

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成19年9月1日  
(第10期) 至 平成20年8月31日

株式会社鉄人化計画

(E05409)

第10期（自平成19年9月1日 至平成20年8月31日）

# 有価証券報告書

- 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書の添付書類は含まれておりませんが、監査報告書は末尾に綴じ込んでおります。

株式会社鉄人化計画

# 目 次

|                     | 頁  |
|---------------------|----|
| 第10期 有価証券報告書        |    |
| 【表紙】                | 1  |
| 第一部 【企業情報】          | 2  |
| 第1 【企業の概況】          | 2  |
| 1 【主要な経営指標等の推移】     | 2  |
| 2 【沿革】              | 4  |
| 3 【事業の内容】           | 5  |
| 4 【関係会社の状況】         | 7  |
| 5 【従業員の状況】          | 7  |
| 第2 【事業の状況】          | 8  |
| 1 【業績等の概要】          | 8  |
| 2 【生産、受注及び販売の状況】    | 10 |
| 3 【対処すべき課題】         | 11 |
| 4 【事業等のリスク】         | 12 |
| 5 【経営上の重要な契約等】      | 16 |
| 6 【研究開発活動】          | 17 |
| 7 【財政状態及び経営成績の分析】   | 17 |
| 第3 【設備の状況】          | 21 |
| 1 【設備投資等の概要】        | 21 |
| 2 【主要な設備の状況】        | 21 |
| 3 【設備の新設、除却等の計画】    | 22 |
| 第4 【提出会社の状況】        | 23 |
| 1 【株式等の状況】          | 23 |
| 2 【自己株式の取得等の状況】     | 29 |
| 3 【配当政策】            | 30 |
| 4 【株価の推移】           | 30 |
| 5 【役員の状況】           | 31 |
| 6 【コーポレート・ガバナンスの状況】 | 33 |
| 第5 【経理の状況】          | 37 |
| 1 【連結財務諸表等】         | 38 |
| 2 【財務諸表等】           | 67 |
| 第6 【提出会社の株式事務の概要】   | 89 |
| 第7 【提出会社の参考情報】      | 89 |
| 1 【提出会社の親会社等の情報】    | 89 |
| 2 【その他の参考情報】        | 89 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 | 89 |
| 監査報告書               | 巻末 |

**【表紙】**

**【提出書類】** 有価証券報告書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 平成20年11月27日

**【事業年度】** 第10期(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

**【会社名】** 株式会社鉄人化計画

**【英訳名】** TETSUJIN Inc.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 日 野 洋 一

**【本店の所在の場所】** 東京都目黒区中目黒二丁目6番20号

**【電話番号】** 03(5773)9181(代表)

**【事務連絡者氏名】** 常務取締役管理本部長 浦 野 敏 男

**【最寄りの連絡場所】** 東京都目黒区中目黒二丁目6番20号

**【電話番号】** 03(5773)9184

**【事務連絡者氏名】** 常務取締役管理本部長 浦 野 敏 男

**【縦覧に供する場所】** 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次  | 第6期      | 第7期      | 第8期          | 第9期          | 第10期         |
|---|----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 決算年月                                      | 平成16年8月  | 平成17年8月  | 平成18年8月      | 平成19年8月      | 平成20年8月      |
| 売上高 (千円)                                  | —        | —        | 6,364,612    | 6,840,231    | 7,114,305    |
| 経常利益又は<br>経常損失(△) (千円)                    | —        | —        | △52,087      | 364,496      | 529,463      |
| 当期純利益又は<br>当期純損失(△) (千円)                  | —        | —        | △106,841     | 55,076       | 118,480      |
| 純資産額 (千円)                                 | —        | —        | 1,480,503    | 1,539,780    | 1,640,201    |
| 総資産額 (千円)                                 | —        | —        | 6,053,379    | 5,676,975    | 5,517,599    |
| 1株当たり純資産額 (円)                             | —        | —        | 44,776.91    | 46,564.07    | 49,600.86    |
| 1株当たり当期純利益<br>金額又は1株当たり<br>当期純損失金額(△) (円) | —        | —        | △3,389.87    | 1,665.66     | 3,582.94     |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期<br>純利益金額 (円)           | —        | —        | —            | 1,656.34     | —            |
| 自己資本比率 (%)                                | —        | —        | 24.5         | 27.1         | 29.7         |
| 自己資本利益率 (%)                               | —        | —        | —            | 3.6          | 7.5          |
| 株価収益率 (倍)                                 | —        | —        | —            | 29.5         | 10.5         |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                 | —        | —        | 428,751      | 875,595      | 713,291      |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                 | —        | —        | △1,860,411   | △312,793     | △541,170     |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                 | —        | —        | 1,269,179    | △561,152     | △368,118     |
| 現金及び現金同等物<br>の期末残高 (千円)                   | —        | —        | 955,159      | 956,808      | 760,810      |
| 従業員数<br>(外、臨時雇用者数) (人)                    | —<br>(—) | —<br>(—) | 133<br>(690) | 126<br>(550) | 124<br>(581) |

(注) 1 第8期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。

2 売上高には消費税等は含まれておりません。

3 第8期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高がありますが、当期純損失を計上しているため、記載しておりません。

4 第10期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式はありますが、希薄化効果を有しないため記載しておりません。

5 第8期の自己資本利益率及び株価収益率につきましては、当期純損失を計上しているため記載しておりません。

6 従業員数は就業人員数を表示しております。なお、臨時雇用者数については、第8期連結会計年度は期末人員を、第9期連結会計年度以降は平均人員を記載しております。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次  | 第6期          | 第7期          | 第8期          | 第9期          | 第10期         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 決算年月                                      | 平成16年8月      | 平成17年8月      | 平成18年8月      | 平成19年8月      | 平成20年8月      |
| 売上高 (千円)                                  | 3,954,903    | 4,578,992    | 5,440,743    | 5,860,172    | 6,063,413    |
| 経常利益又は<br>経常損失(△) (千円)                    | 212,615      | 10,765       | △30,060      | 360,750      | 516,926      |
| 当期純利益又は<br>当期純損失(△) (千円)                  | 103,250      | 7,775        | △81,337      | 95,980       | 137,162      |
| 資本金 (千円)                                  | 488,500      | 491,400      | 732,295      | 732,394      | 732,394      |
| 発行済株式総数 (株)                               | 7,410        | 7,439        | 33,064       | 33,068       | 33,068       |
| 純資産額 (千円)                                 | 1,129,300    | 1,120,645    | 1,506,221    | 1,605,593    | 1,724,454    |
| 総資産額 (千円)                                 | 3,290,784    | 4,921,601    | 5,798,935    | 5,524,602    | 5,320,387    |
| 1株当たり純資産額 (円)                             | 152,402.16   | 150,644.63   | 45,554.73    | 48,554.28    | 52,148.73    |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり<br>中間配当額) (円)        | 3,000<br>(—) | 2,000<br>(—) | —<br>(—)     | 500<br>(—)   | 750<br>(—)   |
| 1株当たり当期純利益<br>金額又は1株当たり<br>当期純損失金額(△) (円) | 18,097.91    | 1,049.16     | △2,578.28    | 2,902.69     | 4,147.88     |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり当期<br>純利益金額 (円)           | 17,396.81    | 1,021.19     | —            | 2,886.46     | —            |
| 自己資本比率 (%)                                | 34.3         | 22.8         | 26.0         | 29.1         | 32.4         |
| 自己資本利益率 (%)                               | 12.0         | 0.7          | —            | 6.2          | 8.2          |
| 株価収益率 (倍)                                 | 68.0         | 835.0        | —            | 16.9         | 9.1          |
| 配当性向 (%)                                  | 16.6         | 190.6        | —            | 17.2         | 18.1         |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                 | 371,711      | 393,706      | —            | —            | —            |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                 | △690,885     | △1,690,209   | —            | —            | —            |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                 | 403,931      | 1,607,516    | —            | —            | —            |
| 現金及び現金同等物<br>の期末残高 (千円)                   | 806,626      | 1,117,639    | —            | —            | —            |
| 従業員数<br>(外、臨時雇用者数) (人)                    | 85<br>(334)  | 105<br>(331) | 104<br>(438) | 104<br>(452) | 105<br>(467) |

(注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。

2 第6期の1株当たり配当額には、上場記念配当1,000円を含んでおります。

3 第8期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高がありますが、当期純損失を計上しているため記載しておりません。

4 第10期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式はありますが、希薄化効果を有しないため記載しておりません。

5 当社は、平成17年8月31日を基準日とし、平成17年10月20日付をもって1株につき4株の割合で株式分割を行っており、平成17年8月31日の株価は権利落ち後の株価になっております。このため、第7期の株価収益率につきましては、権利落ち後の株価に分割割合を乗じて算出しております。

6 第8期の自己資本利益率及び株価収益率につきましては、当期純損失を計上しているため記載しておりません。

7 第8期以降のキャッシュ・フローに関する事項は、連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

8 従業員数は就業人員数を表示しております。なお、臨時雇用者数については平均人員を記載しております。

## 2 【沿革】

| 年月  | 事項  |
|---|---|
| 平成11年12月                                  | カラオケルーム等の運営を目的として、東京都目黒区中根一丁目3番4号に株式会社鉄人化計画を設立(資本金10,000千円)   |
| 平成12年4月<br>平成12年9月                        | 川崎市高津区にカラオケルーム運営事業として「カラオケの鉄人 溝の口店」をオープン<br>有限会社東京日の丸(現トリックスターズ・アレア有限会社)のカラオケルーム運営業務の受託を開始  |
| 平成13年3月<br>平成14年1月                        | 本社を東京都渋谷区桜丘町3番16号N I K Iビルに移転<br>平成12年9月より受託していたカラオケルーム運営業務を解消し、受託店舗の一部であった「カラオケの鉄人」4店舗、「カラオケ屋」3店舗を直営化<br>新規業態の開発を目的として、ビリヤード・ダーツ遊技場「サンビリ」5店舗、まんが喫茶(複合カフェ)「まんが帝国」3店舗をオープン   |
| 平成14年8月<br>平成14年12月                       | 当社オリジナルのシステムである「鉄人システム」を開発・導入<br>初のロードサイド型店舗として、茨城県土浦市に「カラオケの鉄人 土浦店」をオープン   |
| 平成16年4月<br>平成16年7月                        | 本社を東京都目黒区中目黒二丁目6番20号に移転<br>東京証券取引所マザーズに株式を上場  |
| 平成17年2月<br>平成17年8月<br>平成17年9月<br>平成17年11月 | まんが喫茶(複合カフェ)の新ブランド「アジュールエッセ」1号店をオープン<br>北海道札幌市にダーツ&スポーツバーを備えたアミューズメントカラオケをオープン<br>株式会社システムプランベネックス(現・連結子会社)の株式取得(100%)<br>株式会社エクセルシア(現・連結子会社)の株式取得(100%)<br>中小規模店舗対応の「鉄人システム(ミニ鉄人システム)」を開発、東京都新宿区「カラオケの鉄人 飯田橋神楽坂店」に導入 |
| 平成18年3月                                   | からふね屋珈琲株式会社(現・連結子会社)の株式取得(100%)<br>「からふね屋珈琲店」のブランドにて京阪神地区にフルサービス型珈琲ショップ11店舗を展開<br>株式会社クリエイト・ユー(現・連結子会社)の株式取得(100%)  |
| 平成19年12月                                  | 新たな店舗コンセプトの試みとして、パフェメニュー150種類以上を揃えた「からふね屋珈琲店・本店」を京都・河原町三条にオープン  |
| 平成20年6月                                   | 当社のまんが喫茶(複合カフェ)運営事業を会社分割(吸収分割)により株式会社クリエイト・ユー(現・連結子会社)に承継   |

### 3 【事業の内容】

#### (1) 当社グループの事業内容について

当社グループ(当社及び当社の関係会社)は、当社(株式会社鉄人化計画)、連結子会社4社により構成されており、カラオケルーム運営事業を主たる事業とするほか、ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業、まんが喫茶(複合カフェ)運営事業、フルサービス型珈琲ショップ運営事業、音響設備等のシステム開発、販売及び保守、着信メロディ、着うた<sup>®</sup>等の音源コンテンツの制作販売事業等を行っております。

当社グループの事業内容及び当社と関係会社の当該事業に係る位置付けは次のとおりであります。

なお、次の7部門は「第5 経理の状況 1 連結財務諸表 注記事項」に掲げる事業の種類別セグメント情報の区分と同一であります。

(注) 「着うた<sup>®</sup>」は、株式会社ソニー・ミュージックエンタテインメントの登録商標であります。

#### ① カラオケルーム運営事業

「カラオケの鉄人」の店舗名でカラオケルーム33店舗を展開しております。「カラオケの鉄人」の店舗では、「お客様に提供する楽曲数を最大化する」という店舗コンセプトのもと、当社で開発した独自のシステムである「鉄人システム」を導入しております。

また、鉄人システムを導入していないカラオケルーム2店舗を運営しております。

カラオケルーム運営事業は、当社がサービスを提供しております。

#### ② ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業

「サンビリ」の店舗名で5店舗を運営しております。「サンビリ」の店舗では、ビリヤードとダーツを楽しくプレーしてもらうための設備を提供しております。

ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業は、当社がサービスを提供しております。

#### ③ まんが喫茶(複合カフェ)運営事業

「アジュールエッセ」、「まんが帝国」等の店舗名で7店舗を運営しております。これらの店舗では、まんがや雑誌、インターネット等の複数のコンテンツを取り揃え、自由に楽しめる空間を提供しております。

まんが喫茶(複合カフェ)運営事業は、株式会社クリエイト・ユーがサービスを提供しております。

#### ④ フルサービス型珈琲ショップ運営事業

「からふね屋珈琲店」の店舗名で12店舗を運営しております。「からふね屋珈琲店」の店舗では、オリジナルのブレンドコーヒー、豊富なパフェメニューと軽食喫茶を提供し、くつろぎのある従来型の喫茶店を運営しております。

フルサービス型珈琲ショップ運営事業は、からふね屋珈琲株式会社がサービスを提供しております。

#### ⑤ 音響設備販売事業

音響設備のハードウェア・ソフトウェアの製作、販売及び保守事業を行っております。

音響設備販売事業は、当社及び株式会社システムプランベネックスが行っております。

#### ⑥ 音源販売事業

携帯電話用モバイルコンテンツ(着信メロディ、着うた<sup>®</sup>)の開発及び制作・販売を行っております。

音源販売事業は、当社及び株式会社エクセルシアが行っております。

(注) 「着うた<sup>®</sup>」は、株式会社ソニー・ミュージックエンタテインメントの登録商標であります。

#### ⑦ その他の事業

カラオケシステムのレンタル等の事業を行なっておりますが、店舗を構えてはおりません。

その他の事業は、当社及び株式会社システムプランベネックスが行っております。

平成20年8月31日現在における各事業の地域別出店状況は以下のとおりであります。なお、当社グループが運営する店舗はすべて直営店であります。

| 都道府県名 | カラオケルーム<br>運営事業<br>(店) | ビリヤード・<br>ダーツ遊技場<br>運営事業<br>(店) | まんが喫茶<br>(複合カフェ)<br>運営事業<br>(店) | フルサービス型<br>珈琲ショップ<br>運営事業<br>(店) |
|-------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 東京都   | 16                     | 3                               | 4                               | —                                |
| 神奈川県  | 9                      | 2                               | —                               | —                                |
| 千葉県   | 3                      | —                               | 1                               | —                                |
| 埼玉県   | 3                      | —                               | 2                               | —                                |
| 茨城県   | 1                      | —                               | —                               | —                                |
| 北海道   | 1                      | —                               | —                               | —                                |
| 京都府   | —                      | —                               | —                               | 8                                |
| 大阪府   | —                      | —                               | —                               | 3                                |
| 兵庫県   | —                      | —                               | —                               | 1                                |
| 合計    | 33                     | 5                               | 7                               | 12                               |

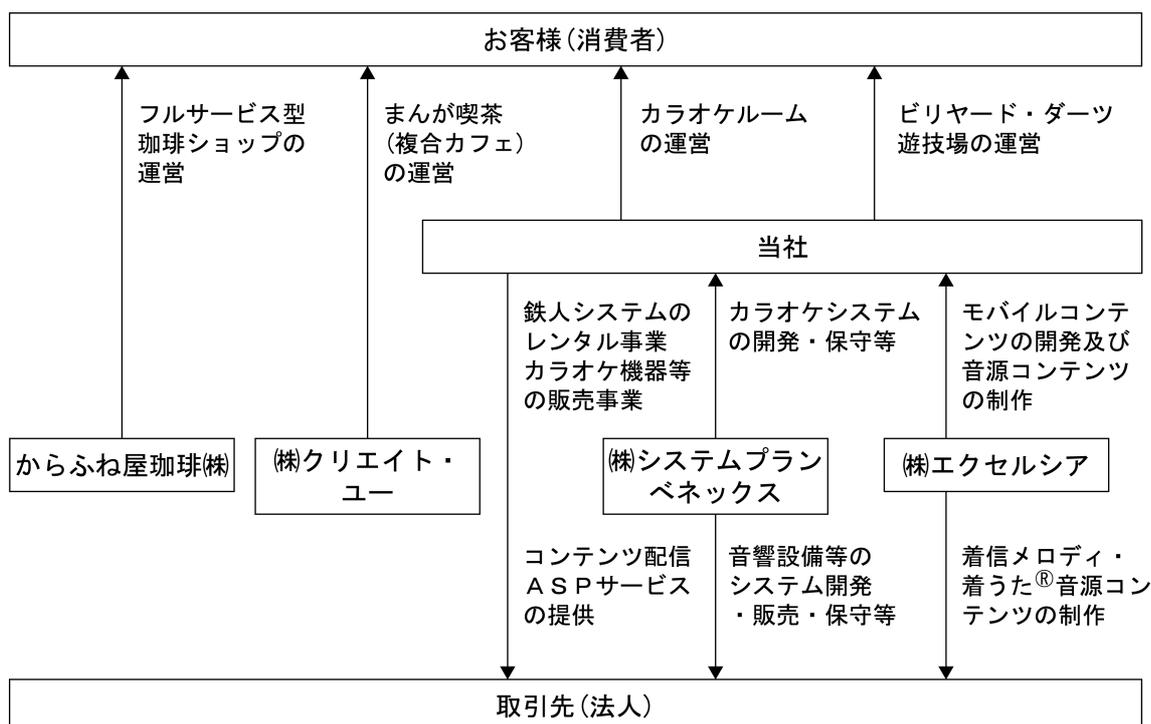
(2) 当社グループの基本戦略について

当社グループは、「遊び」を人間にとって豊かな生活を実現するために必要不可欠なものとして位置付け、「遊びを解放し、余暇文化を再生する」ことを経営理念として掲げ、事業を行っております。

一般的に、「遊び」とは「心身を実生活から解放して熱中・陶醉する行為」と定義され、カラオケにおいては、「歌うことそのこと自体に熱中・陶醉すること」がその本質であると捉えております。

当社グループでは、このような基本戦略に基づき、当社グループの主たる事業であるカラオケルーム運営事業では、特に当該事業の本質である歌うこと、即ち歌いたい歌を選べる「豊富な楽曲数」と熱中するための「楽しく歌えるための演出」を提供するため、IT技術を活用した当社オリジナルの鉄人システムを開発し、経営資源を重点的に配分しております。併せて、店舗に係る不動産コスト、内装設備コスト、厨房設備コストなどを圧縮することにより高い投資効率を目指しております。

事業の系統図は、次のとおりであります。



#### 4 【関係会社の状況】

##### (1) 連結子会社

| 名称                   | 住所            | 資本金<br>(千円) | 主要な事業の内容              | 議決権の<br>所有割合<br>(%) | 関係内容  |
|----------------------|---------------|-------------|-----------------------|---------------------|---|
| 株式会社システムプランベ<br>ネックス | 大阪府大阪市<br>浪速区 | 10,000      | 音響設備販売事業              | 100                 | カラオケ店舗で使用<br>する「鉄人シス<br>テム」を共同で開<br>発しております。<br>役員の兼任2名 |
| 株式会社エクセルシア           | 東京都目黒区        | 10,000      | 音源販売事業                | 100                 | 役員の兼任2名   |
| からふね屋珈琲株式会社<br>(注2)  | 東京都目黒区        | 100,000     | フルサービス型珈琲<br>ショップ運営事業 | 100                 | 役員の兼任3名   |
| 株式会社クリエイト・ユー         | 東京都目黒区        | 20,000      | まんが喫茶(複合カ<br>フェ)運営事業  | 100                 | 役員の兼任3名   |

- (注) 1 「主要な事業の内容」欄には、事業の種類別セグメントの名称を記載しております。  
2 資本金の額が提出会社の資本金の額の100分の10以上に相当する特定子会社であります。

#### 5 【従業員の状況】

##### (1) 連結会社の状況

平成20年8月31日現在

| 事業の種類別セグメントの名称    | 従業員数(人)   |
|-------------------|-----------|
| カラオケルーム運営事業       | 62 (427)  |
| ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業  | 8 (27)    |
| まんが喫茶(複合カフェ)運営事業  | 6 (40)    |
| 音響設備販売事業          | 10 (3)    |
| 音源販売事業            | 10 (—)    |
| フルサービス型珈琲ショップ運営事業 | 3 (84)    |
| その他の事業            | — (—)     |
| 全社(共通)            | 25 (—)    |
| 合計                | 124 (581) |

- (注) 1 従業員数は就業人員であります。  
2 ( )には、パートタイマーの年間平均雇用人員(1日8時間換算)を外数で記載しております。  
3 全社(共通)として記載されている従業員数は、特定のセグメントに区分できない管理部門に所属しているものであります。

##### (2) 提出会社の状況

平成20年8月31日現在

| 従業員数(人)   | 平均年齢(歳) | 平均勤続年数(年) | 平均年間給与(円) |
|-----------|---------|-----------|-----------|
| 105 (467) | 34.5    | 3.3       | 5,105,033 |

- (注) 1 従業員数は、就業人員であります。なお、社外への出向者はおりません。  
2 ( )には、パートタイマーの年間平均雇用人員(1日8時間換算)を外数で記載しております。  
3 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きませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、堅調な企業業績を背景に設備投資の増加など景気の拡大傾向が持続するものと期待されておりましたが、米国に端を発したサブプライムローン問題の長期化による金融不安から全世界的に景気が減速し、悪化傾向となりました。また、国内では賃金が低迷する中、ガソリン価格や一部の食料品の高騰が続いており、金融危機が及ぼす今後の実体経済への影響と合わせ、個人消費の大幅な鈍化が懸念されます。

当社グループ（当社及び当社の関係会社）が主力事業を展開するカラオケルーム業界におきましては、2007年のカラオケ参加人口が約4,310万人と推測され微増傾向となっており（レジャー白書2008）、レジャー産業全体の多様化と消費者の娯楽ニーズの変化の中で、中小カラオケ店は淘汰されつつあり、大手カラオケチェーン店同士の競争は激しさを増しております。

こうした状況の下、大手カラオケチェーン店は、ファミリー客の誘致に向けた飲食メニューの拡充とキッズルームの設置、飲食店との複合化、高級化戦略など新たな路線を模索しています。また、スクラップ&ビルド若しくは既存店のリニューアルなどの積極的な推進を行っております。

ビリヤード・ダーツ業界におきましては、ビリヤード業界は、依然として低迷から回復の兆候が見えずにありますが、ダーツ業界は、デジタルダーツ遊技機の人気が続いており、バースタイルの小型店舗を中心とした出店が増えております。競合店では、ライトユーザーの取込みを想定したダーツ・ハウストーナメントを頻繁に開催するなど積極的な営業活動に取り組んでいます。

まんが喫茶（複合カフェ）業界におきましては、参入障壁の低さから市場は急激に拡大してまいりましたが、2007年度の市場規模は2,266億円（前年比1.7%増）と推計され（複合カフェ白書2008）、ここにきて大手チェーン店の出店ペースが急激に落ち、成熟期に入ったとの見方も出てきております。都市部においての競争は特に激化しており、今後は最新設備への再投資により継続するかスクラップにより撤退するかを選択が進んでいくものと思われれます。

フルサービス型珈琲ショップを運営する喫茶業界におきましては、運営する形態によりコーヒーショップ（更に、高価格型、低価格型、多毛作型に分類される）と喫茶店・コーヒー専門店に分類され、その市場規模は2007年において約1兆571億円（外食産業統計資料集）で前年比横這いと推測されております。

コーヒーショップはセルフサービス型の店舗が多く、市場全体に対し店舗数で約3%、市場規模で約22%程度であり、近年ではコーヒー中心の提供からフードを充実させた展開を図っており、市場規模は微増傾向にあります。一方、フルサービス型の喫茶店・コーヒー専門店は、店舗数・市場規模で全体の大部分を占めておりますが、いずれも長期的に減少傾向にあります。

音源販売におけるモバイルコンテンツ業界におきましては、2007年の市場規模が約4,233億円（前年比16%増）と推測され、その主なものは着信メロディ559億円（同34%減）、着うた<sup>®</sup>系1,074億円（同42%増）、モバイルゲーム848億円（同13%増）となっております。（モバイル・コンテンツ・フォーラム調べ）

基本的要因でありますプラットフォームの状況は、第3世代携帯（3G）の契約者数が9,083万契約と全体の約90%を占めており、これに伴いリッチコンテンツ市場として「電子書籍」をはじめ「リングバックトーン」、「占い」、「きせかえ」等の新しいサービスの成長が見込まれています。

このような経済情勢及び業界動向にあつて、当社グループは、主力事業でありますカラオケルーム運営事業に注力し、鉄人システム向けの新たなコンテンツの開発・製作を進めるとともに、首都圏でのシェア拡大を図るため、中小規模店舗対応の鉄人システム（ミニ鉄人システム）を設備したカラオケ店舗（20ルーム前後の規模）の出店を積極的に行つてまいりました。一方、店舗運営にあたっては、お客様の目線に立ったサービスの向上に取り組ましました。

その他、前連結会計年度より開始いたしましたモバイルコンテンツのASPサービス※や商業サイト向け着信メロディ、着うた<sup>®</sup>等の供給サービス事業を積極的に推進いたしました。

※ASPサービスとは、業務用アプリケーションソフトをインターネットを利用して、顧客にレンタルするサービスをいいます。

また、当社グループは、景気減速の中、今後の経営基盤の強化とお客様からの一層の支持を得る施策として、既存店のリニューアル等に伴う固定資産除却損56百万円と収益性を向上させるためのいわゆるスクラップ&ビルドを積極的に行つたことによる減損損失214百万円を計上いたしました。

これらの結果、当連結会計年度の業績は、売上高7,114百万円（前年同期比4.0%増）、経常利益529百万円（同45.3%増）、当期純利益118百万円（同115.1%増）となりました。

事業の種類別セグメントの業績は次のとおりです。

なお、以下の売上高にはセグメント間の内部売上高又は振替高を含んでおります。

#### （カラオケルーム運営事業）

当事業におきましては、ミニ鉄人システムを設備したカラオケ店舗3店の新規出店を実施し、当連結会計年度の直営店は33店舗となりました。また、収益性を改善すべく店舗のリニューアルを2店舗で実施いたしました。

営業面におきましては、比較可能な既存店※の売上高は、前年同期比99.0%となりましたが材料・店舗消耗品の調達コストの改善や販促方法の見直しにより売上総利益は同114.8%となり大幅に増加いたしました。また、独自のQMSC運動（Qクオリティ&Mメンテナンス：設備の品質、Sサービス：おもてなし、Cクレンリネス：清潔な環境）を実施し、顧客満足度向上に向けてお客様の目線に立ったサービスの確立に取組みました。

設備面におきましては、鉄人システムの「カラ鉄NAVI」をバージョンアップし、楽曲のサビ部分の試聴機能など、新たなコンテンツのサービスを開始いたしました。

これらの結果、当連結会計年度における売上高は5,392百万円（前年同期比5.4%増）、営業利益は1,013百万円（同22.2%増）となりました。

※比較可能な既存店とは、営業開始後12ヶ月を経過して営業を営んでいる店舗で前年対比が可能なものをいいます。

#### （ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業）

当事業におきましては、近隣におけるパースタイル業態での競合店の出店が増加したことを受け、引き続き人気の高いデジタルダーツ遊技機に加え、アミューズメント遊技機を増設するなどアミューズメント性を強調した店舗運営を行ってまいりました。また、第4四半期より基幹店において、ライトユーザーの取込みを想定したダーツ・ハウストーナメントの開催を開始いたしました。

これらの結果、当連結会計年度における売上高は398百万円（前年同期比3.2%減）、営業利益は72百万円（同30.6%増）となりました。

#### （まんが喫茶（複合カフェ）運営事業）

当事業におきましては、当社グループの出店地域における競合店の多数出店による影響で、引続き競争が激化しており業績は伸び悩んでおります。

営業面におきましては、店舗の鮮度を演出するにあたり毎月全店舗においてイベントを実施するとともに、コミックの品揃えや陳列方法の強化及び業界最高水準のハイスペックPCの設備投資を図り、人気の高いネットゲームを導入するなど、お客様の利便性に配慮した運営を行ってまいりました。また、業績の改善が困難と判断した1店舗（千葉中央店）を退店いたしました。

なお、当社グループにおける「まんが喫茶（複合カフェ）運営事業」は、当社と100%子会社である株式会社クリエイト・ユーがそれぞれ事業運営をしておりましたが、迅速かつ適切に意思決定ができる体制の整備と事業運営の効率化を通じた当社グループ全体の収益拡大を図ることを目的として、本年6月に会社分割により同社に当事業運営を集中いたしました。

これらの結果、当連結会計年度における売上高は342百万円（前年同期比22.2%減）、営業利益は3百万円（前期営業損失46百万円）となりました。

#### （フルサービス型珈琲ショップ運営事業）

当事業におきましては、京阪神地区において「からふね屋珈琲店」の屋号でフルサービス型珈琲ショップとして11店舗の運営を行ってまいりましたが、京都の中心繁華街である河原町三条に「からふね屋珈琲店・本店」の名称で12店舗目を出店いたしました。

主として「からふね屋珈琲店・本店」において提供しているジャンボパフェをはじめとする150種類以上のパフェメニューが地域メディアに数回にわたり取上げられるなど話題性が提供され、来店者数の上昇と店舗の知名度向上に寄与いたしました。しかしながら出店に係るイニシャルコストやオープン当初の高い原価コストが利益面で影響を及ぼしました。

これらの結果、当連結会計年度における売上高は633百万円（前年同期比28.6%増）、営業損失は13百万円（前期営業利益1百万円）となりました。

#### （音響設備販売事業）

当事業におきましては、カラオケ機器及び周辺機器の販売並びに同機器のメンテナンス業務を行ってまいりました。

これらの結果、当連結会計年度における売上高は309百万円（前年同期比16.2%減）、営業利益は8百万円（同1.9%増）となりました。

#### （音源販売事業）

当事業におきましては、携帯電話用コンテンツプロバイダ向けの着信メロディ・着うた<sup>®</sup>音源の制作及び販売をいたしました。また、新たなビジネスとして開始いたしましたコンテンツ配信ASPサービスや商業サイト向け着信メロディ、着うた<sup>®</sup>等の供給サービスの拡販に取組んだ結果、多数の企業様にご利用いただくこととなりました。

これらの結果、当連結会計年度における売上高は212百万円（前年同期比21.6%増）、営業利益は6百万円（前期営業損失12百万円）となりました。

#### （その他）

その他の事業におきましては、「鉄人システム」のレンタルを行いました。

これらの結果、当連結会計年度における売上高は8百万円（前年同期比30.2%減）、営業利益は2百万円（同52.0%減）となりました。

## (2) キャッシュ・フロー

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、760百万円（前年同期比20.5%減）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、713百万円（前年同期比18.5%減）となりました。収入の主な内訳は税金等調整前当期純利益275百万円、減価償却費328百万円及び減損損失214百万円によるものであり、支出の主な内訳は法人税等の支払額199百万円であります。

### (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、541百万円（前年同期比73.0%増）となりました。これは主に新規出店等に伴う有形固定資産の取得517百万円及び店舗入居保証金の差入れによる支出99百万円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)

財務活動の結果減少した資金は、368百万円（前年同期比34.4%減）となりました。これは主に借入金の返済及び社債の償還によるものであります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

当連結会計年度における生産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 | 当連結会計年度                       |          |
|----------------|-------------------------------|----------|
|                | (自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) | 前年同期比(%) |
| 音響設備販売事業 (千円)  | 87,357                        | △61.8    |
| 音源販売事業 (千円)    | 101,533                       | △6.8     |
| 合計 (千円)        | 188,891                       | △44.1    |

(注) 1 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (2) 受注状況

当連結会計年度における受注状況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 | 受注高(千円) | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
|----------------|---------|----------|----------|----------|
| 音響設備販売事業       | 141,388 | △24.5    | 70,605   | 326.0    |
| 音源販売事業         | 101,361 | 2.8      | 1,982    | △8.0     |
| 合計             | 242,750 | △15.1    | 72,587   | 287.6    |

(注) 1 金額は販売価格によっており、セグメント間の内部振替前の数値によっております。

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (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         | 当連結会計年度                       |          |
|------------------------|-------------------------------|----------|
|                        | (自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) | 前年同期比(%) |
| カラオケルーム運営事業 (千円)       | 5,392,337                     | 5.4      |
| ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業 (千円)  | 398,170                       | △3.2     |
| まんが喫茶(複合カフェ)運営事業 (千円)  | 342,308                       | △22.2    |
| 音響設備販売事業 (千円)          | 172,752                       | △25.6    |
| 音源販売事業(千円)             | 167,160                       | 21.7     |
| フルサービス型珈琲ショップ運営事業 (千円) | 633,449                       | 28.6     |
| その他の事業 (千円)            | 8,127                         | △30.2    |
| 合計 (千円)                | 7,114,305                     | 4.0      |

(注) 1 セグメント間の取引については相殺消去しております。

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】

当社グループが主力事業を展開するカラオケルーム業界におきましては、2007年のカラオケ参加人口が4,310万人と推測され微増傾向（レジャー白書2008）となっておりますが、足下では景気減速による個人消費の鈍化傾向がはじまっており、今後においては厳しい市場環境が予想されます。また、金融の引締めからくる設備投資の鈍化や中小企業経営への影響が懸念され、個人消費はますます悪化するものと予想されます。

こうした状況の下、大手カラオケチェーン店は、飲食メニューの拡充や飲食店との複合化によるファミリー層へのアプローチなど新たなサービス路線の選択により業績維持を図っております。また、スクラップ&ビルド若しくは既存店のリニューアルにも積極的な動きが見られます。

当社グループといたしましては、グループ全体での業務効率の向上に取り組むとともに、効果的な店舗展開と新サービスの提供を推進していくため、下記の諸施策に取り組む所存であります。

#### (1) 歌を楽しく歌うための演出を目的としたオリジナルコンテンツの開発と提供

「カラオケの鉄人」店舗におきましては、現在、「アニメ動画による採点」、「歌った曲履歴のレシート出力」、「楽曲のサビ部分の試聴機能」等、歌を楽しく歌うための演出を目的とした当社オリジナルのサービスをお客様に提供しております。

当社グループは、今後も引き続き、カラオケ機器メーカーに依存しない独自のコンテンツを鉄人システムに付加し、こうしたサービスを充実させることで、他社との差別化を図り、当社グループの成長を実現していく所存であります。

そのため、当該サービスの開発を積極的に取り組み、新サービスの提供を実施してまいります。

#### (2) 「感動」と「お客様の主役化」をテーマにしたサービスの取組み

当社グループは、お客様の目線に立ったサービスを確立すべく、設備の適正化と接客や清掃サービス等のレベルアップを図るとともに、お客様に「感動」していただけるサービス及び「お客様の主役化」をテーマにしたサービスに取り組んでまいります。

#### (3) 店舗開発力の強化

当社グループは、主として首都圏を中心に都市型店舗の出店を図る予定であります。

カラオケ店舗におきましては、中小規模店舗対応の鉄人システム（ミニ鉄人システム）が開発された（平成17年10月）ことにより、居抜き物件での出店を積極的に推進し、厳しい環境下においても競争力のある投資効果の高い出店に努めてまいります。また、出店時期については、カラオケの繁忙期である忘年会シーズンを含む第2四半期、歓送迎会シーズンを含む第3四半期での業績効果を得られる時期での集中出店に努めてまいります。

このような出店物件を確保するため、店舗開発及び不動産物件開発に係る人材を強化し、店舗情報の収集に努めてまいります。

#### (4) 人材の確保及び定着率の向上

今後、積極的な店舗展開を行うにあたり、店長等に登用する優秀な人材を十分に確保することが、当社グループの重要な課題の一つとなります。

当社グループは現在、新卒者を中心とした定期採用に力を入れており、当社グループの経営理念や経営方針を十分理解した上で業務を担う優れた人材の育成に努める所存であります。また、個々人の能力が公正に評価され、業績が反映される考課制度を構築し、優秀な人材の定着率が向上するよう努めてまいります。

#### (5) 作業見直しによる労働生産性の向上

店舗並びに本社での日常作業を個別に見直すことにより、時間的な作業の生産性を高めてまいります。また、重複的な作業を極力排除した効率的な組織体制の整備と適正な人材の配置に取り組んでまいります。人時労働生産性が高まることによるコスト低減と併せて、消耗部材等の適正化にも努めてまいります。

#### (6) 店舗運営事業における平均稼働率向上

当社グループは、店舗運営事業における収益性が店舗商圏における同業店舗のサービス供給数とお客様需要のバランスによって変動すると考えています。

既存店舗におきましては、前述の需給バランスを検討し、平均稼働率を向上させ収益性の高い店舗を運営するため、営業フロアの縮小や設備の見直し、他業態とのジョイント等を進めてまいります。

#### (7) 法令遵守の徹底

当社グループは、昨今の室内型レジャー施設で発生した火災による社会的影響と生命の尊さを踏まえ、消防法等の関係法令の一層の遵守を徹底した空間の提供に努め、お客様並びに従業員の安心と安全を確保してまいります。

## 4 【事業等のリスク】

有価証券報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) 当社グループの基本戦略について

当社グループは、「遊びを解放し、余暇文化を再生する」という経営理念を掲げ、事業を行っております。

当社グループでは、それぞれの運営事業における「遊び」の本質又は事業固有の本質を捉えて、当該本質に対し最大限の投資を行い、当該本質を具体化したサービス(「本質的サービス」といいます。)にし、お客様に提供することを基本的な戦略としております。

カラオケルーム運営事業におきましては、特に「歌」に対するサービスで差別化を図ることを基本的な戦略としており、歌いたい歌を選べる「豊富な楽曲数」と熱中するための「楽しく歌えるための演出」を提供するため、IT技術を活用した当社オリジナルの鉄人システムの開発に、経営資源を重点的に配分しております。併せて、店舗に係る不動産コスト、内装設備コスト、厨房設備コストなどを圧縮することにより、高い投資効率を目指しております。

しかしながら、今後、こうした差別化を図る当社グループの基本戦略がお客様に十分に受け入れられなかったり、当社グループと同様の基本戦略をとる競合他社が出現する等の事情によって当社グループの戦略の特異性が希薄化した場合には、当社グループ店舗のお客様が減少するなど、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 鉄人システムについて

#### ① 鉄人システムの概要と機能について

当社グループが開発したカラオケルーム運営事業における鉄人システムは、以下のとおり、カラオケサービスに係る機能と店舗運営を効率化する機能から成り立っております。

(a) すべてのカラオケルームで複数のカラオケ機器を楽しむことができる機能

(b) 歌を楽しく歌うための演出を目的としたオリジナルコンテンツを提供する機能

(c) POSシステムと連携し、店舗運営を効率化する機能

当社グループは、鉄人システムに関する独自の研究開発部門(当社開発本部及び100%子会社である株式会社システムプランベネックス)を設けており、今後も既存の鉄人システムの更新を行うと同時に、新たな鉄人システムの開発を行ってまいります。上述したサービスの開発費用及び鉄人システムの更新費用並びに新たな鉄人システムの開発費用を投じたにもかかわらず、当社が想定したお客様の増加及び客単価の上昇並びに業務の効率化につながらなかった場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

#### ② 知的財産権について

平成20年8月31日現在、鉄人システムに係る特許権は、取得に至っておりません。なお、第三者との間で鉄人システムに係る知的財産権に関して訴訟及びクレームが発生した事実はありません。当社グループは事業展開にあたり知的財産権を専門とする法律特許事務所を通じて特許調査を実施しており、製品開発に使用する技術が他社の特許権等に抵触している事実を認識しておりません。

しかしながら、第三者から知的財産権を侵害しているとの指摘が行われた場合、当社グループは紛争解決までに多大な時間的及び金銭的コストを負担しなければならず、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

また、仮に当社グループ製品が第三者の知的財産権を侵害している場合、又はそのような事実を認定する公的な判断が下された場合、当社グループは損害賠償金を負担する可能性があるほか、当該製品の使用を中止せざるを得なくなる可能性、又は継続使用のためにライセンス契約を締結してロイヤリティーを支払わざるを得なくなる可能性があり、これらの事態が生じた場合には、今後の事業展開及び当社グループの業績が悪影響を受ける可能性があります。

### (3) 出店施策等について

#### ① 基本的な出店戦略と出店方針について

当社グループは、カラオケルーム運営事業において、首都圏を中心に「都市型店舗」を集中的に出店し、当該地域における競争優位性を確保するとともに効率的な店舗運営に努める戦略であります。なお、当社グループは、出店地域の人口に対するカラオケルームの需給バランスを考慮して出店しております。

都市部繁華街に展開する「都市型店舗」は、「郊外型店舗」に比べて、集客力が高く、十分な収益性が望めますが、一般的に賃料等の運営コストが高くなるものと認識しております。当社グループの店舗では、路面に近い下層階でなく空中階を中心に出店することで賃料を圧縮し、視認性を大型看板等で確保する方針を採っております。

なお、出店するカラオケ店舗は、投資効果の高い「ミニ鉄人システム」を設備した中型店舗(20ルーム程度の規模)で設備投資額が少ない居抜き物件を検討してまいります。

当社グループは、上記の出店戦略と出店方針により、収益性が見込める店舗の増加に積極的に努めてまいります。出店した店舗の収益が計画通りに上がらない場合には、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

## ② 物件確保について

「都市型店舗」の候補となる物件は、昼間は学生層、夜間は会社員層で賑わうため、当社グループの同業他社のみならず他の業種にとっても好物件であり、物件獲得をめぐる競争が激しくなっていると認識しております。

よって、物件獲得をめぐる競合の結果、当社グループが望む条件での必要な件数の物件確保ができない場合、又は当社グループが想定した以上に物件交渉が長引く等の事情により出店時期が延期された場合には、当社グループの計画する事業拡大が図れず、将来の事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

## ③ 既存店舗の退店等について

当社グループは、店舗の新規出店にあたっては、将来性を十分考慮して出店を行うよう努めておりますが、店舗ごとの収益管理を重視しているため、大規模周辺施設(大学、企業等)の移転によるお客様の減少や競合店舗の出店等により店舗の立地環境が大きく変化し、営業フロアの縮小や設備の見直し、他業態とのジョイント、販促活動の強化ほかの各種の対策を実施してもなお十分な収益が見込めないと判断した場合には、退店する方針をとっております。この場合、退店による店舗数の減少や原状回復のための多額の費用、施設の除却や減損損失が発生することもあり、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

また、賃借しているビルオーナー等の意向でビル全体の増改築が行われ、長期間に及ぶ休業を迫られる場合や、自治体の区画整理等により立ち退きを余儀なくされる場合等、諸々の外的な要因により、退店や営業休止を余儀なくされる恐れがあります。当社グループといたしましては、こうした情報をできるだけ早期に入手するよう努め、十分な対策を講じるつもりであります。そうした対策を行うことができなかった場合や短期間に多数の店舗の退店や営業休止を迫られた場合には、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

## (4) 人材の確保及び育成について

### ① 人材の確保について

当社グループは、新規出店等の事業の拡大において、適正な人員を確保する必要から定期採用による新卒を中心とした人材の採用を行っております。平成19年8月期の定期採用数は6名、平成20年8月期の定期採用数は7名、平成21年8月期は10名採用予定の内、平成20年11月末日現在5名を内定しております。

しかしながら、当該人員計画が予定通りに実現できない場合には、将来の事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

### ② 退職率について

当社グループにおける退職者の状況は、平成18年8月期において退職者数44名(うち1年以内17名)退職率29.7%、平成19年8月期において退職者数30名(うち1年以内2名)退職率22.6%、当連結会計年度において退職者数24名(うち1年以内4名)退職率15.6%となっております。

当社グループが運営する店舗は、24時間営業をはじめ長時間営業の店舗が多いため、時間帯シフトによる勤務が原則となっております。カラオケ店舗においては、従業員の就業時間がルームの稼働率の高い夕方から深夜までの時間帯であることが多く、昼と夜との生活が逆転するため、入社前から「20代の若いうちだけ」「独身でいる間だけ」といった期間限定の職種と捉えられる向きがあり、一般的に、他の業種より従業員の定着率が低い傾向にあるものと考えられます。

### ③ 定着率向上に向けた当社の取組みについて

当社グループでは、優秀な人材の定着率向上に向けて、次のような取組みを実施し、又は実施する所存であります。

- ・客観的な評価システムに基づく人事考課や従業員への個別ヒヤリングを実施して個々人のモチベーションの維持・向上を図ったり、業務のマニュアル化や社外研修の活用によって従業員の能力開発を支援したりする等の取組みを行っております。
- ・人事制度の改良に取り組むことで積極的に現状を改善し、優秀な人材が公正に評価され、個々人の能力を高められる魅力的な職場の形成に努めてまいります。
- ・企画室主導による就業時間、休暇の管理を徹底し、店舗管轄部署の協力を仰ぎ、健康管理に配慮した就業制度の形成に努めてまいります。

しかしながら、当該取組みを実施した結果、定着が期待通りに実現できない場合には、将来の事業展開に影響を及ぼす可能性があります。

## (5) 新規業態開発について

当社グループは、当連結会計年度末日現在、カラオケルームの運営以外の新規業態の開発を目的として、ビリヤード・ダーツ遊技場5店舗及びまんが喫茶(複合カフェ)7店舗並びにフルサービス型珈琲ショップ12店舗を運営しております。

新規業態開発の主な狙いは、カラオケルームの運営を通して蓄積してきた不動産開発や多店舗経営等に関するノウハウを活用して、当社グループの将来の持続的成長に結びつく新たな収益の源泉を早期に確保し、当社グループの長期的な発展を目指すことにあります。

当連結会計年度（平成20年8月期）における新規業態の売上高は1,373百万円で当社グループ売上高の19.3%を占めております。新規業態では日常の店舗運営や新サービスの導入等を通じてお客様の嗜好や市場動向、事業特性等を探りながら、明確な差別化戦略の策定と店舗企画の開発を行い、当社グループの更なる成長の可能性を模索しております。今後は、当社グループの経営理念の実践につながり、不動産開発や多店舗経営等に関するノウハウを利用できるその他の業態への進出を図る可能性もあります。

しかしながら、これらの新規業態のコンセプト及び当社グループのサービスがお客様に十分に受け入れられず、当社グループが想定した収益を順調に上げられない場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

また、当該新規業態について本格的な事業化の見通しが立たず、既存店舗の閉鎖が行われた場合においても、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

#### (6) 音響設備販売事業について

当事業においては、カラオケ集中管理システム機器及びカラオケメーカー向け周辺機器の販売、加えて照明システム設備の販売及びメンテナンス業務を行っております。

近年の急速な技術革新と市場ニーズへの対応のために、日々研究・開発を行っておりますが、開発期間の極端な短縮による納期の遅れ、また、研究・開発対象が必ずしも製品化される保証はなく、製品化されたとしても計画通りの販売が行われない事態等により、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

また、当社グループでは、自社製造設備を保有しておらず、ハードウェア製品の製造は国内の協力会社に委託しております。製造に必要なデータ等は当社グループで管理しておりますが、万が一委託先での生産が不可能になった場合に、他の委託会社へ生産移管を行う必要があります。移管完了までに長期間を要した場合や、受注に対して十分な製造委託先が確保できなかった場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

#### (7) 音源販売事業について

モバイル・コンテンツ分野は、携帯端末の高機能化、パケット料金の定額化等、携帯電話の第3世代化を背景に、ブロードバンドに対応したコンテンツへの要求が高まっているため、新技術への迅速な対応が必要となっております。

当社グループは、当事業における新技術の対応を特定の技術者に依存しております。当社グループは、特定の技術者のみに過度に依存しない体制を構築する方針ですが、何らかの理由により特定の技術者が欠員した場合には、当事業の業務に支障を及ぼす可能性があります。

当社グループは、新たなビジネスモデルの試みといたしまして、当社グループ各店舗のお客様向け情報サイトである「ケータイの鉄人」のリソースを活用したASPサービスを開始いたしました。当社グループでは、当該ASPサービスについて市場性があり、将来十分な収益を稼働できる可能性があるかと認識しております。

しかしながら、当該ASPサービスが取引先様に十分に受け入れられず、当社が想定した収益を順調に上げられない場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

また、携帯キャリア各社において未成年者ユーザー向けにフィルタリングサービス（アクセス制限サービス）の加入強化（申し出がない限り、当該サービスへの原則加入となります。）の施策が発表されました。このフィルタリングサービスによって、主な携帯サイトユーザーである若年層が一般サイトへのアクセス制限をかけられ、利用できなくなることにより、当社グループが想定した収益を上げられない場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

#### (8) 「コンテンツ配信ASPサービス」におけるシステム開発と運用について

当社グループは、音源販売事業における「コンテンツ配信ASPサービス」のソフトウェアシステムの開発及び運用を国内の協力会社に委託しております。当該開発に必要な情報等は当社グループにて管理しておりますが、万が一委託先での開発及び運用が不可能になった場合に、他の委託会社に開発、運用を移管する必要があります。移管完了までに長時間を要するなどASPサービスの提供に支障が出た場合には、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

#### (9) 売上債権管理について

当社グループにおいては、各販売事業における売上債権の発生につき、その与信管理に十分留意しておりますが、不測の事態により取引先様の与信不安が生じ、債権の回収が困難となった場合には、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

与信管理につきましては、内部統制の構築に際し、ITを活用した当社グループ間での情報の共有と一元化に取り組んでまいります。

(10) 主な法的規制及び自主規制について

当社グループの事業を取り巻く主な法的規制及び自主規制は、以下のとおりであります。

① 法的規制

(A) 食品衛生法

本法は、「飲食に起因する衛生上の危害の発生を防止し、もって国民の健康の保護を図ること」(第1条)を目的としており、販売用の食品・添加物や営業上使用する器具についての安全性を確保するために、それらの取扱いや飲食営業に関する規制を定めております。

当社グループは、店舗の営業開始にあたり、同法の規定に基づいて都道府県知事により「飲食店営業」としての営業許可を取得しております。

(B) 消防法

本法は、「火災を予防し、警戒し及び鎮圧し、国民の生命、身体及び財産を火災から保護するとともに、火災又は地震等の災害に因る被害を軽減し、もって安寧秩序を保持し、社会公共の福祉の増進に資すること」(第1条)を目的としており、火災の予防、危険物、設備、消火活動等に関する事項を網羅的に定めております。

当社グループは、同法の規定に基づき各店舗で防火管理者を定め、消防計画の作成その他防火管理上必要な業務を行わせております。

(C) 著作権法

本法は、「著作物並びに実演、レコード、放送及び有線放送に関し著作者の権利及びこれに隣接する権利を定め、これらの文化的所産の公正な利用に留意しつつ、著作者等の権利の保護を図り、もって文化の発展に寄与すること」(第1条)を目的としており、著作権及び著作隣接権の種類や内容等を規定しております。

当社グループの事業が関係する音楽著作権については、社団法人日本音楽著作権協会(「JASRAC」)が国内外の音楽著作権をほぼ一元的に受託管理し、演奏、放送、録音、ネット配信等様々な形で利用される音楽について利用者から著作権料を徴収しております。当社グループも業務用通信カラオケの利用に対し、同団体が規定する基本使用料及び情報料を支払っております。

② 自主規制

東京都等の自治体において条例が制定されていますが、「東京カラオケボックス事業者防犯協会」では、こうした条例を強化した自主規制を設けています。同協会は、カラオケルーム経営の健全な向上と発展を促すことを目的として平成3年に設立され、犯罪の予防、少年の非行防止、善良な風俗環境の保持に努めるとともに、自主規制を設け、会員に当該自主規制の遵守を求めています。

当該自主規制は、利用時間帯に応じたお客様の年齢制限や未成年者に対する年齢確認の実施、未成年者の飲酒・喫煙等に関する警察への通報、近隣住民への迷惑行為の禁止等を掲げた「運営管理基準」と、学校等公共施設近隣への出店の自粛、防音設備の完備、防犯対策に配慮した設備の設置等を掲げた「設置、設備及び構造基準」をその内容としています。

当社グループは、同協会へ入会しており、同協会が制定する自主規制を遵守しております。また、まんが喫茶(複合カフェ)運営事業においても、「日本複合カフェ協会」へ入会しており、同協会が制定する条例より厳しい「店舗運営ガイドライン」を遵守しております。

当社グループは、これら自主規制に対し、各関連部署において具体的な対応策をとっておりますが、万一、当社が法令等又は自主規制に違反する事態が生じた場合には、当社グループの信用が失墜し、事業の存続にも関わる重大な影響を受ける可能性があります。

また、最近では、社会的要請から自治体において条例の改正をめぐる動きが活発化しており、今後、新たな条例の改正・制定や自主規制の強化が行われた場合には、当社グループの事業が制約を受けたり、当社グループが新たな対応を迫られる可能性があります。

更にカラオケルーム運営事業は、現在は風俗営業法の業種指定は受けておりません。しかし、今後、新たな法的規制がなされ、店舗運営における当該事業に制約が課されるなど、当社グループが今後新たな対応を求められる可能性があります。

(11) 差入保証金について

当社グループは平成20年8月31日現在、営業店舗の出店に際し建物賃貸借契約等により賃貸人に差入れている保証金が997百万円あり、総資産に対する比率は18.1%であります。この差入保証金に関し、賃貸人の経営状況が悪化し回収不能となった場合又はその他の賃貸人の理由により返還されない場合には、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

(12) 個人情報の管理について

当社グループは、店舗運営の過程においてお客様の個人情報を取得しております。個人情報漏洩防止に関しては、個人情報保護方針に基づき細心の注意を払っております。

しかしながら、不測の事態により、当社グループが保有する個人情報が社外へ漏洩した場合等には、社会的な信用低下や損害賠償などの費用負担等により当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

(13) 減損会計導入の影響について

当社グループは、「固定資産の減損に係る会計基準」を適用しております。

当社グループの店舗運営における事業用固定資産等及び「のれん」について、店舗営業活動又は各事業から生じる損益又はキャッシュ・フローの継続的なマイナスにより減損処理が必要となった場合には、減損損失が特別損失に計上され、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

(14) 有利子負債の依存度について

当社グループは、店舗運営事業をすべて直営にて展開しております。これら店舗の出店に係る設備投資（入居保証金、店舗造作・内装設備、システム機器等）資金は、金融機関からの借入金及び社債の発行等により賄っているため、総資産に占める有利子負債の割合が高い水準にあります。当連結会計年度（平成20年8月期）における有利子負債依存度は、52.0%を占めております。

よって、将来の金利動向や計画的な金融機関からの資金調達ができない場合には、支払利息の増加や新規出店ができず、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

(15) 関係会社株式の評価について

当社（株式会社鉄人化計画）は100%出資の子会社4社を有しており、関係会社株式として943百万円を計上しております。当連結会計年度（平成20年8月期）における当該子会社の純資産額の総額は547百万円で関係会社株式に占める割合は、それぞれ株式会社システムプランベネックスが191.0%、株式会社エクセルシアが50.4%、からふね屋珈琲株式会社社が52.6%、株式会社クリエイト・ユーが57.1%となっております。当該株式は、取得後2年半から3年であり今後も継続した利益が見込まれますが、各社の業績に低迷等が生じ、回復可能性が困難であると判断された場合には、減損損失が計上され、当社グループの業績に影響を受ける可能性があります。

(16) 借入金に係る財務制限条項について

当社は、新規出店資金等に充当するため財務制限条項付きシンジケート・ローン契約を締結しております。主な財務制限条項については、「連結財務諸表に関する注記事項」等に記載のとおりです。当社は、現時点において、当該財務制限条項に抵触する可能性は低いものと認識しておりますが、当該条項に抵触が生じた場合には、期限の利益を喪失し、当該借入金残額の一括返済を求められ、財政状態及び資金繰り等に重大な影響を受ける可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

### 会社分割

当社は、平成20年3月25日開催の取締役会において、当社の100%子会社である株式会社クリエイト・ユーに対し、平成20年6月1日をもって、当社のまんが喫茶（複合カフェ）運営事業を会社分割（吸収分割）により承継させることを決議し、同年3月26日に株式会社クリエイト・ユーと吸収分割に関する契約を締結しました。

なお吸収分割は、平成20年6月1日に実施しております。

#### (1) 目的

当社グループにおける「まんが喫茶（複合カフェ）運営事業」は「アジュールエッセ」、「まんが帝国」等の店舗名で8店舗を運営しており、当社が運営する4店舗と連結子会社である株式会社クリエイト・ユーが運営する4店舗で構成されております。

この度の会社分割は、当事業を株式会社クリエイト・ユーに集約することで、これまで以上に迅速かつ適切に意思決定ができる体制の整備と事業運営の効率化を通じて、当社グループ全体の収益拡大を図ることを目的としております。

#### (2) 分割の日程

|             |            |
|-------------|------------|
| 吸収分割決議取締役会  | 平成20年3月25日 |
| 吸収分割契約締結    | 平成20年3月26日 |
| 分割期日（効力発生日） | 平成20年6月1日  |

#### (3) 分割の形態

当社を分割会社とし、株式会社クリエイト・ユーを承継会社とする吸収分割（簡易分割）

#### (4) 株式の割当て

承継会社は分割に際して普通株式1株を発行し、これをすべて当社に割り当てます。

#### (5) 株式割当比率の算定根拠

本分割前後で当社の承継会社に対する持株比率が変化せず、かつ、当社の純資産の額が変動しないことから、両者協議の上、割当株数を決定いたしました。

#### (6) 承継会社が承継する権利義務

本分割において、当社から株式会社クリエイト・ユーに承継される権利義務は、吸収分割契約書に別段の合意がなされたものを除き、平成19年8月31日現在の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎とし、これに本件分割の効力発生日の前日までの増減を加除した資産、負債及び権利義務といたします。なお、債務の承継は重疊的債務引受の方法によるものといたします。

#### (7) 分割する事業の概要

- ① 分割する部門の内容  
まんが喫茶（複合カフェ）
- ② 分割する部門の平成19年8月期における主な経営成績  
売上高 159,060千円
- ③ 分割する資産、負債の項目及び金額（平成19年8月31日現在）

|      |          |
|------|----------|
| 流動資産 | 1,012千円  |
| 固定資産 | 59,031千円 |
| 資産合計 | 60,044千円 |
| 流動負債 | －千円      |
| 固定負債 | －千円      |
| 負債合計 | －千円      |

#### (8) 承継会社の概要（平成19年8月31日現在）

|           |                   |
|-----------|-------------------|
| 商号        | 株式会社クリエイト・ユー      |
| 事業内容      | まんが喫茶（複合カフェ）の店舗運営 |
| 設立年月日     | 昭和63年5月6日         |
| 本店所在地     | 東京都目黒区中目黒二丁目6番20号 |
| 代表者の役職・氏名 | 代表取締役社長 日野洋一      |
| 発行済株式数    | 400株              |
| 資本金       | 20,000千円          |
| 純資産       | 81,780千円(単体)      |
| 総資産       | 120,986千円(単体)     |
| 決算期       | 8月31日             |

## 6 【研究開発活動】

当社グループは、主力事業であるカラオケルーム運営事業において使用する当社独自のカラオケ集中管理システムである「鉄人システム」を開発しており、音質を高めるとともに熱中するための多様なコンテンツの研究開発、お客様の利便性と楽しさを追求した「カラー液晶タッチパネル式リモコン（カラ鉄NAV I）」の研究開発など「カラオケを楽しく遊んでいただく」ための研究開発を行っております。

また、「鉄人システム」では、店舗におけるPOSシステムと連動して、オーダーや精算の効率化を図るなど「店舗運営を支援する」ためのシステム開発を併せて行っております。

当連結会計年度の主な研究開発活動は、次のとおりです。

（カラオケルーム運営事業）

- ・「カラ鉄NAV I」の新たなコンテンツとして、「楽曲のサビ部分の試聴機能」の開発
- ・鉄人システムを活用した新しいタイプの「会員システム」の開発
- ・上記機能の本部サーバーコンピューターからのリアルタイム配信方式の開発

（フルサービス型珈琲ショップ運営事業）

- ・150種類以上に及ぶパフェ作成のプロセスを支援する「レシピ表示機システム」の開発
- なお、当連結会計年度における研究開発費の総額は、81百万円となっております。

## 7 【財政状態及び経営成績の分析】

### (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は、決算日現在における資産・負債の報告数値及び報告期間における収益・費用の報告数値に影響を与える見積りを行っております。これらの見積りは、過去の実績やその時点で入手可能な情報に基づいて合理的に判断するとともに、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、実際の結果がこれらと異なる場合があります。

当社は、以下の重要な会計方針が連結財務諸表における重要な判断と見積りに大きな影響を与えていると考えています。

- ① 繰延税金資産の回収可能性
- ② 固定資産（「のれん」を含む）の減損会計適用
- ③ 関係会社株式の評価

## (2) 当連結会計年度の財政状態の分析

### ① 資産、負債及び純資産の状況

#### (資産)

当連結会計年度末における資産の合計は、5,517百万円（前年同期比2.8%減）となり、前連結会計年度末と比較して159百万円減少いたしました。

流動資産は、1,394百万円（同3.8%減）となり、同55百万円減少いたしました。主な要因は、現金及び預金の減少193百万円によるものと未収入金の増加141百万円によるものであります。固定資産は4,123百万円（同2.5%減）となり、同103百万円減少いたしました。主な要因は、店舗設備の減損による減少214百万円によるものであります。

#### (負債)

当連結会計年度末における負債の合計は、3,877百万円（前年同期比6.3%減）となり、前連結会計年度末と比較して259百万円減少いたしました。主な要因は、長期・短期借入金の減少306百万円、社債の減少40百万円によるものと、未払費用の増加112百万円によるものであります。

#### (純資産)

当連結会計年度末における純資産の合計は、1,640百万円（前年同期比6.5%増）となり、前連結会計年度末と比較して100百万円増加しております。主な要因は、利益剰余金の増加によるものであります。

### ② キャッシュ・フローの状況

主な項目の分析は、「第2事業の状況 1業績等の概要 (2)キャッシュ・フロー」に記載のとおりであります。

## (3) 当連結会計年度の経営成績の分析

### ① 売上高及び売上総利益

当連結会計年度の売上高は7,114百万円となり、売上総利益は1,533百万円となりました。

当社グループの主力事業であるカラオケルーム運営事業におきましては、新店3店舗の増加と前期出店の中規模店舗の順調な成長により売上高は5,392百万円（前年同期比5.4%増）となり、売上総利益は、前述の中規模店舗の収益貢献及びリニューアル2店舗の収益改善と材料等の調達コストの軽減による仕入原価0.4ポイントの改善及び減価償却負担が減少したことにより前年同期比22.5%増となりました。

ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業は、デジタルダーツ人気の伸びが落ち着いてきたことと小規模競合店の出店の影響により売上高は398百万円（同3.2%減）となりましたが、減価償却負担の大幅な減少により売上総利益は前年同期比19.1%増となりました。

まんが喫茶（複合カフェ）運営事業は、駅前立地における厳しい競合環境と1店舗の退店により、売上高は342百万円（同22.2%減）となりましたが、不採算店舗の撤退により売上総利益は同10.0%増となりました。

また、フルサービス型珈琲ショップ運営事業は、新店である河原町三条・本店の出店により売上高は633百万円（同28.6%増）と大幅に増加しましたが、同店舗の出店に係るイニシャルコストの負担と単月黒字化までに期間を要したため、売上総利益は同10.8%減となりました。

店舗運営事業以外の事業としての音響設備販売事業は、カラオケメーカー向けの受注が減少したことにより売上高は172百万円（同25.6%減）となりました。音源販売事業は、コンテンツ配信ASPサービスや商業サイト向け着信メロディ、着うた<sup>®</sup>等の供給サービスが順調に業績を伸ばしたことにより売上高167百万円（同21.7%増）となりました。

### ② 販売費及び一般管理費並びに営業利益

当連結会計年度の販売費及び一般管理費は、969百万円（前年同期比16.2%増）となりました。これは主に、採用教育費を含む人件費545百万円（同20.7%増）、事務所・倉庫の賃借料62百万円（同18.4%増）、業務委託費59百万円（同13.9%増）、減価償却費並びにリース料71百万円（同9.6%増）、のれん償却額52百万円等であります。

増加の主な要因のうち人件費については、採用活動費の増加と内部統制構築に向けた体制整備に伴う本社部門人員の増加によるものであります。また、内部統制構築に伴うアドバイザー契約として業務委託料が増加しております。

この結果、営業利益は564百万円となりました。

### ③ 営業外損益及び経常利益

当連結会計年度の営業外収益は64百万円となりました。これは主に、店舗に係る販売支援金36百万円によるものであります。営業外費用は99百万円となりました。これは主に、新規出店の投資活動に係る借入金に対する支払利息67百万円によるものであります。

この結果、経常利益は529百万円となりました。

### ④ 特別損益、法人税等及び当期純利益

当連結会計年度の特別利益は、19百万円となりました。これは主に、固定資産の売却による売却益19百万円によるものであります。特別損失は、273百万円となりました。これは主に、積極的な不採算店舗の減損会計適用による減損損失214百万円によるものであります。

法人税等は、法人税等調整額を含め157百万円となりました。

この結果、当期純利益は118百万円となりました。

(4) 経営成績に重要な影響を与える要因について

経営成績に重要な影響を与える要因の主な項目は、「第2事業の状況 4事業等のリスク」に記載した事態や事象が顕在化した場合であります。

その他に、今後の店舗運営事業における施策において、以下のリスク要因があります。

- ① カラオケルーム運営事業は、集客数の季節的変動が激しい業態であることから、これに対応した適正な人員の確保ができなかった場合。
- ② まんが喫茶(複合カフェ)運営事業においては、1店舗当たりの出店投資額が比較的小さく、当事業への参入障壁が低いため、既存店周辺に競合店が出現することにより、計画した収益を稼得しなかった場合。

(5) 経営戦略の現状と見通し

当社グループが主力事業を展開するカラオケルーム業界やまんが喫茶(複合カフェ)業界におきましては、引続き同業各社の競争が激しくなることが予想されます。こうした状況の下、当社グループは、既存店の業績向上に注力し、以下の施策を図る所存であります。

(カラオケルーム運営事業)

営業面では、前述のQMSC運動を更に強化して推進し、お客様の目線に立った営業を徹底し、「お客様が主役」で楽しく歌っていただくためのサービスを提供してまいります。また、「カラ鉄NAV I」のバージョンアップとともに、鉄人システムを活用した新しいタイプの「会員システム」を開始いたします。これは、お客様の来店時の利便性を重視して「カラ鉄NAV I」に「マイ歌本」として200曲、直近の履歴を200曲まで登録できる機能のほか、採点による得点と利用時間等を組み合わせたポイント加算機能等、オリジナル性の高いシステムとなっております。

出店政策としては、引続き、首都圏を中心に「ミニ鉄人システム」を設備した中小規模の新店を積極的に出店してまいります。なお、次期においては中間期までに4店舗の出店物件を確保しております。

(ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業)

当事業におきましては、競合店を意識したビリヤード・ダーツ遊技場の基本的な設備の改善に取り組むとともに、ダーツ機の新機種への入れ替え等も検討してまいります。また、誰もが参加できるダーツ・ハウストーナメントを継続して開催し、ライトユーザー層の拡充に取り組んでまいります。

(まんが喫茶(複合カフェ)運営事業)

まんが喫茶(複合カフェ)業界は、店舗間競争が引続き激化しております。特に、当社グループが出店する駅前立地においては過剰な店舗供給となっており厳しい状況が続いております。

このような中、当社グループは、過剰な設備投資を控え、本来のまんが喫茶設備(コミック、映像、インターネット等)を充実させた運営を行ってまいります。また、店舗運営コストの適正化に引続き取り組み、業績の向上を図ってまいります。

(フルサービス型珈琲ショップ運営事業)

京阪神地区に展開する当事業におきましては、「からふね屋珈琲店・本店」を基幹店舗として、引続きバラエティ豊富で楽しいパフェメニューの開発と販売促進を実施していくとともに、新商品の開発を続けてまいります。また、新たな販売形態として、ドリップ・コーヒー(粉タイプ)の店頭での販売や外部向け販売等に取り組んでまいります。

当事業では、カラオケやビリヤード・ダーツ、まんが喫茶(複合カフェ)等のアミューズメント・レジャー産業を営む当社グループにふさわしく、お客様に楽しんでいただける商品開発を進めてまいります。

(音響設備販売事業)

当事業におきましては、引続き、カラオケ機器並びに周辺機器の販売に取り組んでまいります。

(音源販売事業)

当事業におきましては、携帯電話用コンテンツプロバイダ向けの着信メロディ音源の制作及び販売の規模が縮小傾向にありますが、新規事業である「コンテンツ配信ASPサービス」が緩やかながら順調に業績を上げております。今後も引続き、取引先様の獲得に取り組んでまいります。

(その他の施策等)

本社部門におきましては、将来の優れた人材確保のため、新卒者の採用費用、従業員教育費用の増加を見込んでおります。また、次期より運用年度となります、内部統制の整備・評価に係る費用の増加を見込んでおります。

開発部門におきましては、鉄人システムにおける「楽しく歌を歌ってもらう」ためのコンテンツの開発と操作性を重視したハードウェアの開発を進めてまいります。

なお、当社グループは、「固定資産の減損に係る会計基準」を適用していることから、長期的な不採算店舗又は事業収益稼得上障害となる店舗については、営業フロアの縮小や店舗業態の変更、スクラップによる積極的な減損処理を行い、収益好転に努めてまいります。

(6) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、713百万円となりました。また、営業活動によるキャッシュ・フローから投資活動によるキャッシュ・フローを控除した、フリーキャッシュ・フローは172百万円となり、財務活動により減少した資金は368百万円となりました。

主な項目の分析につきましては、「第2事業の状況 1業績等の概要 (2)キャッシュ・フロー」に記載のとおりであります。

当社グループでは、店舗運営事業における新規出店及び店舗改装に係る資金を金融機関を絡めたファイナンスで調達する方針を採っています。また当該新規出店等は、営業キャッシュフローの範囲内で実施することを基本方針としております。

上記方針に基づき、当連結会計年度においては、株式会社横浜銀行をアレンジャーとする新規出店等に対するシンジケートローンを締結しております。

(7) 経営者の問題認識と今後の方針について

当社グループの経営陣は、「遊び」をテーマとした経営理念を実現するために最善の経営方針を立案するよう努めておりますが、カラオケルーム運営事業における大手チェーン店の競合激化や昨今の社会問題となっている室内型レジャー施設における火災等に対する安全性の確保、また、世界的規模での金融不安による消費の低迷予測など、当社グループを取り巻く事業環境は、厳しさを増すものと予想されます。

今後の方針としては、キャッシュフローを重視した経営を意識するとともに、このような厳しい環境においても成長できる企業を目指し、企業グループ全体での効率的で生産性の高い組織体制を早急に構築するとともに、店舗運営事業において、首都圏を中心に都市型店舗で投資効果の高い「ミニ鉄人システム」を設備した中小型店舗（20ルーム前後の規模）で収益見込みの確実性が高い出店を計画してまいります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度は、新規店舗の出店に伴う保証金等の支出並びに既存店舗の競争力強化のための改装等を中心に、673百万円の設備投資を実施いたしました。

その主な内訳は、「カラオケの鉄人」3店舗の新規出店による投資193百万円、既存店舗の改装等による投資95百万円、カラオケ機器の購入による投資102百万円、ソフトウェアの製作等による投資75百万円及び新規出店した「からふね屋珈琲・本店」への投資102百万円であります。

なお、当連結会計年度において、まんが店舗2店舗を閉店除却しており、カラオケ店舗4店舗、ビリヤード・ダーツ店舗1店舗及びまんが店舗2店舗について減損損失を計上しております。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

##### (1) 提出会社

| 事業所名<br>(所在地)            | 事業の種類別<br>セグメントの<br>名称   | 設備の内容 | 帳簿価額                |                |               |             |            | 従業員数<br>(人) |
|--------------------------|--------------------------|-------|---------------------|----------------|---------------|-------------|------------|-------------|
|                          |                          |       | 建物及び<br>構築物<br>(千円) | 工具器具備品<br>(千円) | 差入保証金<br>(千円) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| 銀座店<br>(東京都中央区)<br>ほか32店 | カラオケルー<br>ム運営事業          | 店舗設備  | 1,693,060           | 205,104        | 703,465       | 183,824     | 2,785,454  | 51<br>(427) |
| 荻窪店<br>(東京都杉並区)<br>ほか4店  | ビリヤード・<br>ダーツ遊戯場<br>運営事業 | 店舗設備  | 45,597              | 25,113         | 70,943        | 1,135       | 142,789    | 7<br>(27)   |
| 本社<br>(東京都目黒区)           | —                        | 事務所   | 12,838              | 10,680         | 46,215        | 126,202     | 195,937    | 47<br>(—)   |

##### (2) 国内子会社

| 会社名             | 事業所名<br>(所在地)            | 事業の種類別<br>セグメントの<br>名称    | 設備の内容 | 帳簿価額                |                |               |             |            | 従業員数<br>(人) |
|-----------------|--------------------------|---------------------------|-------|---------------------|----------------|---------------|-------------|------------|-------------|
|                 |                          |                           |       | 建物及び<br>構築物<br>(千円) | 工具器具備品<br>(千円) | 差入保証金<br>(千円) | その他<br>(千円) | 合計<br>(千円) |             |
| からふね屋珈琲<br>(株)  | 本店<br>(京都市中京区)<br>ほか11店  | フルサービス<br>型珈琲ショッ<br>プ運営事業 | 店舗設備  | 69,593              | 38,857         | 149,618       | 76,213      | 334,283    | 3<br>(84)   |
| (株)クリエイト・<br>ユー | 都立本店<br>(東京都目黒区)<br>ほか6店 | まんが喫茶<br>(複合カフェ)<br>運営事業  | 店舗設備  | 50,083              | 15,468         | 33,962        | 1,539       | 101,054    | —<br>(27)   |

(注) 1 カラオケ店1店舗及び珈琲ショップ店1店舗以外は建物を賃借しており、「建物及び構築物」の多くは、賃借物件に係る造作等であります。

2 「その他」欄には、無形固定資産を含んでおります。

3 従業員数は就業人員数を表示しております。

4 「従業員数」欄の( )には、パートタイマーの年間平均雇用人員(1日8時間換算)を外数で記載しております。

5 リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

| 名称  | リース期間(年) | 年間リース料(千円) | リース契約残高(千円) |
|---|----------|------------|-------------|
| カラオケ機器、店舗営業設備<br>及び事務機器(所有権移転外<br>ファイナンス・リース) | 2～6      | 340,813    | 514,505     |

### 3 【設備の新設、除却等の計画】

平成20年8月31日現在における重要な設備の新設、除却等の計画は、次のとおりであります。

#### (1) 重要な設備の新設

| 会社名       | 事業の種類別<br>セグメントの名称 | 設備の<br>内容 | 投資予定額(千円) |        | 資金調達方法        | 着手年月    | 完了予定年月  | 完成後の<br>増加能力<br>(店) |
|-----------|--------------------|-----------|-----------|--------|---------------|---------|---------|---------------------|
|           |                    |           | 総額        | 既支払額   |               |         |         |                     |
| (株) 鉄人化計画 | カラオケルーム運営<br>事業    | 店舗の新<br>設 | 559,559   | 14,000 | 自己資金及<br>び借入金 | 平成20年8月 | 平成21年5月 | 6                   |

- (注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 2 「投資予定金額」には、店舗賃借に係る差入保証金が含まれております。  
 3 「完成後の増加能力」には、増加店舗数を記載しております。

#### (2) 重要な設備の改修

| 会社名       | 事業の種類別<br>セグメントの名称 | 設備の<br>内容 | 投資予定額(千円) |      | 資金調達方法        | 着手年月    | 完了予定年月   | 対象<br>店舗数 |
|-----------|--------------------|-----------|-----------|------|---------------|---------|----------|-----------|
|           |                    |           | 総額        | 既支払額 |               |         |          |           |
| (株) 鉄人化計画 | カラオケルーム運営<br>事業    | 店舗の改<br>修 | 45,294    | —    | 自己資金及<br>び借入金 | 平成20年9月 | 平成20年10月 | 1         |

- (注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

#### (3) 重要な設備の除却等

経常的な設備の更新のための除却等を除き、重要な設備の除却等の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 118,560     |
| 計    | 118,560     |

##### ② 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在<br>発行数(株)<br>(平成20年8月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成20年11月27日) | 上場金融商品取引所<br>名又は登録認可金融<br>商品取引業協会名 | 内容 |
|------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|----|
| 普通株式 | 33,068                            | 33,068                           | 東京証券取引所<br>(マザーズ)                  | —  |
| 計    | 33,068                            | 33,068                           | —                                  | —  |

(注) 「提出日現在発行数」欄には、平成20年11月1日からこの有価証券報告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20及び第280条ノ21の規定に基づく新株予約権に関する事項は、次のとおりであります。

##### ① 平成15年6月26日臨時株主総会決議

|  | 事業年度末現在<br>(平成20年8月31日)       | 提出日の前月末現在<br>(平成20年10月31日) |
|--|-------------------------------|----------------------------|
| 新株予約権の数(個)                                 | 110(注3)                       | 同左                         |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                       | —                             | —                          |
| 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(株)                         | 440(注3)                       | 同左                         |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                          | 49,630                        | 同左                         |
| 新株予約権の行使期間                                 | 自平成17年8月5日<br>至平成22年6月25日     | 同左                         |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の<br>株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 49,630<br>資本組入額 24,815   | 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                             | 新株予約権の譲渡、質入その<br>他一切の処分は認めない。 | 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<br>関する事項               | —                             | —                          |

- (注) 1 当社が新株予約権発行日以降、株式分割又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いたします。ただし、この調整は、新株予約権のうち当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行われ、調整の結果生じる1株の100分の1未満の端数については、これを切り捨てるものといたします。

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

- 2 当社が新株予約権発行日以降、株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により1株当たりの払込金額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は切り上げることといたします。

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

また、当社が新株予約権発行日以降、時価を下回る価額で新株を発行する場合又は処分する場合は、次の算式により価額を調整し、調整の結果生じる1円未満の端数は切り上げることといたします。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

- 3 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、臨時株主総会決議における数から、権利行使済の数及び退職により権利を喪失した者の数を減じております。
- 4 新株予約権の行使の条件については、以下のとおりであります。
- (1) 新株予約権の割当対象者は、新株予約権行使時においても当社及び当社の子会社の取締役、監査役及び従業員その他これに準ずる地位にあることを要します。
  - (2) 割当対象者は、割当てられた新株予約権の全部又は一部を行使することができます。ただし、新株予約権の行使は、割当てられた新株予約権個数の整数倍の単位で行使するものといたします。
  - (3) 割当対象者が禁錮以上の刑に処せられた場合、就業規則により懲戒解雇又は諭旨退職の制裁を受けた場合又は当社の事業目的と同様な会社の役職員に就任した場合等には、権利行使の期間中といえども新株予約権を喪失いたします。
  - (4) その他権利行使の条件は、平成15年6月26日開催の臨時株主総会及び新株予約権発行の取締役会決議に基づき、当社と割当対象者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによります。
- 5 平成17年8月4日開催の取締役会の決議に基づき、平成17年10月20日付をもって普通株式1株を4株に分割したことにより、新株予約権の目的となる株式の数は新株予約権1個につき1株から4株に調整され、発行価額は50,000円に調整されております。
- 6 平成18年2月8日開催の取締役会の決議に基づき、平成18年2月24日払込期日とする第三者割当による新株発行を実施したことにより、発行価額は49,630円に調整されております。

② 平成17年11月25日定時株主総会決議

平成17年10月28日開催の取締役会決議による新株予約権（第3回新株予約権）につきましては、新株予約権者全員より「新株予約権放棄通知書」が提出されたことに伴い新株予約権を行使することができなくなったことから、会社法第287条に基づき平成20年8月31日付で消滅いたしました。

## (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16年7月9日<br>(注1)                | 2,000                 | 7,410                | 170,000        | 488,500       | 271,600              | 480,850             |
| 平成17年8月5日～<br>平成17年8月31日<br>(注2) | 29                    | 7,439                | 2,900          | 491,400       | 2,900                | 483,750             |
| 平成17年10月20日<br>(注3)              | 22,317                | 29,756               | —              | 491,400       | —                    | 483,750             |
| 平成18年2月24日<br>(注4)               | 2,800                 | 32,556               | 228,200        | 719,600       | 228,200              | 711,950             |
| 平成17年9月1日～<br>平成18年8月31日<br>(注5) | 508                   | 33,064               | 12,695         | 732,295       | 12,695               | 724,645             |
| 平成18年9月1日～<br>平成19年8月31日<br>(注6) | 4                     | 33,068               | 99             | 732,394       | 99                   | 724,744             |

(注) 1 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行価格 220,800円

発行価額 170,000円

資本組入額 85,000円

払込金総額 441,600千円

2 新株予約権の権利行使によるものであります。

3 株式分割(1:4)によるものであります。

4 有償第三者割当

発行株数 2,800株

発行価格 163,000円

資本組入額 81,500円

割当先: 株式会社横浜銀行、野田亨一、佐藤幹雄

5 新株予約権の権利行使によるものであります。

6 新株予約権の権利行使によるものであります。

## (5) 【所有者別状況】

平成20年8月31日現在

| 区分              | 株式の状況              |       |              |            |       |      |           | 単元未満株式の状況<br>(株) |   |
|-----------------|--------------------|-------|--------------|------------|-------|------|-----------|------------------|---|
|                 | 政府及び<br>地方公共<br>団体 | 金融機関  | 金融商品<br>取引業者 | その他の<br>法人 | 外国法人等 |      | 個人<br>その他 |                  | 計 |
|                 |                    |       |              |            | 個人以外  | 個人   |           |                  |   |
| 株主数<br>(人)      | —                  | 3     | 12           | 20         | 14    | 3    | 2,439     | 2,491            | — |
| 所有株式数<br>(株)    | —                  | 1,317 | 708          | 2,428      | 560   | 15   | 28,040    | 33,068           | — |
| 所有株式数<br>の割合(%) | —                  | 3.98  | 2.14         | 7.34       | 1.69  | 0.05 | 84.79     | 100.00           | — |

## (6) 【大株主の状況】

平成20年8月31日現在

| 氏名又は名称   | 住所  | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式<br>総数に対する<br>所有株式数<br>の割合(%) |
|----------|---|--------------|------------------------------------|
| 日野 洋一    | 東京都目黒区                                      | 12,449       | 37.64                              |
| 株式会社横浜銀行 | 東京都中央区晴海1丁目8-12<br>晴海アイランドトリトンスクエアオフィスタワーZ棟 | 1,200        | 3.62                               |
| 佐藤 幹雄    | 東京都江東区                                      | 700          | 2.11                               |
| 株式会社アトラス | 東京都新宿区神楽坂4丁目8                               | 681          | 2.05                               |
| 安田 隆夫    | 東京都港区                                       | 583          | 1.76                               |
| 吉田 信行    | 東京都葛飾区                                      | 470          | 1.42                               |
| 株式会社BMB  | 東京都港区赤坂9丁目7-1                               | 400          | 1.20                               |
| 株式会社タイトー | 東京都渋谷区代々木3丁目22-7                            | 400          | 1.20                               |
| 日野 元太    | 東京都目黒区                                      | 360          | 1.08                               |
| 日野 加代子   | 東京都目黒区                                      | 360          | 1.08                               |
| 福 與 なおみ  | 宮城県仙台市青葉区                                   | 360          | 1.08                               |
| 内藤 月路    | 東京都豊島区                                      | 360          | 1.08                               |
| 計        | —   | 18,323       | 55.41                              |

## (7) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

平成20年8月31日現在

| 区分             | 株式数(株)      | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|-------------|----------|----|
| 無議決権株式         | —           | —        | —  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | —           | —        | —  |
| 議決権制限株式(その他)   | —           | —        | —  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | —           | —        | —  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 33,068 | 33,068   | —  |
| 単元未満株式         | —           | —        | —  |
| 発行済株式総数        | 33,068      | —        | —  |
| 総株主の議決権        | —           | 33,068   | —  |

## ② 【自己株式等】

平成20年8月31日現在

| 所有者の氏名又は<br>名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有株式<br>数(株) | 他人名義所有株式<br>数(株) | 所有株式数の合計<br>(株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数<br>の割合(%) |
|----------------|--------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| —              | —      | —                | —                | —               | —                              |
| 計              | —      | —                | —                | —               | —                              |

(8) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、新株予約権方式によるストックオプション制度を採用しております。

- ① 当社の役員及び従業員の経営参加意識を高めるとともに、業績をより反映した報酬体系をつくることを目的として、旧商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づき、平成15年6月26日の臨時株主総会において特別決議されたものであります。

当該制度の内容は、次のとおりであります。

|                          |                           |
|--------------------------|---------------------------|
| 決議年月日                    | 平成15年6月26日                |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社取締役3、当社従業員16(注1)        |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております。 |
| 株式の数                     | 同上(注2)                    |
| 新株予約権の行使時の払込金額           | 同上                        |
| 新株予約権の行使期間               | 同上                        |
| 新株予約権の行使の条件              | 同上                        |
| 新株予約権の譲渡に関する事項           | 同上                        |
| 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 付与対象者は、臨時株主総会決議時には78名(取締役4名、従業員74名)でありましたが、27名は退職による権利放棄により失権しており、32名は権利行使済みであります。

2 新株発行予定株式数は、臨時株主総会決議時には300株でありましたが、平成17年10月20日付の株式分割に伴う調整による増加と付与対象者の退職による失権及び権利行使により440株となっております。

- ② 平成17年10月28日開催の取締役会決議による新株予約権(第3回新株予約権)につきましては、新株予約権者全員より「新株予約権放棄通知書」が提出されたことに伴い新株予約権を行使することができなくなったことから、会社法第287条に基づき平成20年8月31日付で消滅いたしました。

- ③ 当社及び当社子会社の取締役、監査役、従業員に対して、業績に対する意欲や士気を高め、継続的な経営改革を展開することにより、当社グループの連結業績の向上並びに企業価値の向上を図ることを目的として、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、平成20年11月26日の第10回定時株主総会において特別決議されたものであります。

当該制度の内容は、次のとおりであります。

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 決議年月日                    | 平成20年11月26日  |
| 付与対象者の区分及び人数(名)          | 当社取締役5、当社監査役4、当社従業員105<br>当社子会社取締役2、当社子会社監査役1、当社子会社従業員19             |
| 新株予約権の目的となる株式の種類         | 普通株式   |
| 株式の数(株)                  | 当社取締役に対し350、当社監査役に対し50、<br>当社従業員及び当社子会社取締役、監査役、従業員に対し600<br>合計 1,000 |
| 新株予約権の行使時の払込金額           | (注1)   |
| 新株予約権の行使期間               | 自 平成22年12月1日<br>至 平成24年11月30日  |
| 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           | 譲渡による新株予約権の取得については、取締役会の承認を要する。                                      |
| 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 各新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、新株予約権の行使により交付を受けることができる株式1株当たりの払込金額（以下「行使価額」という。）に付与株式数を乗じた金額といたします。行使価額は、新株予約権の割当日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値（取引が成立しない場合にはその前日以前の取引が成立した取引日のうち新株予約権の割当日に最も近い日の終値）に1.05を乗じた金額とし、1円未満の端数は切り上げることといたします。なお、行使価額の調整は以下のとおりといたします。

- (1) 新株予約権の割当日後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げることといたします。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割又は併合の比率}}$$

- (2) 新株予約権の割当日後、当社が時価を下回る価額で普通株式の発行又は普通株式の自己株式の処分を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げることといたします。ただし、新株予約権の行使によって行われる場合は、行使価額の調整は行いません。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数} \cdot \text{処分株式数}}$$

なお、上記計算式において「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式の総数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には、「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものといたします。

- (3) 新株予約権の割当日後に合併、会社分割、資本の減少を行う場合、その他これらの場合に準じ、行使価額の調整を必要とする場合には、合理的な範囲で、行使価額は適切に調整されるものといたします。
- 2 新株予約権の行使の条件については、以下のとおりであります。
- (1) 新株予約権の割当対象者は、新株予約権行使時においても当社及び当社の子会社の取締役、監査役及び従業員その他これに準ずる地位にあることを要します。
- (2) 割当対象者は、新株予約権について一部行使はできないものといたします。
- (3) 割当対象者が禁錮以上の刑に処せられた場合、就業規則により懲戒解雇又は諭旨退職の制裁を受けた場合又は当社の事業目的と同様な会社の役職員に就任した場合等には、権利行使の期間中といえども新株予約権を喪失いたします。
- (4) その他権利行使の条件は、平成20年11月26日開催の定時株主総会及び新株予約権発行の取締役会決議に基づき、当社と割当対象者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによります。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条に該当する普通株式の取得

(1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

(2) 【取締役会決議による取得の状況】

| 区分  | 株式数(株) | 価額の総額(円)   |
|---|--------|------------|
| 取締役会(平成20年10月27日)での決議状況<br>(取得期間 平成20年10月28日～平成20年12月30日) | 1,000  | 40,000,000 |
| 当事業年度前における取得自己株式  | —      | —          |
| 当事業年度における取得自己株式   | —      | —          |
| 残存決議株式の総数及び価額の総額  | —      | —          |
| 当事業年度の末日現在の未行使割合(%)                                       | —      | —          |
| 当期間における取得自己株式   | 301    | 9,282,190  |
| 提出日現在の未行使割合(%)  | 69.9   | 76.8       |

(注) 当期間における取得自己株式には、平成20年11月12日から有価証券報告書提出日までの取得による株式数は含めておりません。

(3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

(4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

| 区分                          | 当事業年度  |            | 当期間    |            |
|-----------------------------|--------|------------|--------|------------|
|                             | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) | 株式数(株) | 処分価額の総額(円) |
| 引き受ける者の募集を行った取得自己株式         | —      | —          | —      | —          |
| 消却の処分を行った取得自己株式             | —      | —          | —      | —          |
| 合併、株式交換、会社分割に係る移転を行った取得自己株式 | —      | —          | —      | —          |
| その他                         | —      | —          | —      | —          |
| 保有自己株式数                     | —      | —          | 301    | —          |

(注) 当期間における保有自己株式数には、平成20年11月12日から有価証券報告書提出日までの取得による株式数は含めておりません。

### 3 【配当政策】

当社は、業績に応じた成果配分を行うことで、株主への利益還元を積極的に図りつつ、継続的な配当の実施を図ることを基本方針としてあります。

なお、剰余金の配当の決定機関は、期末配当については株主総会、中間配当については取締役会であります。

当期(平成20年8月期)の配当につきましては、上記方針に基づき、1株につき750円と決定いたしました。

内部留保資金につきましては、お客様のニーズに応える当社オリジナルのサービスの開発、今後に予想される新規事業への取組みなどに有効活用してまいりたいと考えております。

また、当社は「取締役会の決議によって、毎年2月末日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主又は登録株式質権者に対し、中間配当を行うことができる。」旨を定款に定めております。

(注) 基準日が当事業年度に係る剰余金の配当は、以下のとおりであります。

| 決議年月日                   | 配当金の総額(千円) | 1株当たり配当額(円) |
|-------------------------|------------|-------------|
| 平成20年11月26日<br>定時株主総会決議 | 24,801     | 750         |

### 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6期       | 第7期                    | 第8期     | 第9期     | 第10期    |
|-------|-----------|------------------------|---------|---------|---------|
| 決算年月  | 平成16年8月   | 平成17年8月                | 平成18年8月 | 平成19年8月 | 平成20年8月 |
| 最高(円) | 1,520,000 | 1,160,000<br>* 221,000 | 219,000 | 143,000 | 66,700  |
| 最低(円) | 540,000   | 184,000<br>* 184,000   | 60,000  | 48,000  | 30,000  |

(注) 1 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズにおけるものであります。

2 \*印は、株式分割による権利落後の株価であります。

#### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成20年3月 | 平成20年4月 | 平成20年5月 | 平成20年6月 | 平成20年7月 | 平成20年8月 |
|-------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 最高(円) | 46,100  | 44,000  | 48,000  | 46,400  | 47,950  | 41,750  |
| 最低(円) | 33,600  | 36,050  | 38,500  | 39,100  | 39,100  | 37,050  |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズにおけるものであります。

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) |
|-------------|-------|---------|------------------|---|------|--------------|
| 代表取締役<br>社長 |       | 日 野 洋 一 | 昭和42年<br>11月14日生 | 平成3年4月 株式会社日本長期信用銀行(現株式会<br>社新生銀行)入行<br>平成6年5月 有限会社東京日の丸(現トリックスタ<br>ーズ・アレア有限会社)取締役<br>平成8年11月 日喜商事株式会社(現株式会社サンフ<br>ィールドコンサルティング)代表取締<br>役社長<br>平成11年9月 有限会社日喜土地開発 取締役<br>平成11年12月 当社設立 代表取締役社長(現任)<br>平成12年5月 有限会社ジーディーエフ 取締役<br>平成12年9月 同社 代表取締役<br>平成13年3月 有限会社日喜土地開発 共同代表取<br>締役<br>平成17年10月 株式会社エクセルシア 取締役(現<br>任)<br>平成18年3月 からふね屋珈琲株式会社 代表取締<br>役(現任)<br>平成18年3月 株式会社クリエイト・ユー 代表取<br>締役(現任)<br>平成19年10月 株式会社システムプランベネックス<br>取締役(現任) | (注)2 | 12,449       |
| 取締役副社長      | 社長室長  | 荒 武 弘 美 | 昭和20年<br>6月20日生  | 昭和43年4月 日本勸業角丸証券株式会社(現みずほ<br>インベスターズ証券株式会社)入社<br>平成8年6月 同社 取締役株式部エクイティトレ<br>イディング室長<br>平成10年4月 勸角カード株式会社 常務取締役<br>平成14年6月 株式会社勸角エンタープライズ非常<br>勤顧問<br>平成15年2月 当社入社 社長室長<br>平成15年6月 当社 取締役副社長社長室長(現任)<br>平成15年6月 株式会社エンプラス 監査役就任<br>平成19年6月 株式会社エンプラス 監査役退任   | (注)2 | 45           |
| 常務取締役       | 管理本部長 | 浦 野 敏 男 | 昭和35年<br>2月9日生   | 昭和59年7月 株式会社アマダ入社<br>平成11年7月 株式会社アークワールド 取締役総務<br>経理室長<br>平成14年1月 当社入社 管理本部長<br>平成14年3月 当社 取締役管理本部長<br>平成15年6月 当社 常務取締役管理本部長(現任)<br>平成18年3月 からふね屋珈琲株式会社 取締役(現<br>任)<br>平成18年3月 株式会社クリエイト・ユー 取締役<br>(現任)   | (注)2 | 22           |
| 常務取締役       | 開発本部長 | 星 川 正 和 | 昭和38年<br>11月23日生 | 昭和57年3月 三宝伸銅工業株式会社(現三菱伸銅株<br>式会社)入社<br>昭和61年1月 大阪池上通商株式会社入社<br>平成元年2月 ハービー電子株式会社入社<br>平成2年7月 株式会社トーエイシステム入社<br>平成10年8月 有限会社システムプラン設立 代表<br>取締役社長<br>平成13年9月 株式会社システムプランベネックス<br>へ組織変更<br>代表取締役社長(現任)<br>平成17年11月 当社 取締役開発本部長(現任)  | (注)2 | 38           |

| 役名    | 職名    | 氏名     | 生年月日            | 略歴  | 任期    | 所有株式数<br>(株) |
|-------|-------|--------|-----------------|---|-------|--------------|
| 取締役   | 営業本部長 | 伊藤 顕 聖 | 昭和28年<br>2月18日生 | 昭和58年4月 株式会社友アンド愛ビジネスコーポレーション入社<br>平成5年7月 内外航空サービス株式会社入社<br>平成10年6月 ピジョン株式会社入社<br>平成12年8月 シダックス・コミュニティー株式会社入社<br>平成14年4月 同社営業本部執行役員カルチャー営業部長<br>平成16年10月 当社入社 社長室経営企画担当<br>平成17年10月 株式会社システムプランベネックス取締役就任<br>平成18年3月 当社 営業本部長<br>平成19年10月 株式会社システムプランベネックス取締役退任<br>平成19年11月 当社 取締役営業本部長(現任) | (注) 2 | 2            |
| 常勤監査役 |       | 緑河 久 彰 | 昭和23年<br>11月2日生 | 昭和46年4月 日本勧業角丸証券株式会社(現みずほインバスターズ証券株式会社)入社<br>平成7年3月 勧業シンガポールリミテッド プレジデント<br>平成11年1月 バンク・オブ・ハワイ・コーポレーション東京支店 バイス・プレジデント<br>平成12年10月 安田火災シグナ証券株式会社(現損保ジャパンD C証券株式会社)入社 顧客サービス部課長<br>平成16年2月 当社 常勤監査役(現任)  | (注) 3 | 2            |
| 監査役   |       | 和田 吉 弘 | 昭和19年<br>6月9日生  | 昭和39年4月 株式会社日本長期信用銀行(現株式会社新生銀行)入行<br>平成8年5月 同行本店 預金部長<br>平成11年10月 株式会社整理回収機構入社<br>平成16年7月 コスメティックローランド株式会社入社 執行役員第二営業部長<br>平成18年7月 同社顧問<br>平成19年6月 同社退職<br>平成19年7月 当社入社 顧問<br>平成19年11月 当社 監査役(現任)   | (注) 3 | 3            |
| 監査役   |       | 細野 康 弘 | 昭和18年<br>2月9日生  | 昭和45年3月 監査法人中央会計事務所入所<br>昭和58年3月 同監査法人代表社員就任<br>平成12年5月 同監査法人理事就任<br>株式会社中央青山サステナビリティ認証機構取締役社長就任<br>中央青山PwCシステムコンサルティング株式会社取締役会長就任<br>中央青山PwCフィナンシャル・アンド・リスクマネジメント株式会社取締役就任<br>中央青山PwCコンサルティング株式会社監査役就任<br>平成15年5月 同監査法人評議員会議長<br>平成18年9月 同監査法人社員定年により辞任<br>平成19年11月 当社 監査役(現任)             | (注) 3 | —            |
| 監査役   |       | 金澤 一 公 | 昭和16年<br>5月26日生 | 昭和39年3月 警視庁入庁<br>平成9年9月 原宿警察署長<br>平成11年3月 警視庁公安第一課長<br>平成12年4月 警視正昇任<br>平成20年5月 当社入社 顧問<br>平成20年11月 当社 監査役(現任)  | (注) 4 | —            |
| 計     |       |        |                 |   |       | 12,561       |

- (注) 1 監査役緑河久彰及び細野康弘は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。  
2 平成19年11月29日開催の定時株主総会の終結の時から2年間  
3 平成19年11月29日開催の定時株主総会の終結の時から4年間  
4 平成20年11月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年間



(内部統制)

当社の「内部統制システムに関する基本的な考え方及びその整備状況」は、以下のとおりとなっております。

1. 取締役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、倫理規程を設け、この中で当社の基本理念、企業市民としての基本原則、公正性及び透明性の確保などを定めております。取締役は、業務執行が適正かつ健全に実践されるべく、当該規程に即した行動を率先垂範し、グループ企業全体の行動基準として遵守しております。
  - ・取締役は、取締役相互において法令及び定款への適合性を監視するとともに、毎月の定時取締役会において、各々委嘱された職務の執行状況を報告しております。
  - ・取締役は、監査役から定期的に監査を受けるとともに、善管注意義務や利益相反取引等に関する確認書を監査役に毎年提出しております。
  - ・当社は、「倫理規程」に反社会的勢力との関係を遮断する基本方針を掲げるとともに、事業のあらゆる分野における反社会的勢力との取引を防止する体制として、内部管理室が統括部署となり、関係行政機関及び暴力追放運動推進センター等が行う講習に積極的に参加し、また顧問弁護士も含め相談、助言、指導を受けて連携して対応しております。
2. 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
  - ・取締役会・経営会議その他の重要な会議の意思決定にかかわる情報、代表取締役社長決裁その他の重要な決裁にかかわる情報並びに財務、事務及びリスク・コンプライアンスに関する情報を記録・保存、そしてそれらを適切に管理し、必要な関係者が閲覧できる体制を整備してまいります。
  - ・情報システムを安全に管理し、検証し、不測の事態に適切かつ迅速な対応が行われる仕組みを整備してまいります。
3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制
  - ・経営に重大な影響を及ぼすリスクを認識し、評価する体制として、リスク・マネジメント委員会を設置しております。
  - ・同委員会では、コンプライアンス及びリスク管理の実効性を確保するために、同委員会及び同委員会の委員長の職務権限（グループ企業全体に対する指導権限を有する。）と責任を明確にした運営を図っております。
  - ・経営に重大な影響を及ぼす不測事態が発生し、または発生する恐れが生じた場合、有事の対応を迅速に行うとともに、委員会を中心として全社的かつ必要であれば企業グループとしての再発防止策を講じる体制をとっております。
4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制
  - ・取締役の職務権限と担当業務を明確にし、会社の機関相互の適切な役割分担と連携を確保しております。
  - ・取締役会付議に係る重要事項については、経営会議等で事前審議を行い、論点を整理した上で取締役会へ上程することにより、取締役会における意思決定の効率化を図っております。
5. 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
  - ・事業に係わる法令等を認識し、その内容を関連部署に周知徹底させることにより、法令等遵守の基本的な就業姿勢の確立を図っております。
  - ・内部管理室の配置により、内部統制システムが有効に機能しているか確認し、その執行状況を監視しております。
  - ・取締役会は、法令等遵守のための体制を含む内部統制システムを決定するとともに、リスク・マネジメント委員会より定期的に状況報告を受けております。
  - ・内部通報者の保護を徹底した通報・相談システム（相談窓口）をリスク・マネジメント委員会に設置しております。
  - ・リスク・マネジメント委員会の設置により、法令等遵守に関する規程の整備、並びに倫理規程を周知徹底させ、法令等の遵守意識の維持・向上を図っております。
6. 企業集団における業務の適正を確保するための体制
  - ・子会社との緊密な連携の下、企業グループとしての法令等を遵守した健全で持続的な事業の発展に努めております。
  - ・重要事項の報告及び周知徹底を行なう機関としてグループ経営会議を設置し、企業グループ間での情報の共有化を図っております。
7. 監査役の職務を補助すべき使用人及び独立性に関する事項
  - ・監査役より合理的な理由に基づき監査業務の補助者を求められた場合、取締役は、当該業務を補助する使用人（「監査スタッフ」という。）として適切な人材を配置することとしております。
  - ・監査スタッフは、業務に関して、取締役の指揮命令を受けないものとする。
8. 取締役及び使用人が監査役に報告をするための体制その他の監査役への報告に関する体制
  - ・取締役及び使用人は、会社経営及び事業運営上の重要事項並びに業務執行の状況及び結果について、監査役に報告できる体制をとっております。
  - ・取締役は、会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事実があることを発見した場合、速やかに監査役に報告しております。

9. 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
- ・取締役と監査役は、相互の意思疎通を図るため適宜会合を持っております。
  - ・取締役は、監査役の職務の適切な執行のため監査役との意思疎通、情報の収集・交換が適切に行えるよう協力しております。
  - ・取締役は、監査役が必要と認めた重要な取引先の調査に協力しております。
  - ・代表取締役・監査法人それぞれとの間で定期的に意見交換会を開催しております。

10. 財務報告の信頼性と適正性を確保するための体制
- ・当社は、財務報告の信頼性と適正性を確保するため、金融商品取引法等の法令に準拠した財務報告に係る内部統制システムを整備し、その有効性の評価を行い、不備がある場合には速やかに是正し改善する体制を運用してまいります。
  - ・財務報告に係る内部統制システムの整備及び運用状況は、内部統制システムの整備及び評価に精通した担当が評価するとともに、内部監査部門によって、内部統制の評価に係る業務運営の適正性を検証してまいります。

② 内部監査及び監査役監査の状況

内部監査は、社長直轄の組織として内部管理室を設けており、専任者1名が内部監査計画に基づき店舗及び本部の内部監査を実施し、コンプライアンスの推進、リスク管理の徹底に取り組んでおります。

監査役は、4名で内2名が社外監査役であり、取締役会を含む社内の重要な会議に出席するほか、営業報告の聴取、重要な決裁書類等の閲覧、会社の財産の調査及び業務の調査等を通じて取締役の業務執行を監視しております。

③ 会計監査の状況

当社の会計監査を執行した公認会計士は、樋口節夫、吉澤祥次の両氏であり、新日本有限責任監査法人（旧法人名：新日本監査法人）に所属しております。当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士1名、会計士補2名、その他4名であります。

なお、新日本有限責任監査法人、業務を執行した公認会計士及び監査業務に係る補助者等と当社との間に特別な利害関係はありません。

④ 社外取締役及び社外監査役との関係

当社と当社の社外監査役との間に人的関係、資本的關係又は重要な取引関係その他の利害関係はありません。なお、当社は社外取締役を選任していません。

(3) 役員報酬の内容

当事業年度における当社の取締役及び監査役に対する役員報酬は以下のとおりであります。

|              |          |
|--------------|----------|
| 取締役を支払った報酬   | 68,340千円 |
| 社外取締役を支払った報酬 | 一千円      |
| 監査役を支払った報酬   | 17,850千円 |
| 合計           | 86,190千円 |

(4) 監査報酬の内容

当事業年度における当社の新日本有限責任監査法人（旧法人名：新日本監査法人）に対する監査報酬は、27,408千円であり、その内訳は以下のとおりであります。

|   |          |
|---|----------|
| 公認会計士法第2条第1項に規定する業務に基づく報酬                       | 25,000千円 |
| 上記以外の業務に基づく報酬<br>(財務報告目的の内部統制の整備・運用・評価等に係る助言業務) | 2,408千円  |
| 合計  | 27,408千円 |

(5) 取締役の定数

当社の取締役は7名以内とする旨を定款に定めております。

(6) 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議要件について、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、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。

(7) 中間配当の決定機関

当社は、取締役会の決議により中間配当をすることができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

(8) 自己の株式の取得の決定機関

当社は、会社法第165条第2項の規定に従い、市場取引等により自己の株式を取得することを取締役会の決議によって定める旨定款に定めております。これは、機動的に自己株式の取得を行うことを目的とするものであります。

(9) 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定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の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。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則（昭和51年大蔵省令第2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。  
なお、前連結会計年度（平成18年9月1日から平成19年8月31日まで）は、改正前の連結財務諸表規則に基づき、当連結会計年度（平成19年9月1日から平成20年8月31日まで）は、改正後の連結財務諸表規則に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則（昭和38年大蔵省令第59号）」（以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。  
なお、前事業年度（平成18年9月1日から平成19年8月31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19年9月1日から平成20年8月31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。

### 2 監査証明について

当社は、証券取引法第193条の2の規定に基づき、前連結会計年度（平成18年9月1日から平成19年8月31日まで）の連結財務諸表及び前事業年度（平成18年9月1日から平成19年8月31日まで）の財務諸表については新日本監査法人の監査を受け、また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当連結会計年度（平成19年9月1日から平成20年8月31日まで）の連結財務諸表及び当事業年度（平成19年9月1日から平成20年8月31日まで）の財務諸表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す。

なお、新日本有限責任監査法人は、監査法人の種類の変更により、平成20年7月1日をもって新日本監査法人から名称を変更しております。

# 1 【連結財務諸表等】

## (1) 【連結財務諸表】

### ① 【連結貸借対照表】

| 区分          | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(平成19年8月31日) |            | 当連結会計年度<br>(平成20年8月31日) |            |
|-------------|----------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|
|             |          | 金額(千円)                  | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                  | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)      |          |                         |            |                         |            |
| I 流動資産      |          |                         |            |                         |            |
| 1 現金及び預金    | ※1       |                         | 1,045,310  |                         | 851,523    |
| 2 受取手形及び売掛金 |          |                         | 103,926    |                         | 73,939     |
| 3 たな卸資産     |          |                         | 74,742     |                         | 70,884     |
| 4 繰延税金資産    |          |                         | 35,299     |                         | 44,819     |
| 5 前払費用      |          |                         | 159,313    |                         | 170,059    |
| 6 その他       |          |                         | 31,323     |                         | 183,176    |
| 貸倒引当金       |          |                         | △79        |                         | —          |
| 流動資産合計      |          |                         | 1,449,837  | 25.5                    | 1,394,402  |
| II 固定資産     |          |                         |            |                         |            |
| 1 有形固定資産    |          |                         |            |                         |            |
| (1) 建物及び構築物 |          | 2,626,714               |            | 2,592,577               |            |
| 減価償却累計額     |          | △666,527                | 1,960,186  | △720,615                | 1,871,962  |
| (2) 車両運搬具   |          | 12,315                  |            | 5,967                   |            |
| 減価償却累計額     |          | △8,716                  | 3,598      | △5,051                  | 915        |
| (3) 工具器具備品  |          | 897,160                 |            | 1,030,014               |            |
| 減価償却累計額     |          | △636,599                | 260,561    | △735,706                | 294,307    |
| (4) 土地      |          |                         | 247,714    |                         | 247,714    |
| (5) 建設仮勘定   |          |                         | 1,707      |                         | 2,397      |
| 有形固定資産合計    |          |                         | 2,473,768  | 43.6                    | 2,417,297  |
| 2 無形固定資産    |          |                         |            |                         |            |
| (1) のれん     |          |                         | 441,413    |                         | 384,962    |
| (2) その他     |          |                         | 63,780     |                         | 82,064     |
| 無形固定資産合計    |          |                         | 505,194    | 8.9                     | 467,026    |
| 3 投資その他の資産  |          |                         |            |                         |            |
| (1) 投資有価証券  |          |                         | 50,296     |                         | 37,921     |
| (2) 繰延税金資産  |          |                         | 54,402     |                         | 107,831    |
| (3) 差入保証金   | ※1       |                         | 1,014,677  |                         | 997,231    |
| (4) その他     |          |                         | 129,494    |                         | 97,285     |
| 貸倒引当金       |          |                         | △696       |                         | △1,396     |
| 投資その他の資産合計  |          |                         | 1,248,175  | 22.0                    | 1,238,872  |
| 固定資産合計      |          |                         | 4,227,138  | 74.5                    | 4,123,197  |
| 資産合計        |          |                         | 5,676,975  | 100.0                   | 5,517,599  |

| 区分          | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(平成19年8月31日) |            | 当連結会計年度<br>(平成20年8月31日) |            |       |
|-------------|----------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|-------|
|             |          | 金額(千円)                  | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                  | 構成比<br>(%) |       |
| (負債の部)      |          |                         |            |                         |            |       |
| I 流動負債      |          |                         |            |                         |            |       |
| 1           |          | 買掛金                     | 157,992    |                         | 146,900    |       |
| 2           | ※1       | 短期借入金                   | 210,000    |                         | 83,337     |       |
| 3           | ※1<br>※2 | 一年以内返済予定<br>長期借入金       | 1,138,881  |                         | 1,288,498  |       |
| 4           |          | 一年以内償還予定社債              | 310,000    |                         | 135,000    |       |
| 5           |          | 未払金                     | 128,217    |                         | 101,321    |       |
| 6           |          | 未払費用                    | 263,774    |                         | 376,216    |       |
| 7           |          | 未払法人税等                  | 143,453    |                         | 163,616    |       |
| 8           |          | 賞与引当金                   | 9,299      |                         | 7,612      |       |
| 9           |          | その他                     | 92,160     |                         | 68,270     |       |
|             |          | 流動負債合計                  | 2,453,778  | 43.2                    | 2,370,772  | 43.0  |
| II 固定負債     |          |                         |            |                         |            |       |
| 1           |          | 社債                      | 75,000     |                         | 210,000    |       |
| 2           | ※1<br>※2 | 長期借入金                   | 1,477,185  |                         | 1,148,126  |       |
| 3           |          | 長期未払金                   | 3,133      |                         | 3,565      |       |
| 4           |          | その他                     | 128,097    |                         | 144,934    |       |
|             |          | 固定負債合計                  | 1,683,416  | 29.7                    | 1,506,625  | 27.3  |
|             |          | 負債合計                    | 4,137,194  | 72.9                    | 3,877,398  | 70.3  |
| (純資産の部)     |          |                         |            |                         |            |       |
| I 株主資本      |          |                         |            |                         |            |       |
| 1           |          | 資本金                     | 732,394    | 12.9                    | 732,394    | 13.3  |
| 2           |          | 資本剰余金                   | 725,552    | 12.8                    | 725,552    | 13.1  |
| 3           |          | 利益剰余金                   | 78,882     | 1.4                     | 180,828    | 3.3   |
|             |          | 株主資本合計                  | 1,536,829  | 27.1                    | 1,638,775  | 29.7  |
| II 評価・換算差額等 |          |                         |            |                         |            |       |
| 1           |          | その他有価証券評価<br>差額金        | 2,951      | 0.0                     | 1,425      | 0.0   |
|             |          | 評価・換算差額等合計              | 2,951      | 0.0                     | 1,425      | 0.0   |
|             |          | 純資産合計                   | 1,539,780  | 27.1                    | 1,640,201  | 29.7  |
|             |          | 負債純資産合計                 | 5,676,975  | 100.0                   | 5,517,599  | 100.0 |

② 【連結損益計算書】

| 区分               | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) |            | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |            |         |
|------------------|----------|--|------------|--|------------|---------|
|                  |          | 金額(千円)                                   | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                   | 百分比<br>(%) |         |
| I 売上高            |          |  | 6,840,231  | 100.0                                    | 7,114,305  | 100.0   |
| II 売上原価          | ※2       |  | 5,592,278  | 81.8                                     | 5,580,430  | 78.4    |
| 売上総利益            |          |  | 1,247,952  | 18.2                                     | 1,533,875  | 21.6    |
| III 販売費及び一般管理費   | ※1<br>※2 |  | 834,779    | 12.2                                     | 969,599    | 13.7    |
| 営業利益             |          |  | 413,172    | 6.0                                      | 564,276    | 7.9     |
| IV 営業外収益         |          |  |            |  |            |         |
| 1 受取利息           |          | 1,384                                    |            |  | 2,676      |         |
| 2 受取配当金          |          | 159                                      |            |  | 203        |         |
| 3 受取販売支援金        |          | 12,701                                   |            |  | 36,774     |         |
| 4 受取保険金          |          | 5,628                                    |            |  | 2,919      |         |
| 5 受取設備利用料        |          | 8,110                                    |            |  | 9,352      |         |
| 6 その他            |          | 10,729                                   | 38,714     | 0.6                                      | 12,676     | 64,603  |
| V 営業外費用          |          |  |            |  |            |         |
| 1 支払利息           |          | 75,184                                   |            |  | 73,762     |         |
| 2 支払手数料          |          | —  |            |  | 12,807     |         |
| 3 その他            |          | 12,205                                   | 87,390     | 1.3                                      | 12,846     | 99,416  |
| 経常利益             |          |  | 364,496    | 5.3                                      |            | 529,463 |
| VI 特別利益          |          |  |            |  |            |         |
| 1 固定資産売却益        | ※3       | —  | —          | —  | 19,663     | 19,663  |
| VII 特別損失         |          |  |            |  |            |         |
| 1 固定資産除却損        | ※4       | 52,506                                   |            |  | 56,791     |         |
| 2 減損損失           | ※5       | 88,382                                   |            |  | 214,726    |         |
| 3 投資有価証券評価損      |          | 2,218                                    |            |  | 409        |         |
| 4 その他            |          | 1,316                                    | 144,423    | 2.1                                      | 1,348      | 273,275 |
| 税金等調整前当期純利益      |          |  | 220,073    | 3.2                                      |            | 275,851 |
| 法人税、住民税<br>及び事業税 |          | 137,056                                  |            |  | 219,118    |         |
| 法人税等調整額          |          | 27,939                                   | 164,996    | 2.4                                      | △ 61,747   | 157,371 |
| 当期純利益            |          |  | 55,076     | 0.8                                      |            | 118,480 |

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)

|                               | 株主資本    |         |        |           |
|-------------------------------|---------|---------|--------|-----------|
|                               | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金  | 株主資本合計    |
| 平成18年8月31日残高(千円)              | 732,295 | 725,452 | 23,805 | 1,481,553 |
| 連結会計年度中の変動額                   |         |         |        |           |
| ストックオプション行使による<br>新株の発行       | 99      | 99      |        | 198       |
| 当期純利益                         |         |         | 55,076 | 55,076    |
| 株主資本以外の項目の連結会計<br>年度中の変動額(純額) |         |         |        |           |
| 連結会計年度中の変動額合計(千円)             | 99      | 99      | 55,076 | 55,275    |
| 平成19年8月31日残高(千円)              | 732,394 | 725,552 | 78,882 | 1,536,829 |

|                               | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計     |
|-------------------------------|------------------|----------------|-----------|
|                               | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 平成18年8月31日残高(千円)              | △1,050           | △1,050         | 1,480,503 |
| 連結会計年度中の変動額                   |                  |                |           |
| ストックオプション行使による<br>新株の発行       |                  |                | 198       |
| 当期純利益                         |                  |                | 55,076    |
| 株主資本以外の項目の連結会計<br>年度中の変動額(純額) | 4,001            | 4,001          | 4,001     |
| 連結会計年度中の変動額合計(千円)             | 4,001            | 4,001          | 59,276    |
| 平成19年8月31日残高(千円)              | 2,951            | 2,951          | 1,539,780 |

当連結会計年度(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

|                           | 株主資本    |         |         |           |
|---------------------------|---------|---------|---------|-----------|
|                           | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 株主資本合計    |
| 平成19年8月31日残高(千円)          | 732,394 | 725,552 | 78,882  | 1,536,829 |
| 連結会計年度中の変動額               |         |         |         |           |
| 剰余金の配当                    |         |         | △16,534 | △16,534   |
| 当期純利益                     |         |         | 118,480 | 118,480   |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額) |         |         |         |           |
| 連結会計年度中の変動額合計(千円)         | —       | —       | 101,946 | 101,946   |
| 平成20年8月31日残高(千円)          | 732,394 | 725,552 | 180,828 | 1,638,775 |

|                           | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計     |
|---------------------------|------------------|----------------|-----------|
|                           | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 平成19年8月31日残高(千円)          | 2,951            | 2,951          | 1,539,780 |
| 連結会計年度中の変動額               |                  |                |           |
| 剰余金の配当                    |                  |                | △16,534   |
| 当期純利益                     |                  |                | 118,480   |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額) | △1,526           | △1,526         | △1,526    |
| 連結会計年度中の変動額合計(千円)         | △1,526           | △1,526         | 100,420   |
| 平成20年8月31日残高(千円)          | 1,425            | 1,425          | 1,640,201 |

## ④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】

|                    |          | 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |
|--------------------|----------|--|--|
| 区分                 | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                   | 金額(千円)                                   |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー |          |  |  |
| 税金等調整前当期純利益        |          | 220,073                                  | 275,851                                  |
| 減価償却費              |          | 377,509                                  | 328,859                                  |
| 減損損失               |          | 88,382                                   | 214,726                                  |
| のれん償却額             |          | 52,007                                   | 52,007                                   |
| 長期前払費用償却           |          | 42,801                                   | 40,094                                   |
| 貸倒引当金の増加額          |          | 33                                       | 621                                      |
| 賞与引当金の増加額又は減少額(△)  |          | 791                                      | △ 1,687                                  |
| 事業税の資本割及び付加価値割     |          | 17,741                                   | —  |
| 受取利息及び受取配当金        |          | △ 1,543                                  | △ 2,880                                  |
| 支払利息及び社債利息         |          | 75,184                                   | 73,762                                   |
| 社債発行費              |          | —  | 5,774                                    |
| 固定資産売却益            |          | —  | △ 19,663                                 |
| 固定資産除却損            |          | 52,506                                   | 56,791                                   |
| 投資有価証券売却損          |          | —  | 1,348                                    |
| 投資有価証券評価損          |          | 2,218                                    | 409                                      |
| 売上債権の増加額(△)又は減少額   |          | 72,633                                   | △ 21,177                                 |
| たな卸資産の増加額(△)又は減少額  |          | 10,751                                   | △ 9,983                                  |
| その他資産の増加額(△)又は減少額  |          | 8,787                                    | △ 81,323                                 |
| 仕入債務の増加額又は減少額(△)   |          | △ 34,067                                 | 99,885                                   |
| その他負債の減少額          |          | △2,530                                   | △34,467                                  |
| 小計                 |          | 983,279                                  | 978,949                                  |
| 利息及び配当金の受取額        |          | 1,543                                    | 2,878                                    |
| 利息の支払額             |          | △ 72,448                                 | △ 69,196                                 |
| 法人税等の支払額           |          | △ 36,779                                 | △ 199,340                                |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー   |          | 875,595                                  | 713,291                                  |

|                              |          | 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |
|------------------------------|----------|--|--|
| 区分                           | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                   | 金額(千円)                                   |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー          |          |  |  |
| 有形固定資産の取得による支出               |          | △ 312,377                                | △ 517,876                                |
| 有形固定資産の売却による収入               |          | 19                                       | 44,648                                   |
| 無形固定資産の取得による支出               |          | △ 16,930                                 | △ 22,596                                 |
| 投資有価証券の売却による収入               |          | —  | 7,431                                    |
| 保証金の差入による支出                  |          | △ 26,736                                 | △ 99,803                                 |
| 保証金の返還による収入                  |          | 31,576                                   | 31,151                                   |
| その他投資による支出                   |          | △ 21,990                                 | △ 29,515                                 |
| その他投資回収による収入                 |          | 33,646                                   | 45,390                                   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー             |          | △ 312,793                                | △ 541,170                                |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー         |          |  |  |
| 短期借入れによる収入                   |          | 300,000                                  | 380,000                                  |
| 短期借入金の返済による支出                |          | △ 90,000                                 | △ 506,663                                |
| 長期借入れによる収入                   |          | 584,000                                  | 1,078,500                                |
| 長期借入金の返済による支出                |          | △ 1,245,221                              | △ 1,257,942                              |
| 社債の発行による収入                   |          | —  | 294,225                                  |
| 社債の償還による支出                   |          | △ 110,000                                | △ 340,000                                |
| 株式の発行による収入                   |          | 198                                      | —  |
| 配当金の支払額                      |          | △ 130                                    | △ 16,238                                 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー             |          | △ 561,152                                | △ 368,118                                |
| IV 現金及び現金同等物の増加額<br>又は減少額(△) |          | 1,648                                    | △ 195,997                                |
| V 現金及び現金同等物の期首残高             |          | 955,159                                  | 956,808                                  |
| VI 現金及び現金同等物の期末残高            | ※1       | 956,808                                  | 760,810                                  |

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

|  |  |
|--|--|
| 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |
| 該当事項なし                                   | 同左                                       |

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18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)   |
|--|--|--|
| 1 連結の範囲に関する事項                          | すべての子会社を連結しております。<br>連結子会社の数<br>4社<br>連結子会社の名称<br>(株)システムプランベネックス<br>(株)エクセルシア<br>からふね屋珈琲(株)<br>(株)クリエイト・ユー  | すべての子会社を連結しております。<br>連結子会社の数<br>同左<br>連結子会社の名称<br>同左   |
| 2 持分法の適用に関する事項                         | 該当事項はありません。  | 同左   |
| 3 連結子会社の事業年度等に関する事項                    | 連結決算日と決算日が異なる連結子会社<br>連結子会社名<br>(株)システムプランベネックス<br>決算日 平成19年7月31日<br>連結財務諸表を作成するにあたっては、子会社の決算日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。   | 連結決算日と決算日が異なる連結子会社<br>連結子会社名<br>同左<br>決算日 平成20年7月31日<br>同左   |
| 4 会計処理基準に関する事項<br>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法 | ①有価証券<br>その他有価証券<br>・時価のあるもの：<br>決算日の市場価格等に基づく時価法<br>(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。<br>・時価のないもの：<br>移動平均法による原価法<br>ただし、投資事業組合への出資金は、組合財産の持分相当額を投資有価証券として計上し、組合契約に規定される決算報告に基づく純損益の持分相当額を当期の損益として計上する方法(純額方式)によっております。<br>②たな卸資産<br>製品及び仕掛品<br>個別法による原価法<br>その他<br>最終仕入原価法 | ①有価証券<br>その他有価証券<br>・時価のあるもの：<br>同左<br><br>・時価のないもの：<br>同左<br><br>②たな卸資産<br>製品及び仕掛品<br>同左<br>その他<br>同左 |

| 項目                    | 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)   |
|-----------------------|--|--|
| (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法 | <p>①有形固定資産<br/>定率法<br/>ただし、建物(建物附属設備を除く)については、法人税法に定める定額法によっております。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。また、取得価額20万円未満の少額減価償却資産については、事業年度毎に一括して3年間で均等償却してしております。<br/>(会計方針の変更)<br/>平成19年度の法人税法の改正((所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号)及び(法人税法施行令の一部を改正する法令 平成19年3月30日 政令第83号))に伴い、平成19年4月1日以降に取得したものについては、改正後の法人税法に基づく方法に変更してしております。<br/>これに伴う損益への影響は軽微であります。</p> <p>②無形固定資産<br/>定額法<br/>なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>③長期前払費用<br/>定額法<br/>なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p> | <p>①有形固定資産<br/>定率法<br/>同左</p> <p>(追加情報)<br/>当社及び連結子会社は、法人税法の改正に伴い平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上してしております。<br/>なお、この変更による営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益に与える影響は軽微であります。</p> <p>②無形固定資産<br/>定額法<br/>同左</p> <p>③長期前払費用<br/>定額法<br/>同左</p> |
| (3) 重要な引当金の計上基準       | <p>①貸倒引当金<br/>当社及び連結子会社は、売上債権等の貸倒損失に備えるため、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賞与引当金<br/>当社及び連結子会社は、従業員への賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当連結会計年度の負担額を計上してしております。</p>   | <p>①貸倒引当金<br/>同左</p> <p>②賞与引当金<br/>同左</p>  |
| (4) 重要なリース取引の処理方法     | <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>同左</p>  |

| 項目                        | 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)  | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)  |
|---------------------------|---|---|
| (5) 重要なヘッジ会計の方法           | <p>①ヘッジ会計の方法<br/>原則として繰延ヘッジ処理によっております。<br/>また、特例処理の要件を満たしている金利スワップ及び金利キャップについては、特例処理によっております。</p> <p>②ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>当連結会計年度にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。<br/>ヘッジ手段<br/>金利スワップ及び金利キャップ<br/>ヘッジ対象<br/>借入金</p> <p>③ヘッジ方針<br/>デリバティブ取引に関する社内規程に基づき、ヘッジ対象に係る金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。</p> <p>④ヘッジ有効性評価の方法<br/>特例処理の要件を満たしている金利スワップ及び金利キャップのみであるため、有効性の評価を省略しております。</p> | <p>①ヘッジ会計の方法<br/>同左</p> <p>②ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>同左<br/><br/>ヘッジ手段<br/>同左<br/>ヘッジ対象<br/>同左</p> <p>③ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>④ヘッジ有効性評価の方法<br/>同左</p> |
| (6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項  | 消費税等の会計処理<br>消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。   | 消費税等の会計処理<br>同左   |
| 5 連結子会社の資産及び負債の評価に関する事項   | 連結子会社の資産及び負債の評価方法は、全面時価評価法によっております。   | 同左  |
| 6 のれんの償却に関する事項            | のれんは10年間で均等償却しております。  | 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 | 手元現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日又は償還日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない短期的な投資であります。   | 同左  |

表示方法の変更

| 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)  |
|--|---|
|  | <p>(連結キャッシュ・フロー計算書)</p> <p>営業活動によるキャッシュ・フローの「事業税の資本割及び付加価値割」は、当連結会計年度において、金額的重要性が乏しくなったため「その他負債の減少額」に含めております。</p> <p>なお、当連結会計年度の「その他負債の減少額」に含まれている「事業税の資本割及び付加価値割」は、384千円であります。</p> |

注記事項

(連結貸借対照表関係)

| 前連結会計年度<br>(平成19年8月31日)  | 当連結会計年度<br>(平成20年8月31日)   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
|--|---|----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|---------------|-----------|-------|-----------|----|-------------|---|------|----------|-------|-----------|----|-----------|---------------|-----------|-------|-----------|----|-----------|
| <p>※1 担保に供している資産</p> <p>担保に供している資産は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">定期預金</td> <td style="text-align: right;">40,103千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">146,983千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">187,087千円</td> </tr> </table> <p>担保付債務は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">60,000千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済予定長期借入金</td> <td style="text-align: right;">370,978千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">650,385千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,081,363千円</td> </tr> </table> | 定期預金  | 40,103千円 | 差入保証金     | 146,983千円 | 合計       | 187,087千円 | 短期借入金     | 60,000千円 | 一年以内返済予定長期借入金 | 370,978千円 | 長期借入金 | 650,385千円 | 合計 | 1,081,363千円 | <p>※1 担保に供している資産</p> <p>担保に供している資産は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">定期預金</td> <td style="text-align: right;">40,183千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">131,131千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">171,315千円</td> </tr> </table> <p>担保付債務は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">一年以内返済予定長期借入金</td> <td style="text-align: right;">402,960千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">319,845千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">722,805千円</td> </tr> </table> | 定期預金 | 40,183千円 | 差入保証金 | 131,131千円 | 合計 | 171,315千円 | 一年以内返済予定長期借入金 | 402,960千円 | 長期借入金 | 319,845千円 | 合計 | 722,805千円 |
| 定期預金   | 40,103千円  |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 差入保証金  | 146,983千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 合計   | 187,087千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 短期借入金  | 60,000千円  |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 一年以内返済予定長期借入金  | 370,978千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 長期借入金  | 650,385千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 合計   | 1,081,363千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 定期預金   | 40,183千円  |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 差入保証金  | 131,131千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 合計   | 171,315千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 一年以内返済予定長期借入金  | 402,960千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 長期借入金  | 319,845千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 合計   | 722,805千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| <p>※2 _____</p>  | <p>※2 シンジケート・ローン</p> <p>(1) 当社は平成20年2月6日にシンジケート・ローン契約を締結しており、当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">金額の総額</td> <td style="text-align: right;">850,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">42,500千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">807,500千円</td> </tr> </table> <p>(2) 当該契約には次の条項が付されております。</p> <p>借入人は、全貸付人との関係で本契約が終了し、かつ貸付人及びエージェントに対する本契約上のすべての債務の履行が完了するまで、本契約締結日以降の各決算期末日（各事業年度の末日）において、以下の条件を充足することを確約する。</p> <p>① 連結貸借対照表及び単体の貸借対照表における純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期末日の金額又は平成19年8月期末の金額のいずれか大きい方の75%以上に維持すること。</p> <p>② 連結損益計算書及び単体の損益計算書上の経常損益につき2期（ただし、中間期は含まない。）連続して損失を計上しないこと。</p> | 金額の総額    | 850,000千円 | 借入実行残高    | 42,500千円 | 差引        | 807,500千円 |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 金額の総額  | 850,000千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 借入実行残高   | 42,500千円  |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |
| 差引   | 807,500千円   |          |           |           |          |           |           |          |               |           |       |           |    |             |   |      |          |       |           |    |           |               |           |       |           |    |           |

## (連結損益計算書関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
|--|--|-----------|------|-----------|----------|---------|----------|------|--|----------|----|----------|-----|-------|--------|---------|-------|---------|--|---------------|----|--|-------|--------|--|---------|----|--|------|---------|--|---------|-------------|--|------|--------|--|----------|----|--|------|--------|--|-----------|----|--|----|----------|--------|-------|--------|---------|-------|---------|---|------|-----------|------|-----------|----------|---------|----------|-------|--|----------|--------|----------|----|----------|-----|---------|--------|---------|-----|------|---|----------|--------|--------|--|---------|---------|--|------|--------|--|----------|---------|--|-------|---------|--|---------------|---------|--|------|--------|--|---------|----|--|-------|--------|--|----------|---------|--|------|--------|--|----------|------------------|--|-------|--------|--|----------|----|--|----|-----------|-----|---------|--------|---------|-------|----------|
| <p>※1 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。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">役員報酬</td> <td style="text-align: right;">127,026千円</td> </tr> <tr> <td>給料手当</td> <td style="text-align: right;">241,856千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">2,335千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">33千円</td> </tr> </table> <p>※2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"></td> <td style="text-align: right;">61,751千円</td> </tr> </table> <p>※3 _____</p> <p>※4 固定資産除却損の主なものは次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">46,144千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">289千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">5,827千円</td> </tr> </table> <p>※5 減損損失の主な内容は次のとおりであります。</p> <p>(1) 概要</p> <p>当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、店舗ごとに資産のグルーピングをしております。</p> <p>営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなっている店舗を対象とし、回収可能価額が帳簿価額を下回るものについて建物及び構築物等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として特別損失に計上しております。</p> <p>(2) 当連結会計年度において減損損失を計上した資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 40%;">①西葛西店</td> <td style="width: 40%;">東京都江戸川区</td> <td style="width: 20%;"></td> </tr> <tr> <td>(ビリヤード・ダーツ店舗)</td> <td>建物</td> <td></td> </tr> <tr> <td>②恵比寿店</td> <td>東京都渋谷区</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(まんが店舗)</td> <td>建物</td> <td></td> </tr> <tr> <td>③高尾店</td> <td>東京都八王子市</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(まんが店舗)</td> <td>建物及び工具器具備品等</td> <td></td> </tr> <tr> <td>④札幌店</td> <td>北海道札幌市</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(カラオケ店舗)</td> <td>建物</td> <td></td> </tr> <tr> <td>⑤中洲店</td> <td>福岡県福岡市</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(複合カフェ店舗)</td> <td>建物</td> <td></td> </tr> </table> <p>(3) 減損損失の金額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">79,724千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">161千円</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: right;">4,517千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">3,978千円</td> </tr> </table> <p>(4) 回収可能価額の算定方法</p> <p>回収可能額は将来キャッシュ・フローを4%の割引率で割り引いて計算しております。</p> | 役員報酬                                     | 127,026千円 | 給料手当 | 241,856千円 | 賞与引当金繰入額 | 2,335千円 | 貸倒引当金繰入額 | 33千円 |  | 61,751千円 | 建物 | 46,144千円 | 構築物 | 289千円 | 工具器具備品 | 5,827千円 | ①西葛西店 | 東京都江戸川区 |  | (ビリヤード・ダーツ店舗) | 建物 |  | ②恵比寿店 | 東京都渋谷区 |  | (まんが店舗) | 建物 |  | ③高尾店 | 東京都八王子市 |  | (まんが店舗) | 建物及び工具器具備品等 |  | ④札幌店 | 北海道札幌市 |  | (カラオケ店舗) | 建物 |  | ⑤中洲店 | 福岡県福岡市 |  | (複合カフェ店舗) | 建物 |  | 建物 | 79,724千円 | 工具器具備品 | 161千円 | 長期前払費用 | 4,517千円 | 差入保証金 | 3,978千円 | <p>※1 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。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">役員報酬</td> <td style="text-align: right;">134,866千円</td> </tr> <tr> <td>給料手当</td> <td style="text-align: right;">304,554千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">2,461千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">700千円</td> </tr> </table> <p>※2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"></td> <td style="text-align: right;">81,728千円</td> </tr> </table> <p>※3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">19,663千円</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 style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">49,144千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">1,555千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">6,008千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">84千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">56,791千円</td> </tr> </table> <p>※5 減損損失の主な内容は次のとおりであります。</p> <p>(1) 概要</p> <p style="text-align: center;">同左</p> <p>(2) 当連結会計年度において減損損失を計上した資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 40%;">①千葉中央店</td> <td style="width: 40%;">千葉県千葉市</td> <td style="width: 20%;"></td> </tr> <tr> <td>(まんが店舗)</td> <td>建物及び構築物</td> <td></td> </tr> <tr> <td>②川越店</td> <td>埼玉県川越市</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(カラオケ店舗)</td> <td>建物及び構築物</td> <td></td> </tr> <tr> <td>③西葛西店</td> <td>東京都江戸川区</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(ビリヤード・ダーツ店舗)</td> <td>建物及び構築物</td> <td></td> </tr> <tr> <td>④土浦店</td> <td>茨城県土浦市</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(まんが店舗)</td> <td>建物</td> <td></td> </tr> <tr> <td>⑤津田沼店</td> <td>千葉県船橋市</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(カラオケ店舗)</td> <td>建物及び構築物</td> <td></td> </tr> <tr> <td>⑥札幌店</td> <td>北海道札幌市</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(カラオケ店舗)</td> <td>建物及び構築物並びに差入保証金等</td> <td></td> </tr> <tr> <td>⑦新小岩店</td> <td>東京都葛飾区</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(カラオケ店舗)</td> <td>建物</td> <td></td> </tr> </table> <p>(3) 減損損失の金額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">186,265千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">8,455千円</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: right;">5,186千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">14,819千円</td> </tr> </table> <p>(4) 回収可能価額の算定方法</p> <p style="text-align: center;">同左</p> | 役員報酬 | 134,866千円 | 給料手当 | 304,554千円 | 賞与引当金繰入額 | 2,461千円 | 貸倒引当金繰入額 | 700千円 |  | 81,728千円 | 工具器具備品 | 19,663千円 | 建物 | 49,144千円 | 構築物 | 1,555千円 | 工具器具備品 | 6,008千円 | その他 | 84千円 | 計 | 56,791千円 | ①千葉中央店 | 千葉県千葉市 |  | (まんが店舗) | 建物及び構築物 |  | ②川越店 | 埼玉県川越市 |  | (カラオケ店舗) | 建物及び構築物 |  | ③西葛西店 | 東京都江戸川区 |  | (ビリヤード・ダーツ店舗) | 建物及び構築物 |  | ④土浦店 | 茨城県土浦市 |  | (まんが店舗) | 建物 |  | ⑤津田沼店 | 千葉県船橋市 |  | (カラオケ店舗) | 建物及び構築物 |  | ⑥札幌店 | 北海道札幌市 |  | (カラオケ店舗) | 建物及び構築物並びに差入保証金等 |  | ⑦新小岩店 | 東京都葛飾区 |  | (カラオケ店舗) | 建物 |  | 建物 | 186,265千円 | 構築物 | 8,455千円 | 長期前払費用 | 5,186千円 | 差入保証金 | 14,819千円 |
| 役員報酬   | 127,026千円                                |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 給料手当   | 241,856千円                                |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 賞与引当金繰入額   | 2,335千円                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 貸倒引当金繰入額   | 33千円                                     |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
|  | 61,751千円                                 |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 建物   | 46,144千円                                 |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 構築物  | 289千円                                    |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 工具器具備品   | 5,827千円                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ①西葛西店  | 東京都江戸川区                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (ビリヤード・ダーツ店舗)  | 建物                                       |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ②恵比寿店  | 東京都渋谷区                                   |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (まんが店舗)  | 建物                                       |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ③高尾店   | 東京都八王子市                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (まんが店舗)  | 建物及び工具器具備品等                              |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ④札幌店   | 北海道札幌市                                   |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (カラオケ店舗)   | 建物                                       |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ⑤中洲店   | 福岡県福岡市                                   |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (複合カフェ店舗)  | 建物                                       |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 建物   | 79,724千円                                 |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 工具器具備品   | 161千円                                    |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 長期前払費用   | 4,517千円                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 差入保証金  | 3,978千円                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 役員報酬   | 134,866千円                                |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 給料手当   | 304,554千円                                |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 賞与引当金繰入額   | 2,461千円                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 貸倒引当金繰入額   | 700千円                                    |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
|  | 81,728千円                                 |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 工具器具備品   | 19,663千円                                 |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 建物   | 49,144千円                                 |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 構築物  | 1,555千円                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 工具器具備品   | 6,008千円                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| その他  | 84千円                                     |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 計  | 56,791千円                                 |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ①千葉中央店   | 千葉県千葉市                                   |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (まんが店舗)  | 建物及び構築物                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ②川越店   | 埼玉県川越市                                   |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (カラオケ店舗)   | 建物及び構築物                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ③西葛西店  | 東京都江戸川区                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (ビリヤード・ダーツ店舗)  | 建物及び構築物                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ④土浦店   | 茨城県土浦市                                   |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (まんが店舗)  | 建物                                       |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ⑤津田沼店  | 千葉県船橋市                                   |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (カラオケ店舗)   | 建物及び構築物                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ⑥札幌店   | 北海道札幌市                                   |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (カラオケ店舗)   | 建物及び構築物並びに差入保証金等                         |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ⑦新小岩店  | 東京都葛飾区                                   |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| (カラオケ店舗)   | 建物                                       |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 建物   | 186,265千円                                |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 構築物  | 8,455千円                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 長期前払費用   | 5,186千円                                  |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 差入保証金  | 14,819千円                                 |           |      |           |          |         |          |      |  |          |    |          |     |       |        |         |       |         |  |               |    |  |       |        |  |         |    |  |      |         |  |         |             |  |      |        |  |          |    |  |      |        |  |           |    |  |    |          |        |       |        |         |       |         |   |      |           |      |           |          |         |          |       |  |          |        |          |    |          |     |         |        |         |     |      |   |          |        |        |  |         |         |  |      |        |  |          |         |  |       |         |  |               |         |  |      |        |  |         |    |  |       |        |  |          |         |  |      |        |  |          |                  |  |       |        |  |          |    |  |    |           |     |         |        |         |       |          |

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)

1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 前連結会計年度末<br>株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                    |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 33,064             | 4                   | —                   | 33,068             |
| 合計    | 33,064             | 4                   | —                   | 33,068             |
| 自己株式  |                    |                     |                     |                    |
| 普通株式  | —                  | —                   | —                   | —                  |
| 合計    | —                  | —                   | —                   | —                  |

(注) 普通株式の発行済株式総数の増加4株は、新株予約権の権利行使による新株の発行による増加であります。

2 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

新株予約権及び自己新株予約権の当連結会計年度末残高はありません。

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

該当事項はありません。

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

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|---------------|-------|-----------------|------------|-------------|
| 平成19年11月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 16,534,000    | 利益剰余金 | 500             | 平成19年8月31日 | 平成19年11月30日 |

当連結会計年度(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

1 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|       | 前連結会計年度末<br>株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|-------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式 |                    |                     |                     |                    |
| 普通株式  | 33,068             | —                   | —                   | 33,068             |
| 合計    | 33,068             | —                   | —                   | 33,068             |
| 自己株式  |                    |                     |                     |                    |
| 普通株式  | —                  | —                   | —                   | —                  |
| 合計    | —                  | —                   | —                   | —                  |

2 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

新株予約権及び自己新株予約権の当連結会計年度末残高はありません。

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(円) | 1株当たり配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|---------------|-----------------|------------|-------------|
| 平成19年11月29日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 16,534,000    | 500             | 平成19年8月31日 | 平成19年11月30日 |

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

| 決議                    | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(円) | 配当の原資 | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       |
|-----------------------|-------|---------------|-------|-----------------|------------|-------------|
| 平成20年11月26日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 24,801,000    | 利益剰余金 | 750             | 平成20年8月31日 | 平成20年11月27日 |

(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18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)                         | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)                         |
|--|--|
| ※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表<br>に掲記されている科目の金額との関係<br>(平成19年8月31日現在) | ※1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表<br>に掲記されている科目の金額との関係<br>(平成20年8月31日現在) |
| 現金及び預金勘定 1,045,310千円   | 現金及び預金勘定 851,523千円   |
| 預入期間が3ヶ月を超える預金等 88,502千円   | 預入期間が3ヶ月を超える預金等 90,712千円   |
| 現金及び現金同等物 956,808千円  | 現金及び現金同等物 760,810千円  |

## (リース取引関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)                    |                 |                    |                 | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)        |                 |                    |                 |
|---|-----------------|--------------------|-----------------|---|-----------------|--------------------|-----------------|
| 1 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(借主側)             |                 |                    |                 | 1 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(借主側) |                 |                    |                 |
| (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額                       |                 |                    |                 | (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額           |                 |                    |                 |
|   | 取得価額相当額<br>(千円) | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 期末残高相当額<br>(千円) |   | 取得価額相当額<br>(千円) | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 期末残高相当額<br>(千円) |
| 工具器具備品  | 1,543,525       | 804,108            | 739,417         | 車両運搬具   | 8,818           | 3,484              | 5,334           |
| 合計  | 1,543,525       | 804,108            | 739,417         | 工具器具備品  | 1,104,644       | 647,975            | 456,669         |
|   |                 |                    |                 | ソフトウェア  | 45,135          | 3,761              | 41,373          |
|   |                 |                    |                 | 合計  | 1,158,598       | 655,220            | 503,377         |
| (2) 未経過リース料期末残高相当額  |                 |                    |                 | (2) 未経過リース料期末残高相当額                              |                 |                    |                 |
|   | 1年内             | 419,183千円          |                 |   | 1年内             | 296,064千円          |                 |
|   | 1年超             | 342,409千円          |                 |   | 1年超             | 218,441千円          |                 |
|   | 合計              | 761,592千円          |                 |   | 合計              | 514,505千円          |                 |
| (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額                                |                 |                    |                 | (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額                    |                 |                    |                 |
|   | 支払リース料          | 345,511千円          |                 |   | 支払リース料          | 340,813千円          |                 |
|   | 減価償却費相当額        | 309,173千円          |                 |   | 減価償却費相当額        | 308,268千円          |                 |
|   | 支払利息相当額         | 32,153千円           |                 |   | 支払利息相当額         | 19,838千円           |                 |
| (4) 減価償却費相当額の算定方法   |                 |                    |                 | (4) 減価償却費相当額の算定方法                               |                 |                    |                 |
| リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。                          |                 |                    |                 | 同左  |                 |                    |                 |
| (5) 利息相当額の算定方法  |                 |                    |                 | (5) 利息相当額の算定方法                                  |                 |                    |                 |
| リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。 |                 |                    |                 | 同左  |                 |                    |                 |
| 2 オペレーティング・リース取引(借主側)                                       |                 |                    |                 | 2 オペレーティング・リース取引(借主側)                           |                 |                    |                 |
|   | 未経過リース料         |                    |                 |   | 未経過リース料         |                    |                 |
|   | 1年内             | 78,000千円           |                 |   | 1年内             | 78,000千円           |                 |
|   | 1年超             | 110,500千円          |                 |   | 1年超             | 32,500千円           |                 |
|   | 合計              | 188,500千円          |                 |   | 合計              | 110,500千円          |                 |

| 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
|--|--|---------------------|---------------------|--------------|--------|--------|--------|--------|----|--------|--------|--------|-----|----------|-----|----------|----|----------|--------|----------|-------|----------|---------|---------|---|--|--------------|---------------------|--------------|--------|--------|--------|--------|----|--------|--------|--------|-----|----------|-----|---------|----|----------|--------|----------|-------|----------|---------|---------|
| <p>3 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(貸主側)</p> <p>(1) リース物件の取得価額、減価償却累計額及び期末残高</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;"></th> <th style="width: 20%;">取得価額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%;">減価償却<br/>累計額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%;">期末残高<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">55,193</td> <td style="text-align: right;">21,343</td> <td style="text-align: right;">33,850</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">55,193</td> <td style="text-align: right;">21,343</td> <td style="text-align: right;">33,850</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1年内</td> <td style="text-align: right;">16,831千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1年超</td> <td style="text-align: right;">21,757千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">38,588千円</td> </tr> </table> <p>(3) 受取リース料、減価償却費及び受取利息相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受取リース料</td> <td style="text-align: right;">19,815千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td> <td style="text-align: right;">13,051千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受取利息相当額</td> <td style="text-align: right;">8,720千円</td> </tr> </table> <p>(4) 利息相当額の算定方法</p> <p style="padding-left: 20px;">リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p> |  | 取得価額<br>(千円)        | 減価償却<br>累計額<br>(千円) | 期末残高<br>(千円) | 工具器具備品 | 55,193 | 21,343 | 33,850 | 合計 | 55,193 | 21,343 | 33,850 | 1年内 | 16,831千円 | 1年超 | 21,757千円 | 合計 | 38,588千円 | 受取リース料 | 19,815千円 | 減価償却費 | 13,051千円 | 受取利息相当額 | 8,720千円 | <p>3 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(貸主側)</p> <p>(1) リース物件の取得価額、減価償却累計額及び期末残高</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;"></th> <th style="width: 20%;">取得価額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%;">減価償却<br/>累計額<br/>(千円)</th> <th style="width: 20%;">期末残高<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">53,755</td> <td style="text-align: right;">36,805</td> <td style="text-align: right;">16,949</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">53,755</td> <td style="text-align: right;">36,805</td> <td style="text-align: right;">16,949</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1年内</td> <td style="text-align: right;">15,871千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1年超</td> <td style="text-align: right;">5,096千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">20,968千円</td> </tr> </table> <p>(3) 受取リース料、減価償却費及び受取利息相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受取リース料</td> <td style="text-align: right;">23,759千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td> <td style="text-align: right;">15,701千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">受取利息相当額</td> <td style="text-align: right;">7,480千円</td> </tr> </table> <p>(4) 利息相当額の算定方法</p> <p style="text-align: right;">同左</p> |  | 取得価額<br>(千円) | 減価償却<br>累計額<br>(千円) | 期末残高<br>(千円) | 工具器具備品 | 53,755 | 36,805 | 16,949 | 合計 | 53,755 | 36,805 | 16,949 | 1年内 | 15,871千円 | 1年超 | 5,096千円 | 合計 | 20,968千円 | 受取リース料 | 23,759千円 | 減価償却費 | 15,701千円 | 受取利息相当額 | 7,480千円 |
|  | 取得価額<br>(千円)                             | 減価償却<br>累計額<br>(千円) | 期末残高<br>(千円)        |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 工具器具備品   | 55,193                                   | 21,343              | 33,850              |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 合計   | 55,193                                   | 21,343              | 33,850              |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 1年内  | 16,831千円                                 |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 1年超  | 21,757千円                                 |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 合計   | 38,588千円                                 |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 受取リース料   | 19,815千円                                 |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 減価償却費  | 13,051千円                                 |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 受取利息相当額  | 8,720千円                                  |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
|  | 取得価額<br>(千円)                             | 減価償却<br>累計額<br>(千円) | 期末残高<br>(千円)        |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 工具器具備品   | 53,755                                   | 36,805              | 16,949              |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 合計   | 53,755                                   | 36,805              | 16,949              |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 1年内  | 15,871千円                                 |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 1年超  | 5,096千円                                  |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 合計   | 20,968千円                                 |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 受取リース料   | 23,759千円                                 |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 減価償却費  | 15,701千円                                 |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |
| 受取利息相当額  | 7,480千円                                  |                     |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |          |    |          |        |          |       |          |         |         |   |  |              |                     |              |        |        |        |        |    |        |        |        |     |          |     |         |    |          |        |          |       |          |         |         |

(有価証券関係)

前連結会計年度(平成19年8月31日現在)

1 その他有価証券で時価のあるもの

|                            | 種類  | 取得原価<br>(千円) | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------|-----|--------------|--------------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | その他 | 5,000        | 10,383             | 5,383      |
|                            | 小計  | 5,000        | 10,383             | 5,383      |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | 株式  | 532          | 291                | △241       |
|                            | 小計  | 532          | 291                | △241       |
| 合計                         |     | 5,532        | 10,674             | 5,142      |

2 時価評価されていない主な有価証券の内容

|            | 連結貸借対照表計上額(千円) |
|------------|----------------|
| その他有価証券    |                |
| ① 非上場株式    | 30,382         |
| ② 組合契約出資持分 | 9,239          |
| 合計         | 39,622         |

当連結会計年度(平成20年8月31日現在)

1 その他有価証券で時価のあるもの

|                            | 種類  | 取得原価<br>(千円) | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------|-----|--------------|--------------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えるもの  | その他 | 5,000        | 7,415              | 2,415      |
|                            | 小計  | 5,000        | 7,415              | 2,415      |
| 連結貸借対照表計上額が<br>取得原価を超えないもの | 株式  | 123          | 123                | —          |
|                            | 小計  | 123          | 123                | —          |
| 合計                         |     | 5,123        | 7,538              | 2,415      |

(注) 当連結会計年度において、その他有価証券で時価のある株式について409千円減損処理を行っております。

2 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成19年9月1日至平成20年8月31日)

| 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|---------|-------------|-------------|
| 7,431   | —           | 1,348       |

3 時価評価されていない主な有価証券の内容

|         | 連結貸借対照表計上額(千円) |
|---------|----------------|
| その他有価証券 |                |
| 非上場株式   | 30,382         |
| 合計      | 30,382         |

(デリバティブ取引関係)

取引の状況に関する事項

| 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)  | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)  |
|---|---|
| <p>(1) 取引の内容<br/>利用しているデリバティブ取引は、金利スワップ及び金利キャップであります。</p> <p>(2) 取引に対する取組方針<br/>デリバティブ取引は、将来の為替及び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す。</p> <p>(3) 取引の利用目的<br/>デリバティブ取引は、金利関連で借入金利等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利用しております。<br/>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>①ヘッジ会計の方法<br/>原則として繰延ヘッジ処理によっております。<br/>また、特例処理の要件を満たしている金利スワップ及び金利キャップについては、特例処理によっております。</p> <p>②ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>ヘッジ手段…金利スワップ及び金利キャップ<br/>ヘッジ対象…借入金</p> <p>③ヘッジ方針<br/>デリバティブ取引に関する社内規程に基づき、ヘッジ対象に係る金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。</p> <p>④ヘッジ有効性評価の方法<br/>特例処理の要件を満たしている金利スワップ及び金利キャップのみであるため、有効性の評価を省略しております。</p> <p>(4) 取引に係るリスクの内容<br/>金利スワップ及び金利キャップは市場金利の変動によるリスクを有しております。<br/>なお、取引相手先はいずれも信用度の高い金融機関であるため、相手方の契約不履行による信用リスクはほとんどないと認識しております。</p> <p>(5) 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、取引権限を定めた社内ルールに従い、決済担当者の承認を得て行っております。</p> <p>(6) 取引の時価等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、又は計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。</p> | <p>(1) 取引の内容<br/>同左</p> <p>(2) 取引に対する取組方針<br/>同左</p> <p>(3) 取引の利用目的<br/>同左</p> <p>(4) 取引に係るリスクの内容<br/>同左</p> <p>(5) 取引に係るリスク管理体制<br/>同左</p> <p>(6) 取引の時価等に関する事項についての補足説明<br/>同左</p> |

2 取引の時価等に関する事項

前連結会計年度(平成19年8月31日)及び当連結会計年度(平成20年8月31日)

当社グループは、金利スワップ及び金利キャップを利用していますが、特例処理の要件を満たしている金利スワップ及び金利キャップのみであるため、記載しておりません。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

該当事項はありません。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)

ストック・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

| 決議年月日                 | 平成15年6月26日              | 平成17年11月25日   |
|-----------------------|-------------------------|---|
| 付与対象者の区分及び人数          | 当社取締役 4名<br>従業員 74名     | 当社取締役 5名<br>当社監査役 3名<br>当社従業員 96名<br>当社子会社取締役 2名<br>当社子会社監査役 1名<br>当社子会社従業員 19名 |
| 株式の種類別のストック・オプション数(注) | 普通株式 1,200株             | 普通株式 1,000株   |
| 付与日                   | 平成15年8月4日               | 平成18年4月4日   |
| 権利確定条件                | 権利確定日まで継続して在任・在籍していること。 | 権利確定日まで継続して在任・在籍していること。ただし、定年退職及び任期満了は除く。                                       |
| 対象勤務期間                | 対象勤務期間の定めはありません。        | 対象勤務期間の定めはありません。  |
| 権利行使期間                | 平成17年8月5日～平成22年6月25日    | 平成19年11月26日～平成22年11月25日   |

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、平成17年10月20日付で普通株式1株を4株に株式分割しておりますので、株式分割後の数値を記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

なお、平成17年10月20日付で普通株式1株を4株に株式分割しておりますので、ストック・オプションの数及び単価情報については、株式分割後の数値を記載しております。

① スtock・オプションの数

| 決議年月日     | 平成15年6月26日 | 平成17年11月25日 |
|-----------|------------|-------------|
| 権利確定前 (株) |            |             |
| 前連結会計年度末  | —          | —           |
| 付与        | —          | 938         |
| 失効        | —          | 119         |
| 権利確定      | —          | —           |
| 未確定残      | —          | 819         |
| 権利確定後 (株) |            |             |
| 前連結会計年度末  | 472        | —           |
| 権利確定      | —          | —           |
| 権利行使      | 4          | —           |
| 失効        | 4          | —           |
| 未行使残      | 464        | —           |

② 単価情報

| 決議年月日            | 平成15年6月26日 | 平成17年11月25日 |
|------------------|------------|-------------|
| 権利行使価格(注) (円)    | 49,630     | 180,648     |
| 行使時平均株価 (円)      | 103,553    | —           |
| 公正な評価単価(付与日) (円) | —          | —           |

(注) 権利行使価格は、付与後、当連結会計年度末までに実施された株式分割及び新株発行による調整後の行使価格であります。

当連結会計年度(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

ストック・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

| 決議年月日                 | 平成15年6月26日              | 平成17年11月25日   |
|-----------------------|-------------------------|---|
| 付与対象者の区分及び人数          | 当社取締役 4名<br>従業員 74名     | 当社取締役 5名<br>当社監査役 3名<br>当社従業員 96名<br>当社子会社取締役 2名<br>当社子会社監査役 1名<br>当社子会社従業員 19名 |
| 株式の種類別のストック・オプション数(注) | 普通株式 1,200株             | 普通株式 1,000株   |
| 付与日                   | 平成15年8月4日               | 平成18年4月4日   |
| 権利確定条件                | 権利確定日まで継続して在任・在籍していること。 | 権利確定日まで継続して在任・在籍していること。ただし、定年退職及び任期満了は除く。                                       |
| 対象勤務期間                | 対象勤務期間の定めはありません。        | 対象勤務期間の定めはありません。  |
| 権利行使期間                | 平成17年8月5日～平成22年6月25日    | 平成19年11月26日～平成22年11月25日   |

(注) 株式数に換算して記載しております。なお、平成17年10月20日付で普通株式1株を4株に株式分割しておりますので、株式分割後の数値を記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

なお、平成17年10月20日付で普通株式1株を4株に株式分割しておりますので、ストック・オプションの数及び単価情報については、株式分割後の数値を記載しております。

① スtock・オプションの数

| 決議年月日     | 平成15年6月26日 | 平成17年11月25日 |
|-----------|------------|-------------|
| 権利確定前 (株) |            |             |
| 前連結会計年度末  | —          | 819         |
| 付与        | —          | —           |
| 失効        | —          | —           |
| 権利確定      | —          | 819         |
| 未確定残      | —          | —           |
| 権利確定後 (株) |            |             |
| 前連結会計年度末  | 464        | —           |
| 権利確定      | —          | 819         |
| 権利行使      | —          | —           |
| 失効(注)     | 24         | 819         |
| 未行使残      | 440        | —           |

(注) 平成17年11月25日開催の定時株主総会決議による新株予約権につきましては、平成20年8月31日に保有者全員より「新株予約権放棄通知書」が提出され新株予約権が行使されることがなくなったため、同日、会社法第287条に基づき消滅したことによるものであります。

② 単価情報

| 決議年月日            | 平成15年6月26日 | 平成17年11月25日 |
|------------------|------------|-------------|
| 権利行使価格(注) (円)    | 49,630     | 180,648     |
| 行使時平均株価 (円)      | —          | —           |
| 公正な評価単価(付与日) (円) | —          | —           |

(注) 権利行使価格は、付与後、当連結会計年度末までに実施された株式分割及び新株発行による調整後の行使価格であります。

## (税効果会計関係)

| 前連結会計年度<br>(平成19年8月31日) |  | 当連結会計年度<br>(平成20年8月31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<br>(繰延税金資産)                       | 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<br>(繰延税金資産)                       |
|                         | ① 流動資産   |                         | ① 流動資産   |
|                         | 前受収益   |                         | 未払事業税  |
|                         | 48千円   |                         | 14,159千円   |
|                         | 未払事業税  |                         | 未払費用   |
|                         | 12,019千円   |                         | 13,094千円   |
|                         | 未払費用   |                         | 賞与引当金  |
|                         | 18,614千円   |                         | 3,097千円  |
|                         | 資産の評価額否認   |                         | 固定資産除却損  |
|                         | 144千円  |                         | 7,972千円  |
|                         | 賞与引当金  |                         | その他  |
|                         | 3,783千円  |                         | 6,495千円  |
|                         | 繰越欠損金  |                         | 計  |
|                         | 636千円  |                         | 44,819千円   |
|                         | その他  |                         | ② 固定資産   |
|                         | 52千円   |                         | 長期前受収益   |
|                         | 計  |                         | 24,738千円   |
|                         | 35,299千円   |                         | 減価償却超過額  |
|                         | ② 固定資産   |                         | 15,061千円   |
|                         | 長期前受収益   |                         | 減損損失   |
|                         | 17,170千円   |                         | 77,131千円   |
|                         | 減価償却超過額  |                         | その他  |
|                         | 15,092千円   |                         | 1,656千円  |
|                         | 減損損失   |                         | 連結会社間内部利益消去  |
|                         | 24,456千円   |                         | 11,403千円   |
|                         | その他  |                         | 計  |
|                         | 283千円  |                         | 129,992千円  |
|                         | 連結会社間内部利益消去  |                         | 評価性引当額   |
|                         | 17,317千円   |                         | △21,170千円  |
|                         | 計  |                         | 繰延税金資産合計   |
|                         | 74,320千円   |                         | 153,640千円  |
|                         | 評価性引当額   |                         | (繰延税金負債)   |
|                         | △17,727千円  |                         | その他有価証券評価差額金   |
|                         | 差引   |                         | 989千円  |
|                         | 56,592千円   |                         | 繰延税金負債合計   |
|                         | 繰延税金資産合計   |                         | 989千円  |
|                         | 91,892千円   |                         | 繰延税金資産の純額  |
|                         | (繰延税金負債)   |                         | 152,650千円  |
|                         | その他有価証券評価差額金   |                         |  |
|                         | 2,190千円  |                         |  |
|                         | 繰延税金負債合計   |                         |  |
|                         | 2,190千円  |                         |  |
|                         | 繰延税金資産の純額  |                         |  |
|                         | 89,702千円   |                         |  |
| 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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳 | 2                       | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳 |
|                         | 法定実効税率   |                         | 法定実効税率   |
|                         | 40.7%  |                         | 40.7%  |
|                         | (調整)   |                         | (調整)   |
|                         | 繰延税金資産評価引当額の増減   |                         | 繰延税金資産評価引当額の増減   |
|                         | 7.2%   |                         | 1.0%   |
|                         | 交際費等永久に損金に算入されない項目   |                         | 交際費等永久に損金に算入されない項目   |
|                         | 0.6%   |                         | 0.4%   |
|                         | 住民税均等割   |                         | 住民税均等割   |
|                         | 9.7%   |                         | 7.4%   |
|                         | のれんの償却   |                         | のれんの償却   |
|                         | 9.6%   |                         | 7.7%   |
|                         | 税率の差異  |                         | 税率の差異  |
|                         | △0.2%  |                         | △0.4%  |
|                         | 減損損失   |                         | 減損損失   |
|                         | 8.1%   |                         | 1.4%   |
|                         | その他  |                         | 貸倒引当金  |
|                         | △0.7%  |                         | 0.1%   |
|                         | 税効果会計適用後の法人税等の負担率  |                         | 税率変更による差異  |
|                         | 75.0%  |                         | △0.1%  |
|                         |  |                         | その他  |
|                         |  |                         | △1.1%  |
|                         |  |                         | 税効果会計適用後の法人税等の負担率  |
|                         |  |                         | 57.1%  |

(企業結合等関係)

前連結会計年度(自平成18年9月1日至平成19年8月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成19年9月1日至平成20年8月31日)

共通支配下の取引等

1 結合当事企業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容、企業結合の法的形式並びに取引の目的を含む取引の概要

(1) 結合当事企業又は対象となった事業の名称及びその事業の内容

事業の名称：当社の100%子会社である株式会社クリエイト・ユーのまんが喫茶(複合カフェ)運営事業

事業の内容：まんが喫茶(複合カフェ)の店舗運営

(2) 企業結合の法的形式

当社を分割会社とし、株式会社クリエイト・ユーを承継会社とする吸収分割(簡易分割)

(3) 結合後企業の名称

株式会社クリエイト・ユー

(4) 取引の目的を含む取引の概要

①分割の目的

まんが喫茶(複合カフェ)運営事業を株式会社クリエイト・ユーに集約することで、これまで以上に迅速かつ適切に意思決定ができる体制の整備と事業運営の効率化を通じて、当社グループ全体の収益拡大を図ることを目的としております。

②分割効力の発生日

平成20年6月1日

2 実施した会計処理の概要

本分割は、共通支配下の取引に該当するため、内部取引としてすべて消去いたします。したがって、この取引が損益に与える影響はありません。

## (セグメント情報)

## 【事業の種類別セグメント情報】

前連結会計年度(自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)

|                         | カラオケ<br>ルーム<br>運営事業<br>(千円) | ビリヤード・<br>ダーツ遊技場<br>運営事業<br>(千円) | まんが<br>喫茶(複合<br>カフェ)<br>運営事業<br>(千円) | 音響設備<br>販売事業<br>(千円) | 音源販売<br>事業<br>(千円) | フルサー<br>ビス型珈琲<br>ショップ<br>運営事業<br>(千円) | その他<br>の事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|-----------|--------------------|------------|
| I 売上高及び営業利益             |                             |                                  |                                      |                      |                    |                                       |                    |           |                    |            |
| 売上高                     |                             |                                  |                                      |                      |                    |                                       |                    |           |                    |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高         | 5,115,155                   | 411,285                          | 439,819                              | 232,213              | 137,402            | 492,716                               | 11,638             | 6,840,231 |                    | 6,840,231  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高   | —                           | —                                | —                                    | 137,024              | 37,756             | —                                     | —                  | 174,780   | (174,780)          | —          |
| 計                       | 5,115,155                   | 411,285                          | 439,819                              | 369,237              | 175,159            | 492,716                               | 11,638             | 7,015,012 | (174,780)          | 6,840,231  |
| 営業費用                    | 4,286,025                   | 355,583                          | 486,478                              | 361,260              | 188,068            | 491,493                               | 5,444              | 6,174,353 | 252,704            | 6,427,058  |
| 営業利益(又は営業損失△)           | 829,130                     | 55,701                           | △46,659                              | 7,977                | △12,909            | 1,222                                 | 6,194              | 840,658   | (427,485)          | 413,172    |
| II 資産、減価償却費、減損損失及び資本的支出 |                             |                                  |                                      |                      |                    |                                       |                    |           |                    |            |
| 資産                      | 3,188,511                   | 189,363                          | 431,980                              | 190,693              | 165,958            | 564,194                               | 14,933             | 4,745,635 | 931,339            | 5,676,975  |
| 減価償却費                   | 323,118                     | 25,534                           | 61,167                               | 2,952                | 12,540             | 36,604                                | —                  | 461,919   | 9,900              | 471,819    |
| 減損損失                    | 20,540                      | 2,278                            | 65,563                               | —                    | —                  | —                                     | —                  | 88,382    | —                  | 88,382     |
| 資本的支出                   | 350,574                     | 15,637                           | 2,364                                | 4,546                | 557                | 24,032                                | —                  | 397,712   | 17,892             | 415,604    |

(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 各区分の主な内容

- (1) カラオケルーム運営事業 : カラオケルームの直営店の営業  
(2) ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業 : ビリヤード・ダーツ場の直営店の営業  
(3) まんが喫茶(複合カフェ)運営事業 : まんが喫茶(複合カフェ)の直営店の営業  
(4) 音響設備販売事業 : 音響設備のハードウェア及びソフトウェアの製作販売事業  
(5) 音源販売事業 : 携帯電話用着信メロディ等の音源の制作販売事業  
(6) フルサービス型珈琲ショップ運営事業 : フルサービス型珈琲ショップの運営事業  
(7) その他の事業 : 鉄人システムのレンタル事業

3 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は423,180千円であり、これは主に親会社本社のグループ管理部門に係る費用であります。

4 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額は1,063,507千円であり、その主なものは親会社本社のグループ管理部門の資産であります。

5 減価償却費には、長期前払費用に係る償却費が含まれており、資本的支出には長期前払費用及び差入保証金が含まれております。

当連結会計年度(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

|                         | カラオケルーム<br>運営事業<br>(千円) | ビリヤード・ダーツ<br>遊技場<br>運営事業<br>(千円) | まんが<br>喫茶(複合<br>カフェ)<br>運営事業<br>(千円) | 音響設備<br>販売事業<br>(千円) | 音源販売<br>事業<br>(千円) | フルサー<br>ビス型珈琲<br>ショップ<br>運営事業<br>(千円) | その他<br>の事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|-----------|--------------------|------------|
| I 売上高及び営業利益             |                         |                                  |                                      |                      |                    |                                       |                    |           |                    |            |
| 売上高                     |                         |                                  |                                      |                      |                    |                                       |                    |           |                    |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高         | 5,392,337               | 398,170                          | 342,308                              | 172,752              | 167,160            | 633,449                               | 8,127              | 7,114,305 |                    | 7,114,305  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高   | —                       | —                                | —                                    | 136,655              | 45,777             | —                                     | —                  | 182,433   | (182,433)          | —          |
| 計                       | 5,392,337               | 398,170                          | 342,308                              | 309,408              | 212,938            | 633,449                               | 8,127              | 7,296,739 | (182,433)          | 7,114,305  |
| 営業費用                    | 4,378,949               | 325,405                          | 339,014                              | 301,275              | 206,471            | 647,442                               | 5,156              | 6,203,715 | 346,314            | 6,550,029  |
| 営業利益(又は営業損失△)           | 1,013,387               | 72,764                           | 3,293                                | 8,132                | 6,467              | △13,992                               | 2,970              | 1,093,024 | (528,748)          | 564,276    |
| II 資産、減価償却費、減損損失及び資本的支出 |                         |                                  |                                      |                      |                    |                                       |                    |           |                    |            |
| 資産                      | 3,214,248               | 170,130                          | 362,384                              | 226,014              | 173,969            | 645,810                               | 7,111              | 4,799,670 | 717,929            | 5,517,599  |
| 減価償却費                   | 274,000                 | 18,290                           | 36,455                               | 8,170                | 12,616             | 56,221                                | 89                 | 405,844   | 15,116             | 420,960    |
| 減損損失                    | 192,868                 | 6,755                            | 15,103                               | —                    | —                  | —                                     | —                  | 214,726   | —                  | 214,726    |
| 資本的支出                   | 378,083                 | 9,899                            | 8,871                                | 15,681               | 3,336              | 117,614                               | —                  | 533,667   | 152,295            | 685,962    |

(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 各区分の主な内容

- (1) カラオケルーム運営事業 : カラオケルームの直営店の営業  
(2) ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業 : ビリヤード・ダーツ場の直営店の営業  
(3) まんが喫茶(複合カフェ)運営事業 : まんが喫茶(複合カフェ)の直営店の営業  
(4) 音響設備販売事業 : 音響設備のハードウェア及びソフトウェアの製作販売事業  
(5) 音源販売事業 : 携帯電話用着信メロディ等の音源の制作販売事業  
(6) フルサービス型珈琲ショップ運営事業 : フルサービス型珈琲ショップの運営事業  
(7) その他の事業 : 鉄人システムのレンタル事業

3 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は551,839千円であり、これは主に親会社本社のグループ管理部門に係る費用であります。

4 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額は893,719千円であり、その主なものは親会社本社のグループ管理部門の資産であります。

5 減価償却費には、長期前払費用に係る償却費が含まれており、資本的支出には長期前払費用及び差入保証金が含まれております。

【所在地別セグメント情報】

前連結会計年度(自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び在外支店がないため、該当事項はありません。

【海外売上高】

前連結会計年度(自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)

当社グループは、海外売上高がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

当社グループは、海外売上高がないため、該当事項はありません。

【関連当事者との取引】

前連結会計年度(自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)

役員及び個人主要株主等

| 属性  | 氏名                 | 住所     | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業                | 議決権等の<br>所有(被<br>所有)割合<br>(%) | 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 |               |              |        |              |
| 役員及び<br>その近親<br>者                                   | 日野洋一               | —      | —                | 当社代表取締役社長                    | (被所有)<br>直接<br>37.1           | —          | —          | 債務被保証<br>(注2) | 207,720      | —      | —            |
|   | 日野加代子              | —      | —                | 代表取締役社長日野洋一の親族               | (被所有)<br>直接<br>1.0            | —          | —          | 債務被保証<br>(注2) | 89,809       | —      | —            |
| 役員及び<br>その近親<br>者が議決<br>権の過半<br>数を所有<br>している<br>会社等 | トリックスターズ・アレア(有)    | 東京都目黒区 | 9,000            | 遊技場経営<br>飲食店経営<br>不動産の賃貸及び管理 | —                             | —          | 店舗の<br>賃借  | 通信費、水道光熱費の支払  | 7,985        | —      | —            |
|   | (有)日喜土地開発          | 東京都目黒区 | 3,000            | 遊技場経営<br>不動産の賃貸及び管理          | —                             | —          | 店舗の<br>賃借  | 店舗建物の賃借(注3)   | 52,430       | —      | —            |
|   |                    |        |                  |                              |                               |            |            | 保証金の差入(注3)    | —            | 差入保証金  | 31,802       |
|   | (有)サンフィールドコンサルティング | 東京都目黒区 | 90,000           | 経営及び労務コンサルティング<br>給与計算代行等    | —                             | —          | 店舗の<br>賃借  | 店舗建物の賃借(注3)   | 15,112       | —      | —            |
|   |                    |        |                  |                              |                               |            |            | 保証金の差入(注3)    | —            | 差入保証金  | 9,222        |
|   |                    |        |                  |                              |                               |            |            |               |              | 長期前払費用 | 480          |
|   |                    |        |                  |                              |                               |            |            |               |              | 長期前払費用 | 128          |

(注) 1 取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

2 当社は、店舗建物の賃借料及び水道光熱費に対して、当社代表取締役社長日野洋一及びその親族である日野加代子より債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

3 店舗建物の賃借料については、株式会社新日本不動産鑑定事務所の鑑定評価により決定しております。また、通信費及び水道光熱費の金額は、実費精算であり、その他の取引条件も第三者との取引条件に準じております。

当連結会計年度(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

役員及び個人主要株主等

| 属性  | 氏名                                 | 住所         | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業                             | 議決権等の<br>所有(被<br>所有)割合<br>(%) | 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 |                      |              |       |              |
| 役員及び<br>その近親<br>者                                   | 日野洋一                               | —          | —                | 当社代表取<br>締役社長                             | (被所有)<br>直接<br>37.6           | —          | —          | 債務被保証<br>(注2)        | 213,723      | —     | —            |
|   | 日野加代<br>子                          | —          | —                | 代表取締役<br>社長日野洋<br>一の親族                    | (被所有)<br>直接<br>1.0            | —          | —          | 債務被保証<br>(注2)        | 90,859       | —     | —            |
| 役員及び<br>その近親<br>者が議決<br>権の過半<br>数を所有<br>している<br>会社等 | トリック<br>スターズ・ア<br>レア(株)            | 東京都<br>目黒区 | 9,000            | 遊技場経営<br>飲食店経営<br>不動産の賃<br>貸及び管理          | —                             | —          | 店舗の<br>賃借  | 通信費、水<br>道光熱費の<br>支払 | 8,313        | —     | —            |
|   | (有)日喜土<br>地開発                      | 東京都<br>目黒区 | 3,000            | 遊技場経営<br>不動産の賃<br>貸及び管理                   | —                             | —          | 店舗の<br>賃借  | 店舗建物の<br>賃借(注3)      | 52,430       | —     | —            |
|   |                                    |            |                  |   |                               |            |            | 保証金の差<br>入(注3)       | —            | 差入保証金 | 26,180       |
|   | (株)サンフ<br>ィールド<br>コンサル<br>ティン<br>グ | 東京都<br>目黒区 | 90,000           | 経営及び労<br>務コンサル<br>ティン<br>グ<br>給与計算代<br>行等 | —                             | —          | 店舗の<br>賃借  | 店舗建物の<br>賃借<br>(注3)  | 15,112       | —     | —            |
|   |                                    |            |                  |   |                               |            |            | 保証金の差<br>入(注3)       | —            | 差入保証金 | 9,222        |
|   |                                    |            |                  |   |                               |            |            |                      |              |       | 長期前払費<br>用   |

(注) 1 取引金額には消費税等を含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

2 当社は、店舗建物の賃借料及び水道光熱費に対して、当社代表取締役社長日野洋一及びその親族である日野加代子より債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

3 店舗建物の賃借料については、株式会社新日本不動産鑑定事務所の鑑定評価により決定しております。また、通信費及び水道光熱費の金額は、実費精算であり、その他の取引条件も第三者との取引条件に準じております。

## (1株当たり情報)

| 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) |            | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |   |
|--|------------|--|---|
| 1株当たり純資産額                                | 46,564円07銭 | 1株当たり純資産額                                | 49,600円86銭  |
| 1株当たり当期純利益金額                             | 1,665円66銭  | 1株当たり当期純利益金額                             | 3,582円94銭   |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額                  | 1,656円34銭  | 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額                  | 潜在株式調整後1株<br>当たり当期純利益金<br>額につきましては、<br>潜在株式はありま<br>すが希薄化効果を<br>有しないため記載<br>しておりません。 |

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前連結会計年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)           | 当連結会計年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)          |
|---|--|---|
| 1株当たり当期純利益金額                                    |  |   |
| 当期純利益(千円)                                       | 55,076   | 118,480   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                | —  | —   |
| 普通株式に係る当期純利益(千円)                                | 55,076   | 118,480   |
| 期中平均株式数(株)                                      | 33,066   | 33,068  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                             |  |   |
| 普通株式増加数(株)                                      | 186  | —   |
| (うち新株予約権)                                       | (186)  | —   |
| 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めなかった潜在株式の概要 | 平成17年11月25日定時株主総会決議による新株予約権方式のストック・オプション(株式の数819株) | 平成15年6月26日定時株主総会決議による新株予約権方式のストック・オプション(株式の数440株) |

(重要な後発事象)

| <p>前連結会計年度<br/>(自 平成18年 9月 1日<br/>至 平成19年 8月31日)</p> | <p>当連結会計年度<br/>(自 平成19年 9月 1日<br/>至 平成20年 8月31日)</p>  |
|--|---|
|  | <p>1 会社法第165条第2項の規定による定款の定めに基づく自己株式の取得</p> <p>当社は、平成20年10月27日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を市場より取得することを決議いたしました。</p> <p>(1)理由<br/>経営情勢の変化に対応した機動的な資本政策を遂行するため</p> <p>(2)取得対象株式の種類<br/>普通株式</p> <p>(3)取得する株式の総数<br/>1,000株(上限)</p> <p>(4)株式の取得価額の総額<br/>40,000,000円(上限)</p> <p>(5)自己株式取得の期間<br/>平成20年10月28日から平成20年12月30日まで</p> <p>2 ストックオプションの付与</p> <p>平成20年11月26日開催の当社第10回定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、以下の要領により、当社取締役、監査役、従業員及び当社子会社の取締役、監査役、従業員に対し、ストックオプションとして新株予約権を発行することを決議いたしました。その概要は以下のとおりであります。なお、詳細については、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (8) ストックオプション制度の内容」に記載しております。</p> <p>(1)有利な条件でストックオプションを発行する理由<br/>当社及び当社子会社の取締役、監査役、従業員に対して新株予約権を付与することで、業績に対する意欲や士気を高め、継続的な経営改革を展開することにより、当社グループの連結業績の向上並びに企業価値の向上を図るものであります。</p> <p>(2)ストックオプションの割当を受ける者及び割当てるストックオプションの数<br/>当社取締役に対し350個、当社監査役に対し50個、当社使用人及び子会社取締役、監査役、使用人に対し600個を割当てる。</p> <p>(3)ストックオプションの目的となる株式の種類及び数<br/>当社普通株式1,000株</p> <p>(4)ストックオプションの発行価額<br/>無償で発行するものとする</p> <p>(5)発行するストックオプションの総数<br/>1,000個(ストックオプション1個につき普通株1株)</p> <p>(6)ストックオプションの行使に際して払込をすべき金額<br/>新株予約権の割当日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値(取引が成立しない場合にはその前日以前の取引が成立した取引日のうち新株予約権の割当日に最も近い日の終値)に1.05を乗じた金額とし、1円未満の端数は切り上げる。</p> <p>(7)ストックオプションの行使期間<br/>平成22年12月1日から平成24年11月30日まで</p> |

⑤ 【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名       | 銘柄       | 発行年月日            | 前期末残高<br>(千円)        | 当期末残高<br>(千円)        | 利率<br>(%) | 担保 | 償還期限             |
|-----------|----------|------------------|----------------------|----------------------|-----------|----|------------------|
| 株式会社鉄人化計画 | 第1回無担保社債 | 平成年月日<br>16.1.26 | 60,000<br>(40,000)   | 20,000<br>(20,000)   | 0.78      | なし | 平成年月日<br>21.1.26 |
| 株式会社鉄人化計画 | 第2回無担保社債 | 16.2.27          | 75,000<br>(50,000)   | 25,000<br>(25,000)   | 0.99      | なし | 21.2.27          |
| 株式会社鉄人化計画 | 第3回無担保社債 | 16.9.27          | 50,000<br>(20,000)   | 30,000<br>(30,000)   | 0.8       | なし | 20.9.26          |
| 株式会社鉄人化計画 | 第4回無担保社債 | 17.3.30          | 200,000<br>(200,000) | —                    | 0.4       | なし | 20.3.20          |
| 株式会社鉄人化計画 | 第5回無担保社債 | 20.2.15          | —                    | 270,000<br>(60,000)  | 1.0       | なし | 25.1.31          |
| 合計        | —        | —                | 385,000<br>(310,000) | 345,000<br>(135,000) | —         | —  | —                |

(注) 1 ( )内書きは、1年以内の償還予定額であります。

2 連結決算日後5年間の償還予定額は以下のとおりであります。

| 1年以内<br>(千円) | 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) |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 135,000      | 60,000          | 60,000          | 60,000          | 30,000          |

【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                       | 210,000       | 83,337        | 1.36        | —         |
| 一年以内返済予定長期借入金               | 1,158,897     | 1,298,458     | 2.12        | —         |
| 長期借入金<br>(1年以内に返済予定のものを除く。) | 1,487,145     | 1,148,126     | 2.11        | 平成21年～24年 |
| その他有利子負債                    |               |               |             |           |
| 割賦未払金(1年以内返済)               | 15,387        | 2,964         | 4.1         | —         |
| 割賦未払金(1年超返済)                | 3,094         | 153           | 0.6         | 平成21年～22年 |
| 小計                          | 2,874,524     | 2,533,038     | —           | —         |
| 内部取引の消去                     | △29,976       | △9,960        | —           | —         |
| 合計                          | 2,844,548     | 2,523,078     | —           | —         |

(注) 1 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金及び割賦未払金(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結貸借対照表日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

|       | 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 | 821,699         | 243,252         | 71,175          | 12,000          |
| 割賦未払金 | 130             | 22              | —               | —               |

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

| 区分            | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成19年8月31日) |            | 当事業年度<br>(平成20年8月31日) |            |       |
|---------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-------|
|               |          | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) |       |
| (資産の部)        |          |                       |            |                       |            |       |
| I 流動資産        | ※1       |                       |            |                       |            |       |
| 1 現金及び預金      |          | 815,628               |            | 527,526               |            |       |
| 2 受取手形        |          | 14,933                |            | 7,111                 |            |       |
| 3 売掛金         |          | 32,298                |            | 36,119                |            |       |
| 4 商品          |          | 5,756                 |            | 5,135                 |            |       |
| 5 原材料         |          | 26,321                |            | 25,991                |            |       |
| 6 貯蔵品         |          | 5,525                 |            | 1,846                 |            |       |
| 7 前渡金         |          | —                     |            | 2,992                 |            |       |
| 8 前払費用        |          | 141,519               |            | 150,883               |            |       |
| 9 繰延税金資産      |          | 30,495                |            | 40,610                |            |       |
| 10 未収入金       |          | 27,232                |            | 166,502               |            |       |
| 11 その他        |          | 32,106                |            | 33,943                |            |       |
| 流動資産合計        |          | 1,131,818             | 20.5       | 998,662               | 18.8       |       |
| II 固定資産       |          |                       |            |                       |            |       |
| 1 有形固定資産      |          |                       |            |                       |            |       |
| (1) 建物        |          | 2,383,198             |            | 2,260,419             |            |       |
| 減価償却累計額       |          | △583,269              | 1,799,929  | △609,863              | 1,650,555  |       |
| (2) 構築物       |          | 181,223               |            | 169,730               |            |       |
| 減価償却累計額       |          | △62,992               | 118,231    | △68,789               | 100,941    |       |
| (3) 車両運搬具     |          | 9,298                 |            | 2,949                 |            |       |
| 減価償却累計額       |          | △6,747                | 2,550      | △2,702                | 247        |       |
| (4) 工具器具備品    |          | 862,389               |            | 924,539               |            |       |
| 減価償却累計額       |          | △609,245              | 253,144    | △672,794              | 251,745    |       |
| (5) 土地        |          |                       | 171,914    |                       | 171,914    |       |
| (6) 建物仮勘定     |          |                       | 1,707      |                       | 2,397      |       |
| 有形固定資産合計      |          |                       | 2,347,479  |                       | 2,177,802  | 40.9  |
| 2 無形固定資産      |          |                       |            |                       |            |       |
| (1) 商標権       |          |                       | 8,454      |                       | 9,394      |       |
| (2) ソフトウェア    |          |                       | 72,801     |                       | 71,684     |       |
| (3) 電話加入権     |          |                       | 4,509      |                       | 4,487      |       |
| (4) ソフトウェア仮勘定 |          |                       | —          |                       | 54,028     |       |
| 無形固定資産合計      |          |                       | 85,765     | 1.5                   | 139,595    | 2.6   |
| 3 投資その他の資産    |          |                       |            |                       |            |       |
| (1) 投資有価証券    |          |                       | 50,005     |                       | 37,798     |       |
| (2) 関係会社株式    |          |                       | 875,500    |                       | 943,391    |       |
| (3) 出資金       |          |                       | 140        |                       | 130        |       |
| (4) 関係会社長期貸付金 |          |                       | 9,960      |                       | —          |       |
| (5) 長期前払費用    |          |                       | 87,232     |                       | 70,179     |       |
| (6) 繰延税金資産    |          |                       | 33,697     |                       | 94,346     |       |
| (7) 差入保証金     | ※1       |                       | 864,020    |                       | 838,124    |       |
| (8) その他       |          |                       | 39,680     |                       | 21,753     |       |
| 貸倒引当金         |          |                       | △696       |                       | △1,396     |       |
| 投資その他の資産合計    |          |                       | 1,959,540  | 35.5                  | 2,004,327  | 37.7  |
| 固定資産合計        |          |                       | 4,392,784  | 79.5                  | 4,321,725  | 81.2  |
| 資産合計          |          |                       | 5,524,602  | 100.0                 | 5,320,387  | 100.0 |

| 区分                  | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成19年8月31日) |            | 当事業年度<br>(平成20年8月31日) |            |
|---------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|                     |          | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) |
| (負債の部)              |          |                       |            |                       |            |
| I 流動負債              |          |                       |            |                       |            |
| 1 買掛金               |          | 101,156               |            | 96,934                |            |
| 2 短期借入金             | ※1       | 210,000               |            | 83,337                |            |
| 3 一年以内返済予定<br>長期借入金 | ※1<br>※3 | 1,093,573             |            | 1,226,821             |            |
| 4 一年以内償還予定社債        |          | 310,000               |            | 135,000               |            |
| 5 未払金               |          | 121,524               |            | 106,082               |            |
| 6 未払費用              |          | 284,621               |            | 355,569               |            |
| 7 未払法人税等            |          | 124,170               |            | 149,976               |            |
| 8 未払消費税等            |          | 42,120                |            | 21,294                |            |
| 9 前受金               |          | 14,933                |            | 6,400                 |            |
| 10 預り金              |          | 6,445                 |            | 12,177                |            |
| 11 前受収益             |          | 5,512                 |            | 8,989                 |            |
| 12 賞与引当金            |          | 7,566                 |            | 6,892                 |            |
| 13 その他              |          | 15,566                |            | 15,577                |            |
| 流動負債合計              |          | 2,337,191             | 42.3       | 2,225,052             | 41.8       |
| II 固定負債             |          |                       |            |                       |            |
| 1 社債                |          | 75,000                |            | 210,000               |            |
| 2 長期借入金             | ※1<br>※3 | 1,419,088             |            | 1,027,706             |            |
| 3 長期未払金             |          | 2,858                 |            | 3,394                 |            |
| 4 預り保証金             |          | 42,672                |            | 69,413                |            |
| 5 長期前受収益            |          | 42,199                |            | 60,367                |            |
| 固定負債合計              |          | 1,581,817             | 28.6       | 1,370,880             | 25.8       |
| 負債合計                |          | 3,919,009             | 70.9       | 3,595,933             | 67.6       |
| (純資産の部)             |          |                       |            |                       |            |
| I 株主資本              |          |                       |            |                       |            |
| 1 資本金               |          | 732,394               | 13.3       | 732,394               | 13.8       |
| 2 資本剰余金             |          |                       |            |                       |            |
| (1) 資本準備金           |          | 724,744               |            | 724,744               |            |
| 資本剰余金合計             |          | 724,744               | 13.1       | 724,744               | 13.6       |
| 3 利益剰余金             |          |                       |            |                       |            |
| (1) その他利益剰余金        |          |                       |            |                       |            |
| 繰越利益剰余金             |          | 145,260               |            | 265,888               |            |
| 利益剰余金合計             |          | 145,260               | 2.6        | 265,888               | 5.0        |
| 株主資本合計              |          | 1,602,400             | 29.0       | 1,723,028             | 32.4       |
| II 評価・換算差額等         |          |                       |            |                       |            |
| 1 その他有価証券評価<br>差額金  |          | 3,192                 | 0.1        | 1,425                 | 0.0        |
| 評価・換算差額等合計          |          | 3,192                 | 0.1        | 1,425                 | 0.0        |
| 純資産合計               |          | 1,605,593             | 29.1       | 1,724,454             | 32.4       |
| 負債純資産合計             |          | 5,524,602             | 100.0      | 5,320,387             | 100.0      |

② 【損益計算書】

| 区分                    | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) |           |            | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |           |            |
|-----------------------|----------|--|-----------|------------|--|-----------|------------|
|                       |          | 金額(千円)                                 |           | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                 |           | 百分比<br>(%) |
| I 売上高                 |          |  |           |            |  |           |            |
| 1 カラオケルーム運営事業<br>収入   |          | 5,115,155                              |           |            | 5,392,337                              |           |            |
| 2 その他事業収入             |          | 745,016                                | 5,860,172 | 100.0      | 671,075                                | 6,063,413 | 100.0      |
| II 売上原価               |          |  |           |            |  |           |            |
| 1 カラオケルーム運営事業<br>収入原価 |          | 4,131,728                              |           |            | 4,187,516                              |           |            |
| 2 その他事業収入原価           |          | 693,969                                | 4,825,698 | 82.3       | 532,277                                | 4,719,793 | 77.8       |
| 売上総利益                 |          |  | 1,034,473 | 17.7       |  | 1,343,619 | 22.2       |
| III 販売費及び一般管理費        | ※2<br>※3 |  | 644,691   | 11.0       |  | 805,837   | 13.3       |
| 営業利益                  |          |  | 389,782   | 6.7        |  | 537,781   | 8.9        |
| IV 営業外収益              |          |  |           |            |  |           |            |
| 1 受取利息                |          | 1,971                                  |           |            | 2,529                                  |           |            |
| 2 受取配当金               |          | 155                                    |           |            | 199                                    |           |            |
| 3 受取手数料               |          | 1,305                                  |           |            | 1,094                                  |           |            |
| 4 受取販売支援金             |          | 12,701                                 |           |            | 36,774                                 |           |            |
| 5 受取事務受託料             | ※1       | 18,400                                 |           |            | 10,785                                 |           |            |
| 6 受取保険金               |          | 5,628                                  |           |            | 2,919                                  |           |            |
| 7 受取設備利用料             |          | 8,110                                  |           |            | 9,352                                  |           |            |
| 8 その他                 |          | 5,747                                  | 54,019    | 0.9        | 10,032                                 | 73,687    | 1.2        |
| V 営業外費用               |          |  |           |            |  |           |            |
| 1 支払利息                |          | 65,170                                 |           |            | 63,126                                 |           |            |
| 2 社債利息                |          | 7,104                                  |           |            | 6,262                                  |           |            |
| 3 社債発行費               |          | —                                      |           |            | 5,774                                  |           |            |
| 4 遊休設備費用              |          | 2,457                                  |           |            | —                                      |           |            |
| 5 支払手数料               |          | —                                      |           |            | 12,807                                 |           |            |
| 6 その他                 |          | 8,318                                  | 83,051    | 1.4        | 6,571                                  | 94,542    | 1.6        |
| 経常利益                  |          |  | 360,750   | 6.2        |  | 516,926   | 8.5        |
| VI 特別利益               |          |  |           |            |  |           |            |
| 1 固定資産売却益             | ※4       | —                                      | —         | —          | 19,663                                 | 19,663    | 0.3        |
| VII 特別損失              |          |  |           |            |  |           |            |
| 1 固定資産除却損             | ※5       | 49,825                                 |           |            | 56,735                                 |           |            |
| 2 減損損失                | ※6       | 88,382                                 |           |            | 214,726                                |           |            |
| 3 投資有価証券売却損           |          | —                                      | 138,208   | 2.4        | 1,348                                  | 272,810   | 4.4        |
| 税引前当期純利益              |          |  | 222,542   | 3.8        |  | 263,779   | 4.4        |
| 法人税、住民税及び<br>事業税      |          | 113,858                                |           |            | 196,339                                |           |            |
| 法人税等調整額               |          | 12,703                                 | 126,562   | 2.2        | △69,722                                | 126,617   | 2.1        |
| 当期純利益                 |          |  | 95,980    | 1.6        |  | 137,162   | 2.3        |

カラオケルーム運営事業収入原価明細書

| 区分       | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) |                 | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |                 |
|----------|----------|--|-----------------|--|-----------------|
|          |          | 金額 (千円)                                | 構成比<br>(%)      | 金額 (千円)                                | 構成比<br>(%)      |
| I 材料費    |          |  |                 |  |                 |
| 期首材料たな卸高 |          | 22,543                                 |                 | 24,293                                 |                 |
| 当期材料仕入高  |          | 516,352                                |                 | 521,638                                |                 |
| 計        |          | 538,895                                |                 | 545,931                                |                 |
| 期末材料たな卸高 |          | 24,293                                 | 514,602 12.4    | 25,165                                 | 520,766 12.5    |
| II 物販費   |          |  |                 |  |                 |
| 期首商品たな卸高 |          | 2                                      |                 | 784                                    |                 |
| 当期商品仕入高  |          | 3,259                                  |                 | 4,545                                  |                 |
| 計        |          | 3,262                                  |                 | 5,329                                  |                 |
| 期末商品たな卸高 |          | 784                                    | 2,477 0.1       | 759                                    | 4,570 0.1       |
| III 労務費  | ※1       |  | 1,143,999 27.7  |  | 1,203,087 28.7  |
| IV 経費    | ※2       |  | 2,470,648 59.8  |  | 2,459,091 58.7  |
| 収入原価     |          |  | 4,131,728 100.0 |  | 4,187,516 100.0 |

※1 労務費に含まれている引当金繰入額は、次のとおりであります。

| 項目       | 前事業年度<br>金額 (千円) | 当事業年度<br>金額 (千円) |
|----------|------------------|------------------|
| 賞与引当金繰入額 | 5,129            | 4,226            |

※2 経費の主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目    | 前事業年度<br>金額 (千円) | 当事業年度<br>金額 (千円) |
|-------|------------------|------------------|
| 賃借料   | 994,901          | 995,641          |
| リース料  | 313,405          | 297,995          |
| 減価償却費 | 279,666          | 234,684          |
| 水道光熱費 | 227,873          | 238,119          |
| 消耗品費  | 129,827          | 162,085          |

その他事業収入原価明細書

| 区分       | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) |            | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |            |
|----------|----------|--|------------|--|------------|
|          |          | 金額 (千円)                                | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                                | 構成比<br>(%) |
| I 材料費    |          |  |            |  |            |
| 期首材料たな卸高 |          | 2,051                                  |            | 2,028                                  |            |
| 当期材料仕入高  |          | 58,706                                 |            | 33,655                                 |            |
| 計        |          | 60,757                                 |            | 35,683                                 |            |
| 期末材料たな卸高 |          | 2,028                                  | 58,729     | 826                                    | 34,857     |
| 8.5      |          |  |            |  | 6.5        |
| II 物販費   |          |  |            |  |            |
| 期首商品たな卸高 |          | 6,439                                  |            | 4,971                                  |            |
| 当期商品仕入高  |          | 13,026                                 |            | 25,235                                 |            |
| 計        |          | 19,466                                 |            | 30,207                                 |            |
| 期末商品たな卸高 |          | 4,971                                  | 14,494     | 4,376                                  | 25,830     |
| 2.1      |          |  |            |  | 4.9        |
| III 労務費  | ※1       |  | 154,401    |  | 120,439    |
| 22.2     |          |  |            |  | 22.6       |
| IV 経費    | ※2       |  | 466,344    |  | 351,149    |
| 67.2     |          |  |            |  | 66.0       |
| 収入原価     |          |  | 693,969    | 100.0                                  | 532,277    |
|          |          |  |            |  | 100.0      |

※1 労務費に含まれている引当金繰入額は、次のとおりであります。

| 項目       | 前事業年度<br>金額 (千円) | 当事業年度<br>金額 (千円) |
|----------|------------------|------------------|
| 賞与引当金繰入額 | 1,092            | 685              |

※2 経費の主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目    | 前事業年度<br>金額 (千円) | 当事業年度<br>金額 (千円) |
|-------|------------------|------------------|
| 賃借料   | 206,126          | 135,150          |
| 水道光熱費 | 34,821           | 24,436           |
| 減価償却費 | 50,634           | 28,481           |
| 消耗品費  | 23,622           | 16,058           |
| 販売促進費 | 4,459            | 2,528            |

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)

|                             | 株主資本    |         |         |                         |         | 株主資本合計    |
|-----------------------------|---------|---------|---------|-------------------------|---------|-----------|
|                             | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金                   |         |           |
|                             |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | その他<br>利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |           |
| 平成18年8月31日残高(千円)            | 732,295 | 724,645 | 724,645 | 49,280                  | 49,280  | 1,506,221 |
| 事業年度中の変動額                   |         |         |         |                         |         |           |
| ストックオプション行使による<br>新株の発行     | 99      | 99      | 99      |                         |         | 198       |
| 当期純利益                       |         |         |         | 95,980                  | 95,980  | 95,980    |
| 株主資本以外の項目の事業<br>年度中の変動額(純額) |         |         |         |                         |         |           |
| 事業年度中の変動額合計(千円)             | 99      | 99      | 99      | 95,980                  | 95,980  | 96,178    |
| 平成19年8月31日残高(千円)            | 732,394 | 724,744 | 724,744 | 145,260                 | 145,260 | 1,602,400 |

|                             | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計     |
|-----------------------------|------------------|----------------|-----------|
|                             | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 平成18年8月31日残高(千円)            | —                | —              | 1,506,221 |
| 事業年度中の変動額                   |                  |                |           |
| ストックオプション行使による<br>新株の発行     |                  |                | 198       |
| 当期純利益                       |                  |                | 95,980    |
| 株主資本以外の項目の事業<br>年度中の変動額(純額) | 3,192            | 3,192          | 3,192     |
| 事業年度中の変動額合計(千円)             | 3,192            | 3,192          | 99,371    |
| 平成19年8月31日残高(千円)            | 3,192            | 3,192          | 1,605,593 |

当事業年度(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

|                             | 株主資本    |         |         |                         |         | 株主資本合計    |
|-----------------------------|---------|---------|---------|-------------------------|---------|-----------|
|                             | 資本金     | 資本剰余金   |         | 利益剰余金                   |         |           |
|                             |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 | その他<br>利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |           |
| 平成19年8月31日残高(千円)            | 732,394 | 724,744 | 724,744 | 145,260                 | 145,260 | 1,602,400 |
| 事業年度中の変動額                   |         |         |         |                         |         |           |
| 剰余金の配当                      |         |         |         | △16,534                 | △16,534 | △16,534   |
| 当期純利益                       |         |         |         | 137,162                 | 137,162 | 137,162   |
| 株主資本以外の項目の事業<br>年度中の変動額(純額) |         |         |         |                         |         |           |
| 事業年度中の変動額合計(千円)             | —       | —       | —       | 120,628                 | 120,628 | 120,628   |
| 平成20年8月31日残高(千円)            | 732,394 | 724,744 | 724,744 | 265,888                 | 265,888 | 1,723,028 |

|                             | 評価・換算差額等         |                | 純資産合計     |
|-----------------------------|------------------|----------------|-----------|
|                             | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 平成19年8月31日残高(千円)            | 3,192            | 3,192          | 1,605,593 |
| 事業年度中の変動額                   |                  |                |           |
| 剰余金の配当                      |                  |                | △16,534   |
| 当期純利益                       |                  |                | 137,162   |
| 株主資本以外の項目の事業<br>年度中の変動額(純額) | △1,767           | △1,767         | △1,767    |
| 事業年度中の変動額合計(千円)             | △1,767           | △1,767         | 118,861   |
| 平成20年8月31日残高(千円)            | 1,425            | 1,425          | 1,724,454 |

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |
|--|--|
| 該当事項なし                                 | 同左                                     |

重要な会計方針

| 項目                 | 前事業年度<br>(自 平成18年 9月 1日<br>至 平成19年 8月 31日)  | 当事業年度<br>(自 平成19年 9月 1日<br>至 平成20年 8月 31日)  |
|--------------------|---|---|
| 1 有価証券の評価基準及び評価方法  | <p>子会社株式<br/>移動平均法による原価法<br/>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>決算日の市場価格等に基づく時価法<br/>(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。<br/>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法<br/>ただし、投資事業組合への出資金は、組合財産の持分相当額を投資有価証券として計上し、組合契約に規定される決算報告に基づく純損益の持分相当額を当期の損益として計上する方法(純額方式)によっております。</p>  | <p>子会社株式<br/>同左<br/>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>同左<br/><br/>時価のないもの<br/>同左</p>  |
| 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法 | 最終仕入原価法   | 同左  |
| 3 固定資産の減価償却の方法     | <p>(1) 有形固定資産<br/>定率法<br/>ただし、建物(建物附属設備を除く)については、法人税法に定める定額法によっております。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。また、取得価額20万円未満の少額減価償却資産については、事業年度毎に一括して3年間で均等償却してあります。<br/>(会計方針の変更)<br/>平成19年度の法人税法の改正((所得税法等の一部を改正する法律 平成19年 3月 30日 法律第6号)及び(法人税法施行令の一部を改正する法令 平成19年 3月 30日 政令第83号))に伴い、平成19年 4月 1日以降に取得したものについては、改正後の法人税法に基づく方法に変更してあります。<br/>これに伴う損益への影響は軽微であります。</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>定額法<br/>なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>定額法<br/>なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p> | <p>(1) 有形固定資産<br/>同左<br/><br/>(追加情報)<br/>当社は、法人税法の改正に伴い平成19年 3月 31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上してあります。<br/>なお、この変更による営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響は軽微であります。</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>同左</p> <p>(3) 長期前払費用<br/>同左</p> |

| 項目                        | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)   | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)  |
|---------------------------|--|---|
| 4 繰延資産の処理方法               | —  | 社債発行費<br>発生時に全額費用として処理しております。   |
| 5 引当金の計上基準                | (1) 貸倒引当金<br>売上債権等の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権について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。<br><br>(2) 賞与引当金<br>従業員への賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上しております。   | (1) 貸倒引当金<br>売上債権等の貸倒損失に備えるため、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。<br><br>(2) 賞与引当金<br>同左                 |
| 6 リース取引の処理方法              | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。   | 同左  |
| 7 ヘッジ会計の方法                | (1) ヘッジ会計の方法<br>原則として繰延ヘッジ処理によっております。<br>また、特例処理の要件を満たしている金利スワップ及び金利キャップについては特例処理によっております。<br>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br>当事業年度にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。<br>①ヘッジ手段：金利スワップ及び金利キャップ<br>②ヘッジ対象：借入金<br>(3) ヘッジ方針<br>デリバティブ取引に関する社内規程に基づき、ヘッジ対象に係る金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。<br>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br>特例処理の要件を満たしている金利スワップ及び金利キャップのみであるため、有効性の評価を省略しております。 | (1) ヘッジ会計の方法<br>同左<br><br>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br>同左<br><br>①ヘッジ手段：同左<br><br>②ヘッジ対象：同左<br><br>(3) ヘッジ方針<br>同左<br><br>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br>同左 |
| 8 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 消費税等の会計処理<br>消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。  | 消費税等の会計処理<br>同左   |

注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度<br>(平成19年8月31日)   | 当事業年度<br>(平成20年8月31日)   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
|---|---|-------------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|----------------|-----------|-------|-----------|---|-------------|-----|--------|----|-----------------|--------|------|-----------|--------|------|------------|-------|-------|----|--------|---|---|------|----------|-------|-----------|---|-----------|----------------|-----------|-------|-----------|---|-----------|-----|--------|----|-----------------|--------|------|-----------|-------|------|------------|--------|-------------|----|---------|---|
| <p>※1 担保資産及び担保付債務</p> <p>担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">定期預金</td> <td style="text-align: right;">40,103千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">146,983千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">187,087千円</td> </tr> </table> <p>担保付債務は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">60,000千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済予定の長期借入金</td> <td style="text-align: right;">370,978千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">650,385千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,081,363千円</td> </tr> </table> <p>2 偶発債務</p> <p>債務保証</p> <p>次の関係会社について、金融機関からの借入等に対し、債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">保証先</th> <th style="width: 20%;">金額(千円)</th> <th style="width: 50%;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(株)システムプランベネックス</td> <td style="text-align: center;">78,108</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>(株)エクセルシア</td> <td style="text-align: center;">15,822</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>からふね屋珈琲(株)</td> <td style="text-align: center;">4,474</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: center;">98,404</td> <td style="text-align: center;">—</td> </tr> </tbody> </table> | 定期預金  | 40,103千円    | 差入保証金     | 146,983千円 | 計        | 187,087千円 | 短期借入金     | 60,000千円 | 一年以内返済予定の長期借入金 | 370,978千円 | 長期借入金 | 650,385千円 | 計 | 1,081,363千円 | 保証先 | 金額(千円) | 内容 | (株)システムプランベネックス | 78,108 | 借入債務 | (株)エクセルシア | 15,822 | 借入債務 | からふね屋珈琲(株) | 4,474 | リース債務 | 合計 | 98,404 | — | <p>※1 担保資産及び担保付債務</p> <p>担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">定期預金</td> <td style="text-align: right;">40,183千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">125,509千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">165,693千円</td> </tr> </table> <p>担保付債務は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">一年以内返済予定の長期借入金</td> <td style="text-align: right;">402,960千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">319,845千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">722,805千円</td> </tr> </table> <p>2 偶発債務</p> <p>債務保証</p> <p>次の関係会社について、金融機関からの借入等に対し、債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">保証先</th> <th style="width: 20%;">金額(千円)</th> <th style="width: 50%;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(株)システムプランベネックス</td> <td style="text-align: center;">51,264</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>(株)エクセルシア</td> <td style="text-align: center;">5,814</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>からふね屋珈琲(株)</td> <td style="text-align: center;">96,072</td> <td>借入債務及びリース債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: center;">153,150</td> <td style="text-align: center;">—</td> </tr> </tbody> </table> | 定期預金 | 40,183千円 | 差入保証金 | 125,509千円 | 計 | 165,693千円 | 一年以内返済予定の長期借入金 | 402,960千円 | 長期借入金 | 319,845千円 | 計 | 722,805千円 | 保証先 | 金額(千円) | 内容 | (株)システムプランベネックス | 51,264 | 借入債務 | (株)エクセルシア | 5,814 | 借入債務 | からふね屋珈琲(株) | 96,072 | 借入債務及びリース債務 | 合計 | 153,150 | — |
| 定期預金  | 40,103千円  |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 差入保証金   | 146,983千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 計   | 187,087千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 短期借入金   | 60,000千円  |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 一年以内返済予定の長期借入金  | 370,978千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 長期借入金   | 650,385千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 計   | 1,081,363千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 保証先   | 金額(千円)  | 内容          |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| (株)システムプランベネックス   | 78,108  | 借入債務        |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| (株)エクセルシア   | 15,822  | 借入債務        |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| からふね屋珈琲(株)  | 4,474   | リース債務       |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 合計  | 98,404  | —           |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 定期預金  | 40,183千円  |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 差入保証金   | 125,509千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 計   | 165,693千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 一年以内返済予定の長期借入金  | 402,960千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 長期借入金   | 319,845千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 計   | 722,805千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 保証先   | 金額(千円)  | 内容          |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| (株)システムプランベネックス   | 51,264  | 借入債務        |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| (株)エクセルシア   | 5,814   | 借入債務        |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| からふね屋珈琲(株)  | 96,072  | 借入債務及びリース債務 |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 合計  | 153,150   | —           |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| <p>※3</p>   | <p>※3 シンジケート・ローン</p> <p>(1) 当社は平成20年2月6日にシンジケート・ローン契約を締結しており、当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">金額の総額</td> <td style="text-align: right;">850,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">42,500千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">807,500千円</td> </tr> </table> <p>(2) 当該契約には次の条項が付されております。</p> <p>借入人は、全貸付人との関係で本契約が終了し、かつ貸付人及びエージェントに対する本契約上のすべての債務の履行が完了するまで、本契約締結日以降の各決算期末日（各事業年度の末日）において、以下の条件を充足することを確約する。</p> <p>① 連結貸借対照表及び単体の貸借対照表における純資産の部の金額を、当該決算期の直前の決算期末日の金額又は平成19年8月期末の金額のいずれか大きい方の75%以上に維持すること。</p> <p>② 連結損益計算書及び単体の損益計算書上の経常損益につき2期（ただし、中間期は含まない。）連続して損失を計上しないこと。</p> | 金額の総額       | 850,000千円 | 借入実行残高    | 42,500千円 | 差引        | 807,500千円 |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 金額の総額   | 850,000千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 借入実行残高  | 42,500千円  |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |
| 差引  | 807,500千円   |             |           |           |          |           |           |          |                |           |       |           |   |             |     |        |    |                 |        |      |           |        |      |            |       |       |    |        |   |   |      |          |       |           |   |           |                |           |       |           |   |           |     |        |    |                 |        |      |           |       |      |            |        |             |    |         |   |

## (損益計算書関係)

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) |   | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |  |           |
|--|---|--|--|-----------|
| ※1                                     | 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。<br>受取事務受託料 | 18,400千円                               | ※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。<br>受取事務受託料 | 10,785千円  |
| ※2                                     | 販売費及び一般管理費の主なもの<br>役員報酬                 | 77,760千円                               | ※2 販売費及び一般管理費の主なもの<br>役員報酬                 | 86,190千円  |
|  | 給料                                      | 212,765千円                              | 給料   | 273,829千円 |
|  | 賞与引当金繰入額                                | 1,345千円                                | 賞与引当金繰入額                                   | 1,981千円   |
|  | 賃借料                                     | 43,357千円                               | 賃借料  | 48,823千円  |
|  | 業務委託料                                   | 51,213千円                               | 業務委託料                                      | 71,391千円  |
|  | 法定福利費                                   | 32,863千円                               | 法定福利費                                      | 41,271千円  |
|  | 支払保険料                                   | 2,745千円                                | 減価償却費                                      | 33,305千円  |
|  | 減価償却費                                   | 29,962千円                               | 貸倒引当金繰入額                                   | 700千円     |
|  | 採用教育費                                   | 13,449千円                               | おおよその割合                                    |           |
|  | おおよその割合                                 |  | 販売費  | 31.5%     |
|  | 販売費                                     | 34.4%                                  | 一般管理費                                      | 68.5%     |
|  | 一般管理費                                   | 65.6%                                  |  |           |
| ※3                                     | 研究開発費の総額<br>一般管理費に含まれる研究開発費             | 37,133千円                               | ※3 研究開発費の総額<br>一般管理費に含まれる研究開発費             | 72,774千円  |
| ※4                                     | —————                                   |  | ※4 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。<br>工具器具備品       | 19,663千円  |
| ※5                                     | 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。<br>建物           | 43,645千円                               | ※5 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。<br>建物           | 49,144千円  |
|  | 構築物                                     | 289千円                                  | 構築物  | 1,555千円   |
|  | 工具器具備品                                  | 5,645千円                                | 車両運搬具                                      | 55千円      |
|  | ソフトウェア                                  | 244千円                                  | 工具器具備品                                     | 5,953千円   |
|  | 計                                       | 49,825千円                               | ソフトウェア                                     | 27千円      |
|  |   |  | 計  | 56,735千円  |

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)  | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
|---|--|---------------|------------------|--------------|-----------------|------------------------|------------------|--------------|-------------------|--------------|----|----------|--------|-------|--------|---------|-------|---------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------------|--------------------|-----------------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|----|-----------|-----|---------|--------|---------|-------|----------|
| <p>※6 減損損失について</p> <p>(1) 概要<br/>           当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、店舗ごとに資産のグルーピングをしております。営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなっている店舗を対象とし、回収可能価額が帳簿価額を下回るものについて建物及び構築物等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として特別損失に計上しております。</p> <p>(2) 当事業年度において減損損失を計上した資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">①西葛西店<br/>(ビリヤード・ダーツ店舗)</td> <td style="width: 50%;">東京都江戸川区<br/>建物</td> </tr> <tr> <td>②恵比寿店<br/>(まんが店舗)</td> <td>東京都渋谷区<br/>建物</td> </tr> <tr> <td>③高尾店<br/>(まんが店舗)</td> <td>東京都八王子市<br/>建物及び工具器具備品等</td> </tr> <tr> <td>④札幌店<br/>(カラオケ店舗)</td> <td>北海道札幌市<br/>建物</td> </tr> <tr> <td>⑤中洲店<br/>(複合カフェ店舗)</td> <td>福岡県福岡市<br/>建物</td> </tr> </table> <p>(3) 減損損失の金額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">79,724千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">161千円</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: right;">4,517千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">3,978千円</td> </tr> </table> <p>(4) 回収可能価額の算定方法<br/>           回収可能価額は将来キャッシュ・フローを4%の割引率で割り引いて計算しております。</p> | ①西葛西店<br>(ビリヤード・ダーツ店舗)                 | 東京都江戸川区<br>建物 | ②恵比寿店<br>(まんが店舗) | 東京都渋谷区<br>建物 | ③高尾店<br>(まんが店舗) | 東京都八王子市<br>建物及び工具器具備品等 | ④札幌店<br>(カラオケ店舗) | 北海道札幌市<br>建物 | ⑤中洲店<br>(複合カフェ店舗) | 福岡県福岡市<br>建物 | 建物 | 79,724千円 | 工具器具備品 | 161千円 | 長期前払費用 | 4,517千円 | 差入保証金 | 3,978千円 | <p>※6 減損損失について</p> <p>(1) 概要<br/>           同左</p> <p>(2) 当事業年度において減損損失を計上した資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">①千葉中央店<br/>(まんが店舗)</td> <td style="width: 50%;">千葉県千葉市<br/>建物及び構築物</td> </tr> <tr> <td>②川越店<br/>(カラオケ店舗)</td> <td>埼玉県川越市<br/>建物及び構築物</td> </tr> <tr> <td>③西葛西店<br/>(ビリヤード・ダーツ店舗)</td> <td>東京都江戸川区<br/>建物及び構築物</td> </tr> <tr> <td>④土浦店<br/>(まんが店舗)</td> <td>茨城県土浦市<br/>建物</td> </tr> <tr> <td>⑤津田沼店<br/>(カラオケ店舗)</td> <td>千葉県船橋市<br/>建物及び構築物</td> </tr> <tr> <td>⑥札幌店<br/>(カラオケ店舗)</td> <td>北海道札幌市<br/>建物及び構築物<br/>並びに差入保証金等</td> </tr> <tr> <td>⑦新小岩店<br/>(カラオケ店舗)</td> <td>東京都葛飾区<br/>建物</td> </tr> </table> <p>(3) 減損損失の金額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">186,265千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">8,455千円</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: right;">5,186千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">14,819千円</td> </tr> </table> <p>(4) 回収可能価額の算定方法<br/>           同左</p> | ①千葉中央店<br>(まんが店舗) | 千葉県千葉市<br>建物及び構築物 | ②川越店<br>(カラオケ店舗) | 埼玉県川越市<br>建物及び構築物 | ③西葛西店<br>(ビリヤード・ダーツ店舗) | 東京都江戸川区<br>建物及び構築物 | ④土浦店<br>(まんが店舗) | 茨城県土浦市<br>建物 | ⑤津田沼店<br>(カラオケ店舗) | 千葉県船橋市<br>建物及び構築物 | ⑥札幌店<br>(カラオケ店舗) | 北海道札幌市<br>建物及び構築物<br>並びに差入保証金等 | ⑦新小岩店<br>(カラオケ店舗) | 東京都葛飾区<br>建物 | 建物 | 186,265千円 | 構築物 | 8,455千円 | 長期前払費用 | 5,186千円 | 差入保証金 | 14,819千円 |
| ①西葛西店<br>(ビリヤード・ダーツ店舗)  | 東京都江戸川区<br>建物                          |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ②恵比寿店<br>(まんが店舗)  | 東京都渋谷区<br>建物                           |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ③高尾店<br>(まんが店舗)   | 東京都八王子市<br>建物及び工具器具備品等                 |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ④札幌店<br>(カラオケ店舗)  | 北海道札幌市<br>建物                           |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ⑤中洲店<br>(複合カフェ店舗)   | 福岡県福岡市<br>建物                           |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 建物  | 79,724千円                               |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 工具器具備品  | 161千円                                  |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 長期前払費用  | 4,517千円                                |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 差入保証金   | 3,978千円                                |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ①千葉中央店<br>(まんが店舗)   | 千葉県千葉市<br>建物及び構築物                      |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ②川越店<br>(カラオケ店舗)  | 埼玉県川越市<br>建物及び構築物                      |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ③西葛西店<br>(ビリヤード・ダーツ店舗)  | 東京都江戸川区<br>建物及び構築物                     |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ④土浦店<br>(まんが店舗)   | 茨城県土浦市<br>建物                           |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ⑤津田沼店<br>(カラオケ店舗)   | 千葉県船橋市<br>建物及び構築物                      |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ⑥札幌店<br>(カラオケ店舗)  | 北海道札幌市<br>建物及び構築物<br>並びに差入保証金等         |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| ⑦新小岩店<br>(カラオケ店舗)   | 東京都葛飾区<br>建物                           |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 建物  | 186,265千円                              |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 構築物   | 8,455千円                                |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 長期前払費用  | 5,186千円                                |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |
| 差入保証金   | 14,819千円                               |               |                  |              |                 |                        |                  |              |                   |              |    |          |        |       |        |         |       |         |  |                   |                   |                  |                   |                        |                    |                 |              |                   |                   |                  |                                |                   |              |    |           |     |         |        |         |       |          |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成19年9月1日 至 平成20年8月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

## (リース取引関係)

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)  |                     |                            |                     | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)          |                     |                            |                     |
|---|---------------------|----------------------------|---------------------|---|---------------------|----------------------------|---------------------|
| 1 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(借主側)                                     |                     |                            |                     | 1 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(借主側) |                     |                            |                     |
| (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額   |                     |                            |                     | (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額           |                     |                            |                     |
|   | 取得価額<br>相当額<br>(千円) | 減価償却<br>累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) |   | 取得価額<br>相当額<br>(千円) | 減価償却<br>累計額<br>相当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) |
| 工具器具備品  | 1,598,942           | 820,442                    | 778,499             | 車両運搬具   | 8,818               | 3,484                      | 5,334               |
| 合計  | 1,598,942           | 820,442                    | 778,499             | 工具器具備品  | 1,175,149           | 677,148                    | 498,000             |
|   |                     |                            |                     | ソフトウェア  | 45,135              | 3,761                      | 41,373              |
|   |                     |                            |                     | 合計  | 1,229,103           | 684,394                    | 544,709             |
| (2) 未経過リース料期末残高相当額  |                     |                            |                     | (2) 未経過リース料期末残高相当額                              |                     |                            |                     |
| 1年内 431,531千円   |                     |                            |                     | 1年内 318,283千円                                   |                     |                            |                     |
| 1年超 372,849千円   |                     |                            |                     | 1年超 239,904千円                                   |                     |                            |                     |
| 合計 804,380千円  |                     |                            |                     | 合計 558,187千円                                    |                     |                            |                     |
| (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額  |                     |                            |                     | (3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額                    |                     |                            |                     |
| 支払リース料 355,648千円  |                     |                            |                     | 支払リース料 357,440千円                                |                     |                            |                     |
| 減価償却費相当額 320,540千円  |                     |                            |                     | 減価償却費相当額 323,475千円                              |                     |                            |                     |
| 支払利息相当額 33,490千円  |                     |                            |                     | 支払利息相当額 21,595千円                                |                     |                            |                     |
| (4) 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。                             |                     |                            |                     | (4) 減価償却費相当額の算定方法<br>同左                         |                     |                            |                     |
| (5) 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との差額を利息相当額とし、各期への配分方法は利息法によっております。            |                     |                            |                     | (5) 利息相当額の算定方法<br>同左                            |                     |                            |                     |
| 2 オペレーティング・リース取引(借主側)   |                     |                            |                     | 2 オペレーティング・リース取引(借主側)                           |                     |                            |                     |
| 未経過リース料   |                     |                            |                     | 未経過リース料   |                     |                            |                     |
| 1年内 78,000千円  |                     |                            |                     | 1年内 78,000千円                                    |                     |                            |                     |
| 1年超 110,500千円   |                     |                            |                     | 1年超 32,500千円                                    |                     |                            |                     |
| 合計 188,500千円  |                     |                            |                     | 合計 110,500千円                                    |                     |                            |                     |
| 3 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(貸主側)                                     |                     |                            |                     | 3 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(貸主側) |                     |                            |                     |
| (1) リース物件の取得価額、減価償却累計額及び期末残高  |                     |                            |                     | (1) リース物件の取得価額、減価償却累計額及び期末残高                    |                     |                            |                     |
|   | 取得価額<br>(千円)        | 減価償却<br>累計額<br>(千円)        | 期末残高<br>(千円)        |   | 取得価額<br>(千円)        | 減価償却<br>累計額<br>(千円)        | 期末残高<br>(千円)        |
| 工具器具備品  | 70,169              | 25,195                     | 44,973              | 工具器具備品  | 74,787              | 44,594                     | 30,192              |
| 合計  | 70,169              | 25,195                     | 44,973              | 合計  | 74,787              | 44,594                     | 30,192              |
| (2) 未経過リース料期末残高相当額  |                     |                            |                     | (2) 未経過リース料期末残高相当額                              |                     |                            |                     |
| 1年内 19,476千円  |                     |                            |                     | 1年内 20,051千円                                    |                     |                            |                     |
| 1年超 30,344千円  |                     |                            |                     | 1年超 14,532千円                                    |                     |                            |                     |
| 合計 49,820千円   |                     |                            |                     | 合計 34,584千円                                     |                     |                            |                     |
| (3) 受取リース料、減価償却費及び受取利息相当額   |                     |                            |                     | (3) 受取リース料、減価償却費及び受取利息相当額                       |                     |                            |                     |
| 受取リース料 22,831千円   |                     |                            |                     | 受取リース料 28,097千円                                 |                     |                            |                     |
| 減価償却費 16,094千円  |                     |                            |                     | 減価償却費 19,555千円                                  |                     |                            |                     |
| 受取利息相当額 8,738千円   |                     |                            |                     | 受取利息相当額 7,950千円                                 |                     |                            |                     |
| (4) 利息相当額の算定方法<br>リース料総額と見積残存価額の合計額からリース物件の購入価額を控除した額を利息相当額とし、各期への配分方法は利息法によっております。 |                     |                            |                     | (4) 利息相当額の算定方法<br>同左                            |                     |                            |                     |

## (有価証券関係)

前事業年度末(平成19年8月31日現在)

子会社株式で時価のあるものはありません。

当事業年度末(平成20年8月31日現在)

子会社株式で時価のあるものはありません。

## (税効果会計関係)

| 前事業年度<br>(平成19年8月31日) |  | 当事業年度<br>(平成20年8月31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<br>(繰延税金資産)<br>① 流動資産<br>未払事業税 10,635千円<br>未払事業所税 5,890千円<br>賞与引当金 3,078千円<br>未払水道光熱費等 10,025千円<br>その他 864千円<br>計 30,495千円<br>② 固定資産<br>減価償却超過額 36,161千円<br>前受販売奨励金 11,078千円<br>その他 6,375千円<br>計 53,615千円<br>評価性引当額 △17,727千円<br>差引 35,887千円<br>繰延税金資産合計 66,383千円<br>(繰延税金負債) 2,190千円<br>繰延税金資産の純額 64,192千円 | 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<br>(繰延税金資産)<br>① 流動資産<br>未払事業税 13,260千円<br>未払事業所税 6,053千円<br>賞与引当金 2,804千円<br>未払水道光熱費等 9,780千円<br>固定資産除却損 7,972千円<br>その他 739千円<br>計 40,610千円<br>② 固定資産<br>減価償却超過額 88,139千円<br>前受販売奨励金 18,956千円<br>その他 9,411千円<br>計 116,507千円<br>評価性引当額 △21,170千円<br>繰延税金資産合計 135,947千円<br>(繰延税金負債) 989千円<br>繰延税金資産の純額 134,957千円 |
| 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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳<br>法定実効税率 40.7%<br>(調整)<br>交際費等永久に損金に算入されない項目 0.5%<br>住民税均等割 7.9%<br>減損損失 8.0%<br>その他 △0.2%<br>税効果会計適用後の法人税等の負担率 56.9%  | 2                     | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳<br>法定実効税率 40.7%<br>(調整)<br>交際費等永久に損金に算入されない項目 0.4%<br>住民税均等割 6.3%<br>減損損失 1.2%<br>貸倒引当金 0.1%<br>税率変更による差異 △0.3%<br>その他 △0.4%<br>税効果会計適用後の法人税等の負担率 48.0%   |

## (1株当たり情報)

| 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日) |            | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日) |   |
|--|------------|--|---|
| 1株当たり純資産額                              | 48,554円28銭 | 1株当たり純資産額                              | 52,148円73銭  |
| 1株当たり当期純利益金額                           | 2,902円69銭  | 1株当たり当期純利益金額                           | 4,147円88銭   |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額                | 2,886円46銭  | 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益金額                | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期<br>純利益金額につ<br>きましては、潜<br>在株式はありま<br>すが希薄化効果<br>を有しないため<br>記載しておりま<br>せん。 |

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前事業年度<br>(自 平成18年9月1日<br>至 平成19年8月31日)             | 当事業年度<br>(自 平成19年9月1日<br>至 平成20年8月31日)            |
|---|--|---|
| 1株当たり当期純利益金額                                    |  |   |
| 当期純利益(千円)                                       | 95,980   | 137,162   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                | —  | —   |
| 普通株式に係る当期純利益(千円)                                | 95,980   | 137,162   |
| 期中平均株式数(株)                                      | 33,066   | 33,068  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                             |  |   |
| 普通株式増加数(株)                                      | 186  | —   |
| (うち新株予約権)                                       | (186)  | —   |
| 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めなかった潜在株式の概要 | 平成17年11月25日定時株主総会決議による新株予約権方式のストック・オプション(株式の数819株) | 平成15年6月26日定時株主総会決議による新株予約権方式のストック・オプション(株式の数440株) |

(重要な後発事象)

| <p>前事業年度<br/>(自 平成18年9月1日<br/>至 平成19年8月31日)</p> | <p>当事業年度<br/>(自 平成19年9月1日<br/>至 平成20年8月31日)</p>  |
|---|--|
|   | <p>1 会社法第165条第2項の規定による定款の定めに基づく自己株式の取得</p> <p>当社は、平成20年10月27日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を市場より取得することを決議いたしました。</p> <p>(1)理由<br/>経営情勢の変化に対応した機動的な資本政策を遂行するため</p> <p>(2)取得対象株式の種類<br/>普通株式</p> <p>(3)取得する株式の総数<br/>1,000株(上限)</p> <p>(4)株式の取得価額の総額<br/>40,000,000円(上限)</p> <p>(5)自己株式取得の期間<br/>平成20年10月28日から平成20年12月30日まで</p> <p>2 ストックオプションの付与</p> <p>平成20年11月26日開催の当社第10回定時株主総会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、以下の要領により、当社取締役、監査役、従業員及び当社子会社の取締役、監査役、従業員に対し、ストックオプションとして新株予約権を発行することを決議いたしました。その概要は以下のとおりであります。なお、詳細については、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (8) ストックオプション制度の内容」に記載しております。</p> <p>(1)有利な条件でストックオプションを発行する理由<br/>当社及び当社子会社の取締役、監査役、従業員に対して新株予約権を付与することで、業績に対する意欲や士気を高め、継続的な経営改革を展開することにより、当社グループの連結業績の向上並びに企業価値の向上を図るものであります。</p> <p>(2)ストックオプションの割当を受ける者及び割当てるストックオプションの数<br/>当社取締役に対し350個、当社監査役に対し50個、当社使用人及び子会社取締役、監査役、使用人に対し600個を割当てる。</p> <p>(3)ストックオプションの目的となる株式の種類及び数<br/>当社普通株式1,000株</p> <p>(4)ストックオプションの発行価額<br/>無償で発行するものとする</p> <p>(5)発行するストックオプションの総数<br/>1,000個(ストックオプション1個につき普通株式1株)</p> <p>(6)ストックオプションの行使に際して払込をすべき金額<br/>新株予約権の割当日の東京証券取引所における当社普通株式の普通取引の終値(取引が成立しない場合にはその前日以前の取引が成立した取引日のうち新株予約権の割当日に最も近い日の終値)に1.05を乗じた金額とし、1円未満の端数は切り上げる。</p> <p>(7)ストックオプションの行使期間<br/>平成22年12月1日から平成24年11月30日まで</p> |

## ④ 【附属明細表】

## 【有価証券明細表】

## 【株式】

| 銘柄     |             | 株式数(株)     | 貸借対照表計上額<br>(千円) |        |
|--------|-------------|------------|------------------|--------|
| 投資有価証券 | その他<br>有価証券 | (株)フューディーズ | 520              | 30,382 |
| 計      |             | 520        | 30,382           |        |

## 【その他】

| 種類及び銘柄 |             | 投資口数(口)                        | 貸借対照表計上額<br>(千円) |       |
|--------|-------------|--------------------------------|------------------|-------|
| 投資有価証券 | その他<br>有価証券 | (投資信託受益証券)<br>中国株ファンド・大国2006-2 | 500              | 7,415 |
| 計      |             | 500                            | 7,415            |       |

【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<br>(千円) |
|-----------|---------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|
| 有形固定資産    |               |               |                      |               |                                   |               |                     |
| 建物        | 2,383,198     | 213,808       | 336,588<br>(276,449) | 2,260,419     | 609,863                           | 127,319       | 1,650,555           |
| 構築物       | 181,223       | 8,568         | 20,061<br>(14,886)   | 169,730       | 68,789                            | 13,696        | 100,941             |
| 車両運搬具     | 9,298         | —             | 6,348                | 2,949         | 2,702                             | 452           | 247                 |
| 工具器具備品    | 862,389       | 166,758       | 104,607              | 924,539       | 672,794                           | 131,984       | 251,745             |
| 土地        | 171,914       | —             | —                    | 171,914       | —                                 | —             | 171,914             |
| 建設仮勘定     | 1,707         | 2,397         | 1,707                | 2,397         | —                                 | —             | 2,397               |
| 有形固定資産計   | 3,609,732     | 391,533       | 469,314<br>(291,336) | 3,531,951     | 1,354,149                         | 273,452       | 2,177,802           |
| 無形固定資産    |               |               |                      |               |                                   |               |                     |
| 商標権       | 13,998        | 2,420         | —                    | 16,419        | 7,024                             | 1,480         | 9,394               |
| ソフトウェア    | 144,140       | 20,449        | 1,825                | 162,765       | 91,081                            | 21,538        | 71,684              |
| 電話加入権     | 4,509         | 20            | 41                   | 4,487         | —                                 | —             | 4,487               |
| ソフトウェア仮勘定 | —             | 54,028        | —                    | 54,028        | —                                 | —             | 54,028              |
| 無形固定資産計   | 162,648       | 76,919        | 1,866                | 237,700       | 98,105                            | 23,019        | 139,595             |
| 長期前払費用    | 236,086       | 31,619        | 38,221<br>(7,409)    | 229,484       | 159,304                           | 44,124        | 70,179              |

(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        | 新規出店による増加        | 129,035千円 |
|           | 店舗の改装による増加       | 62,902千円  |
| 構築物       | 新規出店による増加        | 3,900千円   |
| 工具器具備品    | 新規出店による増加        | 29,294千円  |
|           | 店舗の改装等による増加      | 15,044千円  |
|           | カラオケ機器の買取等による増加  | 110,322千円 |
| ソフトウェア仮勘定 | 鉄人システムソフト製作による増加 | 47,985千円  |

2 当期減少額のうち主なものは次のとおりであります。

|        |                        |           |
|--------|------------------------|-----------|
| 建物     | 減損損失の計上による減少           | 276,449千円 |
|        | まんが喫茶店舗の子会社への会社分割による減少 | 50,664千円  |
| 工具器具備品 | カラオケ機器の売却等による減少        | 26,324千円  |
|        | まんが喫茶店舗の子会社への会社分割による減少 | 20,034千円  |

なお、「当期減少額」欄の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

【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 | 696           | 700           | —                       | —                      | 1,396         |
| 賞与引当金 | 7,566         | 6,892         | 7,566                   | —                      | 6,892         |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

① 現金及び預金

| 区分   | 金額(千円)  |
|------|---------|
| 現金   | 44,622  |
| 預金   |         |
| 普通預金 | 399,529 |
| 別段預金 | 699     |
| 定期預金 | 82,673  |
| 小計   | 482,903 |
| 合計   | 527,526 |

② 受取手形

(イ)相手先別内訳

| 相手先       | 金額(千円) |
|-----------|--------|
| 株式会社ファースト | 7,111  |
| 合計        | 7,111  |

(ロ)期日別内訳

| 期日別       | 金額(千円) |
|-----------|--------|
| 平成20年9月   | 1,422  |
| 10月       | 711    |
| 11月       | 711    |
| 12月       | 711    |
| 平成21年1月   | 711    |
| 平成21年2月以降 | 2,844  |
| 合計        | 7,111  |

③ 売掛金  
(イ)相手先別内訳

| 相手先            | 金額(千円) |
|----------------|--------|
| 三井住友カード株式会社    | 13,225 |
| 株式会社ジェーシービー    | 6,019  |
| 三菱UFJニコス株式会社   | 3,980  |
| 株式会社コンクエスト     | 1,958  |
| 株式会社モバイルムーブメント | 1,402  |
| その他            | 9,531  |
| 合計             | 36,119 |

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 前期繰越高<br>(千円)<br>(A) | 当期発生高<br>(千円)<br>(B) | 当期回収高<br>(千円)<br>(C) | 次期繰越高<br>(千円)<br>(D) | 回収率(%)<br>$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$ | 滞留期間(日)<br>$\frac{(A)+(D)}{2}$<br>$\frac{(B)}{366}$ |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|---|
| 32,298               | 739,546              | 735,726              | 36,119               | 95.3                                       | 16.9  |

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

④ 商品

| 区分                       | 金額(千円) |
|--------------------------|--------|
| 雑貨等(カラオケルーム運営事業)         | 759    |
| ダーツ用品等(ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業) | 4,376  |
| 合計                       | 5,135  |

⑤ 原材料

| 区分                   | 金額(千円) |
|----------------------|--------|
| 食材(カラオケルーム運営事業)      | 25,165 |
| 食材(ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業) | 826    |
| 合計                   | 25,991 |

⑥ 貯蔵品

| 品目   | 金額(千円) |
|------|--------|
| 印刷物等 | 1,846  |
| 合計   | 1,846  |

## ⑦ 関係会社株式

| 区分               | 金額(千円)  |
|------------------|---------|
| からふね屋珈琲株式会社      | 510,500 |
| 株式会社クリエイト・ユー     | 282,891 |
| 株式会社エクセルシア       | 120,000 |
| 株式会社システムプランベネックス | 30,000  |
| 合計               | 943,391 |

## ⑧ 差入保証金

| 相手先        | 金額(千円)  |
|------------|---------|
| 東亜興行株式会社   | 59,376  |
| 有限会社杉崎時計店  | 59,159  |
| 株式会社エターニティ | 52,000  |
| 有限会社大塚プラザ  | 46,800  |
| 株式会社八千代    | 45,000  |
| その他        | 575,789 |
| 合計         | 838,124 |

## ⑨ 買掛金

| 相手先             | 金額(千円) |
|-----------------|--------|
| 株式会社榎本          | 44,111 |
| 株式会社久世          | 24,149 |
| 日本ペプシコーラ販売株式会社  | 18,849 |
| 北関東ペプシコーラ販売株式会社 | 3,163  |
| 株式会社ユニマットライフ    | 1,456  |
| その他             | 5,202  |
| 合計              | 96,934 |

## ⑩ 短期借入金

| 相手先       | 金額(千円) |
|-----------|--------|
| 株式会社武蔵野銀行 | 75,000 |
| 株式会社愛媛銀行  | 8,337  |
| 合計        | 83,337 |

⑪ 一年以内返済予定長期借入金

| 相手先        | 金額(千円)    |
|------------|-----------|
| 株式会社横浜銀行   | 379,220   |
| 株式会社みずほ銀行  | 193,750   |
| 株式会社りそな銀行  | 109,210   |
| 株式会社あおぞら銀行 | 100,000   |
| 株式会社三井住友銀行 | 94,000    |
| その他        | 350,641   |
| 合計         | 1,226,821 |

⑫ 未払金

| 相手先                   | 金額(千円)  |
|-----------------------|---------|
| 株式会社エヌ・ケー・プランニング      | 45,084  |
| 株式会社建装工芸              | 28,241  |
| 株式会社システムプランベネックス      | 9,484   |
| 合羽橋洋家具株式会社            | 3,345   |
| 株式会社オービックオフィスオートメーション | 2,893   |
| その他                   | 17,033  |
| 合計                    | 106,082 |

⑬ 未払費用

| 区分                 | 金額(千円)  |
|--------------------|---------|
| 従業員給与              | 135,341 |
| 株式会社システムプランベネックス   | 19,360  |
| 株式会社エクシング          | 14,765  |
| 株式会社エクセルシア         | 13,965  |
| デイベンロイ・リネンサプライ株式会社 | 8,759   |
| その他                | 163,377 |
| 合計                 | 355,569 |

⑭ 長期借入金

| 相手先        | 金額(千円)    |
|------------|-----------|
| 株式会社横浜銀行   | 348,600   |
| 株式会社りそな銀行  | 127,970   |
| 株式会社みずほ銀行  | 116,875   |
| 株式会社三井住友銀行 | 115,500   |
| 株式会社あおぞら銀行 | 75,000    |
| その他        | 243,761   |
| 合計         | 1,027,706 |

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

|            |  |
|------------|--|
| 事業年度       | 9月1日から8月31日まで  |
| 定時株主総会     | 11月中   |
| 基準日        | 8月31日  |
| 株券の種類      | 1株券、10株券   |
| 剰余金の配当の基準日 | 2月末日、8月31日   |
| 1単元の株式数    | 該当事項はありません。  |
| 株式の名義書換え   |  |
| 取扱場所       | 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    | 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   |
| 取次所        | 三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店  |
| 名義書換手数料    | 無料   |
| 新券交付手数料    | 無料   |
| 公告掲載方法     | 当会社の公告は、電子公告により行う。ただし、やむを得ない事由により、電子公告によることができない場合は、日本経済新聞に掲載する方法により行う。<br>公告掲載URL <a href="http://www.tetsujin.ne.jp/iframe.htm">http://www.tetsujin.ne.jp/iframe.htm</a> |
| 株主に対する特典   | 株主優待制度<br>(1) 対象株主<br>毎年8月31日現在の1株以上所有の株主<br>(2) 優待品（次の3つの商品の中から1つお選びいただけます）<br>① 株主優待カード<br>② 特製スポーツタオル<br>③ からふね屋珈琲店ギフトセット   |

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

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

- (1) 有価証券報告書及びその添付書類  
平成19年11月30日関東財務局長に提出。  
事業年度(第9期) (自 平成18年9月1日 至 平成19年8月31日)。
- (2) 半期報告書  
平成20年5月22日関東財務局長に提出。  
事業年度(第10期中) (自 平成19年9月1日 至 平成20年2月29日)。
- (3) 有価証券報告書の訂正報告書  
平成19年11月27日関東財務局長に提出。  
事業年度(第7期) (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日)の有価証券報告書に係る訂正報告書であります。
- (4) 有価証券報告書の訂正報告書  
平成19年11月27日関東財務局長に提出。  
事業年度(第8期) (自 平成17年9月1日 至 平成18年8月31日)の有価証券報告書に係る訂正報告書であります。

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書

平成19年11月30日

株式会社鉄人化計画  
取締役会 御中

## 新日本監査法人

指定社員

業務執行社員

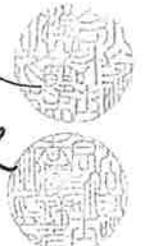
指定社員

業務執行社員

公認会計士

公認会計士

樋口 節夫  
吉澤 祥次



当監査法人は、旧証券取引法第193条の2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鉄人化計画の平成18年9月1日から平成19年8月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

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

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社鉄人化計画及び連結子会社の平成19年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

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

以 上

# 独立監査人の監査報告書

平成20年11月27日

株式会社鉄人化計画  
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  
業務執行社員

公認会計士

樋口節夫 

指定有限責任社員  
業務執行社員

公認会計士

吉澤祥次 

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鉄人化計画の平成19年9月1日から平成20年8月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

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

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社鉄人化計画及び連結子会社の平成20年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 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10月27日開催の取締役会において自己株式を取得することを決議した。
2. 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11月26日開催の定時株主総会において、会社の取締役、監査役、従業員並びに子会社の取締役、監査役、従業員に対し、ストックオプションとして新株予約権を発行することを決議した。

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

# 独立監査人の監査報告書

平成19年11月30日

株式会社鉄人化計画  
取締役会 御中

## 新日本監査法人

指定社員

業務執行社員

指定社員

業務執行社員

公認会計士

樋口節夫

公認会計士

吾澤祥次



当監査法人は、旧証券取引法第193条の2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鉄人化計画の平成18年9月1日から平成19年8月31日までの第9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、株式会社鉄人化計画の平成19年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

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

以 上

# 独立監査人の監査報告書

平成20年11月27日

株式会社鉄人化計画  
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  
業務執行社員 公認会計士

樋口 節夫 

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士

吾澤 祥次 

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鉄人化計画の平成19年9月1日から平成20年8月31日までの第10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、株式会社鉄人化計画の平成20年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 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10月27日開催の取締役会において自己株式を取得することを決議した。
2. 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11月26日開催の定時株主総会において、会社の取締役、監査役、従業員並びに子会社の取締役、監査役、従業員に対し、ストックオプションとして新株予約権を発行することを決議した。

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