

平成 13 年 12 月期

個別財務諸表の概要

平成14年2月25日

上場会社名 株式会社 まんだらけ
ス

上場取引所 東京証券取引所マザー

コード番号 2652

本社所在都道府県 東京都

本店所在地 東京都中野区中野5丁目52番15号

問合せ先 責任者役職名 経理部長
氏 名 川代 浩志

TEL (03)3228 - 0007

決算取締役会開催日 平成14年2月25日

中間配当制度の有無 有・無

定時株主総会開催日 平成14年3月28日

単元株制度採用の有無 有(1単元株)・

無

1. 平成13年12月期の業績(平成13年1月1日～平成13年12月31日)

(1) 経営成績 (注)本決算短信中の金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|---------|-------|------|------|------|------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 13年12月期 | 3,656 | 5.8 | 9 | | 24 | |
| 12年12月期 | 3,454 | 10.1 | 139 | 50.6 | 109 | 60.4 |

| | 当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 | | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | | 株主資本 当期純利益率 | | 総資本 経常利益率 | | 売上高 経常利益率 | |
|---------|-------|-------|----------------|----|-----------------------|---|----------------|-----|--------------|-----|--------------|--|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 | 円 | 銭 | % | % | % | % | | |
| 13年12月期 | 86 | 253.5 | 22,239 | 39 | | | 3.6 | 0.6 | | 0.7 | | |
| 12年12月期 | 56 | 62.0 | 16,984 | 03 | | | 3.1 | 3.4 | | 3.1 | | |

(注) 期中平均株式数 13年12月期 3,885株 12年12月期 3,306株

会計処理の方法の変更 有・無

売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

(2) 配当状況

| | 1株当たり年間配当金 | | | 配当金総額 (年間) | 配当性向 | 株主資本 配当率 |
|---------|------------|---|---|---------------|------|-------------|
| | 円 | 銭 | 円 | | | |
| 13年12月期 | | | | 百万円 | % | % |
| 12年12月期 | | | | | | |

(3) 財政状態

| | 総資産 | | 株主資本 | | 株主資本比率 | | 1株当たり株主資本 | |
|---------|-------|---|-------|---|--------|---------|-----------|--|
| | 百万円 | 円 | 百万円 | 円 | % | 円 | 銭 | |
| 13年12月期 | 3,947 | | 2,343 | | 59.4 | 603,228 | 10 | |
| 12年12月期 | 3,958 | | 2,429 | | 61.4 | 625,467 | 50 | |

(注) 期末発行済株式数 13年12月期 3,885株 12年12月期 3,885株

期末自己株式数 13年12月期 0株 12年12月期 0株

2. 14年9月期の業績予想(平成14年1月1日～平成14年9月30日)

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | | |
|----|-------|------|-------|------------|----|---|
| | | | | 中間 | 期末 | 円 |
| 通期 | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 | 銭 | 銭 |
| | 3,053 | 54 | 48 | | | |

(注) 当社は、平成14年3月28日開催予定の第15期定時株主総会の決議をもって、決算期を9月30日に変更する予定です。

これに伴い、次期の業績予想は平成14年1月1日から平成14年9月30日までの9ヶ月で試算しております。

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 12,355円 21銭

なお、会計期間が12ヶ月に相当する期間(平成14年1月1日から平成14年12月31日まで)の業績予想については、次の通りであります。

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 |
|--|-----|------|-------|
|--|-----|------|-------|

| | | | |
|-----|--------------|-----------|-----------|
| 通 期 | 百万円 4,045 | 百万円 48 | 百万円 43 |
|-----|--------------|-----------|-----------|

貸借対照表

(単位：千円)

| 科 目 | 期 別 | 第 14 期 (平成12年12月31日現在) | | 第 15 期 (平成13年12月31日現在) | |
|--------------|-----|---------------------------|-------|---------------------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 |
| (資産の部) | | | % | | % |
| 流動資産 | | | | | |
| 1. 現金及び預金 | 3 | 1,078,650 | | 390,526 | |
| 2. 売掛金 | 4 | 161,869 | | 181,199 | |
| 3. 商品 | | 969,964 | | 1,287,463 | |
| 4. 製品 | | 146,372 | | 136,192 | |
| 5. 仕掛品 | | 6,763 | | 8,051 | |
| 6. 貯蔵品 | | 15,016 | | 13,781 | |
| 7. 前払費用 | | 40,009 | | 55,114 | |
| 8. 繰延税金資産 | | 4,161 | | 49,434 | |
| 9. 未収入金 | | | | 42,652 | |
| 10. 未収法人税等 | | | | 14,631 | |
| 11. 未収消費税等 | | 5,043 | | | |
| 12. その他 | | 28,783 | | 21,704 | |
| 貸倒引当金 | | 1,208 | | 973 | |
| 流動資産合計 | | 2,455,425 | 62.0 | 2,199,780 | 55.7 |
| 固定資産 | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | |
| (1) 建物 | 1 | 970,619 | | 1,192,448 | |
| 減価償却累計額 | | 304,628 | | 387,379 | |
| (2) 構築物 | | 6,914 | | 7,315 | |
| 減価償却累計額 | | 1,061 | | 1,750 | |
| (3) 車両運搬具 | | 6,552 | | 6,552 | |
| 減価償却累計額 | | 6,145 | | 6,210 | |
| (4) 器具備品 | | 334,985 | | 418,062 | |
| 減価償却累計額 | | 251,125 | | 291,067 | |
| (5) 土地 | 1 | | | | |
| 有形固定資産合計 | | 1,146,575 | 29.0 | 1,383,525 | 35.0 |
| 2. 無形固定資産 | | | | | |
| (1) 電話加入権 | | 2,508 | | 2,668 | |
| (2) ソフトウェア | | | | 2,264 | |
| 無形固定資産合計 | | 2,508 | 0.1 | 4,932 | 0.1 |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 4,854 | | 1,013 | |
| (2) 関係会社株式 | 3 | 34,400 | | 34,400 | |
| (3) 出資金 | | 20 | | 1,550 | |
| (4) 関係会社出資金 | | | | 325 | |
| (5) 従業員長期貸付金 | | 500 | | | |
| (6) 長期前払費用 | | 3,098 | | 6,353 | |
| (7) 繰延税金資産 | | 13,455 | | 16,576 | |
| (8) 差入保証金 | 1 | 269,337 | | 270,611 | |
| (9) その他 | | 28,015 | | 28,364 | |
| 貸倒引当金 | | 3 | | | |
| 投資その他の資産合計 | | 353,678 | 8.9 | 359,196 | 9.1 |
| 固定資産合計 | | 1,502,762 | 38.0 | 1,747,654 | 44.3 |
| 資産合計 | | 3,958,188 | 100.0 | 3,947,435 | 100.0 |

(単位：千円)

| 科 目 | 期 別 | 第 14 期 (平成12年12月31日現在) | | 第 15 期 (平成13年12月31日現在) | |
|------------------|-----|---------------------------|-------|---------------------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 |
| (負債の部) | | | | | |
| 流動負債 | | | % | | % |
| 1. 買掛金 | 3 | 21,034 | | 15,535 | |
| 2. 短期借入金 | | 88,400 | | | |
| 3. 1年以内返済予定長期借入金 | 1 | 428,664 | | 554,124 | |
| 4. 未払金 | | 98,454 | | 98,756 | |
| 5. 未払費用 | | 21,563 | | 25,481 | |
| 6. 未払法人税等 | | 21,843 | | 3,998 | |
| 7. 未払事業所税 | | 6,251 | | 6,873 | |
| 8. 未払消費税等 | | | | 10,566 | |
| 9. 前受金 | | 1,868 | | 938 | |
| 10. 預り金 | | 6,934 | | 20,387 | |
| 11. 賞与引当金 | | 3,849 | | 3,704 | |
| 12. 新株引受権 | | 292 | | 225 | |
| 13. その他 | | | | 2,805 | |
| 流動負債合計 | | 699,155 | 17.7 | 743,396 | 18.8 |
| 固定負債 | | | | | |
| 1. 長期借入金 | 1 | 729,134 | | 773,006 | |
| 2. 退職給与引当金 | | 14,650 | | | |
| 3. 退職給付引当金 | | | | 20,579 | |
| 4. 役員退職慰労引当金 | | 20,166 | | 20,993 | |
| 5. 長期未払金 | | 65,141 | | 45,918 | |
| 固定負債合計 | | 829,091 | 20.9 | 860,497 | 21.8 |
| 負債合計 | | 1,528,246 | 38.6 | 1,603,893 | 40.6 |
| (資本の部) | | | | | |
| 資本金 | 2 | 804,000 | 20.3 | 804,000 | 20.4 |
| 資本準備金 | | 1,083,940 | 27.4 | 1,083,940 | 27.5 |
| 利益準備金 | | 3,000 | 0.1 | 3,000 | 0.1 |
| その他の剰余金 | | | | | |
| 1. 任意積立金 | | | | | |
| (1) 特別償却準備金 | | 362 | | 850 | |
| (2) 別途積立金 | | 428,000 | | 478,000 | |
| 2. 当期末処分利益 | | 110,638 | | 26,248 | |
| その他の剰余金合計 | | 539,001 | 13.6 | 452,601 | 11.4 |
| 資本合計 | | 2,429,941 | 61.4 | 2,343,541 | 59.4 |
| 負債・資本合計 | | 3,958,188 | 100.0 | 3,947,435 | 100.0 |

損益計算書

(単位：千円)

| 科 目 | 第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日 至 平成12年12月31日〕 | | | 第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日 至 平成13年12月31日〕 | | |
|-----------------|--|-----------|-------|--|-----------|-------|
| | 金 額 | | 百分比 | 金 額 | | 百分比 |
| 売上高 | | | % | | | % |
| 1. 商品売上高 | 3,388,007 | | | 3,607,368 | | |
| 2. 製品売上高 | 66,842 | 3,454,849 | 100.0 | 48,991 | 3,656,360 | 100.0 |
| 売上原価 | | | | | | |
| 1. 期首商品たな卸高 | 657,707 | | | 969,964 | | |
| 2. 期首製品たな卸高 | 113,341 | | | 146,372 | | |
| 3. 当期商品仕入高 | 1,903,529 | | | 2,029,288 | | |
| 4. 当期製品製造原価 | 87,472 | | | 124,558 | | |
| 合計 | 2,762,052 | | | 3,270,183 | | |
| 5. 他勘定振替高 | 235 | | | 90,166 | | |
| 6. 期末商品たな卸高 | 969,964 | | | 1,287,463 | | |
| 7. 期末製品たな卸高 | 146,372 | 1,645,479 | 47.6 | 136,192 | 1,756,359 | 48.0 |
| 売上総利益 | | 1,809,369 | 52.4 | | 1,900,000 | 52.0 |
| 返品調整引当金戻入額 | | 624 | 0.0 | | | 0.0 |
| 差引売上総利益 | | 1,809,993 | 52.4 | | 1,900,000 | 52.0 |
| 販売費及び一般管理費 | | | | | | |
| 1. 役員報酬 | 60,701 | | | 78,638 | | |
| 2. 給与・賞与 | 429,698 | | | 486,374 | | |
| 3. 雑給 | 249,925 | | | 250,881 | | |
| 4. 賞与引当金繰入額 | 3,128 | | | 2,066 | | |
| 5. 退職給与引当金繰入額 | 4,512 | | | | | |
| 6. 退職給付費用 | | | | 6,219 | | |
| 7. 役員退職慰労引当金繰入額 | 2,867 | | | 3,277 | | |
| 8. 法定福利費 | 73,647 | | | 69,015 | | |
| 9. 福利厚生費 | 8,300 | | | 8,457 | | |
| 10. 賃借料 | 333,991 | | | 354,924 | | |
| 11. 租税公課 | 28,156 | | | 22,487 | | |
| 12. 減価償却費 | 106,097 | | | 128,944 | | |
| 13. 消耗品費 | 42,305 | | | 43,998 | | |
| 14. その他 | 326,987 | 1,670,321 | 48.3 | 454,307 | 1,909,595 | 52.2 |
| 営業利益または営業損失() | | 139,672 | 4.0 | | 9,595 | 0.3 |

(単位：千円)

| 科 目 | 第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日〕 〔至 平成12年12月31日〕 | | | 第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日〕 〔至 平成13年12月31日〕 | | |
|----------------------------|--|---------|-----|--|---------|-----|
| | 金 額 | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 金 額 | 百分比 |
| 営業外収益 | | | % | | | % |
| 1. 受取利息 | 573 | | | 1,676 | | |
| 2. 受取配当金 | 68 | | | 1 | | |
| 3. 手数料収入 | 6,375 | | | 3,196 | | |
| 4. 盗難に伴う賠償金収入 | 4,612 | | | 2,960 | | |
| 5. 為替差益 | 2,736 | | | 4,096 | | |
| 6. 広告料収入 | | | | 26 | | |
| 7. 雑収入 | 2,091 | 16,456 | 0.5 | 8,107 | 20,064 | 0.5 |
| 営業外費用 | | | | | | |
| 1. 支払利息及び割引料 | 31,939 | | | 31,274 | | |
| 2. 支払利息 | | | | | | |
| 3. 新株発行費 | 12,940 | | | | | |
| 4. 投資有価証券評価損 | 1,647 | | | | | |
| 5. 賃借契約解約損 | | | | 3,000 | | |
| 6. 雑損失 | 533 | 47,060 | 1.4 | 567 | 34,841 | 1.0 |
| 経常利益または経常損失() | | 109,068 | 3.1 | | 24,372 | 0.7 |
| 特別利益 | | | | | | |
| 1. 固定資産売却益 | 2 | 64 | | | | |
| 2. 新株引受権戻入益 | | | | 67 | | |
| 3. 貸倒引当金戻入益 | | 64 | 0.0 | 237 | 305 | 0.0 |
| 特別損失 | | | | | | |
| 1. 固定資産除却損 | 3 | 458 | | | | |
| 2. 製品評価損 | | | | 89,219 | | |
| 3. 投資有価証券評価損 | | 458 | 0.0 | 3,840 | 93,059 | 2.5 |
| 税引前当期純利益または 税引前当期純損失() | | 108,674 | 3.1 | | 117,126 | 3.2 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 58,542 | | | 7,792 | | |
| 過年度法人税、住民税及び事業税 | | | | 9,875 | | |
| 法人税等調整額 | 6,020 | 52,521 | 1.5 | 48,394 | 30,726 | 0.8 |
| 当期純利益または当期純損失() | | 56,153 | 1.6 | | 86,400 | 2.4 |
| 前期繰越利益 | | 42,626 | | | 60,151 | |
| 過年度税効果調整額 | | 11,596 | | | | |
| 税効果会計適用に伴う 特別償却準備金取崩額 | | 262 | | | | |
| 当期末処分利益または 当期末処分損失() | | 110,638 | | | 26,248 | |

製造原価明細書

(単位：千円)

| 科 目 | 第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日〕 〔至 平成12年12月31日〕 | | 第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日〕 〔至 平成13年12月31日〕 | |
|-----------|--|-------|--|-------|
| | 金 額 | 構 成 比 | 金 額 | 構 成 比 |
| 労務費 | 9,747 | 11.3% | 18,988 | 15.0% |
| 経費 | 76,153 | 88.7 | 107,274 | 85.0 |
| 当期総製造費用 | 85,901 | 100.0 | 126,263 | 100.0 |
| 期首仕掛品たな卸高 | 8,335 | | 6,763 | |
| 計 | 94,236 | | 133,026 | |
| 他勘定振替高 | | | 417 | |
| 期末仕掛品たな卸高 | 6,763 | | 8,051 | |
| 当期製品製造原価 | 87,472 | | 124,558 | |

| 第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日〕 〔至 平成12年12月31日〕 | 第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日〕 〔至 平成13年12月31日〕 |
|---|---|
| 1. 原価計算の方法 個別原価計算を採用しております。 | 1. 原価計算の方法 同左 |
| 2. 労務費の主な内訳 賃金・賞与 8,051千円 賞与引当金繰入額 721千円 退職給与引当金繰入額 172千円 | 2. 労務費の主な内訳 賃金・賞与 15,479千円 賞与引当金繰入額 1,638千円 退職給付費用 227千円 |
| 3. 経費の主な内訳 外注費 47,063千円 原稿料 19,831千円 リース料 762千円 減価償却費 629千円 | 3. 経費の主な内訳 外注費 66,788千円 原稿料 28,663千円 リース料 695千円 減価償却費 1,144千円 |
| | 4. 他勘定振替高の内訳 広告宣伝費 417千円 |

利益処分計算書または損失処理計算書

(単位：千円)

| 科 目 | 第 14 期 | | 第 15 期 | |
|--------------------------|--------|---------|--------|--------|
| | 金 額 | | 金 額 | |
| 当期末処分利益または 当期末処理損失() | | 110,638 | | 26,248 |
| 任意積立金取崩額 | | | | |
| 1. 特別償却準備金取崩額 | | 51 | | 128 |
| 合計 | | 110,690 | | 26,120 |
| 利益処分額または損失処理額 | | | | |
| 1. 任意積立金 | | | | |
| (1) 特別償却準備金 | 539 | | 374 | |
| (2) 別途積立金 | 50,000 | 50,539 | | 374 |
| 次期繰越利益または 次期繰越損失() | | 60,151 | | 26,495 |

(注) 特別償却準備金の積立額は、租税特別措置法の規定に基づくものであります。

重要な会計方針

| 期 別 項 目 | 第 14 期 [自 平成12年 1月 1日] [至 平成12年12月31日] | 第 15 期 [自 平成13年 1月 1日] [至 平成13年12月31日] |
|-----------------------|--|--|
| 1. たな卸資産の評価基準及び評価方法 | (1) 商品 高額品...個別法による原価法 その他の商品...売価還元法による原価法 (2) 製品・仕掛品 個別法による原価法 (3) 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法 | (1) 商品 同左 (2) 製品・仕掛品 同左 (3) 貯蔵品 同左 |
| 2. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (1) 取引所の相場のある有価証券 移動平均法による低価法（洗替え方式） （追加情報） なお、低価法の適用に当たっては従来、切放し法によっておりましたが、平成10年度の税制改正に伴い、当期から洗替え方式に変更しました。 この変更による財務諸表に与える影響はありません。 (2) 上記以外の有価証券 移動平均法による原価法 | (1) 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法 (2) その他有価証券 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法 （評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定） 時価のないもの 移動平均法による原価法 |
| 3. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | | (1) デリバティブ 時価法 |
| 4. 固定資産の減価償却の方法 | (1) 有形固定資産 法人税法の規定による定率法（耐用年数の変更） 建物（附属設備を除く）については、当期から平成10年度の税制改正により、耐用年数の短縮を行っております。 これに伴い、前期と同一の耐用年数によった場合に比べ、売上総利益は24千円減少、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ2,209千円減少しております。 | (1) 有形固定資産 定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については定額法）を採用しております。 |

| 期 別 項 目 | 第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日〕 〔至 平成12年12月31日〕 | 第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日〕 〔至 平成13年12月31日〕 |
|-------------|--|--|
| | <p>(2) 無形固定資産</p> <p>ソフトウェア（自社利用）については、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。</p> <p>（追加情報）</p> <p>前期まで投資その他の資産の「長期前払費用」に計上していた自社利用のソフトウェアについては、「研究開発費及びソフトウェアの会計処理に関する実務指針」（日本公認会計士協会会計制度委員会報告書第12号 平成11年3月31日）における経過措置の適用により、従来の会計処理方法を継続して採用しております。ただし同報告により上記に係るソフトウェアの表示については、投資その他の資産の「長期前払費用」から無形固定資産の「ソフトウェア」に科目名を変更し、減価償却の方法については、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。なお、上記ソフトウェアについては、当期末にて全額除却しております。</p> | <p>(2) 無形固定資産</p> <p>ソフトウェア（自社利用）については、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。</p> |
| 5．繰延資産の処理方法 | 新株発行費は、支出時に全額費用として処理しております。 | |
| 6．引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>売上債権等の貸倒れによる損失に備えるため、法人税法の規定による繰入限度相当額（経過法定繰入率）を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p>従業員の賞与の支給に充てるため、当期に負担すべき支給見込額に基づき計上しております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p style="text-align: center;">同左</p> |

| 期 別 項 目 | 第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日〕 〔至 平成12年12月31日〕 | 第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日〕 〔至 平成13年12月31日〕 |
|---------------|--|--|
| | <p>(3) 退職給与引当金 従業員の退職金の支出に備えるため、期末自己都合要支給額から特定退職金共済制度による給付金の部分を控除した残額を計上しております。</p> <p>(4) 返品調整引当金 製品の返品による損失に備えるため、法人税法の規定（売掛金基準）に基づく繰入限度相当額を計上しております。 なお、当期の繰入額及び残高はありません。</p> <p>(5) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支払に備えて、内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p> | <p>(3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額（自己都合退職要支給額）に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。 なお、会計基準変更時差異はありません。</p> <p>(4) 返品調整引当金 同左</p> <p>(5) 役員退職慰労引当金 同左</p> |
| 7. 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 |

| 期 別 | 第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日〕 〔至 平成12年12月31日〕 | 第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日〕 〔至 平成13年12月31日〕 |
|------------------------|--|--|
| 項 目 | | |
| 8 . ヘッジ会計の方法 | | <p>(1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、金利スワップについては、特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用しております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段...金利スワップ取引 ヘッジ対象...借入金</p> <p>(3) ヘッジ方針 当社の社内規定に基づき、相場変動リスク及びキャッシュ・フロー変動リスクをヘッジしております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ対象のキャッシュ・フロー変動の累計または相場変動と、ヘッジ手段のキャッシュ・フロー変動の累計または相場変動とを半期ごとに比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。 ただし、特例処理によっている金利スワップについては、有効性の評価を省略しております。</p> |
| 9 . その他財務諸表作成のための重要な事項 | 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。 | 消費税等の会計処理 同左 |

表示方法の変更

| 第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日〕 〔至 平成12年12月31日〕 | 第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日〕 〔至 平成13年12月31日〕 |
|--|--|
| <p>前期まで独立掲記していた「未収入金」(当期：27,284千円)は、資産の総額の100分の1以下であり重要性がないため、当期より流動資産「その他」に含めて表示しております。</p> <p>前期まで独立掲記していた「保険積立金」(当期：21,615千円)は、資産の総額の100分の1以下であり重要性がないため、当期より投資その他の資産「その他」に含めて表示しております。</p> <p>前期まで独立掲記していた「広告料収入」(当期：26千円)は、営業外収益の100分の1以下であり重要性がないため、当期より「雑収入」に含めて表示しております。</p> | |

追加情報

| <p style="text-align: center;">第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日〕 〔至 平成12年12月31日〕</p> | <p style="text-align: center;">第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日〕 〔至 平成13年12月31日〕</p> |
|---|---|
| <p>(税効果会計)</p> <p>財務諸表等規則の改正により、当期から税効果会計を適用して財務諸表を作成しております。これに伴い、従来の税効果会計を適用しない場合と比較し、繰延税金資産17,616千円(流動資産4,161千円、投資その他の資産13,455千円)が新たに計上されるとともに、当期純利益は、6,020千円、当期未処分利益は17,879千円多く計上されています。</p> <p>(ソフトウェア)</p> <p>前期まで投資その他の資産の「長期前払費用」に計上していた自社利用のソフトウェアについては、「研究開発費及びソフトウェアの会計処理に関する実務指針」(日本公認会計士協会会計制度委員会報告第12号 平成11年3月31日)における経過措置の適用により、従来の会計処理方法を継続して採用しております。ただし同報告により上記に係るソフトウェアの表示については、投資その他の資産の「長期前払費用」から無形固定資産の「ソフトウェア」に科目名を変更し、減価償却の方法については、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。なお、上記ソフトウェアについては、当期末にて全額除却しております。</p> | |

| <p style="text-align: center;">第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日〕 〔至 平成12年12月31日〕</p> | <p style="text-align: center;">第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日〕 〔至 平成13年12月31日〕</p> |
|---|---|
| | <p>(退職給付会計)</p> <p>当期から退職給付に係る会計基準(「退職給付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10年6月16日))を適用しております。この結果、従来の方法によった場合と比較して影響額はありません。</p> <p>また、期首における「退職給与引当金」は、「退職給付引当金」に含めて表示しております。</p> <p>(金融商品会計)</p> <p>当期から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、有価証券の評価基準及び評価方法、デリバティブの評価基準及び評価方法、貸倒引当金の計上基準について変更しております。この結果、従来の方法によった場合と比較して、経常損失が3,823千円減少し、税引前当期純損失は16千円増加しております。</p> <p>また、期首時点で保有する有価証券の保有目的を検討し、その他有価証券については「投資有価証券」として表示しております。その結果投資有価証券の残高に影響はありません。</p> <p>(外貨建取引等会計基準)</p> <p>当期から改訂後の外貨建取引等会計処理基準(「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。この結果、従来の方法によった場合と比較して影響額はありません。</p> |

注記事項

(貸借対照表関係)

| 第 14 期 (平成12年12月31日現在) | 第 15 期 (平成13年12月31日現在) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------|-----------|--|---------|---|-----------|---------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------|----------|---------|---|-----|------------|-----|---------|-----------|--------|---|---------|---------------|------------|-----------|---------|---|---------|
| <p>1. 担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。</p> <p>(担保に供している資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">建 物</td> <td style="text-align: right;">345,051千円</td> </tr> <tr> <td>土 地</td> <td style="text-align: right;">390,464</td> </tr> <tr> <td>差 入 保 証 金</td> <td style="text-align: right;">50,000</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">785,515</td> </tr> </table> <p>(上記に対応する債務)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">1年以内返済予定長期借入金</td> <td style="text-align: right;">119,640千円</td> </tr> <tr> <td>長 期 借 入 金</td> <td style="text-align: right;">521,474</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">641,114</td> </tr> </table> | 建 物 | 345,051千円 | 土 地 | 390,464 | 差 入 保 証 金 | 50,000 | 計 | 785,515 | 1年以内返済予定長期借入金 | 119,640千円 | 長 期 借 入 金 | 521,474 | 計 | 641,114 | <p>1. 担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。</p> <p>(担保に供している資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">建 物</td> <td style="text-align: right;">317,156 千円</td> </tr> <tr> <td>土 地</td> <td style="text-align: right;">390,464</td> </tr> <tr> <td>差 入 保 証 金</td> <td style="text-align: right;">50,000</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">757,620</td> </tr> </table> <p>(上記に対応する債務)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">1年以内返済予定長期借入金</td> <td style="text-align: right;">300,538 千円</td> </tr> <tr> <td>長 期 借 入 金</td> <td style="text-align: right;">592,668</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">893,206</td> </tr> </table> | 建 物 | 317,156 千円 | 土 地 | 390,464 | 差 入 保 証 金 | 50,000 | 計 | 757,620 | 1年以内返済予定長期借入金 | 300,538 千円 | 長 期 借 入 金 | 592,668 | 計 | 893,206 |
| 建 物 | 345,051千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土 地 | 390,464 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 差 入 保 証 金 | 50,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 785,515 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内返済予定長期借入金 | 119,640千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長 期 借 入 金 | 521,474 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 641,114 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建 物 | 317,156 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 土 地 | 390,464 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 差 入 保 証 金 | 50,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 757,620 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年以内返済予定長期借入金 | 300,538 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長 期 借 入 金 | 592,668 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 893,206 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2. 会社が発行する株式及び発行済株式の総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">授 権 株 式 数</td> <td style="text-align: right;">11,460株</td> </tr> <tr> <td>発 行 済 株 式 総 数</td> <td style="text-align: right;">3,885株</td> </tr> </table> | 授 権 株 式 数 | 11,460株 | 発 行 済 株 式 総 数 | 3,885株 | <p>2. 会社が発行する株式及び発行済株式の総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">授 権 株 式 数</td> <td style="text-align: right;">11,460株</td> </tr> <tr> <td>発 行 済 株 式 総 数</td> <td style="text-align: right;">3,885株</td> </tr> </table> | 授 権 株 式 数 | 11,460株 | 発 行 済 株 式 総 数 | 3,885株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 授 権 株 式 数 | 11,460株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 発 行 済 株 式 総 数 | 3,885株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 授 権 株 式 数 | 11,460株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 発 行 済 株 式 総 数 | 3,885株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>3. 主な外貨建資産</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">科目</th> <th style="width: 20%;">外貨額</th> <th style="width: 60%;">貸借対照表計上額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>現金及び預金</td> <td style="text-align: center;">313千米ドル</td> <td style="text-align: right;">35,958千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社株式</td> <td style="text-align: center;">300千米ドル</td> <td style="text-align: right;">34,400千円</td> </tr> <tr> <td>買 掛 金</td> <td style="text-align: center;">35千米ドル</td> <td style="text-align: right;">4,108千円</td> </tr> </tbody> </table> | 科目 | 外貨額 | 貸借対照表計上額 | 現金及び預金 | 313千米ドル | 35,958千円 | 関係会社株式 | 300千米ドル | 34,400千円 | 買 掛 金 | 35千米ドル | 4,108千円 | <p>3</p> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 科目 | 外貨額 | 貸借対照表計上額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金 | 313千米ドル | 35,958千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 関係会社株式 | 300千米ドル | 34,400千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 買 掛 金 | 35千米ドル | 4,108千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>4. 関係会社に対するものが次のとおり含まれております</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">売 掛 金</td> <td style="text-align: right;">101,985千円</td> </tr> </table> | 売 掛 金 | 101,985千円 | <p>4. 関係会社に対するものが次のとおり含まれております</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">売 掛 金</td> <td style="text-align: right;">120,833 千円</td> </tr> </table> | 売 掛 金 | 120,833 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 売 掛 金 | 101,985千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 売 掛 金 | 120,833 千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(損益計算書関係)

| 第 14 期 (自 平成12年 1月 1日 至 平成12年12月31日) | 第 15 期 (自 平成13年 1月 1日 至 平成13年12月31日) | | |
|---|---|-------|--|
| <p>1. 他勘定振替高について 製品の広告宣伝費に振替えた額等であります。</p> | <p>1. 他勘定振替高について 製品の評価損及び広告宣伝費に振替えた額等であります。</p> | | |
| <p>2. 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">器 具 備 品</td> <td style="text-align: right;">64千円</td> </tr> </table> | 器 具 備 品 | 64千円 | |
| 器 具 備 品 | 64千円 | | |
| <p>3. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">ソ フ ト ウ ェ ア</td> <td style="text-align: right;">458千円</td> </tr> </table> | ソ フ ト ウ ェ ア | 458千円 | |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 458千円 | | |

(リース取引関係)

| 第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日 至 平成12年12月31日〕 | | | | 第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日 至 平成13年12月31日〕 | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|--|-------------|-------------|-------------|
| リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 | | | | 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 | | | |
| 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 | | | | 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 | | | |
| | 取得価額 相当額 | 減価償却 累計額 | 期末残高 相当額 | | 取得価額 相当額 | 減価償却 累計額 | 期末残高 相当額 |
| | 千円 | 千円 | 千円 | | 千円 | 千円 | 千円 |
| 車両運搬具 | 6,963 | 3,928 | 3,035 | 車両運搬具 | 6,963 | 5,280 | 1,682 |
| 器具備品 | 231,933 | 101,345 | 130,588 | 器具備品 | 242,163 | 139,504 | 102,659 |
| 合計 | 238,897 | 105,273 | 133,623 | 合計 | 249,127 | 144,785 | 104,342 |
| 2. 未経過リース料期末残高相当額 | | | | 2. 未経過リース料期末残高相当額 | | | |
| 1年内 46,759千円 | | | | 1年内 39,587千円 | | | |
| 1年超 91,755千円 | | | | 1年超 69,535千円 | | | |
| 合計 138,515千円 | | | | 合計 109,123千円 | | | |
| 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | | 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | |
| 支払リース料 46,768千円 | | | | 支払リース料 53,690千円 | | | |
| 減価償却費相当額 41,061千円 | | | | 減価償却費相当額 47,181千円 | | | |
| 支払利息相当額 6,419千円 | | | | 支払利息相当額 6,391千円 | | | |
| 4. 減価償却費相当額の算定方法 | | | | 4. 減価償却費相当額の算定方法 | | | |
| リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。 | | | | 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。 | | | |
| 5. 利息相当額の算定方法 | | | | 5. 利息相当額の算定方法 | | | |
| リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっています。 | | | | 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、利息法によっています。 | | | |

(有価証券の時価等関係)

前連結会計に係る「有価証券の時価等」及び当連結会計年度に係る「有価証券」の注記については、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、当連結会計年度(自平成13年1月1日 至平成13年12月31日)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。

(デリバティブ取引関係)

当事業年度及び前事業年度に係る(デリバティブ取引)については、当事業年度財務諸表における注記事項として記載しております。

(税効果会計関係)

第 15 期
〔自 平成13年 1月 1日〕
〔至 平成13年12月31日〕

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：千円)

| | 第14期(平成12年12月現在) | 第15期(平成13年12月現在) |
|----------------|------------------|------------------|
| 繰延税金資産(流動) | | |
| 未払事業所税 | 2,625 | 2,890 |
| 未払事業税 | 1,535 | |
| 製品評価損 | | 37,516 |
| 賞与引当金繰入超過額 | | 379 |
| 繰越欠損金 | | 10,332 |
| 小計 | 4,161 | 51,119 |
| 繰延税金負債(流動) | | |
| 未収事業税 | | 1,684 |
| 差引 | 4,161 | 49,434 |
| 繰延税金資産(固定) | | |
| 役員退職慰労引当金繰入超過額 | 8,469 | 8,827 |
| 退職給与引当金繰入超過額 | 4,122 | 6,057 |
| その他 | 1,479 | 2,486 |
| 小計 | 14,071 | 17,371 |
| 繰延税金負債(固定) | | |
| 特別償却準備金 | 615 | 794 |
| 差引 | 13,455 | 16,576 |
| 繰延税金資産の合計 | 17,616 | 66,011 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

(単位：%)

| | 第14期(平成12年12月現在) | 第15期(平成13年12月現在) |
|--------------------|------------------|------------------|
| 法定実効税率 | 42.0 | |
| (調整) | | |
| 税務上の繰越欠損金 | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.5 | |
| 住民税均等割等 | 5.8 | |
| その他 | | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 48.3 | |

(注) 第15期は、当期純損失であるため、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳を記載しておりません。

(1株あたり情報)

| | 第 14 期 〔自 平成12年 1月 1日〕 〔至 平成12年12月31日〕 | 第 15 期 〔自 平成13年 1月 1日〕 〔至 平成13年12月31日〕 |
|------------|--|--|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 1株あたり純資産額 | 625,467 50 | 603,228 10 |
| 1株あたり当期純利益 | 16,984 03 | 22,239 39 |

(注) 潜在株式調整後 1株あたり当期純利益については、第10期に新株引受権付社債を発行しておりますが、新株引受権付社債にかかるプレミアムが生じていないため、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。

役員 の 異 動

(平成14年3月28日付予定)

平成14年3月28日開催の株式会社まんだらけ第15回定時株主総会及びその後の取締役会の決議により、次のとおり役員の変動を行う予定であります。

1. 新任取締役候補

取 締 役 川 代 浩 志 (現 経 理 部 長)

取 締 役 川 井 朋 (現 海 外 事 業 部 長)

2. 退任予定取締役

現 取 締 役
 経 営 企 画 室 部 長 阿 部 敬 史