

平成19年8月期 第3四半期財務・業績の概況（個別）

平成19年7月13日

上場会社名 株式会社鉄人化計画

(コード番号：2404 東証マザーズ)

(URL <http://www.tetsujin.ne.jp>)

問合せ先 代表者役職・氏名 代表取締役社長 日野 洋一

責任者役職・氏名 常務取締役管理本部長 浦野 敏男 (TEL：(03) 5773-9184)

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- ① 四半期財務諸表の作成基準 : 中間財務諸表作成基準  
 ② 最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無  
 ③ 会計監査人の関与 : 有

四半期財務諸表については、株式会社東京証券取引所の「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づく意見表明のための手続きを受けております。

2. 平成19年8月期第3四半期財務・業績の状況（平成18年9月1日～平成19年5月31日）

(1) 経営成績の進捗状況

(単位：百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期（当期）純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年8月期第3四半期	4,406	7.5	308	—	284	—	76	—
18年8月期第3四半期	4,098	24.7	△0	—	△33	—	△71	—
(参考) 18年8月期	5,440		7		△30		△81	

(注) 売上高、営業利益等におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示しております。

(2) 財政状態の変動状況

(単位：百万円未満切捨)

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
19年8月期第3四半期	5,566	1,583	28.4
18年8月期第3四半期	6,115	1,516	24.8
(参考) 18年8月期	5,798	1,506	26.0

3. 平成19年8月期の業績予想（平成18年9月1日～平成19年8月31日）

	売上高	経常利益	当期純利益
	百万円	百万円	百万円
通期	5,845	288	91

(参考) 1株当たり予想当期純利益（通期） 2,775円53銭

※ 当該業績予想については、現時点において入手可能な情報に基づき当社が判断したものであり、潜在的なリスクや不確実性が含まれております。そのため、様々な要因の変化により、実際の業績はこれと異なる可能性があります。なお、上記業績予想に関する事項は、「平成19年8月期 第3四半期財務・業績の概況（連結）」の4ページをご参照ください。

#### 4. 配当状況

・現金配当	1株当たり配当金(円)		
	中間期末	期末	年間
18年8月期	—	—	—
19年8月期(実績)	—	—	—
19年8月期(予想)	—	500.0	500.0

(注) 配当支払開始日 未定

## 5. 四半期財務諸表

### (1) 四半期貸借対照表

		平成18年8月期 第3四半期会計期間末 (平成18年5月31日現在)		平成19年8月期 第3四半期会計期間末 (平成19年5月31日現在)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年8月31日現在)	
科目	注記 番号	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
I 流動資産							
1 現金及び預金	※2	1,151,623		807,591		905,766	
2 受取手形		25,600		17,066		23,466	
3 売掛金		22,737		36,731		19,467	
4 たな卸資産		45,695		35,595		31,276	
5 その他		246,111		233,750		236,177	
貸倒引当金		—		△696		△696	
流動資産合計		1,491,769	24.4	1,130,039	20.3	1,215,458	21.0
II 固定資産							
1 有形固定資産							
(1) 建物	※1	1,851,994		1,780,399		1,828,410	
(2) 工具器具備品	※1	405,296		276,703		351,250	
(3) その他	※1	292,277		297,362		300,996	
有形固定資産合計		2,549,567	41.7	2,354,465	42.3	2,480,658	42.8
2 無形固定資産							
(1) ソフトウェア		44,278		49,372		54,809	
(2) その他		12,619		13,314		13,282	
無形固定資産合計		56,897	0.9	62,686	1.1	68,092	1.2
3 投資その他の資産							
(1) 関係会社株式		875,500		875,500		875,500	
(2) 出資金		140		140		140	
(3) 長期前払費用		125,732		98,283		126,614	
(4) 差入保証金	※2	854,775		875,184		865,833	
(5) その他		160,783		170,360		166,639	
投資その他の資産合計		2,016,931	33.0	2,019,468	36.3	2,034,726	35.0
固定資産合計		4,623,396	75.6	4,436,620	79.7	4,583,477	79.0
資産合計		6,115,165	100.0	5,566,660	100.0	5,798,935	100.0

科目	注記 番号	平成18年8月期 第3四半期会計期間末 (平成18年5月31日現在)		平成19年8月期 第3四半期会計期間末 (平成19年5月31日現在)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成18年8月31日現在)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(負債の部)							
I 流動負債							
1 買掛金		93,733		95,761		91,073	
2 短期借入金	※2	—		165,000		—	
3 一年以内返済予定長期借入金	※2	1,102,400		1,115,686		1,090,446	
4 一年以内償還予定社債		110,000		310,000		110,000	
5 未払金		151,332		27,876		64,006	
6 未払費用		256,980		281,426		257,305	
7 未払法人税等		9,112		102,899		17,338	
8 設備支払手形		15,051		—		7,851	
9 賞与引当金		7,128		6,546		5,788	
10 その他	※4	80,880		77,335		102,981	
流動負債合計		1,826,618	29.9	2,182,532	39.2	1,746,790	30.1
II 固定負債							
1 社債		430,000		120,000		385,000	
2 長期借入金	※2	2,252,673		1,588,887		2,069,638	
3 長期未払金		36,258		4,845		18,487	
4 その他		53,527		87,041		72,797	
固定負債合計		2,772,459	45.3	1,800,773	32.4	2,545,923	43.9
負債合計		4,599,077	75.2	3,983,306	71.6	4,292,714	74.0
(純資産の部)							
I 株主資本							
1 資本金		732,196	12.0	732,394	13.1	732,295	12.6
2 資本剰余金							
(1) 資本準備金		724,546		724,744		724,645	
資本剰余金合計		724,546	11.8	724,744	13.0	724,645	12.5
3 利益剰余金							
(1) その他利益剰余金							
繰越利益剰余金		59,345		126,214		49,280	
利益剰余金合計		59,345	1.0	126,214	2.3	49,280	0.9
株主資本合計		1,516,087	24.8	1,583,353	28.4	1,506,221	26.0
純資産合計		1,516,087	24.8	1,583,353	28.4	1,506,221	26.0
負債純資産合計		6,115,165	100.0	5,566,660	100.0	5,798,935	100.0

## (2) 四半期損益計算書

		平成18年8月期 第3四半期会計期間 自平成17年9月1日 至平成18年5月31日		平成19年8月期 第3四半期会計期間 自平成18年9月1日 至平成19年5月31日		前事業年度の 要約損益計算書 自平成17年9月1日 至平成18年8月31日	
科目	注記 番号	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)
I 売上高		4,098,805	100.0	4,406,413	100.0	5,440,743	100.0
II 売上原価		3,618,053	88.3	3,628,214	82.3	4,806,403	88.3
売上総利益		480,752	11.7	778,199	17.7	634,339	11.7
III 販売費及び一般管理費		481,406	11.7	469,925	10.7	626,887	11.6
営業利益又は営業損失 (△)		△654	△0.0	308,273	7.0	7,451	0.1
IV 営業外収益	※1	36,468	0.9	40,977	0.9	53,600	1.0
V 営業外費用	※2	69,188	1.7	64,497	1.5	91,113	1.6
経常利益又は経常損失 (△)		△33,374	△0.8	284,754	6.4	△30,060	△0.5
VI 特別利益	※3	5,763	0.1	—	—	7,445	0.1
VII 特別損失	※4,5	71,979	1.7	132,000	3.0	86,943	1.6
税引前第3四半期純利益又は 税引前第3四半期(当期)純 損失(△)		△99,590	△2.4	152,753	3.4	△109,558	△2.0
法人税、住民税及び事業税		11,798	0.3	96,682	2.2	15,834	0.3
法人税等調整額		△40,117	△1.0	△20,862	△0.5	△44,055	△0.8
第3四半期純利益又は第3四半 期(当期)純損失(△)		△71,272	△1.7	76,933	1.7	△81,337	△1.5

## (3) 四半期株主資本等変動計算書

平成18年8月期 第3四半期会計期間（自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日）

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
平成17年8月31日 残高（千円）	491,400	483,750	483,750	145,495	145,495	1,120,645	1,120,645
第3四半期会計期間中の変動額							
増資による新株の発行	228,200	228,200	228,200	—	—	456,400	456,400
ストックオプション行使による新株の発行	12,596	12,596	12,596	—	—	25,192	25,192
剰余金の配当	—	—	—	△14,878	△14,878	△14,878	△14,878
第3四半期純損失	—	—	—	△71,272	△71,272	△71,272	△71,272
株主資本以外の項目の第3四半期会計期間の変動額（純額）							—
第3四半期会計期間中の変動額合計（千円）	240,796	240,796	240,796	△86,150	△86,150	395,442	395,442
平成18年5月31日 残高（千円）	732,196	724,546	724,546	59,345	59,345	1,516,087	1,516,087

平成19年8月期 第3四半期会計期間（自 平成18年9月1日 至 平成19年5月31日）

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
平成18年8月31日 残高（千円）	732,295	724,645	724,645	49,280	49,280	1,506,221	1,506,221
第3四半期会計期間中の変動額							
ストックオプション行使による新株の発行	99	99	99	—	—	198	198
第3四半期純利益	—	—	—	76,933	76,933	76,933	76,933
株主資本以外の項目の第3四半期会計期間の変動額（純額）							—
第3四半期会計期間中の変動額合計（千円）	99	99	99	76,933	76,933	77,132	77,132
平成19年5月31日 残高（千円）	732,394	724,744	724,744	126,214	126,214	1,583,353	1,583,353

平成18年8月期 事業年度（自 平成17年9月1日 至 平成18年8月31日）

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金	利益剰余金 合計		
平成17年8月31日 残高（千円）	491,400	483,750	483,750	145,495	145,495	1,120,645	1,120,645
事業年度中の変動額							
増資による新株の発行	228,200	228,200	228,200	—	—	456,400	456,400
ストックオプション行使による新株の発行	12,695	12,695	12,695	—	—	25,391	25,391
利益処分による利益配当	—	—	—	△14,878	△14,878	△14,878	△14,878
当期純損失	—	—	—	△81,337	△81,337	△81,337	△81,337
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額							—
事業年度中の変動額合計（千円）	240,895	240,895	240,895	△96,215	△96,215	385,576	385,576
平成18年8月31日 残高（千円）	732,295	724,645	724,645	49,280	49,280	1,506,221	1,506,221

四半期財務諸表作成の基本となる重要な事項

	平成18年8月期 第3四半期会計期間 自平成17年9月1日 至平成18年5月31日	平成19年8月期 第3四半期会計期間 自平成18年9月1日 至平成19年5月31日	前事業年度 自平成17年9月1日 至平成18年8月31日
1. 資産の評価基準及び 評価方法	<p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法 その他有価証券 時価のないもの 移動平均法による原価法 ただし、投資事業組合への出資金は、組合財産の持分相当額を投資有価証券として計上し、組合契約に規定される決算報告に基づく純損益の持分相当額を当第3四半期会計期間の損益として計上する方法(純額方式)によっております。</p> <p>(2) たな卸資産 最終仕入原価法</p>	<p>(1) 有価証券 同左</p> <p>(2) たな卸資産 同左</p>	<p>(1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法 その他有価証券 時価のないもの 移動平均法による原価法 ただし、投資事業組合への出資金は、組合財産の持分相当額を投資有価証券として計上し、組合契約に規定される決算報告に基づく純損益の持分相当額を当事業年度の損益として計上する方法(純額方式)によっております。</p> <p>(2) たな卸資産 同左</p>
2. 固定資産の減価償却 の方法	<p>(1) 有形固定資産 定率法 ただし、建物(建物附属設備を除く)については、法人税法に定める定額法によっております。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。また、取得価額20万円未満の少額減価償却資産については、事業年度毎に一括して3年間で均等償却しております。</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法 なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>(3) 長期前払費用 定額法 なお、償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p>	<p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 同左</p>	<p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 長期前払費用 同左</p>

	平成18年8月期 第3四半期会計期間 自平成17年9月1日 至平成18年5月31日	平成19年8月期 第3四半期会計期間 自平成18年9月1日 至平成19年5月31日	前事業年度 自平成17年9月1日 至平成18年8月31日
3. 繰延資産の処理方法	新株発行費 支出時に費用処理	株式交付費 支出時に費用処理	株式交付費 同左 (会計方針の変更) 当事業年度より、「繰延資産の会計処理に関する当面の取扱い」(企業会計基準委員会平成18年8月11日企業会計基準実務対応報告第19号)を適用しております。 これにより従来の新株発行費については、当事業年度より株式交付費として表示しておりますが、これに伴う損益に与える影響はありません。
4. 引当金の計上基準	(1) 貸倒引当金 —  (2) 賞与引当金 従業員への賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当第3四半期会計期間の負担額を計上しております。	(1) 貸倒引当金 売上債権等の貸倒損失に備えるため、貸倒懸念債権等特定の債権について個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。 (2) 賞与引当金 同左	(1) 貸倒引当金 同左  (2) 賞与引当金 従業員への賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上しております。
5. リース取引の処理方法	リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。	同左	同左

	平成18年8月期 第3四半期会計期間 自平成17年9月1日 至平成18年5月31日	平成19年8月期 第3四半期会計期間 自平成18年9月1日 至平成19年5月31日	前事業年度 自平成17年9月1日 至平成18年8月31日
6. ヘッジ会計の方法	<p>(1) ヘッジ会計の方法 原則として繰延ヘッジ処理によっております。 また、特例処理の要件を満たしている金利スワップ及び金利キャップについては特例処理によっております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 当第3四半期会計期間にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。</p> <p>① ヘッジ手段 金利スワップ及び金利キャップ</p> <p>② ヘッジ対象 借入金</p> <p>(3) ヘッジ方針 デリバティブ取引に関する社内規程に基づき、ヘッジ対象に係る金利変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性の評価の方法 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、有効性の評価を省略しております。</p>	<p>(1) ヘッジ会計の方法 同左</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 同左</p> <p>① ヘッジ手段 同左</p> <p>② ヘッジ対象 同左</p> <p>(3) ヘッジ方針 同左</p> <p>(4) ヘッジ有効性の評価の方法 同左</p>	<p>(1) ヘッジ会計の方法 同左</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 当事業年度にヘッジ会計を適用したヘッジ手段とヘッジ対象は以下のとおりであります。</p> <p>① ヘッジ手段 同左</p> <p>② ヘッジ対象 同左</p> <p>(3) ヘッジ方針 同左</p> <p>(4) ヘッジ有効性の評価の方法 同左</p>
7. その他四半期財務諸表（財務諸表）作成のための基本となる重要な事項	<p>消費税等の処理方法 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。</p>	<p>消費税等の処理方法 同左</p>	<p>消費税等の処理方法 同左</p>

(会計処理方法の変更)

<p>平成18年8月期 第3四半期会計期間 自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日</p>	<p>平成19年8月期 第3四半期会計期間 自 平成18年9月1日 至 平成19年5月31日</p>	<p>前事業年度 自 平成17年9月1日 至 平成18年8月31日</p>
<p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当第3四半期会計期間より、固定資産の減損に係る会計基準（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成14年8月9日））及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会 平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号）を適用しております。</p> <p>これにより、税引前第3四半期純損失が70,905千円増加しております。なお、減損損失累計額については、改正後の中間財務諸表等規則に基づき、当該各資産の金額から直接控除しております。</p> <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準) 当第3四半期会計期間より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号）及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」（企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号）を適用しております。</p> <p>従来の資本の部の合計に相当する金額は1,516,087千円であります。</p> <p>なお、中間財務諸表等規則の改正により、当第3四半期会計期間の純資産の部については、改正後の中間財務諸表等規則により作成しております。</p>	<p>—</p>	<p>(固定資産の減損に係る会計基準) 当事業年度より、固定資産の減損に係る会計基準（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成14年8月9日））及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会 平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号）を適用しております。</p> <p>これにより、税引前当期純損失が83,739千円増加しております。なお、減損損失累計額については、改正後の財務諸表等規則に基づき、当該各資産の金額から直接控除しております。</p> <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準) 当事業年度より、「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号）及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」（企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号）を適用しております。</p> <p>従来の資本の部の合計に相当する金額は1,506,221千円であります。</p> <p>なお、財務諸表等規則の改正により、当事業年度の純資産の部については、改正後の財務諸表等規則により作成しております。</p>

注記事項

(四半期貸借対照表関係)

平成18年8月期 第3四半期会計期間末 (平成18年5月31日現在)	平成19年8月期 第3四半期会計期間末 (平成19年5月31日現在)	前事業年度末 (平成18年8月31日現在)																																																																		
<p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 1,071,349千円</p> <p>※2 担保に供している資産</p> <p>(1) 質権担保に供している資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">定期預金</td> <td style="text-align: right;">40,055千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">165,213千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">205,269千円</td> </tr> </table> <p>(2) 上記に対応する債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">－千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">1,558,658千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="padding-left: 20px;">(一年以内返済予定長期借入金を含む)</td> </tr> </table> <p>3 偶発債務</p> <p>債務保証</p> <p>子会社である㈱エクセルシアについて、金融機関からの借入債務に対し債務保証を行っております。</p> <p>借入債務金額 28,332千円</p>	定期預金	40,055千円	差入保証金	165,213千円	合計	205,269千円	短期借入金	－千円	長期借入金	1,558,658千円	(一年以内返済予定長期借入金を含む)		<p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 1,325,459千円</p> <p>※2 担保に供している資産</p> <p>(1) 質権担保に供している資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">定期預金</td> <td style="text-align: right;">40,071千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">146,983千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">187,055千円</td> </tr> </table> <p>(2) 上記に対応する債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">90,000千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">1,117,582千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="padding-left: 20px;">(一年以内返済予定長期借入金を含む)</td> </tr> </table> <p>3 偶発債務</p> <p>債務保証</p> <p>次の関係会社について、金融機関からの借入等に対し、債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">保証先</th> <th style="width: 20%;">金額 (千円)</th> <th style="width: 50%;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>㈱システムプランベネックス</td> <td style="text-align: right;">84,819</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>㈱エクセルシア</td> <td style="text-align: right;">18,324</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>からふね屋珈琲(株)</td> <td style="text-align: right;">4,758</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">107,901</td> <td style="text-align: center;">－</td> </tr> </tbody> </table>	定期預金	40,071千円	差入保証金	146,983千円	合計	187,055千円	短期借入金	90,000千円	長期借入金	1,117,582千円	(一年以内返済予定長期借入金を含む)		保証先	金額 (千円)	内容	㈱システムプランベネックス	84,819	借入債務	㈱エクセルシア	18,324	借入債務	からふね屋珈琲(株)	4,758	リース債務	合計	107,901	－	<p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 1,171,192千円</p> <p>※2 担保に供している資産</p> <p>(1) 質権担保に供している資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">定期預金</td> <td style="text-align: right;">40,057千円</td> </tr> <tr> <td>差入保証金</td> <td style="text-align: right;">147,184千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">187,242千円</td> </tr> </table> <p>(2) 上記に対応する債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">－千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">1,439,799千円</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="padding-left: 20px;">(一年以内返済予定長期借入金を含む)</td> </tr> </table> <p>3 偶発債務</p> <p>債務保証</p> <p>次の関係会社について、金融機関からの借入等に対し、債務保証を行っております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-top: 10px;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">保証先</th> <th style="width: 20%;">金額 (千円)</th> <th style="width: 50%;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>㈱システムプランベネックス</td> <td style="text-align: right;">46,612</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>㈱エクセルシア</td> <td style="text-align: right;">25,830</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>からふね屋珈琲(株)</td> <td style="text-align: right;">2,969</td> <td>リース債務</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">75,411</td> <td style="text-align: center;">－</td> </tr> </tbody> </table>	定期預金	40,057千円	差入保証金	147,184千円	合計	187,242千円	短期借入金	－千円	長期借入金	1,439,799千円	(一年以内返済予定長期借入金を含む)		保証先	金額 (千円)	内容	㈱システムプランベネックス	46,612	借入債務	㈱エクセルシア	25,830	借入債務	からふね屋珈琲(株)	2,969	リース債務	合計	75,411	－
定期預金	40,055千円																																																																			
差入保証金	165,213千円																																																																			
合計	205,269千円																																																																			
短期借入金	－千円																																																																			
長期借入金	1,558,658千円																																																																			
(一年以内返済予定長期借入金を含む)																																																																				
定期預金	40,071千円																																																																			
差入保証金	146,983千円																																																																			
合計	187,055千円																																																																			
短期借入金	90,000千円																																																																			
長期借入金	1,117,582千円																																																																			
(一年以内返済予定長期借入金を含む)																																																																				
保証先	金額 (千円)	内容																																																																		
㈱システムプランベネックス	84,819	借入債務																																																																		
㈱エクセルシア	18,324	借入債務																																																																		
からふね屋珈琲(株)	4,758	リース債務																																																																		
合計	107,901	－																																																																		
定期預金	40,057千円																																																																			
差入保証金	147,184千円																																																																			
合計	187,242千円																																																																			
短期借入金	－千円																																																																			
長期借入金	1,439,799千円																																																																			
(一年以内返済予定長期借入金を含む)																																																																				
保証先	金額 (千円)	内容																																																																		
㈱システムプランベネックス	46,612	借入債務																																																																		
㈱エクセルシア	25,830	借入債務																																																																		
からふね屋珈琲(株)	2,969	リース債務																																																																		
合計	75,411	－																																																																		
<p>※4 消費税等の取り扱い</p> <p>仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺の上、流動負債の「その他」に含めて表示しております。</p>	<p>※4 消費税等の取り扱い</p> <p style="text-align: center;">同左</p>	<p>※4</p> <p style="text-align: center;">－</p>																																																																		

## (四半期損益計算書関係)

平成18年8月期 第3四半期会計期間 自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日	平成19年8月期 第3四半期会計期間 自 平成18年9月1日 至 平成19年5月31日	前事業年度 自 平成17年9月1日 至 平成18年8月31日
<p>※1 営業外収益のうち主なもの 受取利息配当金 290千円 受取販売支援金 22,827千円</p> <p>※2 営業外費用のうち主なもの 支払利息 51,997千円</p> <p>※3 特別利益のうち主なもの 保険差益 5,763千円</p> <p>※4 特別損失のうち主なもの 減損損失 70,905千円</p> <p>※5 減損損失 (1) 概要 当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小の単位として、店舗ごとに資産のグルーピングをしております。 営業活動から生じる損益が継続してマイナスとなっている店舗を対象とし、回収可能額が帳簿価額を下回るものについて建物等の帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。 (2) 当第3四半期会計期間において減損損失を計上した資産</p> <p>① 駒沢店 東京都世田谷区 (カラオケ店舗) 建物</p> <p>② 新小岩店 東京都葛飾区 (カラオケ店舗) 建物</p> <p>③ 中華街店 神奈川県横浜市 (カラオケ店舗) 建物及びその他 (構築物)等</p> <p>④ 土浦店 茨城県土浦市 (カラオケ店舗) 建物</p> <p>(3) 減損損失の金額 建物 66,561千円 その他(構築物) 2,559千円 工具器具備品 1,785千円</p> <p>(4) 回収可能額の算定方法 回収可能額は将来キャッシュ・フローを4%の割引率で割り引いて計算しております。</p> <p>6 減価償却実施額 有形固定資産 287,231千円 無形固定資産 12,925千円</p>	<p>※1 営業外収益のうち主なもの 受取利息配当金 1,221千円 受取販売支援金 9,434千円 受取事務受託料 15,400千円 受取保険金 4,062千円 受取設備利用料 5,825千円</p> <p>※2 営業外費用のうち主なもの 支払利息 49,558千円</p> <p>※3 -</p> <p>※4 特別損失のうち主なもの 固定資産除却損 43,617千円 減損損失 88,382千円</p> <p>※5 減損損失 (1) 概要 同左</p> <p>(2) 当第3四半期会計期間において減損損失を計上した資産</p> <p>① 西葛西店 東京都江戸川区 (ビリヤード・建物 ダーツ店舗)</p> <p>② 恵比寿店 東京都渋谷区 (まんが店舗)</p> <p>③ 高尾店 東京都八王子市 (まんが店舗) 建物及び工具器具備品等</p> <p>④ 札幌店 北海道札幌市 (カラオケ店舗) 建物</p> <p>⑤ 中洲店 福岡県福岡市 (複合カフェ店 建物 舗)</p> <p>(3) 減損損失の金額 建物 79,724千円 工具器具備品 161千円 長期前払費用 4,517千円 差入保証金 3,978千円</p> <p>(4) 回収可能額の算定方法 同左</p> <p>6 減価償却実施額 有形固定資産 253,628千円 無形固定資産 15,020千円</p>	<p>※1 営業外収益のうち主なもの 受取利息配当金 637千円 受取販売支援金 25,711千円 受取事務受託料 14,800千円</p> <p>※2 営業外費用のうち主なもの 支払利息 70,717千円 株式交付費 6,738千円</p> <p>※3 特別利益のうち主なもの 保険差益 7,445千円</p> <p>※4 特別損失のうち主なもの 固定資産除却損 3,204千円 減損損失 83,739千円</p> <p>※5 減損損失 (1) 概要 同左</p> <p>(2) 当事業年度において減損損失を計上した資産</p> <p>① 駒沢店 東京都世田谷区 (カラオケ店舗) 建物</p> <p>② 新小岩店 東京都葛飾区 (カラオケ店舗) 建物</p> <p>③ 中華街店 神奈川県横浜市 (カラオケ店舗) 建物及びその他 (構築物)等</p> <p>④ 土浦店 茨城県土浦市 (カラオケ店舗) 建物</p> <p>⑤ 方南町 東京都杉並区 (まんが店舗) 建物及びその他 (構築物)等</p> <p>⑥ 津田沼店 千葉県船橋市 (カラオケ店舗) 建物</p> <p>(3) 減損損失の金額 建物 78,442千円 その他(構築物) 2,875千円 工具器具備品 2,421千円</p> <p>(4) 回収可能額の算定方法 同左</p> <p>6 減価償却実施額 有形固定資産 394,223千円 無形固定資産 18,139千円</p>

(四半期株主資本等変動計算書関係)

前第3四半期会計期間(自平成17年9月1日 至平成18年5月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

当第3四半期会計期間(自平成18年9月1日 至平成19年5月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

前事業年度(自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

## (リース取引関係)

平成18年8月期 第3四半期会計期間 自平成17年9月1日 至平成18年5月31日	平成19年8月期 第3四半期会計期間 自平成18年9月1日 至平成19年5月31日	前事業年度 自平成17年9月1日 至平成18年8月31日
<p>(1) リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 (借主側)</p> <p>①リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び第3四半期会計期間末残高相当額</p> <p>工具器具備品</p> <p>取得価額相当額 1,520,550千円</p> <p>減価償却累計額相当額 570,547千円</p> <hr/> <p>第3四半期会計期間末残高相当額 950,003千円</p> <p>②未経過リース料第3四半期会計期間末残高相当額</p> <p>1年内 303,483千円</p> <p>1年超 752,581千円</p> <hr/> <p>合計 1,056,064千円</p> <p>③支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <p>支払リース料 206,508千円</p> <p>減価償却費相当額 266,814千円</p> <p>支払利息相当額 32,961千円</p> <p>④減価償却費相当額の算定方法</p> <p>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>⑤利息相当額の算定方法</p> <p>リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p> <p>(2) オペレーティング・リース取引 (借主側)</p> <p>未経過リース料</p> <p>1年内 78,000千円</p> <p>1年超 208,000千円</p> <hr/> <p>合計 286,000千円</p>	<p>(1) リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 (借主側)</p> <p>①リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び第3四半期会計期間末残高相当額</p> <p>工具器具備品</p> <p>取得価額相当額 1,618,670千円</p> <p>減価償却累計額相当額 934,211千円</p> <hr/> <p>第3四半期会計期間末残高相当額 684,458千円</p> <p>②未経過リース料第3四半期会計期間末残高相当額</p> <p>1年内 357,546千円</p> <p>1年超 511,187千円</p> <hr/> <p>合計 868,734千円</p> <p>③支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <p>支払リース料 272,141千円</p> <p>減価償却費相当額 303,059千円</p> <p>支払利息相当額 26,839千円</p> <p>④減価償却費相当額の算定方法</p> <p>同左</p> <p>⑤利息相当額の算定方法</p> <p>同左</p> <p>(2) オペレーティング・リース取引 (借主側)</p> <p>未経過リース料</p> <p>1年内 78,000千円</p> <p>1年超 130,000千円</p> <hr/> <p>合計 208,000千円</p>	<p>(1) リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 (借主側)</p> <p>①リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <p>工具器具備品</p> <p>取得価額相当額 1,592,127千円</p> <p>減価償却累計額相当額 668,869千円</p> <hr/> <p>期末残高相当額 923,258千円</p> <p>②未経過リース料期末残高相当額</p> <p>1年内 320,355千円</p> <p>1年超 729,418千円</p> <hr/> <p>合計 1,049,773千円</p> <p>③支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <p>支払リース料 327,822千円</p> <p>減価償却費相当額 365,136千円</p> <p>支払利息相当額 43,440千円</p> <p>④減価償却費相当額の算定方法</p> <p>同左</p> <p>⑤利息相当額の算定方法</p> <p>同左</p> <p>(2) オペレーティング・リース取引 (借主側)</p> <p>未経過リース料</p> <p>1年内 78,000千円</p> <p>1年超 188,500千円</p> <hr/> <p>合計 266,500千円</p>

平成18年8月期 第3四半期会計期間 自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日	平成19年8月期 第3四半期会計期間 自 平成18年9月1日 至 平成19年5月31日	前事業年度 自 平成17年9月1日 至 平成18年8月31日																																																												
<p>(3) リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引（貸主側）</p> <p>①リース物件の取得価額、減価償却累計額及び第3四半期会計期間末残高</p> <table> <tr><td>工具器具備品</td><td></td></tr> <tr><td>取得価額</td><td>29,547千円</td></tr> <tr><td>減価償却累計額</td><td>8,082千円</td></tr> <tr><td>第3四半期会計期間末残高</td><td>21,464千円</td></tr> </table> <p>②未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr><td>1年内</td><td>6,482千円</td></tr> <tr><td>1年超</td><td>18,456千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td>24,939千円</td></tr> </table> <p>③受取リース料、減価償却費及び受取利息相当額</p> <table> <tr><td>受取リース料</td><td>7,700千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td>4,528千円</td></tr> <tr><td>受取利息相当額</td><td>4,791千円</td></tr> </table> <p>④利息相当額の算定方法</p> <p>リース料総額と見積残存価額の合計額からリース物件の購入価額を控除した額を利息相当額とし、各期への配分は利息法によっております。</p>	工具器具備品		取得価額	29,547千円	減価償却累計額	8,082千円	第3四半期会計期間末残高	21,464千円	1年内	6,482千円	1年超	18,456千円	合計	24,939千円	受取リース料	7,700千円	減価償却費	4,528千円	受取利息相当額	4,791千円	<p>(3) リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引（貸主側）</p> <p>①リース物件の取得価額、減価償却累計額及び第3四半期会計期間末残高</p> <table> <tr><td>工具器具備品</td><td></td></tr> <tr><td>取得価額</td><td>71,607千円</td></tr> <tr><td>減価償却累計額</td><td>20,821千円</td></tr> <tr><td>第3四半期会計期間末残高</td><td>50,785千円</td></tr> </table> <p>②未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr><td>1年内</td><td>18,884千円</td></tr> <tr><td>1年超</td><td>36,608千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td>55,492千円</td></tr> </table> <p>③受取リース料、減価償却費及び受取利息相当額</p> <table> <tr><td>受取リース料</td><td>16,137千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td>11,720千円</td></tr> <tr><td>受取利息相当額</td><td>6,278千円</td></tr> </table> <p>④利息相当額の算定方法</p> <p>同左</p>	工具器具備品		取得価額	71,607千円	減価償却累計額	20,821千円	第3四半期会計期間末残高	50,785千円	1年内	18,884千円	1年超	36,608千円	合計	55,492千円	受取リース料	16,137千円	減価償却費	11,720千円	受取利息相当額	6,278千円	<p>(3) リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引（貸主側）</p> <p>①リース物件の取得価額、減価償却累計額及び期末残高</p> <table> <tr><td>工具器具備品</td><td></td></tr> <tr><td>取得価額</td><td>61,357千円</td></tr> <tr><td>減価償却累計額</td><td>9,503千円</td></tr> <tr><td>期末残高</td><td>51,853千円</td></tr> </table> <p>②未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr><td>1年内</td><td>14,109千円</td></tr> <tr><td>1年超</td><td>39,335千円</td></tr> <tr><td>合計</td><td>53,445千円</td></tr> </table> <p>③受取リース料、減価償却費及び受取利息相当額</p> <table> <tr><td>受取リース料</td><td>13,023千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td>8,413千円</td></tr> <tr><td>受取利息相当額</td><td>6,925千円</td></tr> </table> <p>④利息相当額の算定方法</p> <p>同左</p>	工具器具備品		取得価額	61,357千円	減価償却累計額	9,503千円	期末残高	51,853千円	1年内	14,109千円	1年超	39,335千円	合計	53,445千円	受取リース料	13,023千円	減価償却費	8,413千円	受取利息相当額	6,925千円
工具器具備品																																																														
取得価額	29,547千円																																																													
減価償却累計額	8,082千円																																																													
第3四半期会計期間末残高	21,464千円																																																													
1年内	6,482千円																																																													
1年超	18,456千円																																																													
合計	24,939千円																																																													
受取リース料	7,700千円																																																													
減価償却費	4,528千円																																																													
受取利息相当額	4,791千円																																																													
工具器具備品																																																														
取得価額	71,607千円																																																													
減価償却累計額	20,821千円																																																													
第3四半期会計期間末残高	50,785千円																																																													
1年内	18,884千円																																																													
1年超	36,608千円																																																													
合計	55,492千円																																																													
受取リース料	16,137千円																																																													
減価償却費	11,720千円																																																													
受取利息相当額	6,278千円																																																													
工具器具備品																																																														
取得価額	61,357千円																																																													
減価償却累計額	9,503千円																																																													
期末残高	51,853千円																																																													
1年内	14,109千円																																																													
1年超	39,335千円																																																													
合計	53,445千円																																																													
受取リース料	13,023千円																																																													
減価償却費	8,413千円																																																													
受取利息相当額	6,925千円																																																													

(有価証券関係)

前第3四半期会計期間末（平成18年5月31日現在）

子会社株式で時価のあるものはありません。

当第3四半期会計期間末（平成19年5月31日現在）

子会社株式で時価のあるものはありません。

前事業年度末（平成18年8月31日現在）

子会社株式で時価のあるものはありません。

(1株当たり情報)

四半期連結財務諸表を作成しているため、1株当たり情報は記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

6. その他

該当事項はありません。