

# 四半期報告書

(第 13 期 第 3 四半期) 自 平成 23 年 3 月 1 日  
至 平成 23 年 5 月 31 日

株式会社鉄人化計画

東京都目黒区中目黒二丁目 6 番 20 号

(E05409)

目次

|                                 | 頁  |
|---------------------------------|----|
| 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. 事業の内容                        | 3  |
| 3. 関係会社の状況                      | 3  |
| 4. 従業員の状況                       | 3  |
| 第2 事業の状況                        | 4  |
| 1. 生産、受注及び販売の状況                 | 4  |
| 2. 事業等のリスク                      | 4  |
| 3. 経営上の重要な契約等                   | 4  |
| 4. 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析   | 5  |
| 第3 設備の状況                        | 7  |
| (1) 主要な設備の状況                    | 7  |
| (2) 設備の新設、除却等の計画                | 7  |
| 第4 提出会社の状況                      | 8  |
| 1. 株式等の状況                       | 8  |
| (1) 株式の総数等                      | 8  |
| (2) 新株予約権等の状況                   | 9  |
| (3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等   | 9  |
| (4) ライツプランの内容                   | 9  |
| (5) 発行済株式総数、資本金等の推移             | 9  |
| (6) 大株主の状況                      | 10 |
| (7) 議決権の状況                      | 10 |
| 2. 株価の推移                        | 10 |
| 3. 役員の状況                        | 10 |
| 第5 経理の状況                        | 11 |
| 1. 四半期連結財務諸表                    | 12 |
| (1) 四半期連結貸借対照表                  | 12 |
| (2) 四半期連結損益計算書                  | 14 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書           | 16 |
| 【継続企業の前提に関する事項】                 | 18 |
| 【四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更】 | 18 |
| 【表示方法の変更】                       | 18 |
| 【簡便な会計処理】                       | 18 |
| 【四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理】   | 19 |
| 【注記事項】                          | 19 |
| 2. その他                          | 28 |
| 第二部 提出会社の保証会社等の情報               | 29 |
| [四半期レビュー報告書]                    |    |

## 【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成23年7月6日

【四半期会計期間】 第13期第3四半期(自 平成23年3月1日 至 平成23年5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】

連結経営指標等

| 回次                               | 第12期<br>第3四半期連結<br>累計期間             | 第13期<br>第3四半期連結<br>累計期間             | 第12期<br>第3四半期連結<br>会計期間             | 第13期<br>第3四半期連結<br>会計期間             | 第12期                                |
|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 会計期間                             | 自 平成21年<br>9月1日<br>至 平成22年<br>5月31日 | 自 平成22年<br>9月1日<br>至 平成23年<br>5月31日 | 自 平成22年<br>3月1日<br>至 平成22年<br>5月31日 | 自 平成23年<br>3月1日<br>至 平成23年<br>5月31日 | 自 平成21年<br>9月1日<br>至 平成22年<br>8月31日 |
| 売上高 (千円)                         | 5,489,298                           | 6,191,802                           | 1,898,256                           | 2,117,967                           | 7,312,304                           |
| 経常利益 (千円)                        | 308,489                             | 268,721                             | 108,929                             | 103,998                             | 385,242                             |
| 四半期(当期)純利益 (千円)                  | 88,699                              | 20,076                              | 47,659                              | 50,814                              | 146,014                             |
| 純資産額 (千円)                        | —                                   | —                                   | 1,721,599                           | 1,747,573                           | 1,780,906                           |
| 総資産額 (千円)                        | —                                   | —                                   | 7,311,640                           | 8,375,386                           | 6,889,416                           |
| 1株当たり純資産額 (円)                    | —                                   | —                                   | 54,790.14                           | 55,483.47                           | 56,617.02                           |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)            | 2,808.46                            | 642.29                              | 1,524.72                            | 1,625.64                            | 4,635.23                            |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円) | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   | —                                   |
| 自己資本比率 (%)                       | —                                   | —                                   | 23.4                                | 20.7                                | 25.7                                |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)        | 541,974                             | 544,767                             | —                                   | —                                   | 736,497                             |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)        | △666,648                            | △1,812,953                          | —                                   | —                                   | △788,734                            |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)        | 845,426                             | 954,566                             | —                                   | —                                   | 387,374                             |
| 現金及び現金同等物の<br>四半期末(期末)残高 (千円)    | —                                   | —                                   | 2,236,973                           | 1,537,737                           | 1,851,358                           |
| 従業員数 (名)                         | —                                   | —                                   | 147                                 | 165                                 | 147                                 |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式はありますが、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3 従業員数は就業人員数を表示しております。

## 2 【事業の内容】

当第3四半期連結会計期間において、当社グループ（当社及び当社の関係会社）において営まれている事業の内容に重要な変更はありません。

また、主要な関係会社については、「3 関係会社の状況」に記載しております。

## 3 【関係会社の状況】

当第3四半期連結会計期間において、次の連結子会社が当社を存続会社とする吸収合併により解散しております。

| 名称                     | 住所     | 資本金又は<br>出資金<br>(千円) | 主要な事業<br>の内容 | 議決権の所有<br>(被所有)<br>割合(%) | 関係内容     |
|------------------------|--------|----------------------|--------------|--------------------------|----------|
| (連結子会社)<br>株式会社アイディアラボ | 東京都目黒区 | 1,000                | その他          | 100.0                    | 役員の兼任：1名 |

(注) 1 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

## 4 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成23年5月31日現在

|         |           |
|---------|-----------|
| 従業員数(人) | 165 (672) |
|---------|-----------|

(注) 1 従業員数は就業人員であります。

2 ( )には、パートタイマーの当第3四半期連結会計期間の平均雇用人員（1日8時間換算）を外数で記載しております。

### (2) 提出会社の状況

平成23年5月31日現在

|         |           |
|---------|-----------|
| 従業員数(人) | 147 (547) |
|---------|-----------|

(注) 1 従業員数は就業人員であります。

2 ( )には、パートタイマーの当第3四半期会計期間の平均雇用人員（1日8時間換算）を外数で記載しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【生産、受注及び販売の状況】

#### (1) 生産実績

当第3四半期連結会計期間における生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 生産高(千円) | 前年同四半期比 (%) |
|----------|---------|-------------|
| その他      | 34,757  | —           |
| 合計       | 34,757  | —           |

- (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 その他は、「ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業」及び「まんが喫茶(複合カフェ)運営事業」並びに「音響設備販売事業」、「音源販売事業」であります。

#### (2) 受注実績

当第3四半期連結会計期間における受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 受注高(千円) | 前年同四半期比 (%) | 受注残高(千円) | 前年同四半期比 (%) |
|----------|---------|-------------|----------|-------------|
| その他      | 31,871  | —           | 2,834    | —           |
| 合計       | 31,871  | —           | 2,834    | —           |

- (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 その他は、「ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業」及び「まんが喫茶(複合カフェ)運営事業」並びに「音響設備販売事業」、「音源販売事業」であります。

#### (3) 販売実績

当第3四半期連結会計期間における販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| セグメントの名称          | 販売高(千円)   | 前年同四半期比 (%) |
|-------------------|-----------|-------------|
| カラオケルーム運営事業       | 1,628,508 | —           |
| フルサービス型珈琲ショップ運営事業 | 173,518   | —           |
| その他               | 315,940   | —           |
| 合計                | 2,117,967 | —           |

- (注) 1 セグメント間取引については、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 その他は、「ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業」及び「まんが喫茶(複合カフェ)運営事業」並びに「音響設備販売事業」、「音源販売事業」であります。

### 2 【事業等のリスク】

当第3四半期連結会計期間において、新たに発生した事業等のリスクはありません。また、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについて重要な変更はありません。

### 3 【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

## 4 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

### (1) 業績

当第3四半期連結会計期間におけるわが国経済は、アジア諸国を中心とした新興国向けの輸出産業に牽引されて緩やかな回復基調となりましたが、平成23年3月11日に発生した東日本大震災により回復の動きは停止し、原発問題や計画停電等の影響もあり、急激に冷え込んだ状況となっております。

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、2009年のカラオケ参加人口が約5,000万人※（レジャー白書2010）と推測され前年比12.9%程度の増加となっておりますが個人所得が低迷する中で節約志向による低価格傾向が強まり、競合激化の状況とともに厳しい経営環境となっております。

こうした状況の下、各カラオケチェーン店は、店舗運営の効率化を図り利益確保に努めるとともに、営業面では、飲食店との複合型店舗の推進や飲食メニューの充実、ファミリー及び主婦層をターゲットにしたキッズルームの併設、禁煙ルームの促進などの取組みを積極的に図っております。

※2009年よりインターネット調査に移行したことに留意が必要です。

喫茶店業界におきましては、運営する形態によりセルフサービス型の珈琲ショップとフルサービス型の喫茶店・珈琲専門店に分類され、その市場規模は2010年において約1兆104億円（外食産業統計資料集）で前年比0.6%増と推測されております。なお、フルサービス型の喫茶店・珈琲専門店は、店舗数・市場規模で同業界全体の大部分を占めておりますが、いずれも長期的には減少傾向にあります。

このような経済情勢及び業界動向にあって、当社グループは、不況により店舗運営態における設備投資が抑制されている環境を好機と捉え、主力事業であるカラオケルーム運営事業に対して集中的に資源を投入し、新規出店及び既存店のリニューアルを積極的に推進し、収益基盤の拡大を図りました。また、引き続きオリジナルコンテンツの開発やQMSC運動（Qクオリティ&Mメンテナンス：品質、Sサービス：おもてなし、Cクレンリネス：清潔な空間）を中心とした接客レベルの向上と店舗設備品質の整備に注力し、サービスの付加価値を一層高めることでリピーターの確保に努め、低価格競争が激化する環境にあって適正な価格設定を維持してまいりました。

当第3四半期連結会計期間の業績は、売上高2,117百万円（前年同四半期比11.6%増）、経常利益103百万円（同4.5%減）、四半期純利益50百万円（同6.6%増）となりました。

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、長期化する景気低迷の中、前々期並びに前期に出店した中型店舗が相当程度貢献したため、既存店の業績は予定通りに推移しておりましたが、震災の影響による3月・4月の歓送迎会等の需要が激減したことに加え、当第3四半期連結会計期間の新店に係るインシヤルコスト負担が業績に影響を与えました。

出店面におきましては、ミニ鉄人システムを設備した駅前型カラオケ店を計画より前倒して新規に2店舗出店いたしました。また、引き続き積極的な出店を推進しており、次四半期連結会計期間に出店予定の新店を1店舗確保いたしました。

営業面におきましては、ニーズを反映させた施策によるコアユーザーの継続的な取り込みや、定期的な企業訪問営業による新規ユーザーの開拓を積極的に行うとともに、「会員システム」の普及や認知度の向上に努めました。

店舗運営面では引き続き、店舗におけるQMSCによる全般的な品質の向上（機械設備、店舗設備、接客対応）に取り組むほか、安全性と店内環境の改善を考慮したフライヤーレス化とIH（電磁誘導加熱）化を推進しております。また、電力不足による節電対応として店舗内の照明のLED化を適応可能な店舗より取り組んでおります。

なお、比較可能な既存店※の売上高は、競合激化と3月・4月の震災後の著しい消費者マインドの低下による需要激減が影響し、前年同四半期比85.0%となりました。

これらの結果、当第3四半期連結会計期間における売上高は1,628百万円、営業利益は222百万円となりました。

※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。

以下、同様であります。

#### (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、景気低迷の影響を受けることなく業績は予定どおりに推移いたしました。からふね屋珈琲店・本店では、常時200種類のパフェメニューのほか、ボリューム10倍の「ジャンボパフェシリーズ」などバラエティーに富んだメニューを提供いたしました。京和風仕様でリニューアルした熊野店（左京区聖護院）は、充実したフードメニューと70種類以上のパフェメニューを提供しております。なお、3月1日より春メニュー、5月1日より初夏メニューをそれぞれ全店でスタートいたしました。また、「からふね屋珈琲店」のブランド力強化に向けた広報活動を積極的に促進し、各メディアに取り上げられております。しかしながら建替えリニューアルに係るインシヤルコストの負担が利益面で影響を及ぼしました。

なお、熊野店を除く比較可能な既存店の売上高は、前年同四半期比101.0%となりました。

これらの結果、当第3四半期連結会計期間における売上高は178百万円、営業利益は15百万円となりました。

(その他)

その他の業績概要は、以下のとおりです。

ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業におきましては、ダーツ機がアーケードゲームの一つとしてゲームセンターや複合カフェにも導入されるなど、新規参入に伴う競争激化が続きました。当社グループは、新機種の導入や物販品の充実を図るなどミドルユーザー及びハードユーザーの要望に応える施策を推進いたしました。依然厳しい状況が続いており、当第2四半期連結会計期間において1店舗を閉店したため、売上高及び利益面は、前年同四半期に比べ大幅に減少しております。

まんが喫茶(複合カフェ)運営事業におきましては、飽和した商圏環境において厳しい状況ではありますが、オンラインゲームで業界最多規模の60以上のタイトル数を提供し、そのすべてのゲームが常に最新版で安全かつ快適に利用可能な状態に保つためのシステムの強化に取り組みました。

音響設備販売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ないました。

音源販売事業におきましては、携帯電話向け音楽配信ASPコンテンツサービス<sup>※</sup>の販売を推進いたしました。

前期よりプロジェクトとして立ち上げたCP事業(コンテンツ・プロバイダー事業)におきましては、「カラオケの鉄人モバイル」の会員数が順調に増加しており、当期にM&Aにより子会社となった株式会社アイディアラボ(平成23年3月1日付けで株式会社鉄人化計画に吸収合併)の同事業における会員収入と併せて、当社グループの業績に貢献しております。

これらの結果、当第3四半期連結会計期間における売上高は392百万円、営業利益は23百万円となりました。

<sup>※</sup>ASPコンテンツサービスとは、インターネットを利用して、業務用アプリケーションソフト並びにデジタルコンテンツを顧客にレンタルするサービスをいいます。

## (2) 財政状態

### (資産)

当第3四半期連結会計期間末における、資産の合計は、8,375百万円となり、前連結会計年度末に比較して1,485百万円増加いたしました。

流動資産は、2,299百万円となり、同32百万円減少いたしました。主な要因は、現金及び預金が283百万円減少した一方で、受取手形及び売掛金が151百万円増加したことなどによります。固定資産は、6,075百万円となり、同1,517百万円増加いたしました。主な要因は、カラオケ店舗の出店による有形固定資産及び差入保証金の増加などによるものであります。

### (負債)

当第3四半期連結会計期間末における、負債の合計は、6,627百万円となり、前連結会計年度末に比較して1,519百万円増加いたしました。主な要因は、長期借入金の増加1,243百万円及び資産除去債務の増加173百万円によるものであります。

### (純資産)

当第3四半期連結会計期間末における、純資産の合計は、1,747百万円となり、前連結会計年度末に比較して33百万円減少いたしました。主な要因は、利益剰余金の減少34百万円によるものであります。

## (3) キャッシュ・フローの状況

当第3四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下、「資金」という)は、第2四半期連結会計期間末に比較して98百万円(前年同四半期は503百万円の増加)減少し、1,537百万円となりました。

当第3四半期連結会計期間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)

営業活動の結果増加した資金は、307百万円(前年同四半期比0.1%増)となりました。収入の主な内訳は税金等調整前四半期純利益106百万円及び減価償却費123百万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65百万円によるものであります。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、356百万円(前年同四半期比62.9%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238百万円、関係会社への貸付金の実行による支出47百万円及び投資有価証券の取得46百万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)

財務活動の結果使用した資金は、49百万円(前年同四半期は414百万円の増加)となりました。これは主に長期借入による524百万円の資金調達を行った一方で、長期借入金の返済474百万円及び社債の償還70百万円を行ったことによるものであります。

## (4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結会計期間において、当連結会社の事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

## (5) 研究開発活動

当第3四半期連結会計期間の研究開発費の総額は11百万円であります。

### 第3 【設備の状況】

(1) 主要な設備の状況

当第3四半期連結会計期間において、主要な設備に重要な異動はありません。

(2) 設備の新設、除却等の計画

当第3四半期連結会計期間において、前四半期連結会計期間末に計画中であった重要な設備の新設について完了したものは、次のとおりであります。

| 会社名      | セグメントの名称    | 事業所名<br>(所在地)             | 設備の内容 | 投資金額<br>(千円) | 完了年月    | 完成後の<br>増加能力<br>(店) |
|----------|-------------|---------------------------|-------|--------------|---------|---------------------|
| (株)鉄人化計画 | カラオケルーム運営事業 | カラオケの鉄人 池袋東口店<br>(東京都豊島区) | 店舗設備  | 91,703       | 平成23年3月 | 1                   |
| (株)鉄人化計画 | カラオケルーム運営事業 | カラオケの鉄人 船橋店<br>(千葉県船橋市)   | 店舗設備  | 114,969      | 平成23年3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。  
2 「投資金額」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。

## 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   | 第3四半期会計期間<br>末現在発行数(株)<br>(平成23年5月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成23年7月6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)                  | 単元株制度は採用しており<br>ません。 |
| 計    | 33,068                                 | 33,068                         | —                                  | —                    |

(注) 「提出日現在発行数」には、平成23年7月6日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】

会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき発行した新株予約権に関する事項は、次のとおりであります。  
平成20年11月26日定時株主総会決議

|                                        | 第3四半期会計期間末現在<br>(平成23年5月31日) |
|----------------------------------------|------------------------------|
| 新株予約権の数(個)                             | 858(注3)                      |
| 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                         |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                     | 858(注3)                      |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                      | 44,940                       |
| 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  |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 44,940<br>資本組入額 22,470  |
| 新株予約権の行使の条件                            | (注4)                         |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 新株予約権の譲渡、質入その他一切の処分は認めない。    |
| 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 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において未行使の新株予約権の付与株式数についてのみ行われ、調整により生じる1株未満の端数は、切り捨てるものといたします。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 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、次の算式により払込金額を調整し、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式の発行又は自己株式の処分を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げることいたします。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行(処分)株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行(処分)株式数}}$$

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、定時株主総会決議における数から、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) 新株予約権について一部行使はできないものとする。
- (2) 新株予約権者は、権利行使時において、当社及び当社の子会社の取締役、監査役、従業員の地位にあることを要する。
- (3) 新株予約権の相続はこれを認めない。
- (4) その他の行使条件については、当社の取締役会決議により定めるものとする。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                      | 発行済株式総数増減数(株) | 発行済株式総数残高(株) | 資本金増減額(千円) | 資本金残高(千円) | 資本準備金増減額(千円) | 資本準備金残高(千円) |
|--------------------------|---------------|--------------|------------|-----------|--------------|-------------|
| 平成23年3月1日～<br>平成23年5月31日 | —             | 33,068       | —          | 732,394   | —            | 724,744     |

#### (6) 【大株主の状況】

大量保有報告書の写しの送付がなく、当第3四半期会計期間において、大株主の異動は把握しておりません。

#### (7) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日(平成23年2月28日)に基づく株主名簿による記載をしております。

##### ① 【発行済株式】

平成23年2月28日現在

| 区分             | 株式数(株)                 | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|------------------------|----------|----|
| 無議決権株式         | —                      | —        | —  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | —                      | —        | —  |
| 議決権制限株式(その他)   | —                      | —        | —  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 1,810 | —        | —  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 31,258            | 31,258   | —  |
| 単元未満株式         | —                      | —        | —  |
| 発行済株式総数        | 33,068                 | —        | —  |
| 総株主の議決権        | —                      | 31,258   | —  |

##### ② 【自己株式等】

平成23年2月28日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称        | 所有者の住所            | 自己名義所有<br>株式数(株) | 他人名義所有<br>株式数(株) | 所有株式数の<br>合計(株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数<br>の割合(%) |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社鉄人化計画 | 東京都目黒区中目黒二丁目6番20号 | 1,810            | —                | 1,810           | 5.47                           |
| 計                     | —                 | 1,810            | —                | 1,810           | 5.47                           |

## 2 【株価の推移】

【当該四半期累計期間における月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成22年<br>9月 | 10月    | 11月    | 12月    | 平成23年<br>1月 | 2月     | 3月     | 4月     | 5月     |
|-------|-------------|--------|--------|--------|-------------|--------|--------|--------|--------|
| 最高(円) | 39,900      | 39,800 | 41,000 | 40,400 | 39,800      | 38,850 | 38,400 | 32,800 | 36,000 |
| 最低(円) | 36,750      | 35,000 | 36,000 | 38,000 | 37,600      | 37,050 | 25,000 | 30,050 | 31,450 |

(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。

## 3 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期報告書提出日までの役員の異動はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号。以下「四半期連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、前第3四半期連結会計期間(平成22年3月1日から平成22年5月31日まで)及び前第3四半期連結累計期間(平成21年9月1日から平成22年5月31日まで)は、改正前の四半期連結財務諸表規則に基づき、当第3四半期連結会計期間(平成23年3月1日から平成23年5月31日まで)及び当第3四半期連結累計期間(平成22年9月1日から平成23年5月31日まで)は、改正後の四半期連結財務諸表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、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前第3四半期連結会計期間(平成22年3月1日から平成22年5月31日まで)及び前第3四半期連結累計期間(平成21年9月1日から平成22年5月31日まで)に係る四半期連結財務諸表並びに当第3四半期連結会計期間(平成23年3月1日から平成23年5月31日まで)及び当第3四半期連結累計期間(平成22年9月1日から平成23年5月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、太陽A S G有限責任監査法人により四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

|               | 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成23年5月31日) | 前連結会計年度末に係る<br>要約連結貸借対照表<br>(平成22年8月31日) |
|---------------|-------------------------------|------------------------------------------|
| 資産の部          |                               |                                          |
| 流動資産          |                               |                                          |
| 現金及び預金        | 1,616,102                     | 1,899,709                                |
| 受取手形及び売掛金     | 229,918                       | 78,473                                   |
| 商品及び製品        | 8,416                         | 12,750                                   |
| 仕掛品           | 5,220                         | 5,049                                    |
| 原材料及び貯蔵品      | 96,383                        | 77,058                                   |
| その他           | 344,802                       | 258,702                                  |
| 貸倒引当金         | △1,401                        | △296                                     |
| 流動資産合計        | 2,299,443                     | 2,331,447                                |
| 固定資産          |                               |                                          |
| 有形固定資産        |                               |                                          |
| 建物及び構築物（純額）   | ※1 2,779,042                  | ※1 2,175,629                             |
| 工具、器具及び備品（純額） | ※1 258,398                    | ※1 236,769                               |
| その他（純額）       | ※1 830,337                    | ※1 355,454                               |
| 有形固定資産合計      | 3,867,778                     | 2,767,853                                |
| 無形固定資産        |                               |                                          |
| のれん           | 331,146                       | 280,947                                  |
| その他           | 62,677                        | 64,673                                   |
| 無形固定資産合計      | 393,823                       | 345,621                                  |
| 投資その他の資産      |                               |                                          |
| 差入保証金         | 1,422,423                     | 1,150,028                                |
| その他           | 418,790                       | 313,354                                  |
| 貸倒引当金         | △26,873                       | △18,888                                  |
| 投資その他の資産合計    | 1,814,340                     | 1,444,493                                |
| 固定資産合計        | 6,075,943                     | 4,557,969                                |
| 資産合計          | 8,375,386                     | 6,889,416                                |

(単位：千円)

|               | 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成23年5月31日) | 前連結会計年度末に係る<br>要約連結貸借対照表<br>(平成22年8月31日) |
|---------------|-------------------------------|------------------------------------------|
| 負債の部          |                               |                                          |
| 流動負債          |                               |                                          |
| 買掛金           | 187,668                       | 164,320                                  |
| 1年内返済予定の長期借入金 | ※2 1,998,982                  | ※2 1,563,381                             |
| 1年内償還予定の社債    | 240,000                       | 240,000                                  |
| 未払費用          | 444,309                       | 357,165                                  |
| 未払法人税等        | 58,258                        | 146,582                                  |
| 賞与引当金         | 7,454                         | 9,169                                    |
| その他           | 262,080                       | 118,669                                  |
| 流動負債合計        | 3,198,753                     | 2,599,286                                |
| 固定負債          |                               |                                          |
| 社債            | 460,000                       | 650,000                                  |
| 長期借入金         | ※2 2,536,343                  | ※2 1,728,199                             |
| 資産除去債務        | 173,949                       | —                                        |
| その他           | 258,766                       | 131,024                                  |
| 固定負債合計        | 3,429,059                     | 2,509,223                                |
| 負債合計          | 6,627,812                     | 5,108,510                                |
| 純資産の部         |                               |                                          |
| 株主資本          |                               |                                          |
| 資本金           | 732,394                       | 732,394                                  |
| 資本剰余金         | 725,552                       | 725,552                                  |
| 利益剰余金         | 342,977                       | 377,602                                  |
| 自己株式          | △66,485                       | △66,485                                  |
| 株主資本合計        | 1,734,439                     | 1,769,063                                |
| 評価・換算差額等      |                               |                                          |
| その他有価証券評価差額金  | △136                          | 671                                      |
| 評価・換算差額等合計    | △136                          | 671                                      |
| 新株予約権         | 13,271                        | 11,171                                   |
| 純資産合計         | 1,747,573                     | 1,780,906                                |
| 負債純資産合計       | 8,375,386                     | 6,889,416                                |

## (2) 【四半期連結損益計算書】

## 【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

|                     | 前第3四半期連結累計期間<br>(自平成21年9月1日<br>至平成22年5月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成22年9月1日<br>至平成23年5月31日) |
|---------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 売上高                 | 5,489,298                                   | 6,191,802                                   |
| 売上原価                | 4,385,754                                   | 5,099,199                                   |
| 売上総利益               | 1,103,543                                   | 1,092,602                                   |
| 販売費及び一般管理費          | ※ 752,386                                   | ※ 800,284                                   |
| 営業利益                | 351,156                                     | 292,318                                     |
| 営業外収益               |                                             |                                             |
| 受取利息                | 400                                         | 786                                         |
| 受取配当金               | 128                                         | 1,804                                       |
| 受取手数料               | —                                           | 18,714                                      |
| 協賛金収入               | 11,862                                      | 18,874                                      |
| 設備賃貸料               | 7,304                                       | 7,304                                       |
| 保険解約返戻金             | 13,776                                      | —                                           |
| その他                 | 11,634                                      | 23,942                                      |
| 営業外収益合計             | 45,107                                      | 71,426                                      |
| 営業外費用               |                                             |                                             |
| 支払利息                | 60,605                                      | 68,091                                      |
| 社債発行費               | 11,256                                      | —                                           |
| 支払手数料               | 12,994                                      | 19,657                                      |
| その他                 | 2,919                                       | 7,273                                       |
| 営業外費用合計             | 87,775                                      | 95,022                                      |
| 経常利益                | 308,489                                     | 268,721                                     |
| 特別利益                |                                             |                                             |
| 固定資産売却益             | 1,701                                       | 12,712                                      |
| 新株予約権戻入益            | —                                           | 247                                         |
| 特別利益合計              | 1,701                                       | 12,959                                      |
| 特別損失                |                                             |                                             |
| 固定資産除却損             | 79,615                                      | 3,710                                       |
| 減損損失                | 26,064                                      | 1,912                                       |
| 投資有価証券売却損           | —                                           | 25,382                                      |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額 | —                                           | 41,354                                      |
| 前渡金評価損              | 9,900                                       | —                                           |
| 特別損失合計              | 115,580                                     | 72,360                                      |
| 税金等調整前四半期純利益        | 194,610                                     | 209,320                                     |
| 法人税、住民税及び事業税        | 108,844                                     | 115,552                                     |
| 法人税等調整額             | △2,933                                      | 73,691                                      |
| 法人税等合計              | 105,910                                     | 189,243                                     |
| 少数株主損益調整前四半期純利益     | —                                           | 20,076                                      |
| 少数株主利益              | —                                           | —                                           |
| 四半期純利益              | 88,699                                      | 20,076                                      |

## 【第3四半期連結会計期間】

(単位：千円)

|                 | 前第3四半期連結会計期間<br>(自平成22年3月1日<br>至平成22年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(自平成23年3月1日<br>至平成23年5月31日) |
|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 売上高             | 1,898,256                                   | 2,117,967                                   |
| 売上原価            | 1,508,021                                   | 1,726,952                                   |
| 売上総利益           | 390,235                                     | 391,015                                     |
| 販売費及び一般管理費      | ※ 254,515                                   | ※ 271,903                                   |
| 営業利益            | 135,720                                     | 119,111                                     |
| 営業外収益           |                                             |                                             |
| 受取利息            | 90                                          | 375                                         |
| 受取配当金           | —                                           | 156                                         |
| 協賛金収入           | 4,439                                       | 7,528                                       |
| 設備賃貸料           | 2,434                                       | 2,434                                       |
| その他             | 3,818                                       | 13,549                                      |
| 営業外収益合計         | 10,783                                      | 24,043                                      |
| 営業外費用           |                                             |                                             |
| 支払利息            | 23,405                                      | 25,380                                      |
| 社債発行費           | 9,346                                       | —                                           |
| 支払手数料           | 4,469                                       | 10,132                                      |
| その他             | 351                                         | 3,644                                       |
| 営業外費用合計         | 37,573                                      | 39,156                                      |
| 経常利益            | 108,929                                     | 103,998                                     |
| 特別利益            |                                             |                                             |
| 固定資産売却益         | —                                           | 4,896                                       |
| 投資有価証券評価損戻入益    | —                                           | 25,382                                      |
| 新株予約権戻入益        | —                                           | 46                                          |
| 特別利益合計          | —                                           | 30,325                                      |
| 特別損失            |                                             |                                             |
| 固定資産売却損         | 81                                          | —                                           |
| 固定資産除却損         | 4,769                                       | 63                                          |
| 減損損失            | 9,133                                       | 1,912                                       |
| 投資有価証券売却損       | —                                           | 25,382                                      |
| 前渡金評価損          | 9,900                                       | —                                           |
| 特別損失合計          | 23,884                                      | 27,358                                      |
| 税金等調整前四半期純利益    | 85,045                                      | 106,964                                     |
| 法人税、住民税及び事業税    | 48,580                                      | 45,621                                      |
| 法人税等調整額         | △11,195                                     | 10,529                                      |
| 法人税等合計          | 37,385                                      | 56,150                                      |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | —                                           | 50,814                                      |
| 少数株主利益          | —                                           | —                                           |
| 四半期純利益          | 47,659                                      | 50,814                                      |

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

|                          | 前第3四半期連結累計期間<br>(自平成21年9月1日<br>至平成22年5月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成22年9月1日<br>至平成23年5月31日) |
|--------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         |                                             |                                             |
| 税金等調整前四半期純利益             | 194,610                                     | 209,320                                     |
| 減価償却費                    | 279,676                                     | 325,005                                     |
| 減損損失                     | 26,064                                      | 1,912                                       |
| のれん償却額                   | 39,005                                      | 50,786                                      |
| 株式報酬費用                   | 7,057                                       | 2,100                                       |
| 長期前払費用償却額                | 23,422                                      | 28,698                                      |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額      | —                                           | 41,354                                      |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)         | 356                                         | 3,710                                       |
| 受取利息及び受取配当金              | △528                                        | △2,590                                      |
| 支払利息及び社債利息               | 60,605                                      | 68,091                                      |
| 社債発行費                    | 11,256                                      | —                                           |
| 有形固定資産売却損益 (△は益)         | △1,701                                      | △12,712                                     |
| 前渡金評価損                   | 9,900                                       | —                                           |
| 固定資産除却損                  | 79,615                                      | 3,710                                       |
| 投資有価証券売却損益 (△は益)         | —                                           | 25,382                                      |
| 売上債権の増減額 (△は増加)          | △1,171                                      | △56,713                                     |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)         | △35,564                                     | △16,103                                     |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)          | 52,758                                      | 71,595                                      |
| その他                      | 2,717                                       | △34,642                                     |
| 小計                       | 748,081                                     | 708,907                                     |
| 利息及び配当金の受取額              | 528                                         | 2,532                                       |
| 利息の支払額                   | △58,131                                     | △71,549                                     |
| 法人税等の支払額                 | △148,503                                    | △204,364                                    |
| 収用補償金の受取額                | —                                           | 109,241                                     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 541,974                                     | 544,767                                     |
| 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           | △506,187                                    | △1,149,218                                  |
| 有形固定資産の売却による収入           | 7,452                                       | 8,285                                       |
| 無形固定資産の取得による支出           | △11,730                                     | △14,232                                     |
| 投資有価証券の取得による支出           | —                                           | △54,569                                     |
| 投資有価証券の売却による収入           | —                                           | 5,000                                       |
| 投資有価証券の償還による収入           | —                                           | 5,000                                       |
| 貸付けによる支出                 | —                                           | △114,127                                    |
| 差入保証金の差入による支出            | △191,008                                    | △379,533                                    |
| 差入保証金の回収による収入            | 16,684                                      | 27,568                                      |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出 | —                                           | △117,705                                    |
| 投資その他の資産の増減額 (△は増加)      | 18,140                                      | △29,420                                     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | △666,648                                    | △1,812,953                                  |

(単位：千円)

|                      | 前第3四半期連結累計期間<br>(自平成21年9月1日<br>至平成22年5月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成22年9月1日<br>至平成23年5月31日) |
|----------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |                                             |                                             |
| 短期借入金の返済による支出        | △75,000                                     | —                                           |
| 長期借入れによる収入           | 2,027,500                                   | 2,670,000                                   |
| 長期借入金の返済による支出        | △1,282,144                                  | △1,444,423                                  |
| 社債の発行による収入           | 388,743                                     | —                                           |
| 社債の償還による支出           | △120,000                                    | △190,000                                    |
| リース債務の返済による支出        | △32,328                                     | △37,674                                     |
| 自己株式の取得による支出         | △34,151                                     | —                                           |
| 配当金の支払額              | △27,193                                     | △43,335                                     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 845,426                                     | 954,566                                     |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 720,752                                     | △313,620                                    |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 1,516,221                                   | 1,851,358                                   |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高     | ※ 2,236,973                                 | ※ 1,537,737                                 |

**【継続企業の前提に関する事項】**

当第3四半期連結会計期間(自 平成23年3月1日 至 平成23年5月31日)

該当事項はありません。

**【四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更】**

| 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成22年9月1日 至 平成23年5月31日) |                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 連結の範囲に関する事項の変更                          | (1) 連結の範囲の変更<br>第1四半期連結会計期間より、新たに株式を取得した㈱アイディアラボを連結の範囲に含めております。<br>当第3四半期連結会計期間において、子会社化した㈱アイディアラボを吸収合併したため、連結の範囲から除外しております。<br>(2) 変更後の連結子会社の数<br>2社                                                            |
| 2. 会計処理基準に関する事項の変更                         | 「資産除去債務に関する会計基準」等の適用<br>第1四半期連結会計期間より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。<br>これにより、当第3四半期連結累計期間の営業利益、経常利益が5,505千円、税金等調整前四半期純利益が46,860千円減少しております。 |

**【表示方法の変更】**

| 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成22年9月1日 至 平成23年5月31日)                                                                                                                            |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| (四半期連結損益計算書関係)                                                                                                                                                        |  |
| 1. 前第3四半期連結累計期間において、営業外収益の「その他」に含めていた「受取手数料」は、営業外収益総額の100分の20を超えたため、当第3四半期連結累計期間では区分掲記することとしております。なお、前第3四半期連結累計期間の営業外収益の「その他」に含まれる「受取手数料」は1,075千円であります。               |  |
| 2. 「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成20年12月26日)に基づき財務諸表等規則等の一部を改正する内閣府令(平成21年3月24日 内閣府令第5号)の適用に伴い、当第3四半期連結累計期間では、「少数株主損益調整前四半期純利益」の科目を表示しております。                           |  |
| (四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)                                                                                                                                                 |  |
| 前第3四半期連結累計期間において、「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めていた「貸付けによる支出」は重要性が増したため、当第3四半期連結累計期間では区分掲記することとしております。なお、前第3四半期連結累計期間の「投資活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含まれる「貸付けによる支出」は360千円であります。 |  |

| 当第3四半期連結会計期間<br>(自 平成23年3月1日 至 平成23年5月31日)                                                                                               |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| (四半期連結損益計算書関係)                                                                                                                           |  |
| 「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成20年12月26日)に基づき財務諸表等規則等の一部を改正する内閣府令(平成21年3月24日 内閣府令第5号)の適用に伴い、当第3四半期連結会計期間では、「少数株主損益調整前四半期純利益」の科目を表示しております。 |  |

**【簡便な会計処理】**

| 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成22年9月1日 至 平成23年5月31日) |                                                                                                              |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                          | 一般債権の貸倒見積高の算定方法<br>当第3四半期連結会計期間末の貸倒実績率等が前連結会計年度末に算定したものと著しい変化がないと認められるため、前連結会計年度末の貸倒実績率等を使用して貸倒見積高を算定しております。 |
| 2                                          | 固定資産の減価償却費の算定方法<br>定率法を採用している資産については、連結会計年度に係る減価償却費の額を期間按分して算定する方法によっております。                                  |

【四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理】

当第3四半期連結累計期間(自平成22年9月1日 至 平成23年5月31日)

該当事項はありません。

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

| 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成23年5月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 前連結会計年度末<br>(平成22年8月31日) |           |       |           |       |           |       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |           |       |           |       |           |       |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
| <p>※1 有形固定資産の減価償却累計額は、2,243,282千円であります。</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、前連結会計年度以前に到来した借入期限における借入実行高は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">金額の総額</td> <td style="text-align: right;">850,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行高</td> <td style="text-align: right;">813,450千円</td> </tr> </table> <p>当該契約には次の条項が付されております。<br/>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> <p>(2) 当社は平成21年3月31日にシンジケート・ローン契約を締結しており、前連結会計年度内に到来した借入期限における借入実行高は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">金額の総額</td> <td style="text-align: right;">650,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行高</td> <td style="text-align: right;">630,500千円</td> </tr> </table> <p>当該契約には次の条項が付されております。<br/>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20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 | 借入実行高 | 813,450千円 | 金額の総額 | 650,000千円 | 借入実行高 | 630,500千円 | <p>※1 有形固定資産の減価償却累計額は、1,989,194千円であります。</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、前連結会計年度内に到来した借入期限における借入実行高は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">金額の総額</td> <td style="text-align: right;">850,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行高</td> <td style="text-align: right;">813,450千円</td> </tr> </table> <p>当該契約には次の条項が付されております。<br/>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> <p>(2) 当社は平成21年3月31日にシンジケート・ローン契約を締結しており、当連結会計年度内に到来した借入期限における借入実行高は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">金額の総額</td> <td style="text-align: right;">650,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行高</td> <td style="text-align: right;">630,500千円</td> </tr> </table> <p>当該契約には次の条項が付されております。<br/>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20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 | 借入実行高 | 813,450千円 | 金額の総額 | 650,000千円 | 借入実行高 | 630,500千円 |
| 金額の総額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 850,000千円                |           |       |           |       |           |       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |           |       |           |       |           |       |           |
| 借入実行高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 813,450千円                |           |       |           |       |           |       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |           |       |           |       |           |       |           |
| 金額の総額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 650,000千円                |           |       |           |       |           |       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |           |       |           |       |           |       |           |
| 借入実行高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 630,500千円                |           |       |           |       |           |       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |           |       |           |       |           |       |           |
| 金額の総額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 850,000千円                |           |       |           |       |           |       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |           |       |           |       |           |       |           |
| 借入実行高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 813,450千円                |           |       |           |       |           |       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |           |       |           |       |           |       |           |
| 金額の総額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 650,000千円                |           |       |           |       |           |       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |           |       |           |       |           |       |           |
| 借入実行高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 630,500千円                |           |       |           |       |           |       |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |           |       |           |       |           |       |           |

| 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成23年5月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 前連結会計年度末<br>(平成22年8月31日) |           |       |           |       |             |        |     |    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |           |        |     |    |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------|-------|-----------|-------|-------------|--------|-----|----|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|--------|-----|----|-----------|
| <p>(3) 当社は平成22年3月31日にシンジケート・ローン契約を締結しており、当第3四半期連結会計期間内に到来した借入期限における借入実行高は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>金額の総額</td> <td>650,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行高</td> <td>650,000千円</td> </tr> </table> <p>当該契約には次の条項が付されております。<br/>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21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期連続して損失を計上しないこと。</p> <p>(4) 当社は平成23年3月28日にシンジケート・ローン契約を締結しており、当第3四半期連結会計期間末の借入未実行残高は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>金額の総額</td> <td>1,500,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td>一千円</td> </tr> <tr> <td>差引</td> <td>1,500,000千円</td> </tr> </table> <p>当該契約には次の条項が付されております。<br/>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、平成22年8月期末の金額の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期連続して損失を計上しないこと。</p> | 金額の総額                    | 650,000千円 | 借入実行高 | 650,000千円 | 金額の総額 | 1,500,000千円 | 借入実行残高 | 一千円 | 差引 | 1,500,000千円 | <p>(3) 当社は平成22年3月31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 border="0"> <tr> <td>金額の総額</td> <td>650,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td>一千円</td> </tr> <tr> <td>差引</td> <td>650,000千円</td> </tr> </table> <p>当該契約には次の条項が付されております。<br/>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21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期連続して損失を計上しないこと。</p> | 金額の総額 | 650,000千円 | 借入実行残高 | 一千円 | 差引 | 650,000千円 |
| 金額の総額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 650,000千円                |           |       |           |       |             |        |     |    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |           |        |     |    |           |
| 借入実行高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 650,000千円                |           |       |           |       |             |        |     |    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |           |        |     |    |           |
| 金額の総額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1,500,000千円              |           |       |           |       |             |        |     |    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |           |        |     |    |           |
| 借入実行残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 一千円                      |           |       |           |       |             |        |     |    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |           |        |     |    |           |
| 差引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1,500,000千円              |           |       |           |       |             |        |     |    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |           |        |     |    |           |
| 金額の総額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 650,000千円                |           |       |           |       |             |        |     |    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |           |        |     |    |           |
| 借入実行残高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 一千円                      |           |       |           |       |             |        |     |    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |           |        |     |    |           |
| 差引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 650,000千円                |           |       |           |       |             |        |     |    |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |           |        |     |    |           |

(四半期連結損益計算書関係)

第3四半期連結累計期間

| 前第3四半期連結累計期間<br>(自 平成21年9月1日<br>至 平成22年5月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成22年9月1日<br>至 平成23年5月31日) |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。          | ※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。          |
| 役員報酬 85,887千円                                 | 役員報酬 81,732千円                                 |
| 給与手当 247,963千円                                | 給与手当 282,431千円                                |
| 賞与引当金繰入額 2,167千円                              | 賞与引当金繰入額 2,177千円                              |

第3四半期連結会計期間

| 前第3四半期連結会計期間<br>(自 平成22年3月1日<br>至 平成22年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(自 平成23年3月1日<br>至 平成23年5月31日) |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| ※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。          | ※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。          |
| 役員報酬 27,149千円                                 | 役員報酬 27,149千円                                 |
| 給与手当 89,060千円                                 | 給与手当 100,313千円                                |

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前第3四半期連結累計期間<br>(自 平成21年9月1日<br>至 平成22年5月31日)                    | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成22年9月1日<br>至 平成23年5月31日)                    |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| ※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係<br>(平成22年5月31日現在) | ※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係<br>(平成23年5月31日現在) |
| 現金及び預金勘定 2,285,314千円                                             | 現金及び預金勘定 1,616,102千円                                             |
| 預入期間が3か月を超える預金等 $\Delta$ 48,340千円                                | 預入期間が3か月を超える預金等 $\Delta$ 78,364千円                                |
| 現金及び現金同等物 <u>2,236,973千円</u>                                     | 現金及び現金同等物 <u>1,537,737千円</u>                                     |

(株主資本等関係)

当第3四半期連結会計期間末(平成23年5月31日)及び当第3四半期連結累計期間(自 平成22年9月1日 至 平成23年5月31日)

1 発行済株式に関する事項

| 株式の種類   | 当第3四半期<br>連結会計期間末 |
|---------|-------------------|
| 普通株式(株) | 33,068            |

2 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 当第3四半期<br>連結会計期間末 |
|---------|-------------------|
| 普通株式(株) | 1,810             |

3 新株予約権等に関する事項

ストック・オプションとしての新株予約権

| 会社名  | 目的となる株式の種類 | 目的となる株式の数(株) | 当第3四半期<br>連結会計期間末残高<br>(千円) |
|------|------------|--------------|-----------------------------|
| 提出会社 | —          | —            | 13,271                      |
| 合計   | —          | —            | 13,271                      |

4 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>(千円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日        | 効力発生日       | 配当の原資 |
|-----------------------|-------|----------------|-----------------|------------|-------------|-------|
| 平成22年11月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 31,258         | 1,000           | 平成22年8月31日 | 平成22年11月26日 | 利益剰余金 |
| 平成23年4月1日<br>取締役会     | 普通株式  | 23,443         | 750             | 平成23年2月28日 | 平成23年5月9日   | 利益剰余金 |

(2) 基準日が当連結会計年度の開始の日から当四半期連結会計期間末までに属する配当のうち、配当の効力発生日が当四半期連結会計期間の末日後となるもの  
該当事項はありません。

5 株主資本の著しい変動に関する事項

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【事業の種類別セグメント情報】

前第3四半期連結会計期間(自 平成22年3月1日 至 平成22年5月31日)

|                       | カラオケ<br>ルーム<br>運営事業<br>(千円) | フルサー<br>ビス型珈<br>琲ショ<br>ップ運<br>営事業<br>(千円) | その<br>他の<br>事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|------------------------|-----------|--------------------|------------|
| 売上高                   |                             |                                           |                        |           |                    |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 1,535,113                   | 168,496                                   | 194,646                | 1,898,256 | —                  | 1,898,256  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | —                           | 5,803                                     | 100,384                | 106,187   | (106,187)          | —          |
| 計                     | 1,535,113                   | 174,299                                   | 295,030                | 2,004,444 | (106,187)          | 1,898,256  |
| 営業利益                  | 269,100                     | 16,172                                    | 10,595                 | 295,869   | (160,148)          | 135,720    |

(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) 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
- (3) その他の事業 : ビリヤード・ダーツ場の直営店の営業  
まんが喫茶(複合カフェ)の直営店の営業  
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  
携帯電話用着信メロディ等の音源の制作販売事業

3 事業区分の変更

事業の種類別セグメントの区分につきましては、前連結会計年度まで区分表示しておりました「ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業」及び「まんが喫茶(複合カフェ)運営事業」並びに「音響設備販売事業」、「音源販売事業」は、金額的重要性及び事業領域の統合を考慮し、第1四半期連結会計期間より「その他の事業」に含めることといたしました。

なお、前第3四半期連結会計期間のセグメント情報を、当第3四半期連結会計期間において用いた事業区分の方法により区分すると次のとおりであります。

前々第3四半期連結会計期間(自 平成21年3月1日 至 平成21年5月31日)

|                       | カラオケ<br>ルーム<br>運営事業<br>(千円) | フルサー<br>ビス型珈<br>琲ショ<br>ップ運<br>営事業<br>(千円) | その<br>他の<br>事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|------------------------|-----------|--------------------|------------|
| 売上高                   |                             |                                           |                        |           |                    |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 1,401,056                   | 163,995                                   | 215,818                | 1,780,870 | —                  | 1,780,870  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | —                           | 5,884                                     | 65,854                 | 71,738    | (71,738)           | —          |
| 計                     | 1,401,056                   | 169,879                                   | 281,673                | 1,852,609 | (71,738)           | 1,780,870  |
| 営業利益                  | 261,182                     | 4,724                                     | 10,537                 | 276,443   | (142,119)          | 134,324    |

前第3四半期連結累計期間(自 平成21年9月1日 至 平成22年5月31日)

|                       | カラオケ<br>ルーム<br>運営事業<br>(千円) | フルサー<br>ビス型珈<br>琲ショ<br>ップ<br>運営事業<br>(千円) | その<br>他の<br>事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|------------------------|-----------|--------------------|------------|
| 売上高                   |                             |                                           |                        |           |                    |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 4,439,481                   | 492,455                                   | 557,361                | 5,489,298 | —                  | 5,489,298  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | —                           | 20,830                                    | 233,263                | 254,094   | (254,094)          | —          |
| 計                     | 4,439,481                   | 513,286                                   | 790,624                | 5,743,392 | (254,094)          | 5,489,298  |
| 営業利益                  | 774,509                     | 28,005                                    | 3,408                  | 805,923   | (454,766)          | 351,156    |

(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) 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  
(3) その他の事業 : ビリヤード・ダーツ場の直営店の営業  
まんが喫茶(複合カフェ)の直営店の営業  
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  
携帯電話用着信メロディ等の音源の制作販売事業

3 事業区分の変更

事業の種類別セグメントの区分につきましては、前連結会計年度まで区分表示しておりました「ビリヤード・ダーツ遊技場運営事業」及び「まんが喫茶(複合カフェ)運営事業」並びに「音響設備販売事業」、「音源販売事業」は、金額的重要性及び事業領域の統合を考慮し、第1四半期連結会計期間より「その他の事業」に含めることといたしました。

なお、前第3四半期連結累計期間のセグメント情報を、当第3四半期連結累計期間において用いた事業区分の方法により区分すると次のとおりであります。

前々第3四半期連結累計期間(自 平成20年9月1日 至 平成21年5月31日)

|                       | カラオケ<br>ルーム<br>運営事業<br>(千円) | フルサー<br>ビス型珈<br>琲ショ<br>ップ<br>運営事業<br>(千円) | その<br>他の<br>事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|------------------------|-----------|--------------------|------------|
| 売上高                   |                             |                                           |                        |           |                    |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 4,121,645                   | 493,549                                   | 782,257                | 5,397,452 | —                  | 5,397,452  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | —                           | 12,840                                    | 259,557                | 272,398   | (272,398)          | —          |
| 計                     | 4,121,645                   | 506,390                                   | 1,041,815              | 5,669,850 | (272,398)          | 5,397,452  |
| 営業利益                  | 755,109                     | 15,894                                    | 73,722                 | 844,727   | (484,700)          | 360,026    |

【所在地別セグメント情報】

前第3四半期連結会計期間(自平成22年3月1日 至平成22年5月31日)及び前第3四半期連結累計期間(自平成21年9月1日 至平成22年5月31日)

当社グループは、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】

前第3四半期連結会計期間(自平成22年3月1日 至平成22年5月31日)及び前第3四半期連結累計期間(自平成21年9月1日 至平成22年5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。

## 【セグメント情報】

(追加情報)

第1四半期連結会計期間より「セグメント情報等の開示に関する会計基準」(企業会計基準第17号 平成21年3月27日)及び「セグメント情報等の開示に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第20号 平成20年3月21日)を適用しております。

### 1 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社グループでは、顧客に対するサービスの内容により、事業をカラオケルームの運営及びフルサービス型珈琲ショップ運営と区分し、それぞれの事業で戦略を策定し、事業を展開しております。

したがって、当社グループでは、報告セグメントを「カラオケルーム運営事業」と「フルサービス型珈琲ショップ運営事業」としております。

「カラオケルーム運営事業」は、カラオケルームの直営店の運営をしております。「フルサービス型珈琲ショップ運営事業」は、フルサービス型珈琲ショップの運営をしております。

### 2 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

当第3四半期連結累計期間(自 平成22年9月1日 至 平成23年5月31日)

(単位：千円)

|                       | 報告セグメント             |                                   |           | その他<br>(注)1 | 合計        | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注)3 |
|-----------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------------------------|
|                       | カラオケ<br>ルーム<br>運営事業 | フルサー<br>ビス型珈<br>琲ショ<br>ップ<br>運営事業 | 計         |             |           |             |                               |
| 売上高                   |                     |                                   |           |             |           |             |                               |
| 外部顧客への売上高             | 4,867,337           | 482,351                           | 5,349,688 | 842,113     | 6,191,802 | —           | 6,191,802                     |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | —                   | 22,575                            | 22,575    | 288,642     | 311,217   | △311,217    | —                             |
| 計                     | 4,867,337           | 504,926                           | 5,372,264 | 1,130,755   | 6,503,019 | △311,217    | 6,191,802                     |
| セグメント利益               | 697,931             | 16,231                            | 714,163   | 17,254      | 731,417   | △439,099    | 292,318                       |

(注)1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、「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」、「音響設備販売事業」及び「音源販売事業」を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額△439,099千円には、セグメント間取引消去21,561千円、各報告セグメントに配賦していない全社費用△460,660千円が含まれております。

3 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

当第3四半期連結会計期間(自 平成23年3月1日 至 平成23年5月31日)

(単位：千円)

|                       | 報告セグメント             |                               |           | その他<br>(注) 1 | 合計        | 調整額<br>(注) 2 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注) 3 |
|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-----------|--------------|-----------|--------------|--------------------------------|
|                       | カラオケ<br>ルーム<br>運営事業 | フルサー<br>ビス型珈琲<br>ショップ<br>運営事業 | 計         |              |           |              |                                |
| 売上高                   |                     |                               |           |              |           |              |                                |
| 外部顧客への売上高             | 1,628,508           | 173,518                       | 1,802,027 | 315,940      | 2,117,967 | —            | 2,117,967                      |
| セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | —                   | 5,343                         | 5,343     | 76,515       | 81,858    | △81,858      | —                              |
| 計                     | 1,628,508           | 178,862                       | 1,807,370 | 392,455      | 2,199,825 | △81,858      | 2,117,967                      |
| セグメント利益               | 222,354             | 15,739                        | 238,094   | 23,176       | 261,270   | △142,159     | 119,111                        |

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、「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」、「音響設備販売事業」及び「音源販売事業」を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額△142,159千円には、セグメント間取引消去△11,784千円、各報告セグメントに配賦していない全社費用△153,944千円が含まれております。

3 セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(金融商品関係)

当第3四半期連結会計期間末(平成23年5月31日)

金融商品の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度末に比べて著しい変動がないため、記載を省略しております。

(有価証券関係)

当第3四半期連結会計期間末(平成23年5月31日)

有価証券の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がありません。

(デリバティブ取引関係)

当第3四半期連結会計期間末(平成23年5月31日)

当社グループは、金利スワップ取引及び金利キャップ取引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取引及び金利キャップ取引のみであるため、記載していません。

(ストック・オプション等関係)

当第3四半期連結会計期間(自平成23年3月1日至平成23年5月31日)

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

当第3四半期連結会計期間(自平成23年3月1日至平成23年5月31日)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

当第3四半期連結会計期間末(平成23年5月31日)

資産除去債務の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、第1四半期連結会計期間の期首に比べて著しい変動がないため、記載を省略しております。

(賃貸等不動産関係)

当第3四半期連結会計期間末(平成23年5月31日)

賃貸等不動産の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動が認められません。

## (1株当たり情報)

## 1 1株当たり純資産額

| 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成23年5月31日) | 前連結会計年度末<br>(平成22年8月31日) |
|-------------------------------|--------------------------|
| 55,483.47円                    | 56,617.02円               |

(注) 1株当たり純資産額の算定上の基礎

| 項目                              | 当第3四半期<br>連結会計期間末<br>(平成23年5月31日) | 前連結会計年度末<br>(平成22年8月31日) |
|---------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| 純資産の部の合計額(千円)                   | 1,747,573                         | 1,780,906                |
| 普通株式に係る純資産額(千円)                 | 1,734,302                         | 1,769,734                |
| 差額の主な内訳(千円)                     |                                   |                          |
| 新株予約権                           | 13,271                            | 11,171                   |
| 普通株式の発行済株式数(株)                  | 33,068                            | 33,068                   |
| 普通株式の自己株式数(株)                   | 1,810                             | 1,810                    |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式<br>の数(株) | 31,258                            | 31,258                   |

## 2. 1株当たり四半期純利益金額等

## 第3四半期連結累計期間

| 前第3四半期連結累計期間<br>(自平成21年9月1日<br>至平成22年5月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成22年9月1日<br>至平成23年5月31日) |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1株当たり四半期純利益金額<br>潜在株式調整後1株当たり<br>四半期純利益金額   | 2,808.46円<br>—                              |
|                                             | 1株当たり四半期純利益金額<br>潜在株式調整後1株当たり<br>四半期純利益金額   |
|                                             | 642.29円<br>—                                |

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半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。

2. 1株当たり四半期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

| 項目                                                                                    | 前第3四半期連結累計期間<br>(自平成21年9月1日<br>至平成22年5月31日) | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成22年9月1日<br>至平成23年5月31日) |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 1株当たり四半期純利益金額                                                                         |                                             |                                             |
| 四半期純利益(千円)                                                                            | 88,699                                      | 20,076                                      |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                                                      | —                                           | —                                           |
| 普通株式に係る四半期純利益(千円)                                                                     | 88,699                                      | 20,076                                      |
| 期中平均株式数(株)                                                                            | 31,583                                      | 31,258                                      |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額                                                                  |                                             |                                             |
| 四半期純利益調整額(千円)                                                                         | —                                           | —                                           |
| 普通株式増加数(株)                                                                            | —                                           | —                                           |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株<br>当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在<br>株式で、前連結会計年度末から重要な変動があつた<br>ものの概要 | —                                           | —                                           |

### 第3 四半期連結会計期間

| 前第3 四半期連結会計期間<br>(自 平成22年3月1日<br>至 平成22年5月31日) | 当第3 四半期連結会計期間<br>(自 平成23年3月1日<br>至 平成23年5月31日) |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1株当たり四半期純利益金額<br>潜在株式調整後1株当たり<br>四半期純利益金額      | 1,524.72円<br>—                                 |
|                                                | 1,625.64円<br>—                                 |

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり四半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。
2. 1株当たり四半期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりです。

| 項目                                                                        | 前第3 四半期連結会計期間<br>(自 平成22年3月1日<br>至 平成22年5月31日) | 当第3 四半期連結会計期間<br>(自 平成23年3月1日<br>至 平成23年5月31日) |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1株当たり四半期純利益金額                                                             |                                                |                                                |
| 四半期純利益(千円)                                                                | 47,659                                         | 50,814                                         |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                                          | —                                              | —                                              |
| 普通株式に係る四半期純利益(千円)                                                         | 47,659                                         | 50,814                                         |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                                           | 31,258                                         | 31,258                                         |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額                                                      |                                                |                                                |
| 四半期純利益調整額(千円)                                                             | —                                              | —                                              |
| 普通株式増加数(株)                                                                | —                                              | —                                              |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要 | —                                              | —                                              |

#### (重要な後発事象)

該当事項はありません。

#### (リース取引関係)

当第3 四半期連結会計期間末(平成23年5月31日)

著しい変動がないため記載を省略しております。

## 2 【その他】

第13期(平成22年9月1日から平成23年8月31日まで)中間配当については、平成23年4月1日開催の取締役会において、平成23年2月28日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

- |                      |           |
|----------------------|-----------|
| ① 配当金の総額             | 23,443千円  |
| ② 1株当たりの金額           | 750円00銭   |
| ③ 支払請求権の効力発生日及び支払開始日 | 平成23年5月9日 |

## 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。

# 独立監査人の四半期レビュー報告書

平成22年6月30日

株式会社鉄人化計画  
取締役会 御中

## 太陽A S G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 和田 芳 幸 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 石 原 鉄 也 ㊞

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社鉄人化計画の平成21年9月1日から平成22年8月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間(平成22年3月1日から平成22年5月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(平成21年9月1日から平成22年5月31日まで)に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書及び四半期連結キャッシュ・フロー計算書について四半期レビューを行った。この四半期連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューは、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続により行われており、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べ限定された手続により行われた。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社鉄人化計画及び連結子会社の平成22年5月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

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

以 上

- 
- (注) 1 上記は、四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

# 独立監査人の四半期レビュー報告書

平成23年 7 月 日

株式会社鉄人化計画  
取締役会 御中

## 太陽A S G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 和田 芳 幸 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 石 原 鉄 也 ㊞

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社鉄人化計画の平成22年9月1日から平成23年8月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（平成23年3月1日から平成23年5月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成22年9月1日から平成23年5月31日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書及び四半期連結キャッシュ・フロー計算書について四半期レビューを行った。この四半期連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューは、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続により行われており、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べ限定された手続により行われた。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社鉄人化計画及び連結子会社の平成23年5月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

### 追記情報

1. 重要な後発事象に、東日本大震災の影響について記載されている。
2. 「四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項等の変更」に記載されているとおり、会社は第1四半期連結会計期間より、「資産除去債務に関する会計基準」及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」を適用している。

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

以 上

(注) 1 上記は、四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。