21年7月1日<br>至平成22年6月30日)  |
|---------------------------|---|---|
| (7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項  | <p>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>(ヘッジ手段)<br/>通貨オプション<br/>為替予約<br/>クーポンスワップ<br/>金利スワップ<br/>(ヘッジ対象)<br/>商品輸入に伴う外貨建仕入債務、外貨建予定取引及び借入金<br/>ヘッジ方針<br/>金利の変動リスク並びに為替の変動リスクを低減する取引に限ることとし、売買益を目的とした投機的な取引は行わないこととしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象の外貨建仕入債務等の為替リスクが減殺されているかどうかを検証することによりヘッジの有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> <p>消費税及び地方消費税の会計処理<br/>税抜き方式によっております。</p> | <p>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>(ヘッジ手段)<br/>通貨オプション<br/>為替予約<br/>クーポンスワップ<br/>(ヘッジ対象)<br/>商品輸入に伴う外貨建仕入債務及び外貨建予定取引<br/>ヘッジ方針<br/>為替の変動リスクを低減する取引に限ることとし、売買益を目的とした投機的な取引は行わないこととしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象の外貨建仕入債務等の為替リスクが減殺されているかどうかを検証することによりヘッジの有効性を評価しております。</p> <p>消費税及び地方消費税の会計処理<br/>同左<br/>連結納税制度の適用<br/>当連結会計年度から連結納税制度を適用しております。</p> |
| 5 連結子会社の資産及び負債の評価に関する事項   | 全面時価評価法を採用しております。   | 同左  |
| 6 のれん及び負ののれんの償却に関する事項     | 該当事項はありません。   | 同左  |
| 7 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、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限が到来する短期投資からなっております。   | 同左  |

## 【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】

## 【表示方法の変更】

| 前連結会計年度<br>(平成21年6月30日) | 当連結会計年度<br>(平成22年6月30日)   |
|-------------------------|---|
|                         | (連結貸借対照表)<br>1. 前連結会計年度まで流動負債の「短期借入金」に含めて表示しておりました「1年内返済予定の長期借入金」(前連結会計年度は242,024千円)は、当連結会計年度より区分掲記することといたしました。<br>2. 前連結会計年度において流動負債「その他」に含めて表示しておりました「未払金」(前連結会計年度は113,272千円)は、総資産額の5/100を超えることとなったため、当連結会計年度より区分掲記することといたしました。 |

## 【連結財務諸表に関する注記事項】

## (連結貸借対照表関係)

| 前連結会計年度<br>(平成21年6月30日) | 当連結会計年度<br>(平成22年6月30日)  |
|-------------------------|--------------------------|
|                         | 1 手形割引高<br>受取手形 87,813千円 |



## (連結損益計算書関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   |                              | 当連結会計年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日)  |    |
|--|------------------------------|---|----|
| 1 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額は次のとおりであります。<br>売上原価 11,019千円   |                              | 1 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額は次のとおりであります。<br>売上原価 2,174千円   |    |
| 2 販売費及び一般管理費の主なものは次のとおりであります。<br>給与手当 676,790千円<br>地代家賃 284,051千円<br>役員退職慰労引当金繰入額 10,158千円<br>貸倒引当金繰入額 38,838千円<br>販売促進引当金繰入額 30,762千円 |                              | 2 販売費及び一般管理費の主なものは次のとおりであります。<br>給与手当 738,662千円<br>地代家賃 335,098千円<br>役員退職慰労引当金繰入額 9,997千円<br>貸倒引当金繰入額 2,403千円<br>販売促進引当金繰入額 8,901千円 |    |
| 4 減損損失<br>当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。   |                              | 3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。<br>工具、器具及び備品 200千円<br>撤去費用 20,670千円<br>合計 20,870千円   |    |
| 4 減損損失<br>当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。   |                              | 4 減損損失<br>当社グループは以下の資産グループについて減損損失を計上しました。  |    |
| 用途   | 種類                           | 場所  | 用途 |
| 店舗   | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 愛知県名古屋市   | 店舗 |
| 店舗   | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 大阪府大阪市  | 店舗 |
| 店舗   | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 大阪府大阪市  | 店舗 |
| 店舗   | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 埼玉県入間市  | 店舗 |
| 店舗   | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 宮城県仙台市  | 店舗 |
| 店舗   | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 福岡県福岡市  | 店舗 |
| 店舗   | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 兵庫県神戸市  | 店舗 |
| 店舗   | 長期前払費用<br>リース資産              | 東京都新宿区  | 店舗 |
| 店舗   | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 埼玉県入間市  | 店舗 |
| 店舗   | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 埼玉県三郷市  | 店舗 |
| 店舗   | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 東京都立川市  | 店舗 |
| 店舗   | 建物                           | 東京都渋谷区  | 店舗 |
| 店舗   | 工具、器具及び<br>備品                | 大阪府大阪市  | 店舗 |

| 前連結会計年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |          |           |          |       |         |        |         |   |    |          |           |          |       |         |
|---|---|----------|-----------|----------|-------|---------|--------|---------|---|----|----------|-----------|----------|-------|---------|
| <p>(1) 資産のグルーピング<br/>当社グループは、管理会計上の区分に基づいた事業の別により資産のグルーピングを行っております。</p> <p>(2) 減損損失の認識に至った経緯<br/>小売事業のうち上記の店舗については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる見込みのため、小売事業に係る資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(72,616千円)として特別損失に計上いたしました。</p> <p>(3) 減損損失の内訳</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>40,173千円</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>16,632千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td>6,126千円</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td>9,684千円</td> </tr> </table> <p>(4) 回収可能価額の算定方法<br/>当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを3%で割り引いて算定しております。</p> | 建物  | 40,173千円 | 工具、器具及び備品 | 16,632千円 | リース資産 | 6,126千円 | 長期前払費用 | 9,684千円 | <p>(1) 資産のグルーピング<br/>同左</p> <p>(2) 減損損失の認識に至った経緯<br/>小売事業のうち上記の店舗については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる見込みのため、小売事業に係る資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(43,001千円)として特別損失に計上いたしました。</p> <p>(3) 減損損失の内訳</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>21,684千円</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td>18,316千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td>3,001千円</td> </tr> </table> <p>(4) 回収可能価額の算定方法<br/>同左</p> | 建物 | 21,684千円 | 工具、器具及び備品 | 18,316千円 | リース資産 | 3,001千円 |
| 建物  | 40,173千円                                    |          |           |          |       |         |        |         |   |    |          |           |          |       |         |
| 工具、器具及び備品   | 16,632千円                                    |          |           |          |       |         |        |         |   |    |          |           |          |       |         |
| リース資産   | 6,126千円                                     |          |           |          |       |         |        |         |   |    |          |           |          |       |         |
| 長期前払費用  | 9,684千円                                     |          |           |          |       |         |        |         |   |    |          |           |          |       |         |
| 建物  | 21,684千円                                    |          |           |          |       |         |        |         |   |    |          |           |          |       |         |
| 工具、器具及び備品   | 18,316千円                                    |          |           |          |       |         |        |         |   |    |          |           |          |       |         |
| リース資産   | 3,001千円                                     |          |           |          |       |         |        |         |   |    |          |           |          |       |         |

## (連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)

## 1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末 | 増加     | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|----------|--------|----|----------|
| 普通株式(株) | 592,000  | 52,500 |    | 644,500  |

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

有償一般募集増資による増加 52,500株

## 2 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末 | 増加     | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|----------|--------|----|----------|
| 普通株式(株) |          | 48,500 |    | 48,500   |

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

取締役会決議による自己株式の取得による増加 48,500株

## 3 新株予約権等に関する事項

| 会社名  | 内訳                       | 目的となる株式の種類 | 目的となる株式の数(株) |    |    |          | 当連結会計年度末残高(千円) |
|------|--------------------------|------------|--------------|----|----|----------|----------------|
|      |                          |            | 前連結会計年度末     | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |                |
| 提出会社 | 平成13年ストック・オプションとしての新株引受権 |            |              |    |    |          | 8,700          |
|      | 平成14年ストック・オプションとしての新株予約権 |            |              |    |    |          | 12,300         |
| 合計   |                          |            |              |    |    |          | 21,000         |

## 4 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

## 1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|----------|----|----|----------|
| 普通株式(株) | 644,500  |    |    | 644,500  |

## 2 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 前連結会計年度末 | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |
|---------|----------|----|----|----------|
| 普通株式(株) | 48,500   | 63 |    | 48,563   |

(変動事由の概要)

増加数の内訳は、次のとおりであります。

単元未満株式の買取による増加 63株

## 3 新株予約権等に関する事項

| 会社名  | 内訳                       | 目的となる株式の種類 | 目的となる株式の数(株) |    |    |          | 当連結会計年度末残高(千円) |
|------|--------------------------|------------|--------------|----|----|----------|----------------|
|      |                          |            | 前連結会計年度末     | 増加 | 減少 | 当連結会計年度末 |                |
| 提出会社 | 平成13年ストック・オプションとしての新株引受権 |            |              |    |    |          |                |
|      | 平成14年ストック・オプションとしての新株予約権 |            |              |    |    |          |                |
| 合計   |                          |            |              |    |    |          |                |

(注) 平成13年ストック・オプションとしての新株引受権及び平成14年ストック・オプションとしての新株予約権の減少は、権利失効によるものであります。

## 4 配当に関する事項

該当事項はありません。

## (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日)   |
|--|--|
| 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<br>現金及び預金 409,974千円<br>現金及び現金同等物 409,974千円 | 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<br>現金及び預金 322,543千円<br>現金及び現金同等物 322,543千円 |
| 重要な非資金取引の内容<br>当連結会計年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ31,491千円です。             | 重要な非資金取引の内容  |

## (セグメント情報)

## 1 事業の種類別セグメント情報

前連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

|                           | 住関連ライフ<br>スタイル商品<br>製造卸売事業<br>(千円) | 住関連ライフ<br>スタイル商品<br>小売事業<br>(千円) | その他の事業<br>(千円) | 計(千円)     | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 連結(千円)    |
|---------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------|--------------------|-----------|
| 売上高及び営業損益                 |                                    |                                  |                |           |                    |           |
| 売上高                       |                                    |                                  |                |           |                    |           |
| (1) 外部顧客に<br>対する売上高       | 3,171,803                          | 1,195,286                        | 25,922         | 4,393,012 |                    | 4,393,012 |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 |                                    |                                  |                |           |                    |           |
| 計                         | 3,171,803                          | 1,195,286                        | 25,922         | 4,393,012 |                    | 4,393,012 |
| 営業費用                      | 3,253,420                          | 1,319,828                        | 26,589         | 4,599,838 |                    | 4,599,838 |
| 営業損失( )                   | 81,616                             | 124,541                          | 667            | 206,825   |                    | 206,825   |
| 資産、減価償却費、減<br>損損失及び資本的支出  |                                    |                                  |                |           |                    |           |
| 資産                        | 1,271,514                          | 535,654                          | 3,212          | 1,810,382 | 999,910            | 2,810,292 |
| 減価償却費                     | 29,568                             | 55,129                           |                | 84,697    | 28,696             | 113,394   |
| 減損損失                      |                                    | 72,616                           |                | 72,616    |                    | 72,616    |
| 資本的支出                     | 23,547                             | 67,915                           |                | 91,462    | 126,862            | 218,325   |

(注) 1 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

## 2 各区分の主な製品

- (1) 住関連ライフスタイル商品製造卸売事業.....生活雑貨、家電、化粧品
- (2) 住関連ライフスタイル商品小売事業.....生活雑貨、家電、化粧品
- (3) その他の事業.....手数料収入

## 3 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産(999,910千円)の主なものは、親会社での余資運用資金(現金及び預金)及び管理部門に係る資産等です。

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

|                           | 住関連ライフ<br>スタイル商品<br>製造卸売事業<br>(千円) | 住関連ライフ<br>スタイル商品<br>小売事業<br>(千円) | その他の事業<br>(千円) | 計(千円)     | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 連結(千<br>円) |
|---------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------|-----------|--------------------|------------|
| 売上高及び営業損益                 |                                    |                                  |                |           |                    |            |
| 売上高                       |                                    |                                  |                |           |                    |            |
| (1) 外部顧客に<br>対する売上高       | 3,207,789                          | 1,723,817                        | 7,098          | 4,938,705 |                    | 4,938,705  |
| (2) セグメント間の内部<br>売上高又は振替高 |                                    |                                  |                |           |                    |            |
| 計                         | 3,207,789                          | 1,723,817                        | 7,098          | 4,938,705 |                    | 4,938,705  |
| 営業費用                      | 3,216,081                          | 1,693,344                        | 7,116          | 4,916,542 |                    | 4,916,542  |
| 営業利益または営業損失<br>( )        | 8,291                              | 30,473                           | 18             | 22,163    |                    | 22,163     |
| 資産、減価償却費、減<br>損損失及び資本的支出  |                                    |                                  |                |           |                    |            |
| 資産                        | 1,095,336                          | 626,784                          | 28             | 1,722,149 | 754,866            | 2,477,016  |
| 減価償却費                     | 27,780                             | 49,136                           |                | 76,917    | 33,381             | 110,298    |
| 減損損失                      |                                    | 43,001                           |                | 43,001    |                    | 43,001     |
| 資本的支出                     | 38,690                             | 111,211                          |                | 149,901   | 27,657             | 177,559    |

(注) 1 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各区分の主な製品

- (1) 住関連ライフスタイル商品製造卸売事業.....生活雑貨、家電、化粧品
- (2) 住関連ライフスタイル商品小売事業.....生活雑貨、家電、化粧品
- (3) その他の事業.....手数料収入

3 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産(754,866千円)の主なものは、親会社での余資運用資金(現金及び預金)及び管理部門に係る資産等であります。

## 2 所在地別セグメント情報

前連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

在外子会社及び重要な在外支店がないため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

在外子会社及び重要な在外支店がないため、記載を省略しております。

## 3 海外売上高

前連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

海外売上高が連結売上高の10%未満のため、海外売上高の記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

海外売上高が連結売上高の10%未満のため、海外売上高の記載を省略しております。

## (リース取引関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日)  |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |  |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |
|--|---|------------------------|------------------------|---------------------|--------|--------|-------|-------|----|--------|-------|-------|--|--|---------------------|------------------------|---------------------|--------|--------|-------|-------|----|--------|-------|-------|
| ファイナンス・リース取引<br>所有権移転外ファイナンス・リース取引<br>(1) リース資産の内容<br>有形固定資産<br>車両<br>工具、器具及び備品<br>無形固定資産<br>ソフトウェア<br><br>(2) リース資産の減価償却の方法<br>連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項<br>「4 会計処理基準に関する事項 (2) 重要な減価償却<br>資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。<br>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6月30日以前の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、その内容は次のとおりであります。<br>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  | ファイナンス・リース取引<br>所有権移転外ファイナンス・リース取引<br>(1) リース資産の内容<br>有形固定資産<br>同左<br><br>無形固定資産<br>同左<br><br>(2) リース資産の減価償却の方法<br>同左<br><br>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  |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |  |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">取得価額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">減価償却累計額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">期末残高<br/>相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: center;">16,034</td> <td style="text-align: center;">7,523</td> <td style="text-align: center;">8,511</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: center;">16,034</td> <td style="text-align: center;">7,523</td> <td style="text-align: center;">8,511</td> </tr> </tbody> </table> |   | 取得価額<br>相当額<br>(千円)    | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) | ソフトウェア | 16,034 | 7,523 | 8,511 | 合計 | 16,034 | 7,523 | 8,511 | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">取得価額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">減価償却累計額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">期末残高<br/>相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: center;">12,436</td> <td style="text-align: center;">6,892</td> <td style="text-align: center;">5,544</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: center;">12,436</td> <td style="text-align: center;">6,892</td> <td style="text-align: center;">5,544</td> </tr> </tbody> </table> |  | 取得価額<br>相当額<br>(千円) | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) | ソフトウェア | 12,436 | 6,892 | 5,544 | 合計 | 12,436 | 6,892 | 5,544 |
|  | 取得価額<br>相当額<br>(千円)   | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円)    |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |  |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |
| ソフトウェア   | 16,034  | 7,523                  | 8,511                  |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |  |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |
| 合計   | 16,034  | 7,523                  | 8,511                  |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |  |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |
|  | 取得価額<br>相当額<br>(千円)   | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円)    |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |  |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |
| ソフトウェア   | 12,436  | 6,892                  | 5,544                  |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |  |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |
| 合計   | 12,436  | 6,892                  | 5,544                  |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |  |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |
| 未経過リース料期末残高相当額<br>1年以内 2,988千円<br>1年超 5,649千円<br>合計 8,637千円<br>支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額<br>支払リース料 4,467千円<br>減価償却費相当額 4,277千円<br>支払利息相当額 176千円<br>減価償却費相当額の算定方法<br>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。<br>利息相当額の算定方法<br>リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。<br>(減損損失について)<br>リース資産に配分された減損損失はありますが、重要性が乏しいため注記の対象から除いております。  | 未経過リース料期末残高相当額<br>1年以内 2,528千円<br>1年超 3,121千円<br>合計 5,649千円<br>支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額<br>支払リース料 3,100千円<br>減価償却費相当額 2,967千円<br>支払利息相当額 112千円<br>減価償却費相当額の算定方法<br>同左<br><br>利息相当額の算定方法<br>同左<br><br>(減損損失について)<br>同左 |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |  |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |

## (関連当事者情報)

前連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

## 1 関連当事者との取引

## (1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者の取引

連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

| 種類              | 会社等の名称<br>又は氏名 | 所在地 | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容                                   | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----------------|----------------|-----|----------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---|--------------|----|--------------|
| 役員、<br>主要株<br>主 | 橋本 雅治          |     |                      | 当社<br>代表取締役   | (被所有)<br>直接<br>52.6           |               | 当社グル<br>ープ銀行借入<br>に対する債<br>務被保証<br>(注)1 | 649,200      |    |              |

(注) 1 当社は、金融機関からの借入に対し、当社代表取締役橋本雅治より債務保証を受けております。なお、債務保証の取引金額は、期末借入金残高を記載しております。また、当該債務保証につきましては、保証料の支払は行っておりません。

2 上記取引金額には、消費税等は含まれておりません。

## 2 親会社または重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

## (税効果会計関係)

| 前連結会計年度<br>(平成21年6月30日)      |           | 当連結会計年度<br>(平成22年6月30日)      |           |
|------------------------------|-----------|------------------------------|-----------|
| 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 |           | 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 |           |
| 繰延税金資産                       |           | 繰延税金資産                       |           |
| 販売促進引当金                      | 14,287千円  | 販売促進引当金                      | 4,878千円   |
| たな卸資産評価損                     | 14,216千円  | たな卸資産評価損                     | 13,775千円  |
| デリバティブ評価損                    | 37,716千円  | デリバティブ評価損                    | 58,316千円  |
| 繰越欠損金                        | 102,139千円 | 繰越欠損金                        | 182,730千円 |
| 貸倒引当金                        | 17,457千円  | 貸倒引当金                        | 18,163千円  |
| 固定資産減損損失                     | 39,590千円  | 固定資産減損損失                     | 43,620千円  |
| 役員退職慰労引当金                    | 16,076千円  | 役員退職慰労引当金                    | 20,144千円  |
| 繰延ヘッジ損失                      | 25,979千円  | 繰延ヘッジ損失                      | 6,464千円   |
| 損益修正に伴う税金調整額                 | 33,972千円  | その他                          | 18,495千円  |
| その他                          | 21,532千円  | 小計                           | 366,588千円 |
| 小計                           | 322,971千円 | 評価性引当額                       | 293,757千円 |
| 評価性引当額                       | 64,573千円  | 合計                           | 72,831千円  |
| 合計                           | 258,397千円 | 繰延税金負債                       |           |
| 繰延税金負債                       |           | 小計                           | 千円        |
| 繰延ヘッジ利益                      | 1,072千円   | 繰延税金資産の純額                    | 72,831千円  |
| 小計                           | 1,072千円   |                              |           |
| 繰延税金資産の純額                    | 257,325千円 |                              |           |

| 前連結会計年度<br>(平成21年6月30日)  | 当連結会計年度<br>(平成22年6月30日)                             |
|--|---|
| 2 法定実効税率と税効果会計的用語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<br>当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。 | 2 法定実効税率と税効果会計的用語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<br>同左 |

## (金融商品関係)

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

届出書における開示の必要性が大きいと考えられるため開示を省略しております。

## (有価証券関係)

前連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

該当事項はありません。

## (デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

## 1 取引の状況に関する事項

| 前連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   |
|--|
| <p>(1) 取引の内容及び利用目的等</p> <p>当社のデリバティブ取引は、通貨関連で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図る目的で、また金利関連では借入金利の将来の金利市場における利率上昇による変動リスクを回避する目的で、それぞれ通貨関連では通貨オプション取引、通貨スワップ取引、為替予約取引及びクーポンスワップ取引、金利関連では金利スワップ取引を行っております。</p> <p>なお、デリバティブ取引を利用してヘッジ会計を行っております。</p> <p>ヘッジ会計の方法</p> <p>繰延ヘッジ処理によっております。また、金利スワップ取引については特例処理の要件を充たしている場合には特例処理によっております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象</p> <p>(ヘッジ手段)</p> <p>通貨オプション<br/>為替予約<br/>クーポンスワップ<br/>金利スワップ</p> <p>(ヘッジ対象)</p> <p>商品輸入に伴う外貨建仕入債務、外貨建予定取引及び借入金</p> <p>ヘッジ方針</p> <p>金利の変動リスク並びに為替の変動リスクを低減する取引に限ることとし、売買益を目的とした投機的な取引は行わないこととしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法</p> <p>ヘッジ対象の外貨建仕入債務等の為替リスクが減殺されているかどうかを検証することによりヘッジの有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> |



| 前連結会計年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   |
|--|
| <p>(2) 取引に対する取組方針<br/>当社のデリバティブ取引は、将来の為替・金利の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。</p> <p>(3) 取引に係るリスクの内容<br/>通貨オプション取引、通貨スワップ取引、為替予約取引及びクーポンスワップ取引は為替相場の変動によるリスクを、金利スワップ取引は市場金利の変動によるリスクを有しております。なお、デリバティブ取引の契約先は信用度の高い国内の銀行であり、取引先の契約不履行による、いわゆる信用リスクはほとんどないと判断しております。</p> <p>(4) 取引に係るリスク管理体制<br/>デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額を定めた社内規定に従い、資金担当部門が決済担当者の承認を得て行っております。</p> <p>(5) 取引の時価に関する事項についての補足説明<br/>取引の時価等に関する事項についての契約額等は、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> |

## 2 取引の時価等に関する事項

### 通貨関連

| 区分        | 種類                      | 契約額等(千円)  | 契約額等のうち<br>1年超(千円) | 時価(千円)  | 評価損益(千円) |
|-----------|-------------------------|-----------|--------------------|---------|----------|
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引<br>買建            |           |                    |         |          |
|           | 米ドル                     | 197,562   | 72,786             | 180,302 | 16,350   |
|           | ユーロ                     | 142,481   | 52,493             | 127,241 | 14,584   |
|           | オプション取引<br>売建           |           |                    |         |          |
|           | 米ドルプット<br>買建            | 174,913   | 61,734             | 14,990  | 14,990   |
|           | 米ドルコール                  | 174,913   | 61,734             | 2,494   | 2,494    |
|           | クーポンスワップ取引<br>受取ユーロ・支払円 | 3,723,066 | 3,723,066          | 26,416  | 26,416   |
|           | クーポンスワップ取引<br>受取米ドル・支払円 | 496,728   | 496,728            | 22,845  | 22,845   |
| 合計        | 合計                      | 4,909,663 | 4,468,541          | 245,786 | 92,692   |

(注) 1 時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価額によっております。

2 ヘッジ会計が適用されているものについては、記載対象から除いております。

当連結会計年度末(平成22年6月30日)

1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

通貨関連

| 区分                      | 種類                      | 契約額等(千円)  | 契約額等のうち<br>1年超(千円) | 時価(千円) | 評価損益(千円) |
|-------------------------|-------------------------|-----------|--------------------|--------|----------|
| 市場取引以外の取引               | 為替予約取引                  |           |                    |        |          |
|                         | 買建                      |           |                    |        |          |
|                         | 米ドル                     | 83,075    | 0                  | 70,632 | 12,406   |
|                         | ユーロ                     | 52,493    | 0                  | 37,653 | 14,813   |
|                         | オプション取引                 |           |                    |        |          |
|                         | 売建                      |           |                    |        |          |
|                         | 米ドルプット                  | 51,445    | 0                  | 7,292  | 7,292    |
|                         | 買建                      |           |                    |        |          |
|                         | 米ドルコール                  | 51,445    | 0                  | 19     | 19       |
|                         | クーポンスワップ取引<br>受取ユーロ・支払円 | 3,723,066 | 1,872,066          | 75,246 | 75,246   |
| クーポンスワップ取引<br>受取米ドル・支払円 | 496,728                 | 496,728   | 33,579             | 33,579 |          |
| 合計                      | 合計                      | 4,458,252 | 2,368,794          | 7,813  | 143,318  |

(注) 時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価額によっております。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

| ヘッジ会計の方法                | デリバティブ取引の<br>種類等 | 主なヘッジ対象 | 契約額等(千円) | 契約額等のうち<br>1年超(千円) | 時価(千円) |
|-------------------------|------------------|---------|----------|--------------------|--------|
| 原則的処理方法                 | 為替予約取引           |         |          |                    |        |
|                         | 買建               |         |          |                    |        |
|                         | 米ドル              |         | 10,934   | 0                  | 8,842  |
|                         | ユーロ              |         | 22,098   | 0                  | 16,161 |
|                         | オプション取引          | 買掛金     |          |                    |        |
|                         | 売建               |         |          |                    |        |
|                         | 米ドルプット           |         | 10,934   | 0                  | 2,090  |
|                         | ユーロプット           |         | 7,468    | 0                  | 2,079  |
| クーポンスワップ取引<br>受取米ドル・支払円 |                  | 342,240 | 0        | 3,690              |        |
| 合計                      |                  | 393,674 | 0        | 17,144             |        |

(注) 時価の算定方法は、取引先金融機関から提示された価額によっております。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自平成20年7月1日至平成21年6月30日)

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拠出年金及び前払退職金制度を採用しております。

## 2 退職給付費用に関する事項

確定拠出年金への掛金拠出額 6,214千円

前払退職金の支払額 3,196千円

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

## 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拠出年金及び前払退職金制度を採用しております。

## 2 退職給付費用に関する事項

確定拠出年金への掛金拠出額 6,996千円

前払退職金の支払額 3,938千円

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

## 1 当該連結会計年度における費用計上額及び科目名

販売費及び一般管理費(株式報酬費用) 19,162千円

## 2 権利不行使による失効により利益として計上した金額

新株予約権戻入益 900千円

## 3 スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

## (1) スtock・オプションの内容

|                 |   |
|-----------------|---|
| 会社名             | 提出会社  |
| 決議年月日           | 平成13年10月17日   |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 2名<br>当社従業員 5名  |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 5,800  |
| 付与日             | 平成13年11月1日  |
| 権利確定条件          | 1) 新株引受権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株引受権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>2) 新株引受権の譲渡、相続、またはこれに担保権を設定することは認めない。<br>3) 新株引受権に関するその他の細目については、当社と権利者との間で締結する新株引受権付与契約に定めるところによる。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。   |
| 権利行使期間          | 平成15年10月30日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで   |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 会社名             | 提出会社  |
| 決議年月日           | 平成14年9月27日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 2名<br>当社従業員 11名   |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 8,200  |
| 付与日             | 平成14年11月1日  |
| 権利確定条件          | 1) 新株予約権は、発行時の割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。   |
| 権利行使期間          | 平成16年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで  |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 会社名             | 提出会社  |
| 決議年月日           | 平成15年9月22日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 3名<br>当社従業員 14名   |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 6,400  |
| 付与日             | 平成15年11月1日  |
| 権利確定条件          | 1) 新株予約権は、発行時の割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。   |
| 権利行使期間          | 平成17年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで  |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 会社名             | 提出会社  |
| 決議年月日           | 平成16年9月30日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 3名<br>当社従業員 21名   |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 6,800  |
| 付与日             | 平成16年12月1日  |
| 権利確定条件          | 1) 新株予約権は、発行時の割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。   |
| 権利行使期間          | 平成18年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成22年10月31日まで  |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 会社名             | 提出会社  |
| 決議年月日           | 平成17年9月29日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社役員 6名<br>当社従業員 24名  |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 40,400   |
| 付与日             | 平成17年11月1日  |
| 権利確定条件          | 1) 新株予約権は、発行時の割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。   |
| 権利行使期間          | 平成19年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成23年10月31日まで  |

## (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

## ストック・オプションの数

|         |             |            |            |
|---------|-------------|------------|------------|
| 会社名     | 提出会社        | 提出会社       | 提出会社       |
| 決議年月日   | 平成13年10月17日 | 平成14年9月27日 | 平成15年9月22日 |
| 権利確定前   |             |            |            |
| 期首(株)   | 6,000       | 8,600      | 7,000      |
| 付与(株)   |             |            |            |
| 失効(株)   | 200         | 400        | 600        |
| 権利確定(株) | 5,800       | 8,200      | 6,400      |
| 未確定残(株) |             |            |            |
| 権利確定後   |             |            |            |
| 期首(株)   |             |            |            |
| 権利確定(株) | 5,800       | 8,200      | 6,400      |
| 権利行使(株) |             |            |            |
| 失効(株)   |             |            |            |
| 未行使残(株) | 5,800       | 8,200      | 6,400      |
| 会社名     | 提出会社        | 提出会社       |            |
| 決議年月日   | 平成16年9月30日  | 平成17年9月29日 |            |
| 権利確定前   |             |            |            |
| 期首(株)   | 7,200       | 42,000     |            |
| 付与(株)   |             |            |            |
| 失効(株)   |             |            |            |
| 権利確定(株) | 7,200       | 42,000     |            |
| 未確定残(株) |             |            |            |
| 権利確定後   |             |            |            |
| 期首(株)   |             |            |            |
| 権利確定(株) | 7,200       | 42,000     |            |
| 権利行使(株) |             |            |            |
| 失効(株)   | 400         | 1,600      |            |
| 未行使残(株) | 6,800       | 40,400     |            |

## 単価情報

|                   |             |            |            |
|-------------------|-------------|------------|------------|
| 会社名               | 提出会社        | 提出会社       | 提出会社       |
| 決議年月日             | 平成13年10月17日 | 平成14年9月27日 | 平成15年9月22日 |
| 権利行使価格(円)         | 1,250       | 1,250      | 1,250      |
| 行使時平均株価(円)        |             |            |            |
| 付与日における公正な評価単価(円) |             |            |            |
| 会社名               | 提出会社        | 提出会社       |            |
| 決議年月日             | 平成16年9月30日  | 平成17年9月29日 |            |
| 権利行使価格(円)         | 1,250       | 1,350      |            |
| 行使時平均株価(円)        |             |            |            |
| 付与日における公正な評価単価(円) |             |            |            |

4 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法  
該当事項はありません。

5 スtock・オプションの権利確定数の見積方法

将来の権利失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみを反映させる方法を採用しております。

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

1 当該連結会計年度における費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2 権利不行使による失効により利益として計上した金額

新株予約権戻入益 21,000千円

## 3 スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

## (1) スtock・オプションの内容

|                 |  |
|-----------------|--|
| 会社名             | 提出会社   |
| 決議年月日           | 平成16年9月30日   |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 3名<br>当社従業員 20名  |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 6,600   |
| 付与日             | 平成16年12月1日   |
| 権利確定条件          | 1) 新株予約権は、発行時の割当を受けた新株予約権者において、これを行行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。  |
| 権利行使期間          | 平成18年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅い日から平成22年10月31日まで  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| 会社名             | 提出会社   |
| 決議年月日           | 平成17年9月29日   |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社役員 6名<br>当社従業員 23名   |
| 株式の種類及び付与数(株)   | 普通株式 40,200  |
| 付与日             | 平成17年11月1日   |
| 権利確定条件          | 1) 新株予約権は、発行時の割当を受けた新株予約権者において、これを行行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても、当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間          | 定めておりません。  |
| 権利行使期間          | 平成19年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅い日から平成23年10月31日まで  |



## (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

## ストック・オプションの数

| 会社名     | 提出会社        | 提出会社       | 提出会社       |
|---------|-------------|------------|------------|
| 決議年月日   | 平成13年10月17日 | 平成14年9月27日 | 平成15年9月22日 |
| 権利確定前   |             |            |            |
| 期首(株)   |             |            |            |
| 付与(株)   |             |            |            |
| 失効(株)   |             |            |            |
| 権利確定(株) |             |            |            |
| 未確定残(株) |             |            |            |
| 権利確定後   |             |            |            |
| 期首(株)   | 5,800       | 8,200      | 6,400      |
| 権利確定(株) |             |            |            |
| 権利行使(株) |             |            |            |
| 失効(株)   | 5,800       | 8,200      | 6,400      |
| 未行使残(株) |             |            |            |
| 会社名     | 提出会社        | 提出会社       |            |
| 決議年月日   | 平成16年9月30日  | 平成17年9月29日 |            |
| 権利確定前   |             |            |            |
| 期首(株)   |             |            |            |
| 付与(株)   |             |            |            |
| 失効(株)   |             |            |            |
| 権利確定(株) |             |            |            |
| 未確定残(株) |             |            |            |
| 権利確定後   |             |            |            |
| 期首(株)   | 6,800       | 40,400     |            |
| 権利確定(株) |             |            |            |
| 権利行使(株) |             |            |            |
| 失効(株)   | 200         | 200        |            |
| 未行使残(株) | 6,600       | 40,200     |            |

## 単価情報

|                   |             |            |            |
|-------------------|-------------|------------|------------|
| 会社名               | 提出会社        | 提出会社       | 提出会社       |
| 決議年月日             | 平成13年10月17日 | 平成14年9月27日 | 平成15年9月22日 |
| 権利行使価格(円)         | 1,250       | 1,250      | 1,250      |
| 行使時平均株価(円)        |             |            |            |
| 付与日における公正な評価単価(円) |             |            |            |
| 会社名               | 提出会社        | 提出会社       |            |
| 決議年月日             | 平成16年9月30日  | 平成17年9月29日 |            |
| 権利行使価格(円)         | 1,250       | 1,350      |            |
| 行使時平均株価(円)        |             |            |            |
| 付与日における公正な評価単価(円) |             |            |            |

4 当連結会計年度に付与されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法  
該当事項はありません。

5 スtock・オプションの権利確定数の見積方法

将来の権利失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみを反映させる方法を採用しております。

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自平成20年7月1日至平成21年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成21年7月1日至平成22年6月30日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

| 項目            | 前連結会計年度<br>(自平成20年7月1日<br>至平成21年6月30日)                        | 当連結会計年度<br>(自平成21年7月1日<br>至平成22年6月30日) |
|---------------|---|--|
| 1株当たり純資産額     | 683.97円   | 157.97円                                |
| 1株当たり当期純損失( ) | 509.43円   | 571.07円                                |
|               | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在しますが、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。 | 同左                                     |

## (注) 算定上の基礎

## 1 1株当たり純資産額

| 項目                           | 前連結会計年度<br>(平成21年6月30日) | 当連結会計年度<br>(平成22年6月30日) |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 貸借対照表上の純資産の部の合計額(千円)         | 428,648                 | 94,143                  |
| 普通株式に係る純資産額(千円)              | 407,648                 | 94,143                  |
| 差額の主な内訳(千円)                  |                         |                         |
| 新株予約権                        | 21,000                  |                         |
| 普通株式の発行済株式数(株)               | 644,500                 | 644,500                 |
| 普通株式の自己株式数(株)                | 48,500                  | 48,563                  |
| 1株当たりの純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株) | 596,000                 | 595,937                 |

## 2 1株当たり当期純損失

| 項目   | 前連結会計年度<br>(自平成20年7月1日<br>至平成21年6月30日)  | 当連結会計年度<br>(自平成21年7月1日<br>至平成22年6月30日) |
|--|---|--|
| 損益計算書上の当期純損失( )(千円)                              | 311,816   | 340,336                                |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                 |   |  |
| 普通株式に係る当期純損失( )(千円)                              | 311,816   | 340,336                                |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                  | 612,081   | 595,961                                |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 | 旧商法第280条ノ19の規定に基づく特別決議による新株引受権(新株予約権の目的となる株式の数5,800株)及び第1回、第2回、第3回、第4回新株予約権(新株予約権の数309個)。 | 第3回、第4回新株予約権(新株予約権の数234個)。             |

(重要な後発事象)

前連結会計年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

該当事項はありません。

## 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<br>(平成20年6月30日) | 当事業年度<br>(平成21年6月30日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>   |                       |                       |
| 流動資産          |                       |                       |
| 現金及び預金        | 199,272               | 406,458               |
| 受取手形          | 30,150                | 134,705               |
| 売掛金           | 443,558               | 333,157               |
| 商品            | 742,886               | -                     |
| 未着商品          | 12,635                | -                     |
| 製品            | 109,716               | -                     |
| 商品及び製品        | -                     | 1,001,639             |
| 原材料           | 2,132                 | -                     |
| 原材料及び貯蔵品      | -                     | 605                   |
| 前渡金           | 127,308               | 48,529                |
| 前払費用          | 43,802                | 48,420                |
| 未収入金          | 73,070                | 68,932                |
| 繰延税金資産        | 63,351                | 109,542               |
| デリバティブ債権      | 109,896               | 7,382                 |
| その他           | 18,592                | 16,977                |
| 貸倒引当金         | 4,761                 | 4,386                 |
| 流動資産合計        | 1,971,613             | 2,171,963             |
| 固定資産          |                       |                       |
| 有形固定資産        |                       |                       |
| 建物            | 152,328               | 193,745               |
| 減価償却累計額       | 39,778                | 78,273                |
| 建物（純額）        | 112,549               | 115,472               |
| 工具、器具及び備品     | 131,395               | 167,477               |
| 減価償却累計額       | 62,276                | 114,509               |
| 工具、器具及び備品（純額） | 69,119                | 52,967                |
| リース資産         | -                     | 12,003                |
| 減価償却累計額       | -                     | 1,428                 |
| リース資産（純額）     | -                     | 10,575                |
| 建設仮勘定         | 24,746                | 23,644                |
| 有形固定資産合計      | 206,414               | 202,659               |
| 無形固定資産        |                       |                       |
| 商標権           | 8,055                 | 12,401                |
| 意匠権           | 2,617                 | 3,022                 |
| ソフトウェア        | 8,488                 | 22,916                |
| リース資産         | -                     | 17,703                |
| 電話加入権         | 188                   | 188                   |
| 無形固定資産合計      | 19,348                | 56,231                |

|                 | 前事業年度<br>(平成20年6月30日) | 当事業年度<br>(平成21年6月30日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>投資その他の資産</b> |                       |                       |
| 関係会社株式          | -                     | 10,000                |
| 出資金             | 10                    | 10                    |
| 破産更生債権等         | 12,519                | 39,213                |
| 長期前払費用          | -                     | 22,555                |
| 繰延税金資産          | 18,823                | 147,782               |
| 敷金及び保証金         | 144,021               | 152,035               |
| 保険積立金           | 49,068                | 53,952                |
| 貸倒引当金           | 12,519                | 39,213                |
| 投資その他の資産合計      | 211,924               | 386,336               |
| <b>固定資産合計</b>   | <b>437,687</b>        | <b>645,227</b>        |
| <b>資産合計</b>     | <b>2,409,301</b>      | <b>2,817,191</b>      |
| <b>負債の部</b>     |                       |                       |
| <b>流動負債</b>     |                       |                       |
| 支払手形            | 13,563                | 4,071                 |
| 買掛金             | 180,583               | 135,448               |
| 短期借入金           | 800,000               | 1,250,000             |
| 1年内返済予定の長期借入金   | 109,800               | 242,024               |
| リース債務           | -                     | 6,718                 |
| 未払金             | 173,303               | 110,894               |
| 未払費用            | 93,963                | 102,336               |
| 未払法人税等          | 92,364                | 4,130                 |
| 前受金             | 13,136                | 5,863                 |
| 預り金             | 5,665                 | 18,366                |
| 返品調整引当金         | 9,300                 | 7,200                 |
| 販売促進引当金         | 15,574                | 35,114                |
| 製品保証引当金         | 2,700                 | -                     |
| デリバティブ債務        | 50,200                | 161,287               |
| 流動負債合計          | 1,560,156             | 2,083,455             |
| <b>固定負債</b>     |                       |                       |
| 長期借入金           | 92,700                | 225,183               |
| リース債務           | -                     | 22,820                |
| 役員退職慰労引当金       | 29,350                | 39,509                |
| その他             | 3,104                 | 7,157                 |
| 固定負債合計          | 125,155               | 294,670               |
| <b>負債合計</b>     | <b>1,685,311</b>      | <b>2,378,126</b>      |

|            | 前事業年度<br>(平成20年6月30日) | 当事業年度<br>(平成21年6月30日) |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 純資産の部      |                       |                       |
| 株主資本       |                       |                       |
| 資本金        | 184,000               | 250,412               |
| 資本剰余金      |                       |                       |
| 資本準備金      | 122,387               | 188,800               |
| 資本剰余金合計    | 122,387               | 188,800               |
| 利益剰余金      |                       |                       |
| その他利益剰余金   |                       |                       |
| 繰越利益剰余金    | 379,458               | 78,059                |
| 利益剰余金合計    | 379,458               | 78,059                |
| 自己株式       | -                     | 62,901                |
| 株主資本合計     | 685,846               | 454,370               |
| 評価・換算差額等   |                       |                       |
| 繰延ヘッジ損益    | 35,405                | 36,304                |
| 評価・換算差額等合計 | 35,405                | 36,304                |
| 新株予約権      | 2,737                 | 21,000                |
| 純資産合計      | 723,989               | 439,065               |
| 負債純資産合計    | 2,409,301             | 2,817,191             |

## 【損益計算書】

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(自 平成19年 7月 1日<br>至 平成20年 6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) |
|---------------|---|---|
| <b>売上高</b>    |   |   |
| 商品売上高         | 3,852,257                                 | 3,351,295                                 |
| 製品売上高         | 723,704                                   | 1,015,794                                 |
| 手数料収入         | 25,813                                    | 25,922                                    |
| 売上高合計         | 4,601,775                                 | 4,393,012                                 |
| <b>売上原価</b>   |   |   |
| 商品期首たな卸高      | 930,719                                   | 755,522                                   |
| 当期商品仕入高       | 1,826,865                                 | 1,804,485                                 |
| 合計            | 2,757,585                                 | 2,560,007                                 |
| 他勘定振替高        | <sub>1</sub> 14,873                       | <sub>1</sub> 8,784                        |
| 商品期末たな卸高      | 755,522                                   | 728,181                                   |
| 商品売上原価        | 1,987,189                                 | 1,823,041                                 |
| 製品期首たな卸高      | 94,822                                    | 109,716                                   |
| 当期製品製造原価      | 352,722                                   | 613,598                                   |
| 合計            | 447,545                                   | 723,315                                   |
| 製品期末たな卸高      | 109,716                                   | 273,457                                   |
| 製品売上原価        | 337,828                                   | 449,857                                   |
| 売上原価合計        | <sub>2</sub> 2,325,017                    | <sub>2</sub> 2,272,899                    |
| 売上総利益         | 2,276,757                                 | 2,120,113                                 |
| 返品調整引当金戻入額    | 6,600                                     | 9,300                                     |
| 返品調整引当金繰入額    | 9,300                                     | 7,200                                     |
| 差引売上総利益       | 2,274,057                                 | 2,122,213                                 |
| 販売費及び一般管理費    | <sub>3</sub> 1,971,189                    | <sub>3</sub> 2,319,067                    |
| 営業利益又は営業損失( ) | 302,867                                   | 196,853                                   |
| <b>営業外収益</b>  |   |   |
| 受取利息          | 734                                       | 516                                       |
| 受取補償金         | -   | 14,083                                    |
| 債務勘定整理益       | 563                                       | 6,738                                     |
| その他           | 2,061                                     | 1,817                                     |
| 営業外収益合計       | 3,359                                     | 23,155                                    |
| <b>営業外費用</b>  |   |   |
| 支払利息          | 20,116                                    | 21,315                                    |
| 為替差損          | 22,695                                    | 44,668                                    |
| 売上割引          | 1,027                                     | 862                                       |
| デリバティブ評価損     | -   | 92,692                                    |
| その他           | 9,335                                     | 10,773                                    |
| 営業外費用合計       | 53,174                                    | 170,312                                   |
| 経常利益又は経常損失( ) | 253,052                                   | 344,011                                   |



|                       | 前事業年度<br>(自 平成19年 7月 1日<br>至 平成20年 6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) |
|-----------------------|---|---|
| <b>特別利益</b>           |   |   |
| 製品保証引当金戻入額            | -   | 1,312                                     |
| 新株予約権戻入益              | -   | 900                                       |
| 特別利益合計                | -   | 2,212                                     |
| <b>特別損失</b>           |   |   |
| 固定資産除却損               | <sup>4</sup> 4,743                        | <sup>4</sup> 2,136                        |
| 減損損失                  | <sup>5</sup> 6,792                        | <sup>5</sup> 72,616                       |
| リコール損失                | 15,726                                    | 968                                       |
| 製品保証引当金繰入額            | 2,700                                     | -   |
| 特別損失合計                | 29,962                                    | 75,721                                    |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失( ) | 223,089                                   | 417,519                                   |
| 法人税、住民税及び事業税          | 133,765                                   | 9,831                                     |
| 法人税等調整額               | 33,448                                    | 125,951                                   |
| 法人税等合計                | 100,316                                   | 116,120                                   |
| 当期純利益又は当期純損失( )       | 122,772                                   | 301,399                                   |

## 【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(自 平成19年 7月 1日<br>至 平成20年 6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) |
|-----------------|---|---|
| <b>株主資本</b>     |   |   |
| <b>資本金</b>      |   |   |
| 前期末残高           | 184,000                                   | 184,000                                   |
| 当期変動額           |   |   |
| 新株の発行           | -   | 66,412                                    |
| 当期変動額合計         | -   | 66,412                                    |
| 当期末残高           | 184,000                                   | 250,412                                   |
| <b>資本剰余金</b>    |   |   |
| <b>資本準備金</b>    |   |   |
| 前期末残高           | 122,387                                   | 122,387                                   |
| 当期変動額           |   |   |
| 新株の発行           | -   | 66,412                                    |
| 当期変動額合計         | -   | 66,412                                    |
| 当期末残高           | 122,387                                   | 188,800                                   |
| <b>利益剰余金</b>    |   |   |
| <b>その他利益剰余金</b> |   |   |
| <b>特別償却準備金</b>  |   |   |
| 前期末残高           | 559                                       | -   |
| 当期変動額           |   |   |
| 特別償却準備金の取崩      | 559                                       | -   |
| 当期変動額合計         | 559                                       | -   |
| 当期末残高           | -   | -   |
| <b>繰越利益剰余金</b>  |   |   |
| 前期末残高           | 256,126                                   | 379,458                                   |
| 当期変動額           |   |   |
| 当期純利益又は当期純損失( ) | 122,772                                   | 301,399                                   |
| 特別償却準備金の取崩      | 559                                       | -   |
| 当期変動額合計         | 123,332                                   | 301,399                                   |
| 当期末残高           | 379,458                                   | 78,059                                    |
| <b>利益剰余金合計</b>  |   |   |
| 前期末残高           | 256,686                                   | 379,458                                   |
| 当期純利益又は当期純損失( ) | 122,772                                   | 301,399                                   |
| 特別償却準備金の取崩      | -   | -   |
| 当期変動額合計         | 122,772                                   | 301,399                                   |
| 当期末残高           | 379,458                                   | 78,059                                    |
| <b>自己株式</b>     |   |   |
| 前期末残高           | -   | -   |
| 当期変動額           |   |   |
| 自己株式の取得         | -   | 62,901                                    |
| 当期変動額合計         | -   | 62,901                                    |

|                     | 前事業年度<br>(自 平成19年 7月 1日<br>至 平成20年 6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) |
|---------------------|---|---|
| 当期末残高               | -   | 62,901                                    |
| 株主資本合計              |   |   |
| 前期末残高               | 563,073                                   | 685,846                                   |
| 当期変動額               |   |   |
| 新株の発行               | -   | 132,825                                   |
| 当期純利益又は当期純損失( )     | 122,772                                   | 301,399                                   |
| 自己株式の取得             | -   | 62,901                                    |
| 当期変動額合計             | 122,772                                   | 231,476                                   |
| 当期末残高               | 685,846                                   | 454,370                                   |
| 評価・換算差額等            |   |   |
| 繰延ヘッジ損益             |   |   |
| 前期末残高               | 76,978                                    | 35,405                                    |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 41,572                                    | 71,710                                    |
| 当期変動額合計             | 41,572                                    | 71,710                                    |
| 当期末残高               | 35,405                                    | 36,304                                    |
| 新株予約権               |   |   |
| 前期末残高               | -   | 2,737                                     |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 2,737                                     | 18,262                                    |
| 当期変動額合計             | 2,737                                     | 18,262                                    |
| 当期末残高               | 2,737                                     | 21,000                                    |
| 純資産合計               |   |   |
| 前期末残高               | 640,051                                   | 723,989                                   |
| 当期変動額               |   |   |
| 新株の発行               | -   | 132,825                                   |
| 当期純利益又は当期純損失( )     | 122,772                                   | 301,399                                   |
| 自己株式の取得             | -   | 62,901                                    |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 38,835                                    | 53,448                                    |
| 当期変動額合計             | 83,937                                    | 284,924                                   |
| 当期末残高               | 723,989                                   | 439,065                                   |

## 【キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                         | 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日) |
|-------------------------|--|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |
| 税引前当期純利益                | 223,089                                |
| 減価償却費                   | 65,704                                 |
| 減損損失                    | 6,792                                  |
| 固定資産除却損                 | 4,743                                  |
| 貸倒引当金の増減額(は減少)          | 14,513                                 |
| 返品調整引当金の増減額(は減少)        | 2,700                                  |
| 販売促進引当金の増減額(は減少)        | 14,081                                 |
| その他の引当金の増減額(は減少)        | 2,700                                  |
| 役員退職慰労引当金の増減額(は減少)      | 8,889                                  |
| 受取利息及び受取配当金             | 734                                    |
| 支払利息                    | 20,116                                 |
| 為替差損益(は益)               | 5,613                                  |
| 株式交付費                   | 490                                    |
| 売上債権の増減額(は増加)           | 104,782                                |
| たな卸資産の増減額(は増加)          | 161,430                                |
| 仕入債務の増減額(は減少)           | 79,383                                 |
| その他                     | 9,120                                  |
| 小計                      | 495,610                                |
| 利息及び配当金の受取額             | 734                                    |
| 利息の支払額                  | 20,380                                 |
| 法人税等の支払額                | 104,053                                |
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>371,910</b>                         |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |
| 有形固定資産の取得による支出          | 131,901                                |
| 無形固定資産の取得による支出          | 16,266                                 |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | 55,944                                 |
| その他                     | 3,457                                  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>207,569</b>                         |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |  |
| 短期借入金の純増減額(は減少)         | 245,000                                |
| 長期借入れによる収入              | 200,000                                |
| 長期借入金の返済による支出           | 138,014                                |
| <b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b> | <b>183,014</b>                         |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額        | 5,613                                  |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少)      | 24,286                                 |
| 現金及び現金同等物の期首残高          | 223,558                                |
| 現金及び現金同等物の期末残高          | 199,272                                |

(注) 当事業年度より連結財務諸表を作成しているため、キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。

【継続企業の前提に関する注記】

前事業年度(自 平成19年7月1日 至 平成20年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

【重要な会計方針】

| 項目                       | 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日)   | 当事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   |
|--------------------------|--|--|
| 1 有価証券の評価基準及び<br>評価方法    |  | (1) 子会社株式及び関連会社株式<br>移動平均法による原価法   |
| 2 デリバティブ等の評価基<br>準及び評価方法 | (1) デリバティブ<br>時価法  | (1) デリバティブ<br>同左   |
| 3 たな卸資産の評価基準及<br>び評価方法   | (1) 商品・未着商品・製品・原材料<br>総平均法による原価法   | (1) 商品及び製品・原材料及び貯蔵品<br>総平均法による原価法(収益性の<br>低下による簿価切下げの方法)<br>(会計方針の変更)<br>当事業年度より、「棚卸資産の評価<br>に関する会計基準」(企業会計基準委<br>員会 平成18年7月5日 企業会計基準<br>第9号)を適用しております。<br>これにより、売上総利益が11,019千<br>円減少し、営業損失、経常損失及び税引<br>前当期純損失がそれぞれ同額増加して<br>おります。 |
| 4 固定資産の減価償却の方<br>法       | (1) 有形固定資産<br>定率法によっております。<br>なお、主要な耐用年数は次のとおり<br>であります。<br>建物 3年～10年<br>工具、器具及び備品 2年～8年<br>(追加情報)<br>当事業年度から、平成19年3月31日以<br>前に取得したのものについては、償却可<br>能限度額まで償却が終了した翌年から<br>5年間で均等償却する方法によってお<br>ります。<br>なお、当該変更に伴う損益に与える影<br>響は軽微であります。 | (1) 有形固定資産(リース資産を除く)<br>同左   |

| 項目  | 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日)  | 当事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   |
|---|---|--|
| <p>5 繰延資産の処理方法</p> <p>6 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準</p> <p>7 引当金の計上基準</p> | <p>(2) 無形固定資産<br/>定額法によっております。<br/>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)に基づく定額法によっております。</p> <p>(1) 株式交付費<br/>支出時に全額費用処理しておりません。</p> <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しております。</p> <p>(1) 貸倒引当金<br/>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上してしております。</p> <p>(2) 返品調整引当金<br/>将来の返品による損失に備えるため、過年度の返品実績等に基づき、返品損失の見込額を計上してしております。</p> <p>(3) 販売促進引当金<br/>ギフトカードの利用等に付与したプレミアム及びポイント使用による販売促進費の発生に備えるため、付与額に基づき発生見込額を計上してしております。</p> | <p>(2) 無形固定資産(リース資産を除く)<br/>同左</p> <p>(3) リース資産<br/>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産<br/>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零(残価保証の取決めのあるものについては、当該残価保証額)とする定額法によっております。<br/>なお、リース取引会計基準の改正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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>(1) 株式交付費<br/>同左</p> <p>同左</p> <p>(1) 貸倒引当金<br/>同左</p> <p>(2) 返品調整引当金<br/>同左</p> <p>(3) 販売促進引当金<br/>同左</p> |

| 項目           | 前事業年度<br>(自 平成19年 7月 1日<br>至 平成20年 6月30日)  | 当事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)   |
|--------------|--|---|
| 8 リース取引の処理方法 | <p>(4) 製品保証引当金<br/>リコール商品の回収・返金に伴う損失に備えるため、当該見込額を計上しております。</p> <p>(5) 役員退職慰労引当金<br/>役員の退職慰労金の支出に備えるため、当社内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p> <p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p>   | <p>(5) 役員退職慰労引当金<br/>同左</p>   |
| 9 ヘッジ会計の方法   | <p>ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理によっております。<br/>また、金利スワップについては特例処理の要件を充たしている場合には特例処理を採用しております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>(ヘッジ手段)<br/>通貨オプション<br/>通貨スワップ<br/>為替予約<br/>クーポンスワップ<br/>金利スワップ<br/>(ヘッジ対象)<br/>商品輸入に伴う外貨建仕入債務、外貨建予定取引及び借入金<br/>ヘッジ方針<br/>金利の変動リスク並びに為替の変動リスクを低減する取引に限ることとし、売買益を目的とした投機的な取引は行わないこととしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象の外貨建仕入債務等の為替リスクが減殺されているかどうかを検証することによりヘッジの有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> | <p>ヘッジ会計の方法<br/>同左</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>(ヘッジ手段)<br/>通貨オプション<br/>為替予約<br/>クーポンスワップ<br/>金利スワップ<br/>(ヘッジ対象)<br/>商品輸入に伴う外貨建仕入債務、外貨建予定取引及び借入金<br/>ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法<br/>同左</p> |

| 項目                         | 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日)  | 当事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日) |
|----------------------------|---|--|
| 10 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲   | 手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限が到来する短期投資からなっております。 |  |
| 11 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 消費税及び地方消費税の会計処理<br>税抜方式によっております。  | 消費税及び地方消費税の会計処理<br>同左                  |

## 【会計方針の変更】

| 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)  |
|--|---|
|  | <p>(リース取引に関する会計基準等)</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、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっておりましたが、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、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>なお、リース取引会計基準の改正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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>なお、これによる損益に与える影響はありません。</p> |

## 【表示方法の変更】

| 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)  |
|--|---|
|  | <p>(貸借対照表)</p> <p>前事業年度において掲記しておりました「商品」「製品」は、当事業年度においては「商品及び製品」として掲記し、「原材料」は「原材料及び貯蔵品」として掲記しております。</p> |



## 【注記事項】

## (貸借対照表関係)

| 前事業年度<br>(平成20年6月30日) | 当事業年度<br>(平成21年6月30日) |
|-----------------------|-----------------------|
| 1 手形割引高<br>受取手形割引高    | 79,757千円              |

## (損益計算書関係)

| 前事業年度<br>(自平成19年7月1日<br>至平成20年6月30日)  | 当事業年度<br>(自平成20年7月1日<br>至平成21年6月30日)   |
|---|--|
| 1 他勘定振替の内容は次のとおりであります。<br>販売費 14,873千円  | 1 他勘定振替の内容は次のとおりであります。<br>販売費 8,784千円  |
| 3 販売費に属する費用のおおよその割合は30.8%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は69.2%であります。<br>主要な費用及び科目は次のとおりであります。<br>倉庫料 153,566千円<br>荷造運賃 113,333千円<br>業務委託費 153,653千円<br>給与手当 516,335千円<br>賞与 99,102千円<br>地代家賃 233,585千円<br>役員退職慰労引当金繰入額 8,889千円<br>貸倒引当金繰入額 14,742千円<br>販売促進引当金繰入額 15,574千円<br>減価償却費 40,196千円 | 2 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額は次のとおりであります。<br>売上原価 11,019千円<br>3 販売費に属する費用のおおよその割合は25.5%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は74.5%であります。<br>主要な費用及び科目は次のとおりであります。<br>倉庫料 153,507千円<br>荷造運賃 104,578千円<br>業務委託費 171,953千円<br>給与手当 672,730千円<br>賞与 64,969千円<br>地代家賃 284,051千円<br>役員退職慰労引当金繰入額 10,158千円<br>貸倒引当金繰入額 38,838千円<br>販売促進引当金繰入額 30,762千円<br>減価償却費 75,290千円 |
| 4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。<br>建物 653千円<br>工具、器具及び備品 4,089千円<br>合計 4,743千円   | 4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。<br>工具、器具及び備品 186千円<br>ソフトウェア 1,949千円<br>合計 2,136千円  |

| 前事業年度<br>(自 平成19年 7月 1日<br>至 平成20年 6月30日)   | 当事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) |         |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
|---|---|---------|----|----|------------------------------|--------|----|---------------|--------|----|------------------------------|--------|----|---------|-----------|---------|-------|---------|--|----|----|----|----|------------------------------|---------|----|------------------------------|--------|----|---------------------|--------|----|------------------------------|--------|----|------------------------------|--------|----|---------------------|--------|----|------------------------------|--------|----|-----------------|--------|----|----------|-----------|----------|-------|---------|--------|---------|
| <p>5 減損損失<br/>当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び<br/>備品<br/>リース資産</td> <td>東京都渋谷区</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>工具、器具及び<br/>備品</td> <td>熊本県熊本市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び<br/>備品<br/>リース資産</td> <td>福岡県福岡市</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) 資産のグルーピング<br/>当社は、管理会計上の区分に基づいた事業の別により資産のグルーピングを行っております。</p> <p>(2) 減損損失の認識に至った経緯<br/>小売事業のうち上記の店舗については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる見込みのため、小売事業に係る資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(6,792千円)として特別損失に計上いたしました。</p> <p>(3) 減損損失の内訳</p> <table> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">1,403千円</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">4,021千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td style="text-align: right;">1,367千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 回収可能価額の算定方法<br/>当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを3%で割り引いて算定しております。</p> | 用途  | 種類      | 場所 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 東京都渋谷区 | 店舗 | 工具、器具及び<br>備品 | 熊本県熊本市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 福岡県福岡市 | 建物 | 1,403千円 | 工具、器具及び備品 | 4,021千円 | リース資産 | 1,367千円 | <p>5 減損損失<br/>当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び<br/>備品<br/>リース資産</td> <td>愛知県名古屋市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び<br/>備品<br/>リース資産</td> <td>大阪府大阪市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び<br/>備品</td> <td>大阪府大阪市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び<br/>備品<br/>リース資産</td> <td>埼玉県入間市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び<br/>備品<br/>リース資産</td> <td>宮城県仙台市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び<br/>備品</td> <td>福岡県福岡市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び<br/>備品<br/>リース資産</td> <td>兵庫県神戸市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>長期前払費用<br/>リース資産</td> <td>東京都新宿区</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) 資産のグルーピング<br/>同左</p> <p>(2) 減損損失の認識に至った経緯<br/>小売事業のうち上記の店舗については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる見込みのため、小売事業に係る資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(72,616千円)として特別損失に計上いたしました。</p> <p>(3) 減損損失の内訳</p> <table> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">40,173千円</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">16,632千円</td> </tr> <tr> <td>リース資産</td> <td style="text-align: right;">6,126千円</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: right;">9,684千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 回収可能価額の算定方法<br/>同左</p> | 用途 | 種類 | 場所 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 愛知県名古屋市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 大阪府大阪市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び<br>備品 | 大阪府大阪市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 埼玉県入間市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 宮城県仙台市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び<br>備品 | 福岡県福岡市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産 | 兵庫県神戸市 | 店舗 | 長期前払費用<br>リース資産 | 東京都新宿区 | 建物 | 40,173千円 | 工具、器具及び備品 | 16,632千円 | リース資産 | 6,126千円 | 長期前払費用 | 9,684千円 |
| 用途  | 種類  | 場所      |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産              | 東京都渋谷区  |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 工具、器具及び<br>備品                             | 熊本県熊本市  |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産              | 福岡県福岡市  |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 建物  | 1,403千円                                   |         |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 工具、器具及び備品   | 4,021千円                                   |         |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| リース資産   | 1,367千円                                   |         |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 用途  | 種類  | 場所      |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産              | 愛知県名古屋市 |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産              | 大阪府大阪市  |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び<br>備品                       | 大阪府大阪市  |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産              | 埼玉県入間市  |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産              | 宮城県仙台市  |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び<br>備品                       | 福岡県福岡市  |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び<br>備品<br>リース資産              | 兵庫県神戸市  |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 店舗  | 長期前払費用<br>リース資産                           | 東京都新宿区  |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 建物  | 40,173千円                                  |         |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 工具、器具及び備品   | 16,632千円                                  |         |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| リース資産   | 6,126千円                                   |         |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |
| 長期前払費用  | 9,684千円                                   |         |    |    |                              |        |    |               |        |    |                              |        |    |         |           |         |       |         |  |    |    |    |    |                              |         |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                              |        |    |                     |        |    |                              |        |    |                 |        |    |          |           |          |       |         |        |         |

## (株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成19年7月1日 至 平成20年6月30日)

## 1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 前事業年度末 | 増加      | 減少 | 当事業年度末  |
|---------|--------|---------|----|---------|
| 普通株式(株) | 2,960  | 589,040 |    | 592,000 |

## (変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

株式分割による増加 589,040株

## 2 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

## 3 新株予約権等に関する事項

| 内訳                       | 目的となる株式の種類 | 目的となる株式の数(株) |    |    |        | 当事業年度末残高(千円) |
|--------------------------|------------|--------------|----|----|--------|--------------|
|                          |            | 前事業年度末       | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |              |
| 平成13年ストック・オプションとしての新株予約権 |            |              |    |    |        | 1,125        |
| 平成14年ストック・オプションとしての新株予約権 |            |              |    |    |        | 1,612        |
| 合計                       |            |              |    |    |        | 2,737        |

(注) 平成13年ストック・オプションとしての新株引受権及び平成14年ストック・オプションとしての新株予約権は、権利行使期間の初日が到来していません。

## 4 配当に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

## 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 前事業年度末 | 増加     | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|--------|--------|----|--------|
| 普通株式(株) |        | 48,500 |    | 48,500 |

## (変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

取締役会決議による自己株式の取得による増加 48,500株

## (キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日) |           |
|--|-----------|
| 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係  |           |
| 現金及び預金                                 | 199,272千円 |
| 現金及び現金同等物                              | 199,272千円 |

(注) 当事業年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成21年6月期は記載していません。

## (リース取引関係)

| 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日)  | 当事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30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<br>所有権移転外ファイナンス・リース取引<br>(1) リース資産の内容<br>有形固定資産<br>車両<br>工具、器具及び備品<br>無形固定資産<br>ソフトウェア<br>(2) リース資産の減価償却の方法<br>重要な会計方針「3 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。<br>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース開始日が、平成20年6月30日以前の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、その内容は次のとおりであります。 |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 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   | 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   |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">取得価額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">減価償却累計額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">期末残高<br/>相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具、器具<br/>及び備品</td> <td style="text-align: right;">2,475</td> <td style="text-align: right;">1,925</td> <td style="text-align: right;">550</td> </tr> <tr> <td>車両<br/>運搬具</td> <td style="text-align: right;">2,719</td> <td style="text-align: right;">2,266</td> <td style="text-align: right;">453</td> </tr> <tr> <td>ソフト<br/>ウェア</td> <td style="text-align: right;">23,834</td> <td style="text-align: right;">11,596</td> <td style="text-align: right;">12,238</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">29,029</td> <td style="text-align: right;">15,787</td> <td style="text-align: right;">13,241</td> </tr> </tbody> </table> |   | 取得価額<br>相当額<br>(千円)    | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) | 工具、器具<br>及び備品 | 2,475 | 1,925 | 550 | 車両<br>運搬具 | 2,719 | 2,266 | 453 | ソフト<br>ウェア | 23,834 | 11,596 | 12,238 | 合計 | 29,029 | 15,787 | 13,241 | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">取得価額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">減価償却累計額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="text-align: center;">期末残高<br/>相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ソフト<br/>ウェア</td> <td style="text-align: right;">16,034</td> <td style="text-align: right;">7,523</td> <td style="text-align: right;">8,511</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">16,034</td> <td style="text-align: right;">7,523</td> <td style="text-align: right;">8,511</td> </tr> </tbody> </table> |  | 取得価額<br>相当額<br>(千円) | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) | ソフト<br>ウェア | 16,034 | 7,523 | 8,511 | 合計 | 16,034 | 7,523 | 8,511 |
|   | 取得価額<br>相当額<br>(千円)   | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円)    |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 工具、器具<br>及び備品   | 2,475   | 1,925                  | 550                    |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 車両<br>運搬具   | 2,719   | 2,266                  | 453                    |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| ソフト<br>ウェア  | 23,834  | 11,596                 | 12,238                 |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 合計  | 29,029  | 15,787                 | 13,241                 |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
|   | 取得価額<br>相当額<br>(千円)   | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円)    |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| ソフト<br>ウェア  | 16,034  | 7,523                  | 8,511                  |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 合計  | 16,034  | 7,523                  | 8,511                  |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 未経過リース料期末残高相当額  | 未経過リース料期末残高相当額  |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 1年以内  | 1年以内  |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 4,927千円   | 2,988千円   |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 1年超   | 1年超   |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 8,637千円   | 5,649千円   |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 合計  | 合計  |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 13,565千円  | 8,637千円   |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額  | 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額  |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 支払リース料  | 支払リース料  |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 6,974千円   | 4,467千円   |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 減価償却費相当額  | 減価償却費相当額  |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 6,303千円   | 4,277千円   |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 支払利息相当額   | 支払利息相当額   |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 437千円   | 176千円   |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |
| 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おります。  | 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、利息法によっております。  | 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すが、重要性が乏しいため注記の対象から除いております。  | 同左  |                        |                        |                     |               |       |       |     |           |       |       |     |            |        |        |        |    |        |        |        |   |  |                     |                        |                     |            |        |       |       |    |        |       |       |

（有価証券関係）

前事業年度(平成20年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(平成21年6月30日)

該当事項はありません。

（デリバティブ取引関係）

1 取引の状況に関する事項

| 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日)  |
|---|
| <p>(1) 取引の内容及び利用目的等</p> <p>当社のデリバティブ取引は、通貨関連で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図る目的で、また金利関連では借入金利の将来の金利市場における利率上昇による変動リスクを回避する目的で、それぞれ通貨関連では通貨オプション取引、通貨スワップ取引、為替予約取引及びクーポンスワップ取引、金利関連では金利スワップ取引を行っております。</p> <p>なお、デリバティブ取引を利用してヘッジ会計を行っております。</p> <p>ヘッジ会計の方法</p> <p>繰延ヘッジ処理によっております。また、金利スワップ取引については特例処理の要件を充たしている場合には特例処理によっております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象</p> <p>(ヘッジ手段)</p> <p>通貨オプション<br/>通貨スワップ<br/>為替予約<br/>クーポンスワップ<br/>金利スワップ</p> <p>(ヘッジ対象)</p> <p>商品輸入に伴う外貨建仕入債務、外貨建予定取引及び借入金</p> <p>ヘッジ方針</p> <p>金利の変動リスク並びに為替の変動リスクを低減する取引に限ることとし、売買益を目的とした投機的な取引は行わないこととしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法</p> <p>ヘッジ対象の外貨建仕入債務等の為替リスクが減殺されているかどうかを検証することによりヘッジの有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> <p>(2) 取引に対する取組方針</p> <p>当社のデリバティブ取引は、将来の為替・金利の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。</p> <p>(3) 取引に係るリスクの内容</p> <p>通貨オプション取引、通貨スワップ取引、為替予約取引及びクーポンスワップ取引は為替相場の変動によるリスクを、金利スワップ取引は市場金利の変動によるリスクを有しております。</p> <p>なお、デリバティブ取引の契約先は信用度の高い国内の銀行であり、取引先の契約不履行による、いわゆる信用リスクはほとんどないと判断しております。</p> <p>(4) 取引に係るリスク管理体制</p> <p>デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額を定めた社内規定に従い、資金担当部門が決済担当者の承認を得て行っております。</p> |

## 2 取引の時価等に関する事項

前事業年度末(平成20年6月30日)

該当事項はありません。

なお、通貨オプション取引、通貨スワップ取引、為替予約取引、クーポンスワップ取引及び金利スワップ取引を行っておりますが、いずれもヘッジ会計を適用しておりますので注記の対象から除いております。

(注) 当事業年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成21年6月期は記載しておりません。

## (退職給付関係)

| 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日) |                              |
|--|------------------------------|
| 1 採用している退職給付制度の概要                      | 当社は確定拠出年金及び前払退職金制度を採用しております。 |
| 2 退職給付費用に関する事項                         |                              |
| 確定拠出年金への掛金拠出額                          | 4,993千円                      |
| 前払退職金の支払額                              | 2,128千円                      |

(注) 当事業年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成21年6月期は記載しておりません。

## (ストック・オプション等関係)

前事業年度(自 平成19年7月1日 至 平成20年6月30日)

## 1. 当該事業年度における費用計上額及び科目名

販売費及び一般管理費(株式報酬費用) 2,737千円

## 2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

## (1) スtock・オプションの内容

|               |  |
|---------------|--|
| 会社名           | 提出会社   |
| 決議年月日         | 平成13年10月17日  |
| 付与対象者の区分及び人数  | 当社取締役 2名<br>当社従業員 6名   |
| 株式の種類及び付与数(株) | 普通株式 6,000   |
| 付与日           | 平成13年11月1日   |
| 権利確定条件        | 1) 新株引受権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株引受権行使時においても当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。<br>2) 新株引受権の譲渡、相続、またはこれに担保権を設定することは認めない。<br>3) 新株引受権に関するその他の細目については、当社と権利者との間で締結する新株引受権付与契約に定めるところによる。 |
| 対象勤務期間        | 定めておりません。  |
| 権利行使期間        | 平成15年10月30日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月30日まで  |

(注) 1. 平成19年12月1日付で1株を2株とする、また平成20年4月3日付で1株を100株とする株式分割を実施しているため、ストック・オプション数及び権利行使価格は分割後の数値によっております。

2. 平成20年6月14日開催の臨時株主総会の決議により、「平成15年10月30日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで」と延長しております。

|               |   |
|---------------|---|
| 会社名           | 提出会社  |
| 決議年月日         | 平成14年9月27日  |
| 付与対象者の区分及び人数  | 当社取締役 2名<br>当社従業員 13名   |
| 株式の種類及び付与数(株) | 普通株式 8,600  |
| 付与日           | 平成14年11月1日  |
| 権利確定条件        | 1) 新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。<br>3) その他の権利行使の条件は新株予約権発行の取締役会決議及び新株予約権割当契約に定める。 |
| 対象勤務期間        | 定めておりません。   |
| 権利行使期間        | 平成16年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで  |

- (注) 1. 平成19年12月1日付で1株を2株とする、また平成20年4月3日付で1株を100株とする株式分割を実施しているため、ストック・オプション数及び権利行使価格は分割後の数値によっております。  
2. 平成20年6月14日開催の臨時株主総会の決議により、「平成16年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで」と延長しております。

|               |  |
|---------------|--|
| 会社名           | 提出会社   |
| 決議年月日         | 平成15年9月22日   |
| 付与対象者の区分及び人数  | 当社取締役 3名<br>当社従業員 16名  |
| 株式の種類及び付与数(株) | 普通株式 7,000   |
| 付与日           | 平成15年11月1日   |
| 権利確定条件        | 1) 新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。<br>3) その他の権利行使の条件は新株予約権発行の取締役会決議並びに新株予約権割当契約により定める。 |
| 対象勤務期間        | 定めておりません。  |
| 権利行使期間        | 平成17年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成21年10月31日まで   |

- (注) 平成19年12月1日付で1株を2株とする、また平成20年4月3日付で1株を100株とする株式分割を実施しているため、ストック・オプション数及び権利行使価格は分割後の数値によっております。

|               |  |
|---------------|--|
| 会社名           | 提出会社   |
| 決議年月日         | 平成16年9月30日   |
| 付与対象者の区分及び人数  | 当社取締役 3名<br>当社従業員 23名  |
| 株式の種類及び付与数(株) | 普通株式 7,200   |
| 付与日           | 平成16年12月1日   |
| 権利確定条件        | 1) 新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りでない。<br>3) その他の権利行使の条件は新株予約権発行の取締役会決議並びに新株予約権割当契約により定める。 |
| 対象勤務期間        | 定めておりません。  |
| 権利行使期間        | 平成18年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成22年10月31日まで   |

(注) 平成19年12月1日付で1株を2株とする、また平成20年4月3日付で1株を100株とする株式分割を実施しているため、ストック・オプション数及び権利行使価格は分割後の数値によっております。

|               |   |
|---------------|---|
| 会社名           | 提出会社  |
| 決議年月日         | 平成17年9月29日  |
| 付与対象者の区分及び人数  | 当社役員 6名<br>当社従業員 28名  |
| 株式の種類及び付与数(株) | 普通株式 42,000   |
| 付与日           | 平成17年11月1日  |
| 権利確定条件        | 1) 新株予約権は、発行時に割当を受けた新株予約権者において、これを行使することを要する。<br>2) 新株予約権発行時において当社の取締役、監査役及び従業員であった者は、新株予約権行使時においても当社、当社子会社または当社の関係会社の取締役、監査役または従業員であることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他取締役会が正当な理由があると認めた場合はこの限りではない。<br>3) その他の権利行使の条件は、新株予約権発行の取締役会決議並びに新株予約権割当て契約により定める。 |
| 対象勤務期間        | 定めておりません。   |
| 権利行使期間        | 平成19年11月1日もしくは会社が株式公開した日から数えて6ヶ月のいずれか遅いほうから平成23年10月31日まで  |

(注) 平成19年12月1日付で1株を2株とする、また平成20年4月3日付で1株を100株とする株式分割を実施しているため、ストック・オプション数及び権利行使価格は分割後の数値によっております。



## (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

## ストック・オプションの数

| 会社名      | 提出会社        | 提出会社        | 提出会社        |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 決議年月日    | 平成13年10月17日 | 平成14年 9月27日 | 平成15年 9月22日 |
| 権利確定前    |             |             |             |
| 期首 (株)   | 32          | 49          | 37          |
| 付与 (株)   | 5,972       | 8,563       | 6,967       |
| 失効 (株)   | 4           | 12          | 4           |
| 権利確定 (株) |             |             |             |
| 未確定残 (株) | 6,000       | 8,600       | 7,000       |
| 権利確定後    |             |             |             |
| 期首 (株)   |             |             |             |
| 権利確定 (株) |             |             |             |
| 権利行使 (株) |             |             |             |
| 失効 (株)   |             |             |             |
| 未行使残 (株) |             |             |             |
| 会社名      | 提出会社        | 提出会社        |             |
| 決議年月日    | 平成16年 9月30日 | 平成17年 9月29日 |             |
| 権利確定前    |             |             |             |
| 期首 (株)   | 37          | 216         |             |
| 付与 (株)   | 7,165       | 41,796      |             |
| 失効 (株)   | 2           | 12          |             |
| 権利確定 (株) |             |             |             |
| 未確定残 (株) | 7,200       | 42,000      |             |
| 権利確定後    |             |             |             |
| 期首 (株)   |             |             |             |
| 権利確定 (株) |             |             |             |
| 権利行使 (株) |             |             |             |
| 失効 (株)   |             |             |             |
| 未行使残 (株) |             |             |             |

## 単価情報

| 会社名                | 提出会社        | 提出会社        | 提出会社        |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| 決議年月日              | 平成13年10月17日 | 平成14年 9月27日 | 平成15年 9月22日 |
| 権利行使価格 (円)         | 1,250       | 1,250       | 1,250       |
| 行使時平均株価 (円)        |             |             |             |
| 付与日における公正な評価単価 (円) |             |             |             |
| 会社名                | 提出会社        | 提出会社        |             |
| 決議年月日              | 平成16年 9月30日 | 平成17年 9月29日 |             |
| 権利行使価格 (円)         | 1,250       | 1,350       |             |
| 行使時平均株価 (円)        |             |             |             |
| 付与日における公正な評価単価 (円) |             |             |             |

### 3. 当事業年度における条件変更により公正な評価単価が変更されたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法

当事業年度に条件変更が行われたストック・オプションの公正な評価単価の見積方法は、以下のとおりであります。

ストック・オプションの条件変更日時点において、当社は株式を証券取引所に上場していないことから、ストック・オプションの公正な評価単価の見積方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。また、単位当たりの本源的価値の見積方法は、当社株式の評価額から権利行使価格を控除する方法で算定しており、当社株式の評価方法は公募価格によっております。その結果、ストック・オプションの当事業年度末における本源的価値の合計額は2,737千円となっております。

### 4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の権利失効数の合理的な見積もりは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(注) 当事業年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成21年6月期は記載しておりません。

(税効果会計関係)

| 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日)   | 当事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日) |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
|--|--|---------|---------|---------|---------|---------|----------|----------|-------------------|----------|--|----------|---------|----------|--------------|----------|-----|----------|----|-----------|--------|----------|----|-----------|---------|----------|----|----------|--|---------|----------|----------|----------|-----------|----------|-------|----------|-------|----------|----------|----------|-----------|----------|---------|----------|--------------|----------|-----|----------|----|-----------|--------|----------|----|-----------|---------|---------|----|---------|
| <p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">5,242千円</td></tr> <tr><td>返品調整引当金</td><td style="text-align: right;">3,784千円</td></tr> <tr><td>販売促進引当金</td><td style="text-align: right;">6,337千円</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">19,630千円</td></tr> <tr><td>固定資産減損損失</td><td style="text-align: right;">19,093千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">11,942千円</td></tr> <tr><td>繰延ヘッジ損失</td><td style="text-align: right;">20,426千円</td></tr> <tr><td>損益修正に伴う税金調整額</td><td style="text-align: right;">44,083千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">14,823千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">145,365千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">18,472千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">126,892千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰延ヘッジ利益</td><td style="text-align: right;">44,716千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">44,716千円</td></tr> </table> <p>繰延税金資産の純額 <span style="float: right;">82,175千円</span></p> | 未払事業税                                  | 5,242千円 | 返品調整引当金 | 3,784千円 | 販売促進引当金 | 6,337千円 | たな卸資産評価損 | 19,630千円 | 固定資産減損損失          | 19,093千円 | 役員退職慰労引当金  | 11,942千円 | 繰延ヘッジ損失 | 20,426千円 | 損益修正に伴う税金調整額 | 44,083千円 | その他 | 14,823千円 | 小計 | 145,365千円 | 評価性引当額 | 18,472千円 | 合計 | 126,892千円 | 繰延ヘッジ利益 | 44,716千円 | 小計 | 44,716千円 | <p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>販売促進引当金</td><td style="text-align: right;">14,287千円</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">14,216千円</td></tr> <tr><td>デリバティブ評価損</td><td style="text-align: right;">37,716千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">97,917千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">17,457千円</td></tr> <tr><td>固定資産減損損失</td><td style="text-align: right;">39,590千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">16,076千円</td></tr> <tr><td>繰延ヘッジ損失</td><td style="text-align: right;">25,979千円</td></tr> <tr><td>損益修正に伴う税金調整額</td><td style="text-align: right;">33,972千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">21,532千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">318,749千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">60,351千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">258,397千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰延ヘッジ利益</td><td style="text-align: right;">1,072千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,072千円</td></tr> </table> <p>繰延税金資産の純額 <span style="float: right;">257,325千円</span></p> | 販売促進引当金 | 14,287千円 | たな卸資産評価損 | 14,216千円 | デリバティブ評価損 | 37,716千円 | 繰越欠損金 | 97,917千円 | 貸倒引当金 | 17,457千円 | 固定資産減損損失 | 39,590千円 | 役員退職慰労引当金 | 16,076千円 | 繰延ヘッジ損失 | 25,979千円 | 損益修正に伴う税金調整額 | 33,972千円 | その他 | 21,532千円 | 小計 | 318,749千円 | 評価性引当額 | 60,351千円 | 合計 | 258,397千円 | 繰延ヘッジ利益 | 1,072千円 | 小計 | 1,072千円 |
| 未払事業税  | 5,242千円                                |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 返品調整引当金  | 3,784千円                                |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 販売促進引当金  | 6,337千円                                |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| たな卸資産評価損   | 19,630千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 固定資産減損損失   | 19,093千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 役員退職慰労引当金  | 11,942千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 繰延ヘッジ損失  | 20,426千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 損益修正に伴う税金調整額   | 44,083千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| その他  | 14,823千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 小計   | 145,365千円                              |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 評価性引当額   | 18,472千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 合計   | 126,892千円                              |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 繰延ヘッジ利益  | 44,716千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 小計   | 44,716千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 販売促進引当金  | 14,287千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| たな卸資産評価損   | 14,216千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| デリバティブ評価損  | 37,716千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 繰越欠損金  | 97,917千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 貸倒引当金  | 17,457千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 固定資産減損損失   | 39,590千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 役員退職慰労引当金  | 16,076千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 繰延ヘッジ損失  | 25,979千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 損益修正に伴う税金調整額   | 33,972千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| その他  | 21,532千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 小計   | 318,749千円                              |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 評価性引当額   | 60,351千円                               |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 合計   | 258,397千円                              |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 繰延ヘッジ利益  | 1,072千円                                |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 小計   | 1,072千円                                |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| <p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率 (調整)</td><td style="text-align: right;">40.69%</td></tr> <tr><td>留保金課税</td><td style="text-align: right;">3.19%</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">1.11%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.02%</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;">44.97%</td></tr> </table>   | 法定実効税率 (調整)                            | 40.69%  | 留保金課税   | 3.19%   | 住民税均等割  | 1.11%   | その他      | 0.02%    | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 44.97%   | <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>当事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。</p> |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 法定実効税率 (調整)  | 40.69%                                 |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 留保金課税  | 3.19%                                  |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 住民税均等割   | 1.11%                                  |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| その他  | 0.02%                                  |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 44.97%                                 |         |         |         |         |         |          |          |                   |          |  |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |          |    |          |  |         |          |          |          |           |          |       |          |       |          |          |          |           |          |         |          |              |          |     |          |    |           |        |          |    |           |         |         |    |         |

## (企業結合等関係)

前事業年度(自 平成19年7月1日 至 平成20年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

## (持分法損益等)

前事業年度(自 平成19年7月1日 至 平成20年6月30日)

関連会社がないため、該当事項はありません。

(注) 当事業年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成21年6月期は記載していません。

## 【関連当事者情報】

前事業年度(自 平成19年7月1日 至 平成20年6月30日)

## 役員及び個人主要株主等

| 属性              | 会社等の名称 | 住所 | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関係内容       |            | 取引の内容                           | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----------------|--------|----|------------------|---------------|---------------------------|------------|------------|---------------------------------|--------------|----|--------------|
|                 |        |    |                  |               |                           | 役員の<br>兼任等 | 事業上<br>の関係 |                                 |              |    |              |
| 役員、<br>主要株<br>主 | 橋本 雅治  |    |                  | 当社代表取<br>締役社長 | (被所有)<br>直接<br>52.9       |            |            | 当社銀行借<br>入に対する<br>債務被保証<br>(注)1 | 737,600      |    |              |

(注) 1. 当社は、金融機関からの借入に対し、当社代表取締役社長橋本雅治より債務保証を受けております。なお、債務保証の取引金額は、期末借入金残高を記載しております。また、当該債務保証につきましては、保証料の支払を行っておりません。

2. 上記取引金額には、消費税等は含まれておりません。

(注) 当事業年度から連結財務諸表の作成を始めたため、平成21年6月期は記載していません。

## (1株当たり情報)

| 項目                   | 前事業年度<br>(自平成19年7月1日<br>至平成20年6月30日)  | 当事業年度<br>(自平成20年7月1日<br>至平成21年6月30日) |  |           |           |            |        |  |
|----------------------|---|--------------------------------------|--|-----------|-----------|------------|--------|--|
| 1株当たり純資産額            | 1,218.33円   | 701.45円                              |  |           |           |            |        |  |
| 1株当たり当期純利益又は当期純損失( ) | 207.38円   | 492.41円                              |  |           |           |            |        |  |
|                      | <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権及び新株予約権を発行しておりますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できませんので、記載しておりません。</p> <p>当社は、平成19年12月1日付で1株を2株とする、また平成20年4月3日付で1株を100株とする株式分割を行っております。</p> <p>前期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における(1株当たり情報)の各数値はそれぞれ以下のとおりであります。</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="2">前事業年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額</td> <td>1,081.16円</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益</td> <td>17.36円</td> </tr> </tbody> </table> | 前事業年度                                |  | 1株当たり純資産額 | 1,081.16円 | 1株当たり当期純利益 | 17.36円 | <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純損失については、潜在株式は存在しますが、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。</p> |
| 前事業年度                |   |                                      |  |           |           |            |        |  |
| 1株当たり純資産額            | 1,081.16円   |                                      |  |           |           |            |        |  |
| 1株当たり当期純利益           | 17.36円  |                                      |  |           |           |            |        |  |

(注) 算定上の基礎

## 1 1株当たり純資産額

| 項目                           | 前事業年度<br>(平成20年6月30日) | 当事業年度<br>(平成21年6月30日) |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 貸借対照表上の純資産の部の合計額(千円)         | 723,989               | 439,065               |
| 普通株式に係る純資産額(千円)              | 721,251               | 418,065               |
| 差額の主な内訳(千円)                  |                       |                       |
| 新株予約権                        | 2,737                 | 21,000                |
| 普通株式の発行済株式数(株)               | 592,000               | 644,500               |
| 普通株式の自己株式数(株)                |                       | 48,500                |
| 1株当たりの純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株) | 592,000               | 596,000               |

## 2 1株当たり当期純利益

| 項目   | 前事業年度<br>(自 平成19年 7月 1日<br>至 平成20年 6月30日)   | 当事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)   |
|--|---|---|
| 損益計算書上の当期純利益又は当期純損失( )<br>(千円)                           | 122,772   | 301,399   |
| 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又は当期純損失( )<br>(千円)                           | 122,772   | 301,399   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)  | 592,000   | 612,081   |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株<br>当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株<br>式の概要 | 旧商法第280条ノ19の規定に基づく特別決議による新株引受権(新株引受権の目的となる株式の数6,000株)及び第1回、第2回、第3回、第4回新株予約権(新株予約権の数324個)。これらの概要は、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 | 旧商法第280条ノ19の規定に基づく特別決議による新株引受権(新株引受権の目的となる株式の数5,800株)及び第1回、第2回、第3回、第4回新株予約権(新株予約権の数309個)。これらの概要は、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |

## (重要な後発事象)

| 前事業年度<br>(自 平成19年7月1日<br>至 平成20年6月30日)  | 当事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日) |
|---|--|
| <p>(新株発行)</p> <p>平成20年7月28日に株式会社大阪証券取引所ニッポン・ニュー・マーケット(ヘラクレス)に上場いたしました。</p> <p>1. 公募増資</p> <p>上記の上場にあたり、平成20年6月20日及び平成20年7月4日開催の取締役会決議により、下記のとおり新株を発行し、平成20年7月25日に払込が完了いたしました。この結果、平成20年7月25日付けで資本金は250,412千円、発行済株式数644,500株となりました。</p> <p>(1) 募集方法<br/>ブックビルディング方式による一般募集</p> <p>(2) 発行する株式の種類及び数<br/>普通株式 52,500株</p> <p>(3) 発行価額<br/>1株につき 2,530円</p> <p>(4) 発行価額総額<br/>132,825千円</p> <p>(5) 資本組入額<br/>1株につき 1,265円</p> <p>(6) 資本組入額総額<br/>66,412千円</p> <p>(7) 払込期日<br/>平成20年7月25日</p> <p>(8) 資金使途<br/>全額を借入金の返済に充当する予定であります。</p> |  |

## 【附属明細表】(平成21年6月30日現在)

## 【有価証券明細表】

該当事項はありません。

## 【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類     | 前期末残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円)       | 当期末残高<br>(千円) | 当期末減価<br>償却累計額<br>又は償却累<br>計額(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 差引当期末<br>残高(千円) |
|-----------|---------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産    |               |               |                     |               |                                   |               |                 |
| 建物        | 152,328       | 93,645        | 52,228<br>(40,173)  | 193,745       | 78,273                            | 42,139        | 115,472         |
| 工具、器具及び備品 | 131,395       | 65,016        | 28,934<br>(16,632)  | 167,477       | 114,509                           | 60,997        | 52,967          |
| リース資産     |               | 12,003        |                     | 12,003        | 1,428                             | 1,428         | 10,575          |
| 建設仮勘定     | 24,746        | 211,397       | 212,499             | 23,644        |                                   |               | 23,644          |
| 有形固定資産計   | 308,469       | 382,063       | 293,662<br>(56,805) | 396,870       | 194,210                           | 104,565       | 202,659         |
| 無形固定資産    |               |               |                     |               |                                   |               |                 |
| 商標権       | 10,257        | 5,660         |                     | 15,917        | 3,516                             | 1,314         | 12,401          |
| 意匠権       | 2,903         | 957           |                     | 3,860         | 837                               | 552           | 3,022           |
| ソフトウェア    | 10,179        | 21,556        | 21,666              | 29,569        | 6,653                             | 5,178         | 22,916          |
| リース資産     |               | 19,488        |                     | 19,488        | 1,784                             | 1,784         | 17,703          |
| 電話加入権     | 188           |               |                     | 188           |                                   |               | 188             |
| 無形固定資産計   | 23,528        | 47,661        | 21,666              | 69,203        | 12,792                            | 8,828         | 56,231          |
| 長期前払費用    |               | 37,301        | 12,717<br>(9,684)   | 24,584        | 2,028                             | 2,028         | 22,555          |

(注) 1 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

|           |      |      |           |
|-----------|------|------|-----------|
| 建物        | 本社   | 内装設備 | 57,916千円  |
|           | 店舗   | 内装設備 | 35,729千円  |
| 工具、器具及び備品 | 本社   | 内装設備 | 16,299千円  |
|           | 店舗   | 内装設備 | 18,372千円  |
|           | 協力工場 | 金型   | 30,344千円  |
| 建設仮勘定     | 本社   | 内装設備 | 76,833千円  |
|           | 店舗   | 内装設備 | 109,584千円 |
|           | 協力工場 | 金型   | 24,980千円  |
| 長期前払費用    | 店舗   | 内装設備 | 37,126千円  |

2 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

( ) 内は内書きで減損損失の計上額であります。

|           |      |      |                        |
|-----------|------|------|------------------------|
| 建物        | 店舗   | 内装設備 | 52,228千円<br>(40,173千円) |
| 工具、器具及び備品 | 店舗   | 内装設備 | 23,628千円<br>(16,632千円) |
|           | 協力工場 | 金型   | 4,761千円                |

## 【引当金明細表】

| 区分        | 前期末残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(目的使用)<br>(千円) | 当期減少額<br>(その他)<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金     | 17,280        | 43,600        | 12,519                  | 4,761                  | 43,600        |
| 返品調整引当金   | 9,300         | 7,200         |                         | 9,300                  | 7,200         |
| 販売促進引当金   | 15,574        | 30,762        | 6,872                   | 4,350                  | 35,114        |
| 製品保証引当金   | 2,700         |               | 1,387                   | 1,312                  |               |
| 役員退職慰労引当金 | 29,350        | 10,158        |                         |                        | 39,509        |

(注) 1 貸倒引当金「当期減少額(その他)」欄の金額の内4,761千円は一般債権の貸倒実績率による洗替額であります。

2 返品調整引当金の「当期減少額(その他)」は、洗替処理によるものであります。

3 販売促進引当金の「当期減少額(その他)」は、ギフトカード等の使用期限切れによるものであります。

4 製品保証引当金の「当期減少額(その他)」は、取崩処理によるものであります。

## (2) 【主な資産及び負債の内容】(平成21年6月30日現在)

## 現金及び預金

| 区分     | 金額(千円)  |
|--------|---------|
| 現金     | 4,155   |
| 預金     |         |
| 当座預金   | 22,868  |
| 普通預金   | 327,187 |
| 外貨普通預金 | 52,246  |
| 預金計    | 402,302 |
| 合計     | 406,458 |



## 受取手形

## イ 相手先別内訳

| 相手先             | 金額(千円)  |
|-----------------|---------|
| トッパン・フォームズ(株)   | 47,713  |
| (株)藤栄           | 35,239  |
| シャディ(株)         | 8,799   |
| (株)ワールドリビングスタイル | 8,478   |
| (株)アクタス         | 8,395   |
| その他             | 26,079  |
| 合計              | 134,705 |

## ロ 期日別内訳

| 期日        | 金額(千円)  |
|-----------|---------|
| 平成21年7月満期 | 36,450  |
| 平成21年8月満期 | 83,058  |
| 平成21年9月満期 | 15,197  |
| 合計        | 134,705 |

## 売掛金

## イ 相手先別内訳

| 相手先              | 金額(千円)  |
|------------------|---------|
| (株)バルス           | 50,495  |
| (株)AQUA          | 11,625  |
| (株)藤栄            | 10,009  |
| (株)ハインツ・コーポレーション | 9,204   |
| (株)アスブルンド        | 9,114   |
| その他              | 242,708 |
| 合計               | 333,157 |

## □ 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 前期繰越高(千円)<br>(A) | 当期発生高(千円)<br>(B) | 当期回収高(千円)<br>(C) | 次期繰越高(千円)<br>(D) | 回収率(%)<br>$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$ | 滞留期間(日)<br>$\frac{(A)+(D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$ |
|------------------|------------------|------------------|------------------|--|---|
| 443,558          | 3,436,993        | 3,547,394        | 333,157          | 91.4                                       | 41.2  |

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記金額には消費税等が含まれております。

## 商品及び製品

| 区分          | 金額(千円)    |
|-------------|-----------|
| 商品          |           |
| オリジナルブランド商品 | 474,486   |
| セレクトブランド商品  | 253,695   |
| 計           | 728,181   |
| 製品          |           |
| オリジナルブランド商品 | 273,457   |
| 計           | 273,457   |
| 合計          | 1,001,639 |

## 原材料及び貯蔵品

| 区分            | 金額(千円) |
|---------------|--------|
| オリジナルブランド商品部品 | 605    |
| 合計            | 605    |

## 前渡金

| 相手先                                  | 金額(千円) |
|--------------------------------------|--------|
| BIOLEAVES S.R.L.                     | 22,436 |
| KUO JUN ENTERPRISE CO.,LTD.          | 9,538  |
| EXCELLENCE CLOCK INDUSTRIAL CO.,LTD. | 2,611  |
| AMBITION GROUP LIMITED               | 2,400  |
| ANTOSCOSMESI S.C.R.L                 | 2,182  |
| その他                                  | 9,361  |
| 合計                                   | 48,529 |

## 敷金及び保証金

| 相手先         | 金額(千円)  |
|-------------|---------|
| (株)中央三井信託銀行 | 52,272  |
| 三井不動産(株)    | 31,334  |
| 森ビル(株)      | 15,000  |
| 三菱地所(株)     | 12,257  |
| 福岡地所(株)     | 9,837   |
| その他         | 31,334  |
| 合計          | 152,035 |

## 支払手形

## イ 相手先別内訳

| 相手先                   | 金額(千円) |
|-----------------------|--------|
| エンベックス気象計(株)          | 4,045  |
| 三洋電機コンシューマエレクトロニクス(株) | 26     |
| 合計                    | 4,071  |

## ロ 期日別内訳

| 期日        | 金額(千円) |
|-----------|--------|
| 平成21年7月満期 | 498    |
| 平成21年8月満期 | 988    |
| 平成21年9月満期 | 2,584  |
| 合計        | 4,071  |

## 買掛金

| 相手先            | 金額(千円)  |
|----------------|---------|
| ウィナーズ(株)       | 36,804  |
| プラマイゼロ(株)      | 13,310  |
| (株)アンティバックジャパン | 12,771  |
| レアック・ジャパン(株)   | 10,306  |
| シルバー精工(株)      | 7,851   |
| その他            | 54,404  |
| 合計             | 135,448 |

## 短期借入金

| 相手先          | 金額(千円)    |
|--------------|-----------|
| (株)三井住友銀行    | 440,000   |
| (株)三菱東京UFJ銀行 | 300,000   |
| (株)りそな銀行     | 300,000   |
| (株)横浜銀行      | 210,000   |
| 合計           | 1,250,000 |

## 1年内返済予定の長期借入金

| 相手先          | 金額(千円)  |
|--------------|---------|
| (株)りそな銀行     | 71,664  |
| (株)商工組合中央金庫  | 70,100  |
| (株)三菱東京UFJ銀行 | 66,660  |
| (株)横浜銀行      | 33,600  |
| 合計           | 242,024 |

## デリバティブ債務(流動負債)

| 相手先          | 金額(千円)  |
|--------------|---------|
| (株)三菱東京UFJ銀行 | 55,198  |
| 東海東京証券(株)    | 39,235  |
| (株)三井住友銀行    | 38,886  |
| (株)横浜銀行      | 15,688  |
| (株)りそな銀行     | 12,277  |
| 合計           | 161,287 |

## 長期借入金

| 相手先          | 金額(千円)  |
|--------------|---------|
| (株)三菱東京UFJ銀行 | 83,345  |
| (株)りそな銀行     | 83,338  |
| (株)商工組合中央金庫  | 50,900  |
| (株)横浜銀行      | 7,600   |
| 合計           | 225,183 |

## (3) 【その他】

第15期事業年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)業績の概要

平成22年8月16日開催の取締役会において決議された第15期事業年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)に係る財務諸表は以下のとおりであります。

ただし、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査法人の監査は終了しておりませんので、監査報告書は受領しておりません。

[次へ](#)

## 個別財務諸表

## 貸借対照表

(単位：千円)

|                 | 前事業年度<br>(平成21年6月30日) | 当事業年度<br>(平成22年6月30日) |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>資産の部</b>     |                       |                       |
| <b>流動資産</b>     |                       |                       |
| 現金及び預金          | 406,458               | 316,978               |
| 受取手形            | 134,705               | 15,488                |
| 売掛金             | 333,157               | 467,635               |
| 商品及び製品          | 1,001,639             | 828,947               |
| 原材料及び貯蔵品        | 605                   | 552                   |
| 前渡金             | 48,529                | 79,393                |
| 前払費用            | 48,420                | 46,407                |
| 未収入金            | 68,932                | 77,608                |
| デリバティブ債権        | 7,382                 | 19                    |
| 繰延税金資産          | 109,542               | 72,831                |
| その他             | 16,977                | 26,491                |
| 貸倒引当金           | 4,386                 | 15,247                |
| <b>流動資産合計</b>   | <b>2,171,963</b>      | <b>1,907,105</b>      |
| <b>固定資産</b>     |                       |                       |
| <b>有形固定資産</b>   |                       |                       |
| 建物              | 193,745               | 208,656               |
| 減価償却累計額         | 78,273                | 97,133                |
| 建物（純額）          | 115,472               | 111,523               |
| 工具、器具及び備品       | 167,477               | 225,281               |
| 減価償却累計額         | 114,509               | 158,933               |
| 工具、器具及び備品（純額）   | 52,967                | 66,348                |
| リース資産           | 12,003                | 12,003                |
| 減価償却累計額         | 1,428                 | 3,928                 |
| リース資産（純額）       | 10,575                | 8,074                 |
| 建設仮勘定           | 23,644                | 20,405                |
| <b>有形固定資産合計</b> | <b>202,659</b>        | <b>206,351</b>        |
| <b>無形固定資産</b>   |                       |                       |
| 商標権             | 12,401                | 16,010                |
| 意匠権             | 3,022                 | 5,041                 |
| ソフトウェア          | 22,916                | 41,313                |
| リース資産           | 17,703                | 13,806                |
| 電話加入権           | 188                   | 188                   |
| <b>無形固定資産合計</b> | <b>56,231</b>         | <b>76,359</b>         |
| <b>投資その他の資産</b> |                       |                       |
| 関係会社株式          | 10,000                | 0                     |
| 出資金             | 10                    | 10                    |
| 破産更生債権等         | 39,213                | 40,115                |
| 長期前払費用          | 22,555                | 19,522                |

|               | 前事業年度<br>(平成21年6月30日) | 当事業年度<br>(平成22年6月30日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産        | 147,782               | -                     |
| 敷金及び保証金       | 152,035               | 174,056               |
| 保険積立金         | 53,952                | 89,623                |
| 貸倒引当金         | 39,213                | 40,115                |
| 投資その他の資産合計    | 386,336               | 283,212               |
| 固定資産合計        | 645,227               | 565,923               |
| 資産合計          | 2,817,191             | 2,473,029             |
| 負債の部          |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 支払手形          | 4,071                 | 25,050                |
| 買掛金           | 135,448               | 210,144               |
| 短期借入金         | 1,250,000             | 1,100,000             |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 242,024               | 256,784               |
| リース債務         | 6,718                 | 6,718                 |
| 未払金           | 110,894               | 97,939                |
| 未払費用          | 102,336               | 84,863                |
| 未払法人税等        | 4,130                 | 7,370                 |
| 未払消費税等        | -                     | 36,535                |
| 前受金           | 5,863                 | 4,146                 |
| 預り金           | 18,366                | 16,350                |
| 返品調整引当金       | 7,200                 | 6,400                 |
| 販売促進引当金       | 35,114                | 11,988                |
| デリバティブ債務      | 161,287               | 159,224               |
| 流動負債合計        | 2,083,455             | 2,023,516             |
| 固定負債          |                       |                       |
| 長期借入金         | 225,183               | 267,599               |
| リース債務         | 22,820                | 16,102                |
| 役員退職慰労引当金     | 39,509                | 49,506                |
| 債務保証損失引当金     | -                     | 6,969                 |
| その他           | 7,157                 | 15,191                |
| 固定負債合計        | 294,670               | 355,369               |
| 負債合計          | 2,378,126             | 2,378,885             |

|              | 前事業年度<br>(平成21年6月30日) | 当事業年度<br>(平成22年6月30日) |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>純資産の部</b> |                       |                       |
| 株主資本         |                       |                       |
| 資本金          | 250,412               | 250,412               |
| 資本剰余金        |                       |                       |
| 資本準備金        | 188,800               | 188,800               |
| 資本剰余金合計      | 188,800               | 188,800               |
| 利益剰余金        |                       |                       |
| その他利益剰余金     |                       |                       |
| 繰越利益剰余金      | 78,059                | 272,693               |
| 利益剰余金合計      | 78,059                | 272,693               |
| 自己株式         | 62,901                | 62,952                |
| 株主資本合計       | 454,370               | 103,565               |
| 評価・換算差額等     |                       |                       |
| 繰延ヘッジ損益      | 36,304                | 9,422                 |
| 評価・換算差額等合計   | 36,304                | 9,422                 |
| 新株予約権        | 21,000                | -                     |
| 純資産合計        | 439,065               | 94,143                |
| 負債純資産合計      | 2,817,191             | 2,473,029             |



## 損益計算書

(単位:千円)

|               | 前事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |
|---------------|---|---|
| <b>売上高</b>    |   |   |
| 商品売上高         | 3,351,295                                 | 3,909,744                                 |
| 製品売上高         | 1,015,794                                 | 1,021,863                                 |
| 手数料収入         | 25,922                                    | 7,098                                     |
| 売上高合計         | 4,393,012                                 | 4,938,705                                 |
| <b>売上原価</b>   |   |   |
| 商品期首たな卸高      | 755,522                                   | 728,181                                   |
| 当期商品仕入高       | 1,804,485                                 | 2,040,949                                 |
| 合計            | 2,560,007                                 | 2,769,131                                 |
| 他勘定振替高        | 1 8,784                                   | 1 14,079                                  |
| 商品期末たな卸高      | 728,181                                   | 605,711                                   |
| 商品売上原価        | 1,823,041                                 | 2,149,340                                 |
| 製品期首たな卸高      | 109,716                                   | 273,457                                   |
| 当期製品製造原価      | 613,598                                   | 403,031                                   |
| 合計            | 723,315                                   | 676,489                                   |
| 製品期末たな卸高      | 273,457                                   | 223,236                                   |
| 製品売上原価        | 449,857                                   | 453,253                                   |
| 売上原価合計        | 2 2,272,899                               | 2 2,602,593                               |
| 売上総利益         | 2,120,113                                 | 2,336,112                                 |
| 返品調整引当金戻入額    | 9,300                                     | 7,200                                     |
| 返品調整引当金繰入額    | 7,200                                     | 6,400                                     |
| 差引売上総利益       | 2,122,213                                 | 2,336,912                                 |
| 販売費及び一般管理費    | 3 2,319,067                               | 3 2,298,532                               |
| 営業利益又は営業損失( ) | 196,853                                   | 38,379                                    |
| <b>営業外収益</b>  |   |   |
| 受取利息          | 516                                       | 449                                       |
| 受取補償金         | 14,083                                    | -   |
| 債務勘定整理益       | 6,738                                     | 7,753                                     |
| その他           | 1,817                                     | 4,071                                     |
| 営業外収益合計       | 23,155                                    | 12,274                                    |
| <b>営業外費用</b>  |   |   |
| 支払利息          | 21,315                                    | 29,871                                    |
| 為替差損          | 44,668                                    | 118,399                                   |
| 売上割引          | 862                                       | 1,361                                     |
| デリバティブ評価損     | 92,692                                    | 50,626                                    |
| その他           | 10,773                                    | 1,028                                     |
| 営業外費用合計       | 170,312                                   | 201,287                                   |
| 経常損失( )       | 344,011                                   | 150,633                                   |

|              | 前事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |
|--------------|---|---|
| <b>特別利益</b>  |   |   |
| 製品保証引当金戻入額   | 1,312                                     | -   |
| 新株予約権戻入益     | 900                                       | 21,000                                    |
| 保険転換益        | -   | 23,323                                    |
| 販売促進引当金戻入額   | -   | 15,981                                    |
| その他          | -   | 30  |
| 特別利益合計       | 2,212                                     | 60,335                                    |
| <b>特別損失</b>  |   |   |
| 固定資産除却損      | 4 2,136                                   | 4 20,870                                  |
| 減損損失         | 5 72,616                                  | 5 43,001                                  |
| リコール損失       | 968                                       | -   |
| 子会社株式評価損     | -   | 9,999                                     |
| 債務保証損失引当金繰入額 | -   | 6,969                                     |
| 貸倒引当金繰入額     | -   | 10,000                                    |
| 特別損失合計       | 75,721                                    | 90,842                                    |
| 税引前当期純損失( )  | 417,519                                   | 181,140                                   |
| 法人税、住民税及び事業税 | 9,831                                     | 3,562                                     |
| 法人税等調整額      | 125,951                                   | 166,050                                   |
| 法人税等合計       | 116,120                                   | 169,612                                   |
| 当期純損失( )     | 301,399                                   | 350,753                                   |

## 製造原価明細書

| 区分       | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日) |            | 当事業年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日) |            |
|----------|----------|--|------------|--|------------|
|          |          | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                 | 構成比<br>(%) |
| 材料費      | 1        | 521                                    | 0.1        | 211                                    | 0.1        |
| 経費       |          | 613,077                                | 99.9       | 402,819                                | 99.9       |
| 当期製品製造原価 |          | 613,598                                | 100.0      | 403,031                                | 100.0      |

(注) 1 主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目        | 前事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日) |
|-----------|--|--|
| 外注加工費(千円) | 574,974                                | 363,246                                |
| 減価償却費(千円) | 38,103                                 | 39,573                                 |
| 計(千円)     | 613,077                                | 402,819                                |

## (原価計算の方法)

当社の原価計算は、実際原価計算による単純総合原価計算であります。

## 株主資本等変動計算書

(単位:千円)

|                 | 前事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |
|-----------------|---|---|
| <b>株主資本</b>     |   |   |
| <b>資本金</b>      |   |   |
| 前期末残高           | 184,000                                   | 250,412                                   |
| 当期変動額           |   |   |
| 新株の発行           | 66,412                                    | -   |
| 当期変動額合計         | 66,412                                    | -   |
| 当期末残高           | 250,412                                   | 250,412                                   |
| <b>資本剰余金</b>    |   |   |
| <b>資本準備金</b>    |   |   |
| 前期末残高           | 122,387                                   | 188,800                                   |
| 当期変動額           |   |   |
| 新株の発行           | 66,412                                    | -   |
| 当期変動額合計         | 66,412                                    | -   |
| 当期末残高           | 188,800                                   | 188,800                                   |
| <b>利益剰余金</b>    |   |   |
| <b>その他利益剰余金</b> |   |   |
| <b>繰越利益剰余金</b>  |   |   |
| 前期末残高           | 379,458                                   | 78,059                                    |
| 当期変動額           |   |   |
| 当期純損失( )        | 301,399                                   | 350,753                                   |
| 当期変動額合計         | 301,399                                   | 350,753                                   |
| 当期末残高           | 78,059                                    | 272,693                                   |
| 利益剰余金合計         |   |   |
| 前期末残高           | 379,458                                   | 78,059                                    |
| 当期変動額           |   |   |
| 当期純損失( )        | 301,399                                   | 350,753                                   |
| 当期変動額合計         | 301,399                                   | 350,753                                   |
| 当期末残高           | 78,059                                    | 272,693                                   |
| <b>自己株式</b>     |   |   |
| 前期末残高           | -   | 62,901                                    |
| 当期変動額           |   |   |
| 自己株式の取得         | 62,901                                    | 51  |
| 当期変動額合計         | 62,901                                    | 51  |
| 当期末残高           | 62,901                                    | 62,952                                    |
| <b>株主資本合計</b>   |   |   |
| 前期末残高           | 685,846                                   | 454,370                                   |
| 当期変動額           |   |   |
| 新株の発行           | 132,825                                   | -   |
| 当期純損失( )        | 301,399                                   | 350,753                                   |
| 自己株式の取得         | 62,901                                    | 51  |

|                     | 前事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日) | 当事業年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |
|---------------------|---|---|
| 当期変動額合計             | 231,476                                   | 350,804                                   |
| 当期末残高               | 454,370                                   | 103,565                                   |
| 評価・換算差額等            |   |   |
| 繰延ヘッジ損益             |   |   |
| 前期末残高               | 35,405                                    | 36,304                                    |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 71,710                                    | 26,882                                    |
| 当期変動額合計             | 71,710                                    | 26,882                                    |
| 当期末残高               | 36,304                                    | 9,422                                     |
| 評価・換算差額等合計          |   |   |
| 前期末残高               | 35,405                                    | 36,304                                    |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 71,710                                    | 26,882                                    |
| 当期変動額合計             | 71,710                                    | 26,882                                    |
| 当期末残高               | 36,304                                    | 9,422                                     |
| 新株予約権               |   |   |
| 前期末残高               | 2,737                                     | 21,000                                    |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 18,262                                    | 21,000                                    |
| 当期変動額合計             | 18,262                                    | 21,000                                    |
| 当期末残高               | 21,000                                    | -   |
| 純資産合計               |   |   |
| 前期末残高               | 723,989                                   | 439,065                                   |
| 当期変動額               |   |   |
| 新株の発行               | 132,825                                   | -   |
| 当期純損失( )            | 301,399                                   | 350,753                                   |
| 自己株式の取得             | 62,901                                    | 51  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 53,448                                    | 5,882                                     |
| 当期変動額合計             | 284,924                                   | 344,921                                   |
| 当期末残高               | 439,065                                   | 94,143                                    |

## 【継続企業の前提に関する注記】

前事業年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

該当事項はありません。

## 【重要な会計方針】

| 項目                       | 前事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)  | 当事業年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日)                       |
|--------------------------|---|--|
| 1 有価証券の評価基準及び<br>評価方法    | (1) 子会社株式及び関連会社株式<br>移動平均法による原価法  | (1) 子会社株式及び関連会社株式<br>同左                                      |
| 2 デリバティブ等の評価基<br>準及び評価方法 | (1) デリバティブ<br>時価法   | (1) デリバティブ<br>同左   |
| 3 たな卸資産の評価基準及<br>び評価方法   | (1) 商品及び製品・原材料及び貯蔵品<br>評価基準は原価法(収益性の低下<br>による簿価切下げの方法)によっ<br>ております。<br>(会計方針の変更)<br>当事業年度より、「棚卸資産の評価<br>に関する会計基準」(企業会計基準委<br>員会 平成18年7月5日 企業会計基準<br>第9号)を適用しております。<br>これにより、売上総利益が11,019千<br>円減少し、営業損失、経常損失及び税引<br>前当期純損失がそれぞれ同額増加して<br>おります。 | (1) 商品及び製品・原材料及び貯蔵品<br>総平均法による原価法(収益性の<br>低下による簿価切下げの方法)     |
| 4 固定資産の減価償却の方<br>法       | (1) 有形固定資産(リース資産を除く)<br>定率法によっております。<br>なお、主要な耐用年数は次のとおり<br>であります。<br>建物 3年～10年<br>工具、器具及び備品 2年～8年<br>(2) 無形固定資産(リース資産を除く)<br>定額法によっております。<br>なお、ソフトウェア(自社利用分)に<br>ついては、社内における利用可能期<br>間(5年)に基づく定額法によってお<br>ります。                              | (1) 有形固定資産(リース資産を除く)<br>同左<br><br>(2) 無形固定資産(リース資産を除く)<br>同左 |

| 項目                      | 前事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)   | 当事業年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日)  |
|-------------------------|---|--|
| 5 繰延資産の処理方法             | <p>(3) リース資産<br/>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産<br/>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零(残価保証の取決めのあるものについては、当該残価保証額)とする定額法によっております。<br/>なお、リース取引会計基準の改正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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>(1) 株式交付費<br/>支出時に全額費用処理しております。</p>  | <p>(3) リース資産<br/>同左</p>  |
| 6 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おります。</p>   | <p>同左</p>  |
| 7 引当金の計上基準              | <p>(1) 貸倒引当金<br/>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 返品調整引当金<br/>将来の返品による損失に備えるため、過年度の返品実績等に基づき、返品損失の見込額を計上しております。</p> <p>(3) 販売促進引当金<br/>ギフトカードの利用等に付与したプレミアム及びポイント使用による販売促進費の発生に備えるため、付与額に基づき発生見込額を計上しております。</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金<br/>役員の退職慰労金の支出に備えるため、当社内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金<br/>同左</p> <p>(2) 返品調整引当金<br/>同左</p> <p>(3) 販売促進引当金<br/>同左</p> <p>(4) 役員退職慰労引当金<br/>同左</p> <p>(5) 債務保証損失引当金<br/>債務保証に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態を勘案し、損失負担見込額を計上しております。</p> |

| 項目   | 前事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)   | 当事業年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日)  |
|--|---|--|
| <p>8 ヘッジ会計の方法</p> <p>9 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> | <p>ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理によっております。<br/>また、金利スワップについては特例処理の要件を充たしている場合には特例処理を採用しております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>(ヘッジ手段)<br/>通貨オプション<br/>為替予約<br/>クーポンスワップ<br/>金利スワップ<br/>(ヘッジ対象)<br/>商品輸入に伴う外貨建仕入債務、外貨建予定取引及び借入金<br/>ヘッジ方針<br/>金利の変動リスク並びに為替の変動リスクを低減する取引に限ることとし、売買益を目的とした投機的な取引は行わないこととしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象の外貨建仕入債務等の為替リスクが減殺されているかどうかを検証することによりヘッジの有効性を評価しております。ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> <p>消費税及び地方消費税の会計処理<br/>税抜き方式によっております。</p> | <p>ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理によっております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>(ヘッジ手段)<br/>通貨オプション<br/>為替予約<br/>クーポンスワップ<br/>(ヘッジ対象)<br/>商品輸入に伴う外貨建仕入債務及び外貨建予定取引<br/>ヘッジ方針<br/>為替の変動リスクを低減する取引に限ることとし、売買益を目的とした投機的な取引は行わないこととしております。</p> <p>ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象の外貨建仕入債務等の為替リスクが減殺されているかどうかを検証することによりヘッジの有効性を評価しております。</p> <p>消費税及び地方消費税の会計処理<br/>同左</p> <p>連結納税制度の適用<br/>当期より連結納税制度を適用しております。</p> |



## 【重要な会計方針の変更】

| 前事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)  | 当事業年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日) |
|---|--|
| <p>(リース取引に関する会計基準等)</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、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっておりましたが、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、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>なお、リース取引会計基準の改正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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。</p> <p>なお、これによる損益に与える影響はありません。</p> |  |

## 【表示方法の変更】

| 前事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)  | 当事業年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日) |
|---|--|
| <p>(貸借対照表)</p> <p>前事業年度において掲記しておりました「商品」「製品」は、当事業年度においては「商品及び製品」として掲記し、「原材料」は「原材料及び貯蔵品」として掲記しております。</p> |  |

## 【個別財務諸表に関する注記事項】

## (貸借対照表関係)

| 前事業年度<br>(平成21年6月30日) | 当事業年度<br>(平成22年6月30日)            |
|-----------------------|----------------------------------|
|                       | <p>1 手形割引高<br/>受取手形 87,813千円</p> |

## (損益計算書関係)

| 前事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)   | 当事業年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日)   |
|--|--|
| <p>1 他勘定振替の内容は次のとおりであります。<br/>販売費 8,784千円</p> <p>2 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額は次のとおりであります。<br/>売上原価 11,019千円</p> | <p>1 他勘定振替の内容は次のとおりであります。<br/>販売費 14,079千円</p> <p>2 通常の販売目的で保有する棚卸資産の収益性の低下による簿価切下額は次のとおりであります。<br/>売上原価 2,174千円</p> |

| 前事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)   | 当事業年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
|---|---|-----------|------|-----------|-------|-----------|------|-----------|----|----------|------|-----------|--------------|----------|----------|----------|------------|----------|-------|----------|-----------|-------|--------|---------|----|---------|----|----|----|----|--------------------------|---------|----|--------------------------|--------|----|-----------------|--------|----|--------------------------|--------|----|--------------------------|--------|----|-----------------|--------|----|--------------------------|--------|----|-----------------|--------|--|-----|-----------|------|-----------|-------|-----------|------|-----------|----|---------|------|-----------|--------------|---------|----------|---------|------------|---------|-------|----------|-----------|-------|------|----------|----|----------|----|----|----|----|--------------------------|--------|----|--------------------------|--------|----|-----------------|--------|----|--------------------------|--------|----|----|--------|----|-----------|--------|
| <p>3 販売費に属する費用のおおよその割合は25.5%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は74.5%であります。</p> <p>主要な費用及び科目は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>倉庫料</td><td style="text-align: right;">153,507千円</td></tr> <tr><td>荷造運賃</td><td style="text-align: right;">104,578千円</td></tr> <tr><td>業務委託費</td><td style="text-align: right;">171,953千円</td></tr> <tr><td>給与手当</td><td style="text-align: right;">672,730千円</td></tr> <tr><td>賞与</td><td style="text-align: right;">64,969千円</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td style="text-align: right;">284,051千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">10,158千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">38,838千円</td></tr> <tr><td>販売促進引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">30,762千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">75,290千円</td></tr> </table> <p>4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>工具、器具及び備品</td><td style="text-align: right;">186千円</td></tr> <tr><td>ソフトウェア</td><td style="text-align: right;">1,949千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td style="text-align: right;">2,136千円</td></tr> </table> <p>5 減損損失</p> <p>当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品<br/>リース資産</td> <td>愛知県名古屋市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品<br/>リース資産</td> <td>大阪府大阪市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品</td> <td>大阪府大阪市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品<br/>リース資産</td> <td>埼玉県入間市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品<br/>リース資産</td> <td>宮城県仙台市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品</td> <td>福岡県福岡市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品<br/>リース資産</td> <td>兵庫県神戸市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>長期前払費用<br/>リース資産</td> <td>東京都新宿区</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) 資産のグルーピング</p> <p>当社は、管理会計上の区分に基づいた事業の別により資産のグルーピングを行っております。</p> | 倉庫料                                       | 153,507千円 | 荷造運賃 | 104,578千円 | 業務委託費 | 171,953千円 | 給与手当 | 672,730千円 | 賞与 | 64,969千円 | 地代家賃 | 284,051千円 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 10,158千円 | 貸倒引当金繰入額 | 38,838千円 | 販売促進引当金繰入額 | 30,762千円 | 減価償却費 | 75,290千円 | 工具、器具及び備品 | 186千円 | ソフトウェア | 1,949千円 | 合計 | 2,136千円 | 用途 | 種類 | 場所 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 愛知県名古屋市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 大阪府大阪市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品 | 大阪府大阪市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 埼玉県入間市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 宮城県仙台市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品 | 福岡県福岡市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 兵庫県神戸市 | 店舗 | 長期前払費用<br>リース資産 | 東京都新宿区 | <p>3 販売費に属する費用のおおよその割合は26.5%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は73.5%であります。</p> <p>主要な費用及び科目は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>倉庫料</td><td style="text-align: right;">157,200千円</td></tr> <tr><td>荷造運賃</td><td style="text-align: right;">112,902千円</td></tr> <tr><td>業務委託費</td><td style="text-align: right;">156,505千円</td></tr> <tr><td>給与手当</td><td style="text-align: right;">728,166千円</td></tr> <tr><td>賞与</td><td style="text-align: right;">5,658千円</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td style="text-align: right;">335,098千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">9,997千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">2,403千円</td></tr> <tr><td>販売促進引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">8,901千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">70,725千円</td></tr> </table> <p>4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>工具、器具及び備品</td><td style="text-align: right;">200千円</td></tr> <tr><td>撤去費用</td><td style="text-align: right;">20,670千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td style="text-align: right;">20,870千円</td></tr> </table> <p>5 減損損失</p> <p>当社は以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品<br/>リース資産</td> <td>大阪府大阪市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品<br/>リース資産</td> <td>埼玉県入間市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品</td> <td>埼玉県三郷市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物<br/>工具、器具及び備品<br/>リース資産</td> <td>東京都立川市</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>建物</td> <td>東京都渋谷区</td> </tr> <tr> <td>店舗</td> <td>工具、器具及び備品</td> <td>大阪府大阪市</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) 資産のグルーピング</p> <p style="text-align: right;">同左</p> | 倉庫料 | 157,200千円 | 荷造運賃 | 112,902千円 | 業務委託費 | 156,505千円 | 給与手当 | 728,166千円 | 賞与 | 5,658千円 | 地代家賃 | 335,098千円 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 9,997千円 | 貸倒引当金繰入額 | 2,403千円 | 販売促進引当金繰入額 | 8,901千円 | 減価償却費 | 70,725千円 | 工具、器具及び備品 | 200千円 | 撤去費用 | 20,670千円 | 合計 | 20,870千円 | 用途 | 種類 | 場所 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 大阪府大阪市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 埼玉県入間市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品 | 埼玉県三郷市 | 店舗 | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産 | 東京都立川市 | 店舗 | 建物 | 東京都渋谷区 | 店舗 | 工具、器具及び備品 | 大阪府大阪市 |
| 倉庫料   | 153,507千円                                 |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 荷造運賃  | 104,578千円                                 |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 業務委託費   | 171,953千円                                 |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 給与手当  | 672,730千円                                 |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 賞与  | 64,969千円                                  |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 地代家賃  | 284,051千円                                 |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 役員退職慰労引当金繰入額  | 10,158千円                                  |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 貸倒引当金繰入額  | 38,838千円                                  |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 販売促進引当金繰入額  | 30,762千円                                  |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 減価償却費   | 75,290千円                                  |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 工具、器具及び備品   | 186千円                                     |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| ソフトウェア  | 1,949千円                                   |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 合計  | 2,136千円                                   |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 用途  | 種類  | 場所        |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産                  | 愛知県名古屋市   |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産                  | 大阪府大阪市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品                           | 大阪府大阪市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産                  | 埼玉県入間市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産                  | 宮城県仙台市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品                           | 福岡県福岡市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産                  | 兵庫県神戸市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 長期前払費用<br>リース資産                           | 東京都新宿区    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 倉庫料   | 157,200千円                                 |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 荷造運賃  | 112,902千円                                 |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 業務委託費   | 156,505千円                                 |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 給与手当  | 728,166千円                                 |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 賞与  | 5,658千円                                   |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 地代家賃  | 335,098千円                                 |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 役員退職慰労引当金繰入額  | 9,997千円                                   |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 貸倒引当金繰入額  | 2,403千円                                   |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 販売促進引当金繰入額  | 8,901千円                                   |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 減価償却費   | 70,725千円                                  |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 工具、器具及び備品   | 200千円                                     |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 撤去費用  | 20,670千円                                  |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 合計  | 20,870千円                                  |           |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 用途  | 種類  | 場所        |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産                  | 大阪府大阪市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産                  | 埼玉県入間市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品                           | 埼玉県三郷市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物<br>工具、器具及び備品<br>リース資産                  | 東京都立川市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 建物  | 東京都渋谷区    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |
| 店舗  | 工具、器具及び備品                                 | 大阪府大阪市    |      |           |       |           |      |           |    |          |      |           |              |          |          |          |            |          |       |          |           |       |        |         |    |         |    |    |    |    |                          |         |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |                 |        |  |     |           |      |           |       |           |      |           |    |         |      |           |              |         |          |         |            |         |       |          |           |       |      |          |    |          |    |    |    |    |                          |        |    |                          |        |    |                 |        |    |                          |        |    |    |        |    |           |        |

| 前事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)  | 当事業年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日)   |
|--|---|
| <p>(2) 減損損失の認識に至った経緯<br/>小売事業のうち上記の店舗については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる見込みのため、小売事業に係る資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(72,616千円)として特別損失に計上いたしました。</p> <p>(3) 減損損失の内訳<br/>建物 40,173千円<br/>工具、器具及び備品 16,632千円<br/>リース資産 6,126千円<br/>長期前払費用 9,684千円</p> <p>(4) 回収可能価額の算定方法<br/>当資産グループの回収可能価額は使用価値により測定しており、将来キャッシュ・フローを3%で割り引いて算定しております。</p> | <p>(2) 減損損失の認識に至った経緯<br/>小売事業のうち上記の店舗については、営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなる見込みのため、小売事業に係る資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失(43,001千円)として特別損失に計上いたしました。</p> <p>(3) 減損損失の内訳<br/>建物 21,684千円<br/>工具、器具及び備品 18,316千円<br/>リース資産 3,001千円</p> <p>(4) 回収可能価額の算定方法<br/>同左</p> |

## (株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)

## 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 前事業年度末 | 増加     | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|--------|--------|----|--------|
| 普通株式(株) |        | 48,500 |    | 48,500 |

## (変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

取締役会決議による自己株式の取得による増加 48,500株

当事業年度(自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)

## 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 前事業年度末 | 増加 | 減少 | 当事業年度末 |
|---------|--------|----|----|--------|
| 普通株式(株) | 48,500 | 63 |    | 48,563 |

## (変動事由の概要)

増加数の主な内訳は、次の通りであります。

単元未満株式の買取による増加 63株

## (リース取引関係)

| 前事業年度<br>(自 平成20年 7月 1日<br>至 平成21年 6月30日)   | 当事業年度<br>(自 平成21年 7月 1日<br>至 平成22年 6月30日) |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
|---|---|------------------------|------------------------|---------------------|--------|--------|-------|-------|----|--------|-------|-------|------|---------|-----|---------|----|---------|--------|---------|----------|---------|---------|-------|---|--|---------------------|------------------------|---------------------|--------|--------|-------|-------|----|--------|-------|-------|------|---------|-----|---------|----|---------|--------|---------|----------|---------|---------|-------|
| <p>ファイナンス・リース取引<br/>所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>(1) リース資産の内容</p> <p>有形固定資産<br/>車両<br/>工具、器具及び備品<br/>無形固定資産<br/>ソフトウェア</p> <p>(2) リース資産の減価償却の方法<br/>重要な会計方針「3 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。<br/>なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース開始日が、平成20年6月30日以前の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、その内容は次のとおりであります。<br/>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="width: 20%; text-align: center;">取得価額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%; text-align: center;">減価償却累計額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">期末残高<br/>相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: center;">16,034</td> <td style="text-align: center;">7,523</td> <td style="text-align: center;">8,511</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: center;">16,034</td> <td style="text-align: center;">7,523</td> <td style="text-align: center;">8,511</td> </tr> </tbody> </table> <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 80%;">1年以内</td> <td style="text-align: right;">2,988千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">5,649千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">8,637千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">4,467千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">4,277千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">176千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>減価償却費相当額の算定方法<br/>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>利息相当額の算定方法<br/>リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p> <p>(減損損失について)<br/>リース資産に配分された減損損失はありますが、重要性が乏しいため注記の対象から除いております。</p> |   | 取得価額<br>相当額<br>(千円)    | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) | ソフトウェア | 16,034 | 7,523 | 8,511 | 合計 | 16,034 | 7,523 | 8,511 | 1年以内 | 2,988千円 | 1年超 | 5,649千円 | 合計 | 8,637千円 | 支払リース料 | 4,467千円 | 減価償却費相当額 | 4,277千円 | 支払利息相当額 | 176千円 | <p>ファイナンス・リース取引<br/>所有権移転外ファイナンス・リース取引</p> <p>(1) リース資産の内容</p> <p>有形固定資産<br/>同左</p> <p>無形固定資産<br/>同左</p> <p>(2) リース資産の減価償却の方法<br/>同左</p> <p style="text-align: center;">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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="width: 20%; text-align: center;">取得価額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%; text-align: center;">減価償却累計額<br/>相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 30%; text-align: center;">期末残高<br/>相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: center;">12,436</td> <td style="text-align: center;">6,892</td> <td style="text-align: center;">5,544</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: center;">12,436</td> <td style="text-align: center;">6,892</td> <td style="text-align: center;">5,544</td> </tr> </tbody> </table> <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 80%;">1年以内</td> <td style="text-align: right;">2,528千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">3,121千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">5,649千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">3,100千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">2,967千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">112千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>減価償却費相当額の算定方法<br/>同左</p> <p>利息相当額の算定方法<br/>同左</p> <p>(減損損失について)<br/>同左</p> |  | 取得価額<br>相当額<br>(千円) | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) | ソフトウェア | 12,436 | 6,892 | 5,544 | 合計 | 12,436 | 6,892 | 5,544 | 1年以内 | 2,528千円 | 1年超 | 3,121千円 | 合計 | 5,649千円 | 支払リース料 | 3,100千円 | 減価償却費相当額 | 2,967千円 | 支払利息相当額 | 112千円 |
|   | 取得価額<br>相当額<br>(千円)                       | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円)    |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| ソフトウェア  | 16,034                                    | 7,523                  | 8,511                  |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 合計  | 16,034                                    | 7,523                  | 8,511                  |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 1年以内  | 2,988千円                                   |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 1年超   | 5,649千円                                   |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 合計  | 8,637千円                                   |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 支払リース料  | 4,467千円                                   |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 減価償却費相当額  | 4,277千円                                   |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 支払利息相当額   | 176千円                                     |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
|   | 取得価額<br>相当額<br>(千円)                       | 減価償却累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円)    |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| ソフトウェア  | 12,436                                    | 6,892                  | 5,544                  |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 合計  | 12,436                                    | 6,892                  | 5,544                  |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 1年以内  | 2,528千円                                   |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 1年超   | 3,121千円                                   |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 合計  | 5,649千円                                   |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 支払リース料  | 3,100千円                                   |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 減価償却費相当額  | 2,967千円                                   |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |
| 支払利息相当額   | 112千円                                     |                        |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |   |  |                     |                        |                     |        |        |       |       |    |        |       |       |      |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |

## (有価証券関係)

前事業年度(平成21年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(平成22年6月30日)

子会社株式及び関連会社株式(貸借対照表計上額 関係会社株式 0千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

| 前事業年度<br>(自 平成20年7月1日<br>至 平成21年6月30日)        | 当事業年度<br>(自 平成21年7月1日<br>至 平成22年6月30日)        |
|---|---|
| 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳                  | 1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳                  |
| 繰延税金資産  | 繰延税金資産  |
| 販売促進引当金 14,287千円                              | 販売促進引当金 4,878千円                               |
| たな卸資産評価損 14,216千円                             | たな卸資産評価損 13,775千円                             |
| デリバティブ評価損 37,716千円                            | デリバティブ評価損 58,316千円                            |
| 繰越欠損金 97,917千円                                | 繰越欠損金 182,730千円                               |
| 貸倒引当金 17,457千円                                | 貸倒引当金 18,163千円                                |
| 固定資産減損損失 39,590千円                             | 固定資産減損損失 43,620千円                             |
| 役員退職慰労引当金 16,076千円                            | 役員退職慰労引当金 20,144千円                            |
| 繰延ヘッジ損失 25,979千円                              | 繰延ヘッジ損失 6,464千円                               |
| 損益修正に伴う税金調整額 33,972千円                         | その他 18,495千円                                  |
| その他 21,532千円                                  | 小計 366,588千円                                  |
| 小計 318,749千円                                  | 評価性引当額 293,757千円                              |
| 評価性引当額 60,351千円                               | 合計 72,831千円                                   |
| 合計 258,397千円                                  | 繰延税金負債  |
| 繰延税金負債  | 小計 千円   |
| 繰延ヘッジ利益 1,072千円                               | 繰延税金資産の純額 72,831千円                            |
| 小計 1,072千円                                    |   |
| 繰延税金資産の純額 257,325千円                           |   |
| 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 | 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 |
| 当事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。          | 同左  |

(企業結合等関係)

前事業年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

| 項目            | 前事業年度<br>(自平成20年7月1日<br>至平成21年6月30日)                          | 当事業年度<br>(自平成21年7月1日<br>至平成22年6月30日) |
|---------------|---|--------------------------------------|
| 1株当たり純資産額     | 701.45円   | 157.97円                              |
| 1株当たり当期純損失( ) | 492.41円   | 588.55円                              |
|               | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純損失については、潜在株式は存在しますが、1株当たり当期純損失のため記載しておりません。 |                                      |
|               | 同左  |                                      |

(注) 算定上の基礎

## 1 1株当たり純資産額

| 項目                           | 前事業年度<br>(平成21年6月30日) | 当事業年度<br>(平成22年6月30日) |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 貸借対照表上の純資産の部の合計額(千円)         | 439,065               | 94,143                |
| 普通株式に係る純資産額(千円)              | 418,065               | 94,143                |
| 差額の主な内訳(千円)                  |                       |                       |
| 新株予約権                        | 21,000                |                       |
| 普通株式の発行済株式数(株)               | 644,500               | 644,500               |
| 普通株式の自己株式数(株)                | 48,500                | 48,563                |
| 1株当たりの純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株) | 596,000               | 595,937               |

## 2 1株当たり当期純利益

| 項目   | 前事業年度<br>(自平成20年7月1日<br>至平成21年6月30日)  | 当事業年度<br>(自平成21年7月1日<br>至平成22年6月30日) |
|--|---|--------------------------------------|
| 損益計算書上の当期純損失( ) (千円)                             | 301,399   | 350,753                              |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                 |   |                                      |
| 普通株式に係る当期純損失( ) (千円)                             | 301,399   | 350,753                              |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                  | 612,081   | 595,961                              |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 | 旧商法第280条ノ19の規定に基づく特別決議による新株引受権(新株引受権の目的となる株式の数5,800株)及び第1回、第2回、第3回、第4回新株予約権(新株予約権の数309個)。 | 第3回、第4回新株予約権(新株予約権の数234個)。           |

(重要な後発事象)

前事業年度(自 平成20年7月1日 至 平成21年6月30日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)

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       | 7月1日から6月30日まで   |
| 定時株主総会     | 9月中   |
| 基準日        | 6月30日   |
| 剰余金の配当の基準日 | 12月31日<br>6月30日   |
| 1単元の株式数    | 100株  |
| 単元未満株式の買取り |   |
| 取扱場所       | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部  |
| 株主名簿管理人    | (特別口座)<br>東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部  |
| 取次所        |   |
| 買取手数料      | 無料  |
| 公告掲載方法     | 電子公告とする。<br>ただし、事故その他やむを得ない事由により、電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載します。<br>なお、電子公告は当会社のホームページに掲載しており、そのアドレスは、次の通りです。<br><br><a href="http://www.idea-in.com/">http:// www.idea-in.com/</a> |
| 株主に対する特典   | 該当事項はありません。   |



## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には、金融商品取引法第24条の7第1項に規定する親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

最近事業年度の開始日から有価証券届出書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

- |                                    |  |  |
|------------------------------------|--|--|
| (1) 有価証券届出書の訂正届出書                  | 平成20年6月20日提出の有価証券届出書に係る訂正届出書であります。   | 平成20年7月7日<br>平成20年7月11日<br>平成20年7月16日<br>平成20年9月16日<br>平成21年11月17日<br>平成22年8月25日<br>関東財務局長に提出。   |
| (2) 有価証券報告書及びその添付書類                | 事業年度 自 平成19年7月1日<br>(第13期) 至 平成20年6月30日  | 平成20年9月29日<br>関東財務局長に提出。   |
| (3) 有価証券報告書の訂正報告書                  | 平成20年9月29日提出の有価証券報告書に係る訂正報告書であります。   | 平成20年9月29日<br>平成20年10月10日<br>平成21年3月12日<br>平成21年11月17日<br>平成22年8月25日<br>関東財務局長に提出。   |
| (4) 有価証券報告書及びその添付書類並びに確認書及び内部統制報告書 | 事業年度 自 平成20年7月1日<br>(第14期) 至 平成21年6月30日  | 平成21年9月30日<br>関東財務局長に提出。   |
| (5) 有価証券報告書の訂正報告書及び確認書             | 平成21年9月30日提出の有価証券報告書に係る訂正報告書であります。   | 平成21年11月17日<br>平成22年8月25日<br>関東財務局長に提出。  |
| (6) 四半期報告書、四半期報告書の確認書              | 第14期 自 平成20年7月1日<br>第1四半期 至 平成20年9月30日<br>第14期 自 平成20年10月1日<br>第2四半期 至 平成20年12月31日<br>第14期 自 平成21年1月1日<br>第3四半期 至 平成21年3月31日<br>第15期 自 平成21年7月1日<br>第1四半期 至 平成21年9月30日<br>第15期 自 平成21年10月1日<br>第2四半期 至 平成21年12月31日<br>第15期 自 平成22年1月1日<br>第3四半期 至 平成22年3月31日 | 平成20年11月11日<br>関東財務局長に提出。<br>平成21年2月12日<br>関東財務局長に提出。<br>平成21年5月15日<br>関東財務局長に提出。<br>平成21年11月17日<br>関東財務局長に提出。<br>平成22年2月15日<br>関東財務局長に提出。<br>平成22年5月14日<br>関東財務局長に提出。 |
| (7) 四半期報告書の訂正報告書及び確認書              | 平成20年11月11日提出の四半期報告書に係る訂正報告書であります。<br>平成21年2月12日提出の四半期報告書に係る訂正報告書であります。<br>平成21年5月15日提出の四半期報告書に係る訂正報告書であります。<br>平成21年11月17日提出の四半期報告書に係る訂正報告書であります。   | 平成21年11月16日<br>関東財務局長に提出。<br>平成21年11月17日<br>関東財務局長に提出。<br>平成21年11月17日<br>関東財務局長に提出。<br>平成21年11月17日<br>関東財務局長に提出。   |
| (8) 内部統制報告書の訂正報告書                  | 平成21年9月30日提出の内部統制報告書に係る訂正報告書であります。   | 平成21年11月17日<br>関東財務局長に提出。  |

### 第三部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 第四部 【特別情報】

### 第1 【最近の財務諸表】

該当事項はありません。

### 第2 【保証会社及び連動子会社の最近の財務諸表又は財務書類】

該当事項はありません。

## 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11月16日

株式会社イデアインターナショナル  
取締役会 御中

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 矢 治 博 之  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 柳 井 浩 一  
業務執行社員

## &lt; 財務諸表監査 &gt;

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イデアインターナショナルの平成20年7月1日から平成21年6月30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、株式会社イデアインターナショナル及び連結子会社の平成21年6月30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。

## 追記情報

「有価証券報告書の訂正報告書の提出理由」に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき連結財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の連結財務諸表について監査を行った。

## &lt; 内部統制監査 &gt;

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、株式会社イデアインターナショナルの平成21年6月30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、株式会社イデアインターナショナルが平成21年6月30日現在の財務報告に係る内部統制は重要な欠陥があるため有効ないと表示した上記の内部統制報告書の訂正報告書が、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。

## 追記情報

内部統制報告書の訂正報告書に記載されているとおり、決算財務報告プロセスに重要な欠陥があり、会社は連結財務諸表等の訂正を行った。この結果、必要な修正はすべて、訂正した連結財務諸表に反映されており、財務諸表監査に及ぼす影響はない。

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

- 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、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。
- 2 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていない。

## 独立監査人の四半期レビュー報告書

平成22年5月14日

株式会社イデアインターナショナル

取締役会 御中

### 新日本有限責任監査法人

|                    |       |   |   |   |   |   |
|--------------------|-------|---|---|---|---|---|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 北 | 川 | 卓 | 哉 | 印 |
|--------------------|-------|---|---|---|---|---|

|                    |       |   |   |   |   |   |
|--------------------|-------|---|---|---|---|---|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 柳 | 井 | 浩 | 一 | 印 |
|--------------------|-------|---|---|---|---|---|

|                    |       |   |   |   |   |   |
|--------------------|-------|---|---|---|---|---|
| 指定有限責任社員<br>業務執行社員 | 公認会計士 | 原 | 山 | 精 | 一 | 印 |
|--------------------|-------|---|---|---|---|---|

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社イデアインターナショナルの平成21年7月1日から平成22年6月30日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間(平成22年1月1日から平成22年3月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(平成21年7月1日から平成22年3月31日まで)に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書及び四半期連結キャッシュ・フロー計算書について四半期レビューを行った。この四半期連結財務諸表の作成責任は経営者であり、当監査法人の責任は独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューは、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続により行われており、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実施される年度の財務諸表の監査に比べ限定された手続により行われた。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社イデアインターナショナル及び連結子会社の平成22年3月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

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、四半期レビュー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(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRL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11月16日

株式会社イデアインターナショナル

取締役会 御中

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 矢 治 博 之  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 柳 井 浩 一  
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イデアインターナショナルの平成19年7月1日から平成20年6月30日までの第13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、キャッシュ・フロー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であり、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、株式会社イデアインターナショナルの平成20年6月30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。

## 追記情報

1. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成20年7月25日付をもって新株発行を行っている。
2. 「有価証券報告書の訂正報告書の提出理由」に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の財務諸表について監査を行った。

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

- 
- 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、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。
  - 2 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていない。

## 独立監査人の監査報告書

平成21年11月16日

株式会社イデアインターナショナル

取締役会 御中

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 矢 治 博 之  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 柳 井 浩 一  
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イデアインターナショナルの平成20年7月1日から平成21年6月30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、株式会社イデアインターナショナルの平成21年6月30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。

## 追記情報

1. 重要な会計方針に記載されているとおり、会社は、当事業年度より、「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成18年7月5日 企業会計基準第9号)を適用している。
2. 「有価証券報告書の訂正報告書の提出理由」に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の財務諸表について監査を行った。

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

- 
- 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、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管している。
  - 2 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていない。