

3. 中間財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

科目	期別	当中間会計期間末		前中間会計期間末		前事業年度の 要約貸借対照表	
		(平成14年3月31日現在)		(平成13年3月31日現在)		(平成13年9月30日現在)	
		金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
(資産の部)			%		%		%
流動資産	2						
1 現金及び預金		2,445,885		980,465		1,865,025	
2 受取手形		2,205		-		-	
3 売掛金		794,585		861,104		1,183,646	
4 有価証券		-		901,787		402,121	
5 たな卸資産		116,134		199,381		150,889	
6 その他の当金		456,597		244,087		399,736	
貸倒引当金		1,514		2,467		2,800	
流動資産合計		3,813,893	53.6	3,184,358	49.7	3,998,620	54.9
固定資産	1						
1 有形固定資産				243,153	3.8		
(1) 工具器具及び備品		369,591				435,087	
(2) その他の		22,687				21,184	
有形固定資産合計		392,278	5.5			456,271	6.3
2 無形固定資産		65,569	0.9	61,267	1.0	57,720	0.8
3 投資その他の資産							
(1) 投資有価証券		979,815		959,565		927,301	
(2) 関係会社株式		889,704		709,836		568,536	
(3) 出資金		706,106		1,069,344		1,026,987	
(4) その他の		264,964		184,836		243,773	
投資その他の資産合計		2,840,589	39.9	2,923,582	45.6	2,766,598	38.0
固定資産合計		3,298,437	46.4	3,228,002	50.3	3,280,590	45.1
資産合計		7,112,330	100.0	6,412,361	100.0	7,279,210	100.0
(負債の部)							
流動負債							
1 買掛金		63,984		294,728		408,914	
2 その他の		250,138		89,791		533,280	
流動負債合計		314,123	4.4	384,519	6.0	942,194	12.9
負債合計		314,123	4.4	384,519	6.0	942,194	12.9
(資本の部)							
資本		2,206,025	31.0	2,098,000	32.7	2,101,125	28.9
資本準備金	3	555,083	7.8	4,102,500	64.0	4,105,625	56.4
その他の剰余金又は欠損金							
1 その他の剰余金							
(1) 資本準備金減少額		3,780,408		-		-	
2 中間(当期)未処分利益又は 中間未処理損失()		257,110		172,657		130,266	
その他の剰余金又は欠損金合計		4,037,518	56.8	172,657	2.7	130,266	1.8
自己株式		420	95.6	6,027,842	94.0	130,266	1.8
資本合計		6,798,207	95.6	6,027,842	94.0	6,337,016	87.1
負債・資本合計		7,112,330	100.0	6,412,361	100.0	7,279,210	100.0

(2) 中間損益計算書

(単位：千円)

科目	期別	当中間会計期間		前中間会計期間		前事業年度の 要約損益計算書	
		自 平成13年10月1日 至 平成14年3月31日		自 平成12年10月1日 至 平成13年3月31日		自 平成12年10月 1日 至 平成13年 9月30日	
		金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
			%		%		%
売上高		1,239,423	100.0	1,122,047	100.0	2,921,540	100.0
売上原価	5	747,498	60.3	1,080,979	96.3	2,148,031	73.5
売上総利益		491,924	39.7	41,068	3.7	773,508	26.5
販売費及び一般管理費	5	410,907	33.2	296,597	26.4	680,519	23.3
営業利益又は損失()		81,017	6.5	255,529	22.8	92,988	3.2
営業外収益	1	100,601	8.1	116,541	10.4	129,849	4.4
営業外費用	2	24,487	2.0	22,698	2.0	51,846	1.8
経常利益又は損失()		157,130	12.7	161,686	14.4	170,991	5.9
特別利益	3	103,472	8.3	-	-	255,580	8.7
特別損失	4	59,523	4.8	-	-	17,405	0.6
税引前中間(当期)純利益 又は中間純損失()		201,079	16.2	161,686	14.4	409,167	14.0
法人税、住民税及び事業税		94,187		1,900		138,043	
法人税等調整額		19,951	6.0	67,557	5.9	64,228	6.9
中間(当期)純利益 又は中間純損失()		126,843	10.2	96,029	8.6	206,895	7.1
前期繰越利益又は損失()		130,266		76,628		76,628	
中間(当期)未処分利益 又は中間未処理損失()		257,110		172,657		130,266	

(中間財務諸表作成の基本となる重要な事項)

期 別 項 目	第7期 中間会計期間 自平成13年10月1日 至平成14年3月31日	第6期 中間会計期間 自平成12年10月1日 至平成13年3月31日	前事業年度 自平成12年10月1日 至平成13年9月30日
1. 資産の評価基準及び 評価方法	(1)有価証券 子会社株式及び関連会社 株式 総平均法による原価法 を採用しております。 その他有価証券 時価のないもの 総平均法による原価法 (2)たな卸資産 仕掛品 個別法による原 価法 貯蔵品 先入先出法に基 づく原価法	(1)有価証券 子会社株式及び関連会社 株式 同左 その他有価証券 時価のないもの 同左 (2)たな卸資産 仕掛品 同左 貯蔵品 同左	(1)有価証券 子会社株式及び関連会社 株式 同左 その他有価証券 時価のないもの 同左 (2)たな卸資産 仕掛品 同左 貯蔵品 同左
2. 固定資産の減価償却 方法	(1)有形固定資産 定率法によっております。 なお耐用年数は、以下の通 りです。 建物 15年 車両運搬具 6年 工具器具及び備品6~15年 (2)無形固定資産 定額法によっております。 但し、ソフトウェア(自社利 用分)については、社内にお ける利用可能期間(5年)に 基づく定額法によっており ます。	(1)有形固定資産 法人税法に規定する定率 法によっております。 (2)無形固定資産 同左	(1)有形固定資産 定率法によっております。 なお耐用年数は、以下の通 りです。 建物 15年 車両運搬具 6年 工具器具及び備品6~15年 (2)無形固定資産 同左
3. 繰延資産の処理方法	新株発行費 支出時に全額費用として処 理しております。		新株発行費 支出時に全額費用として処 理しております。
4. 引当金の計上基準	(1)貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失 に備えて、一般債権につい ては貸倒実績率により、貸倒懸 念債権等特定の債権につい ては個別に回収可能性を勘 案し、回収不能見込額を計上 しております。 (2)賞与引当金 従業員の賞与の支給に備 えるため、支給対象期間を基 礎に当中間会計期間の負担 に属する支給見込額を計上 しております。	(1)貸倒引当金 同左 (2)賞与引当金 同左	(1)貸倒引当金 同左 (2)賞与引当金 従業員の賞与の支給に備 えるため、支給見込み額のうち 当期負担額を計上してあり 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

期 別 項 目	第 7 期 中間会計期間 自平成 1 3 年 1 0 月 1 日 至平成 1 4 年 3 月 3 1 日	第 6 期 中間会計期間 自平成 1 2 年 1 0 月 1 日 至平成 1 3 年 3 月 3 1 日	前事業年度 自平成 1 2 年 1 0 月 1 日 至平成 1 3 年 9 月 3 0 日
6. その他中間財務諸表 作成のための基本 となる事項	<p>(1) 消費税等の会計処理方法 消費税等の会計処理は、税 抜方式によっております。な お、仮払消費税等および仮受 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>(2) 投資事業組合への出資金の 会計処理 投資事業組合への出資金 は、組合契約に規定される決 算報告日に応じて入手可能 な最近の決算書を基礎とし て、損益帰属方式により取り 込む方法によっております。</p>	<p>(1) 消費税等の会計処理 消費税等の会計処理は、 税抜方式によっておりま す。なお、仮払消費税等お よび仮受消費税等は相殺の 上、流動資産の「その他」 に含めて表示しておりま す。</p> <p>(2) 投資事業組合への出資金 の会計処理 同左</p>	<p>(1) 消費税等の会計処理方法 消費税等の会計処理は、税 抜方式によっております。</p> <p>(2) 投資事業組合への出資金 の会計処理 同左</p>

(表示方法の変更)

第 7 期 中間会計期間 自平成 1 3 年 1 0 月 1 日 至平成 1 4 年 3 月 3 1 日	第 6 期 中間会計期間 自平成 1 2 年 1 0 月 1 日 至平成 1 3 年 3 月 3 1 日
<p>(中間貸借対照表) 前中間会計期間において有形固定資産として一括掲記し ておりました「工具器具及び備品」(前中間会計期間 206,149千円)については、資産総額の100分の5超となった ため、当中間会計期間より区分掲記しております。</p>	

(追加情報)

第7期 中間会計期間 自平成13年10月1日 至平成14年3月31日	第6期 中間会計期間 自平成12年10月1日 至平成13年3月31日	前事業年度 自平成12年10月1日 至平成13年9月30日
	<p>(金融商品に係る会計基準について) 金融商品については、当中間会計期間より金融商品に係る会計基準(「金融商品に係る会計基準の設定に関する意見書」)を適用しております。この変更による当中間会計期間の損益への影響はありません。</p> <p>(外貨建取引等会計基準) 当事業年度より改訂後の外貨建取引等会計基準(「外貨建取引等会計処理基準の改訂に関する意見書」(企業会計審議会平成11年10月22日))を適用しております。この変更に伴い、従来の方法によった場合と比べ、経常損失は78,250千円少なく、税引前当期純損失は78,250千円少なく計上されております。</p>	<p>(金融商品に係る会計基準について) 金融商品については、当事業年度より金融商品に係る会計基準(「金融商品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11年1月22日))を適用しております。この変更による当事業年度の損益への影響はありません。</p> <p>(外貨建取引等会計基準) 当事業年度より改訂後の外貨建取引等会計基準(「外貨建取引等会計処理基準の改訂に関する意見書」(企業会計審議会平成11年10月22日))を適用しております。この変更に伴い、従来の方法によった場合と比べ、経常利益は55,750千円多く、税引前当期純利益は55,750千円多く計上されております。</p>

注記事項

(中間貸借対照表関係)

第7期 中間会計期間 自平成13年10月1日 至平成14年3月31日	第6期 中間会計期間 自平成12年10月1日 至平成13年3月31日	前事業年度 自平成12年10月1日 至平成13年9月30日
1 有形固定資産の減価償却累計額 160,234千円	1 有形固定資産の減価償却累計額 68,770千円	1 有形固定資産の減価償却累計額 93,068千円
2 担保提供資産及び担保債務 定期預金 500,000千円 上記金額を関係会社(株)キャピタリストの短期借入金500,000千円の担保に供しております。	2	2 担保提供資産及び担保債務 定期預金 500,000千円 上記金額を関係会社(株)キャピタリストの短期借入金500,000千円の担保に供しております。
3 平成13年12月21日開催の定時株主総会において資本準備金4,330,408千円のうち3,780,408千円減少して550,000千円とする決議をしております。	3	3

(中間損益計算書関係)

第7期 中間会計期間 自平成13年10月1日 至平成14年3月31日	第6期 中間会計期間 自平成12年10月1日 至平成13年3月31日	前事業年度 自平成12年10月1日 至平成13年9月30日
<p>1 営業外収益の主要項目</p> <p>受取利息 16,665千円 受取配当金 53千円 為替換算差益 75,768千円 雑収入 8,114千円</p> <p>2 営業外費用の主要項目</p> <p>支払利息 322千円 新株発行費 480千円 組合費用 15,484千円</p> <p>3 特別利益のうち重要なもの 投資有価証券売却益 102,187千円</p> <p>4 特別損失のうち重要なもの 建物除却損 970千円 買収関連手数料 20,482千円 契約変更違約金 38,071千円</p> <p>5 減価償却実施額 有形固定資産 67,166千円 無形固定資産 6,834千円</p>	<p>1 営業外収益の主要項目</p> <p>受取利息 34,213千円 受取配当金 1,521千円 為替換算差益 78,250千円 雑収入 2,556千円</p> <p>2 営業外費用の主要項目</p> <p>支払利息 108千円 新株発行費 組合費用 14,708千円</p> <p>3</p> <p>4</p> <p>5 減価償却実施額 有形固定資産 31,250千円 無形固定資産 5,732千円</p>	<p>1 営業外収益の主要項目</p> <p>受取利息 65,380千円 受取配当金 1,906千円 為替換算差益 56,921千円</p> <p>2 営業外費用の主要項目</p> <p>支払利息 128千円 新株発行費 1,261千円 組合費用 40,676千円</p> <p>3 特別利益のうち重要なもの 投資有価証券売却益 255,580千円</p> <p>4 特別損失のうち重要なもの 建物除却損 13,942千円 構築物除却損 219千円 車両運搬具除却損 377千円</p> <p>5 減価償却実施額 有形固定資産 60,630千円 無形固定資産 12,376千円</p>

(有価証券関係)

当中間連結会計期間、前中間連結会計期間及び前連結会計期間に係る「有価証券」(子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものは除く)に関する注記については、中間連結財務諸表における注記事項として記載しております。なお、当中間会計期間、前中間会計期間及び前事業年度における子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(リース取引関係)

第7期 中間会計期間 自平成13年10月1日 至平成14年3月31日	第6期 中間会計期間 自平成12年10月1日 至平成13年3月31日	前事業年度 自平成12年10月1日 至平成13年9月30日																																																
<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 (単位：千円)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">工具器具 及び備品</th> <th style="text-align: center;">その他</th> <th style="text-align: center;">合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取得価額相当額</td> <td style="text-align: right;">24,744</td> <td style="text-align: right;">3,776</td> <td style="text-align: right;">28,520</td> </tr> <tr> <td>減価償却累計額相当額</td> <td style="text-align: right;">11,856</td> <td style="text-align: right;">2,622</td> <td style="text-align: right;">14,479</td> </tr> <tr> <td>期末残高相当額</td> <td style="text-align: right;">11,856</td> <td style="text-align: right;">1,258</td> <td style="text-align: right;">13,115</td> </tr> </tbody> </table>		工具器具 及び備品	その他	合計	取得価額相当額	24,744	3,776	28,520	減価償却累計額相当額	11,856	2,622	14,479	期末残高相当額	11,856	1,258	13,115	<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 (単位：千円)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">工具器具 及び備品</th> <th style="text-align: center;">その他</th> <th style="text-align: center;">合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取得価額相当額</td> <td style="text-align: right;">24,744</td> <td style="text-align: right;">3,776</td> <td style="text-align: right;">28,520</td> </tr> <tr> <td>減価償却累計額相当額</td> <td style="text-align: right;">6,701</td> <td style="text-align: right;">1,363</td> <td style="text-align: right;">8,065</td> </tr> <tr> <td>期末残高相当額</td> <td style="text-align: right;">18,042</td> <td style="text-align: right;">2,412</td> <td style="text-align: right;">20,455</td> </tr> </tbody> </table>		工具器具 及び備品	その他	合計	取得価額相当額	24,744	3,776	28,520	減価償却累計額相当額	6,701	1,363	8,065	期末残高相当額	18,042	2,412	20,455	<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 (単位：千円)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">工具器具 及び備品</th> <th style="text-align: center;">その他</th> <th style="text-align: center;">合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>取得価額相当額</td> <td style="text-align: right;">24,744</td> <td style="text-align: right;">3,776</td> <td style="text-align: right;">28,520</td> </tr> <tr> <td>減価償却累計額相当額</td> <td style="text-align: right;">9,794</td> <td style="text-align: right;">1,993</td> <td style="text-align: right;">11,787</td> </tr> <tr> <td>期末残高相当額</td> <td style="text-align: right;">14,949</td> <td style="text-align: right;">1,783</td> <td style="text-align: right;">16,732</td> </tr> </tbody> </table>		工具器具 及び備品	その他	合計	取得価額相当額	24,744	3,776	28,520	減価償却累計額相当額	9,794	1,993	11,787	期末残高相当額	14,949	1,783	16,732
	工具器具 及び備品	その他	合計																																															
取得価額相当額	24,744	3,776	28,520																																															
減価償却累計額相当額	11,856	2,622	14,479																																															
期末残高相当額	11,856	1,258	13,115																																															
	工具器具 及び備品	その他	合計																																															
取得価額相当額	24,744	3,776	28,520																																															
減価償却累計額相当額	6,701	1,363	8,065																																															
期末残高相当額	18,042	2,412	20,455																																															
	工具器具 及び備品	その他	合計																																															
取得価額相当額	24,744	3,776	28,520																																															
減価償却累計額相当額	9,794	1,993	11,787																																															
期末残高相当額	14,949	1,783	16,732																																															
<p>(2) 未経過リース料期末残高相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 10%;">1</td> <td style="width: 60%;">年 内</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">7,651</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>年 超</td> <td style="text-align: right;">6,207</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">合 計</td> <td style="text-align: right;">13,859</td> </tr> </tbody> </table>	1	年 内	7,651	1	年 超	6,207	合 計		13,859	<p>(2) 未経過リース料期末残高相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 10%;">1</td> <td style="width: 60%;">年 内</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">7,277</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>年 超</td> <td style="text-align: right;">13,859</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">合 計</td> <td style="text-align: right;">21,136</td> </tr> </tbody> </table>	1	年 内	7,277	1	年 超	13,859	合 計		21,136	<p>(2) 未経過リース料期末残高相当額 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 10%;">1</td> <td style="width: 60%;">年 内</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">7,461</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>年 超</td> <td style="text-align: right;">10,081</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">合 計</td> <td style="text-align: right;">17,543</td> </tr> </tbody> </table>	1	年 内	7,461	1	年 超	10,081	合 計		17,543																					
1	年 内	7,651																																																
1	年 超	6,207																																																
合 計		13,859																																																
1	年 内	7,277																																																
1	年 超	13,859																																																
合 計		21,136																																																
1	年 内	7,461																																																
1	年 超	10,081																																																
合 計		17,543																																																
<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 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 70%;">支 払 リ ー ス 料</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">4,118</td> </tr> <tr> <td>減 価 償 却 相 当 額</td> <td style="text-align: right;">3,722</td> </tr> <tr> <td>支 払 利 息 相 当 額</td> <td style="text-align: right;">434</td> </tr> </tbody> </table>	支 払 リ ー ス 料	4,118	減 価 償 却 相 当 額	3,722	支 払 利 息 相 当 額	434	<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 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 70%;">支 払 リ ー ス 料</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">4,118</td> </tr> <tr> <td>減 価 償 却 相 当 額</td> <td style="text-align: right;">3,722</td> </tr> <tr> <td>支 払 利 息 相 当 額</td> <td style="text-align: right;">612</td> </tr> </tbody> </table>	支 払 リ ー ス 料	4,118	減 価 償 却 相 当 額	3,722	支 払 利 息 相 当 額	612	<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 (単位：千円)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 70%;">支 払 リ ー ス 料</td> <td style="width: 30%; text-align: right;">8,236</td> </tr> <tr> <td>減 価 償 却 相 当 額</td> <td style="text-align: right;">7,444</td> </tr> <tr> <td>支 払 利 息 相 当 額</td> <td style="text-align: right;">1,137</td> </tr> </tbody> </table>	支 払 リ ー ス 料	8,236	減 価 償 却 相 当 額	7,444	支 払 利 息 相 当 額	1,137																														
支 払 リ ー ス 料	4,118																																																	
減 価 償 却 相 当 額	3,722																																																	
支 払 利 息 相 当 額	434																																																	
支 払 リ ー ス 料	4,118																																																	
減 価 償 却 相 当 額	3,722																																																	
支 払 利 息 相 当 額	612																																																	
支 払 リ ー ス 料	8,236																																																	
減 価 償 却 相 当 額	7,444																																																	
支 払 利 息 相 当 額	1,137																																																	
<p>(4) 減価償却費相当額の算定方法 リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p>	<p>(4) 減価償却費相当額の算定方法 同左</p>	<p>(4) 減価償却費相当額の算定方法 同左</p>																																																
<p>(5) 利息相当額の算定方法 リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法は利息法によっております。</p>	<p>(5) 利息相当額の算定方法 同左</p>	<p>(5) 利息相当額の算定方法 同左</p>																																																

