

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

①【貸借対照表】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成17年8月31日) | | 当事業年度 (平成18年8月31日) | | |
|--------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|------|
| | | 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 | ※1 | 1,100,078 | | 922,258 | | |
| 2. 受取手形 | | 39,096 | | 46,136 | | |
| 3. 売掛金 | ※3 | 567,299 | | 693,308 | | |
| 4. 製品 | | 21,890 | | 7,949 | | |
| 5. 原材料 | | 38,406 | | 51,501 | | |
| 6. 仕掛品 | | 856,805 | | 1,515,571 | | |
| 7. 貯蔵品 | | 35 | | 120 | | |
| 8. 前渡金 | | — | | 5,220 | | |
| 9. 前払費用 | | 3,846 | | 8,021 | | |
| 10. 繰延税金資産 | | 23,197 | | 38,916 | | |
| 11. 未収消費税等 | | 80,007 | | 122,375 | | |
| 12. 未収入金 | ※3 | 96,433 | | — | | |
| 13. その他 | | 458 | | 631 | | |
| 貸倒引当金 | | △24,409 | | △25,520 | | |
| 流動資産合計 | | 2,803,144 | 87.2 | 3,386,490 | 82.5 | |
| II 固定資産 | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | | | |
| (1) 建物 | ※1 | 126,355 | | 126,355 | | |
| 減価償却累計額 | | 32,901 | 93,453 | 38,648 | 87,706 | |
| (2) 機械及び装置 | | 4,628 | | 5,918 | | |
| 減価償却累計額 | | 3,000 | 1,627 | 3,680 | 2,237 | |
| (3) 車両及び運搬具 | | 26,657 | | 29,410 | | |
| 減価償却累計額 | | 19,910 | 6,747 | 18,952 | 10,457 | |
| (4) 工具器具及び備品 | | 28,268 | | 34,425 | | |
| 減価償却累計額 | | 20,447 | 7,821 | 24,122 | 10,303 | |
| (5) 土地 | ※1 | | 165,621 | | 371,429 | |
| (6) 建設仮勘定 | | | — | | 108,500 | |
| 有形固定資産合計 | | | 275,271 | | 590,634 | 14.4 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成17年8月31日) | | 当事業年度 (平成18年8月31日) | |
|----------------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| 2. 無形固定資産 | | | | | |
| (1) 特許権 | | 679 | | 79 | |
| (2) ソフトウェア | | 2,664 | | 3,810 | |
| (3) 電話加入権 | | 1,528 | | 1,608 | |
| 無形固定資産合計 | | 4,872 | 0.1 | 5,499 | 0.1 |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 27,922 | | 21,019 | |
| (2) 関係会社株式 | | 32,983 | | 12,979 | |
| (3) 出資金 | | 170 | | 170 | |
| (4) 関係会社出資金 | | 4,733 | | 4,733 | |
| (5) 従業員に対する長期貸 付金 | | 3,611 | | 2,201 | |
| (6) 破産更生債権その他こ れらに準ずる債権 | | 76,991 | | 64,823 | |
| (7) 長期前払費用 | | 2,299 | | 1,477 | |
| (8) 繰延税金資産 | | 23,005 | | 20,881 | |
| (9) 保険積立金 | | — | | 51,822 | |
| (10) その他 | | 20,792 | | 5,218 | |
| 貸倒引当金 | | △60,005 | | △60,847 | |
| 投資その他の資産合計 | | 132,504 | 4.1 | 124,478 | 3.0 |
| 固定資産合計 | | 412,648 | 12.8 | 720,612 | 17.5 |
| 資産合計 | | 3,215,792 | 100.0 | 4,107,103 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成17年8月31日) | | 当事業年度 (平成18年8月31日) | |
|---------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | |
| 1. 支払手形 | ※3 | 550,314 | | 816,114 | |
| 2. 買掛金 | ※3 | 318,617 | | 415,297 | |
| 3. 短期借入金 | ※1 | 431 | | 75,000 | |
| 4. 一年内返済予定長期 借入金 | ※1 | 123,192 | | — | |
| 5. 一年内償還予定社債 | ※1 | 90,000 | | 40,000 | |
| 6. 未払金 | ※3 | 78,165 | | 175,501 | |
| 7. 未払費用 | | 13,440 | | 24,596 | |
| 8. 未払法人税等 | | 97,759 | | 156,855 | |
| 9. 前受金 | | 1,029,763 | | 1,594,580 | |
| 10. 預り金 | | 7,286 | | 7,841 | |
| 11. 賞与引当金 | | 5,765 | | 6,220 | |
| 12. 役員賞与引当金 | | — | | 5,900 | |
| 13. 受注工事損失引当金 | | 5,832 | | — | |
| 14. その他 | | 331 | | 662 | |
| 流動負債合計 | | 2,320,899 | 72.2 | 3,318,572 | 80.8 |
| II 固定負債 | | | | | |
| 1. 社債 | ※1 | 250,000 | | 100,000 | |
| 2. 長期借入金 | ※1 | 264,840 | | — | |
| 3. 長期未払金 | | 9,724 | | 11,644 | |
| 固定負債合計 | | 524,564 | 16.3 | 111,644 | 2.7 |
| 負債合計 | | 2,845,463 | 88.5 | 3,430,216 | 83.5 |
| (資本の部) | | | | | |
| I 資本金 | | | | | |
| II 資本剰余金 | | | | | |
| 1. 資本準備金 | | 84,283 | | — | |
| 資本剰余金合計 | | 84,283 | 2.6 | — | — |
| III 利益剰余金 | | | | | |
| 1. 任意積立金 | | | | | |
| (1)別途積立金 | | 30,000 | | — | |
| 2. 当期末処分利益 | | 109,837 | | — | |
| 利益剰余金合計 | | 139,837 | 4.4 | — | — |
| IV その他有価証券評価差額 金 | | | | | |
| 資本合計 | | 370,328 | 11.5 | — | — |
| 負債及び資本合計 | | 3,215,792 | 100.0 | — | — |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (平成17年8月31日) | | 当事業年度 (平成18年8月31日) | |
|---------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (純資産の部) | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | |
| 1. 資本金 | | — | — | 180,866 | 4.4 |
| 2. 資本剰余金 | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | — | | 103,408 | |
| 資本剰余金合計 | | — | — | 103,408 | 2.5 |
| 3. 利益剰余金 | | | | | |
| (1) その他利益剰余金 | | | | | |
| 別途積立金 | | — | | 30,635 | |
| 繰越利益剰余金 | | — | | 354,725 | |
| 利益剰余金合計 | | — | — | 385,360 | 9.4 |
| 株主資本合計 | | — | — | 669,635 | 16.3 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | |
| 1. その他有価証券評価差 額金 | | — | — | 7,607 | 0.2 |
| 2. 繰延ヘッジ損益 | | — | — | △356 | △0.0 |
| 評価・換算差額等合計 | | — | — | 7,251 | 0.2 |
| 純資産合計 | | — | — | 676,886 | 16.5 |
| 負債及び純資産合計 | | — | — | 4,107,103 | 100.0 |

中間貸借対照表

| | | 当中間会計期間末 (平成19年2月28日) | | |
|-------------|----------|--------------------------|-----------|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | |
| I 流動資産 | | | | |
| 1. 現金及び預金 | | | 859,643 | |
| 2. 受取手形 | | | 42,754 | |
| 3. 売掛金 | | | 682,594 | |
| 4. たな卸資産 | | | 795,691 | |
| 5. 繰延税金資産 | | | 43,392 | |
| 6. その他 | ※4 | | 62,976 | |
| 貸倒引当金 | | | △23,485 | |
| 流動資産合計 | | | 2,463,565 | 72.7 |
| II 固定資産 | | | | |
| 1. 有形固定資産 | | | | |
| (1) 建物 | ※1 | 290,287 | | |
| 減価償却累計額 | | 44,266 | 246,020 | |
| (2) 土地 | ※1 | | 510,429 | |
| (3) その他 | | 97,211 | | |
| 減価償却累計額 | | 53,072 | 44,139 | |
| 有形固定資産合計 | | | 800,589 | 23.6 |
| 2. 無形固定資産 | | | | |
| 3. 投資その他の資産 | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | | 32,661 | |
| (2) 繰延税金資産 | | | 22,145 | |
| (3) その他 | | | 127,224 | |
| 貸倒引当金 | | | △61,398 | |
| 投資その他の資産合計 | | | 120,632 | 3.6 |
| 固定資産合計 | | | 926,134 | 27.3 |
| 資産合計 | | | 3,389,700 | 100.0 |

| | | 当中間会計期間末 (平成19年2月28日) | | |
|--------------|----------|--------------------------|-----------|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | |
| I 流動負債 | | | | |
| 1. 支払手形 | | | 959,937 | |
| 2. 買掛金 | | | 535,488 | |
| 3. 一年内償還予定社債 | ※1 | | 40,000 | |
| 4. 未払法人税等 | | | 226,922 | |
| 5. 前受金 | | | 449,296 | |
| 6. 賞与引当金 | | | 6,447 | |
| 7. その他 | | | 114,548 | |
| 流動負債合計 | | | 2,332,640 | 68.8 |
| II 固定負債 | | | | |
| 1. 社債 | ※1 | | 80,000 | |
| 2. 長期未払金 | | | 9,025 | |
| 固定負債合計 | | | 89,025 | 2.6 |
| 負債合計 | | | 2,421,665 | 71.4 |

| | | 当中間会計期間末 (平成19年2月28日) | | |
|-----------------|----------|--------------------------|-----------|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | | 構成比 (%) |
| (純資産の部) | | | | |
| I 株主資本 | | | | |
| 1. 資本金 | | | 180,866 | 5.3 |
| 2. 資本剰余金 | | | | |
| (1) 資本準備金 | | 103,408 | | |
| 資本剰余金合計 | | | 103,408 | 3.1 |
| 3. 利益剰余金 | | | | |
| (1) その他利益剰余金 | | | | |
| 別途積立金 | | 30,635 | | |
| 繰越利益剰余金 | | 651,993 | | |
| 利益剰余金合計 | | | 682,629 | 20.1 |
| 株主資本合計 | | | 966,903 | 28.5 |
| II 評価・換算差額等 | | | | |
| 1. その他有価証券評価差額金 | | | 6,458 | 0.2 |
| 2. 繰延ヘッジ損益 | | | △5,327 | △0.1 |
| 評価・換算差額等合計 | | | 1,131 | 0.1 |
| 純資産合計 | | | 968,034 | 28.6 |
| 負債及び純資産合計 | | | 3,389,700 | 100.0 |

②【損益計算書】

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | | | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) | | |
|----------------|--------------|-----------------------------------------|-----------|------------|-----------------------------------------|-----------|------------|
| | | 金額 (千円) | | 百分比 (%) | 金額 (千円) | | 百分比 (%) |
| I 売上高 | ※ 2 | | 3,421,043 | 100.0 | | 4,104,071 | 100.0 |
| II 売上原価 | | | | | | | |
| 1. 期首製品たな卸高 | | 39,407 | | | 21,890 | | |
| 2. 当期製品製造原価 | ※ 2 | 2,542,547 | | | 2,776,219 | | |
| 合計 | | 2,581,954 | | | 2,798,110 | | |
| 3. 期末製品たな卸高 | | 21,890 | 2,560,064 | 74.8 | 7,949 | 2,790,160 | 68.0 |
| 売上総利益 | | | 860,979 | 25.2 | | 1,313,910 | 32.0 |
| III 販売費及び一般管理費 | ※ 1, 2, 3 | | 631,515 | 18.5 | | 822,069 | 20.0 |
| 営業利益 | | | 229,463 | 6.7 | | 491,840 | 12.0 |
| IV 営業外収益 | | | | | | | |
| 1. 受取利息 | | 167 | | | 279 | | |
| 2. 受取配当金 | | 278 | | | 478 | | |
| 3. 為替差益 | | 2,381 | | | 12,479 | | |
| 4. 投資有価証券売却益 | | — | | | 2,388 | | |
| 5. 解約保険料 | | — | | | 5,238 | | |
| 6. 受取家賃 | ※ 2 | 1,800 | | | — | | |
| 7. 受取事務手数料 | ※ 2 | 1,320 | | | — | | |
| 8. その他 | | 2,142 | 8,089 | 0.2 | 2,550 | 23,414 | 0.6 |
| V 営業外費用 | | | | | | | |
| 1. 支払利息 | | 15,802 | | | 10,514 | | |
| 2. 社債発行費償却 | | 11,350 | | | — | | |
| 3. 支払手数料 | ※ 4 | — | | | 30,038 | | |
| 4. 仕掛品廃却損 | | — | | | 23,658 | | |
| 5. その他 | | 4,807 | 31,959 | 0.9 | 4,896 | 69,109 | 1.7 |
| 経常利益 | | | 205,593 | 6.0 | | 446,146 | 10.9 |

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | | | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) | | |
|--------------|----------|-----------------------------------------|---------|------------|-----------------------------------------|---------|------------|
| | | 金額 (千円) | | 百分比 (%) | 金額 (千円) | | 百分比 (%) |
| VI 特別損失 | | | | | | | |
| 1. 過年度従業員賞与 | | 3,235 | 3,235 | 0.1 | — | — | — |
| 税引前当期純利益 | | | 202,357 | 5.9 | | 446,146 | 10.9 |
| 法人税、住民税及び事業税 | | 107,574 | | | 212,059 | | |
| 法人税等調整額 | | △15,262 | 92,312 | 2.7 | △16,105 | 195,954 | 4.8 |
| 当期純利益 | | | 110,045 | 3.2 | | 250,192 | 6.1 |
| 前期繰越損失 | | | 207 | | | — | |
| 当期末処分利益 | | | 109,837 | | | — | |
| | | | | | | | |

製造原価明細書

| 区分 | 注記 番号 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) | |
|-----------|----------|-----------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| I 材料費 | ※1 | 2,581,075 | 85.1 | 2,831,484 | 81.9 |
| II 労務費 | | 80,410 | 2.7 | 303,868 | 8.8 |
| III 経費 | | 370,983 | 12.2 | 323,291 | 9.3 |
| 当期総製造費用 | | 3,032,469 | 100.0 | 3,458,644 | 100.0 |
| 期首仕掛品たな卸高 | | 366,883 | | 856,805 | |
| 合計 | | 3,399,352 | | 4,315,449 | |
| 期末仕掛品たな卸高 | ※2 | 856,805 | | 1,515,571 | |
| 他勘定振替高 | | — | | 23,658 | |
| 当期製品製造原価 | | 2,542,547 | | 2,776,219 | |
| | | | | | |

(注) ※1. 主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|-------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| 外注加工費 | 205,875 | — |
| 旅費交通費 | 34,566 | 97,842 |
| 荷造運送費 | 101,256 | 108,504 |

※2. 主な内訳は、次のとおりであります。

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|--------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| 仕掛品廃却損 | — | 23,658 |

3. 原価計算の方法は、実際原価による個別原価計算の方法によっております。

中間損益計算書

| | | 当中間会計期間 (自 平成18年9月 1日 至 平成19年2月28日) | | |
|------------------|----------|-------------------------------------------|-----------|------------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | | 百分比 (%) |
| I 売上高 | | | 3,931,030 | 100.0 |
| II 売上原価 | ※3 | | 2,814,739 | 71.6 |
| 売上総利益 | | | 1,116,290 | 28.4 |
| III 販売費及び一般管理費 | ※3 | | 583,640 | 14.9 |
| 営業利益 | | | 532,649 | 13.5 |
| IV 営業外収益 | ※1 | | 2,012 | 0.1 |
| V 営業外費用 | ※2 | | 4,129 | 0.1 |
| 経常利益 | | | 530,532 | 13.5 |
| 税引前中間純利益 | | | 530,532 | 13.5 |
| 法人税、住民税 及び事業税 | | 222,845 | | |
| 法人税等調整額 | | △1,542 | 221,303 | 5.6 |
| 中間純利益 | | | 309,228 | 7.9 |

③【利益処分計算書及び株主資本等変動計算書】

利益処分計算書

| | | 前事業年度 株主総会承認日 (平成17年11月29日) | |
|------------|----------|-----------------------------------|---------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | |
| I 当期末処分利益 | | | 109,837 |
| II 利益処分額 | | | |
| 1. 配当金 | | 5,304 | 5,304 |
| III 次期繰越利益 | | | 104,533 |
| | | | |

株主資本等変動計算書

当事業年度（自 平成17年9月1日 至 平成18年8月31日）

| | 株主資本 | | | | | | | 株主資本 合計 |
|-----------------------------|---------|-----------|-----------------|----------|---------|-------------|---------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本 準備金 | 資本 剰余金 合計 | その他利益剰余金 | | 利益剰余 金合計 | | |
| | | | | 別途積立金 | 繰越利益剰余金 | | | |
| 平成17年8月31日残高（千円） | 142,616 | 84,283 | 84,283 | 30,000 | 109,837 | 139,837 | 366,737 | |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 38,250 | 19,125 | 19,125 | — | — | — | 57,375 | |
| 剰余金の配当 | — | — | — | — | △5,304 | △5,304 | △5,304 | |
| 合併による増加 | — | — | — | 635 | — | 635 | 635 | |
| 当期純利益 | — | — | — | — | 250,192 | 250,192 | 250,192 | |
| 株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額） | — | — | — | — | — | — | — | |
| 事業年度中の変動額合計 （千円） | 38,250 | 19,125 | 19,125 | 635 | 244,887 | 245,522 | 302,897 | |
| 平成18年8月31日残高（千円） | 180,866 | 103,408 | 103,408 | 30,635 | 354,725 | 385,360 | 669,635 | |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|-----------------------------|------------------|-------------|----------------|---------|
| | その他有価証券評 価差額金 | 繰延ヘッジ 損益 | 評価・換算 差額等合計 | |
| 平成17年8月31日残高（千円） | 3,591 | — | 3,591 | 370,328 |
| 事業年度中の変動額 | | | | |
| 新株の発行 | — | — | — | 57,375 |
| 剰余金の配当 | — | — | — | △5,304 |
| 合併による増加 | — | — | — | 635 |
| 当期純利益 | — | — | — | 250,192 |
| 株主資本以外の項目の事業 年度中の変動額（純額） | 4,016 | △356 | 3,659 | 3,659 |
| 事業年度中の変動額合計 （千円） | 4,016 | △356 | 3,659 | 306,557 |
| 平成18年8月31日残高（千円） | 7,607 | △356 | 7,251 | 676,886 |

中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 平成18年9月 1日 至 平成19年2月28日）

| | 株主資本 | | | | | | | 株主資本 合計 |
|-----------------------------------|---------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------------|---------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | | |
| | | 資本 準備金 | 資本剰余金 合計 | その他利益剰余金 | | 利益 剰余金 合計 | | |
| | | | | 別途 積立金 | 繰越利益 剰余金 | | | |
| 平成18年8月31日残高（千円） | 180,866 | 103,408 | 103,408 | 30,635 | 354,725 | 385,360 | 669,635 | |
| 中間会計期間中の変動額 | | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | — | — | — | — | △11,960 | △11,960 | △11,960 | |
| 中間純利益 | — | — | — | — | 309,228 | 309,228 | 309,228 | |
| 株主資本以外の項目の 中間会計期間中の変動額 （純額） | — | — | — | — | — | — | — | |
| 中間会計期間中の変動額合計 （千円） | — | — | — | — | 297,268 | 297,268 | 297,268 | |
| 平成19年2月28日残高（千円） | 180,866 | 103,408 | 103,408 | 30,635 | 651,993 | 682,629 | 966,903 | |

| | 評価・換算差額等 | | | 純資産合計 |
|-----------------------------------|------------------|-------------|----------------|---------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 繰延ヘッジ 損益 | 評価・換算差額等 合計 | |
| 平成18年8月31日残高（千円） | 7,607 | △356 | 7,251 | 676,886 |
| 中間会計期間中の変動額 | | | | |
| 剰余金の配当 | — | — | — | △11,960 |
| 中間純利益 | — | — | — | 309,228 |
| 株主資本以外の項目の 中間会計期間中の変動額 （純額） | △1,148 | △4,970 | △6,119 | △6,119 |
| 中間会計期間中の変動額合計 （千円） | △1,148 | △4,970 | △6,119 | 291,148 |
| 平成19年2月28日残高（千円） | 6,458 | △5,327 | 1,131 | 968,034 |

重要な会計方針

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | (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 | (1) 子会社株式及び関連会社株式 同 左 (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(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの 同 左 |
| 2. デリバティブの評価基準及び評価方法 | 時価法 | 同 左 |
| 3. たな卸資産の評価基準及び評価方法 | (1) 原材料 総平均法による原価法 (2) 製品、仕掛品及び貯蔵品 個別法による原価法 | (1) 原材料 同 左 (2) 製品、仕掛品及び貯蔵品 同 左 |
| 4. 固定資産の減価償却の方法 | (1) 有形固定資産 定率法を採用しております。 ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)については、定額法を採用しております。 主な耐用年数 建 物 : 24年 工具器具及び備品 : 6年 (2) 無形固定資産 定額法を採用しております。 | (1) 有形固定資産 同 左 (2) 無形固定資産 同 左 |
| 5. 繰延資産の処理方法 | (1) 社債発行費 支払時に全額費用処理しております。 | — |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6. 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等、特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p>従業員(基本給与制に属するもの)の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき、当事業年度負担額を計上しております。</p> <p>(会計処理の変更)</p> <p>従来、従業員(基本給与制に属するもの)に係る賞与は支給時に費用処理しておりましたが、当事業年度より支給見込額に基づき、当事業年度負担額を計上することに変更致しました。</p> <p>この変更は、当事業年度において給与規程を見直したことに伴い、翌事業年度に支給する賞与のうち当事業年度負担額を合理的に見積ることが可能になり、財務内容の健全化と期間損益のより一層の適正化を図るために行ったものであります。</p> <p>この変更の結果、従来と同一の方法を採用した場合と比較して、営業利益及び経常利益はそれぞれ2,529千円減少し、税引前当期純利益は、5,765千円減少しております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>同 左</p> <p>(2) 賞与引当金</p> <p>従業員(基本給与制に属するもの)の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき、当事業年度負担額を計上しております。</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>(3)受注工事損失引当金</p> <p>工事の損失に備えるため、当事業年度末の未引渡工事のうち損失が発生すると見込まれ、かつ、損失額を合理的に見積ることが可能な工事については、翌事業年度以降に発生が見込まれる損失額を計上しております。</p> <p>(会計処理の変更)</p> <p>当事業年度末の未引渡工事のうち損失が発生すると見込まれ、かつ、損失額を合理的に見積ることが可能な工事については、翌事業年度以降に発生が見込まれる損失額を計上することに变更致しました。</p> <p>この変更は、工事毎の原価計算制度を前事業年度において整備確立し、当事業年度において実質的に運用開始したことに伴い、財務内容の健全化と期間損益のより一層の適正化を図るために行ったものであります。</p> <p>この変更の結果、従来と同一の方法を採用した場合と比較して、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益は、それぞれ5,832千円減少しております。</p> | <p>(3)受注工事損失引当金</p> <p>工事の損失に備えるため、当事業年度末の未引渡工事のうち損失が発生すると見込まれ、かつ、損失額を合理的に見積ることが可能な工事については、翌事業年度以降に発生が見込まれる損失額を計上しております。</p> <p>なお、当事業年度末残高はありません。</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | — | <p>(4)役員賞与引当金</p> <p>役員賞与支給に備えるため、支給見込額に基づき、当事業年度負担額を計上しております。</p> <p>(会計処理の変更)</p> <p>当事業年度より、「役員賞与に関する会計基準」(企業会計基準第4号 平成17年11月29日)を適用し、役員賞与は発生時に費用処理することとしております。これにより、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益は、それぞれ5,900千円減少しております。</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 |
| 8. ヘッジ会計の方法 | <p>(1)ヘッジ会計の方法</p> <p>繰延ヘッジ処理によっております。</p> <p>なお、振当処理の要件を満たしている為替予約取引については、振当処理を採用し、特例処理の要件を満たしている金利スワップ取引については、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</p> <p>ヘッジ手段:為替予約 金利スワップ</p> <p>ヘッジ対象:外貨建輸出入取引 (外貨建予定取引を含む) 借入金の利息</p> <p>(3)ヘッジ方針</p> <p>デリバティブ取引に関する社内規程に基づき、ヘッジ対象に係る為替変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。</p> <p>金利スワップ取引については、将来の金利上昇による金利リスクをヘッジする目的で実施しております。</p> | <p>(1)ヘッジ会計の方法</p> <p>同 左</p> <p>(2)ヘッジ手段とヘッジ対象</p> <p>同 左</p> <p>(3)ヘッジ方針</p> <p>同 左</p> |

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| | (4)ヘッジ有効性評価の方法 為替予約取引については、ヘッジ手段がヘッジ対象と同一通貨、同一期日であるため、ヘッジ有効性の評価を省略しております。 金利スワップ取引については、特例処理の要件を満たしているため、ヘッジ有効性の評価を省略しております。 | (4)ヘッジ有効性評価の方法 同 左 |
| 9. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | (1)消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。 | (1)消費税等の会計処理 同 左 |

会計処理方法の変更

| 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| — | (1) 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」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)を適用しております。なお、これによる影響額はありません。 |
| — | (2) 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」(企業会計基準第5号 平成17年12月9日)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」(企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日)を適用しております。 なお、従来の「資本の部」の合計に相当する金額は677,242千円であります。 なお、財務諸表等規則の改正により、当事業年度における貸借対照表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。 |

表示方法の変更

| 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| — | <p>(貸借対照表)</p> <p>前事業年度において流動資産に区分表示しておりました「未収入金」(当事業年度末残高277千円)は、資産の総額の100分の1以下であるため、その金額の重要性を考慮し、当事業年度より流動資産の「その他」に含めて表示することに変更しております。</p> <p>前事業年度において投資その他の資産の「その他」に含めて表示しておりました「保険積立金」(前事業年度末残高15,924千円)は、資産の総額の100分の1を超えるため、その金額の重要性を考慮し、当事業年度より投資その他の資産に区分表示することに変更しております。</p> |
| — | <p>(損益計算書)</p> <p>前事業年度において営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「投資有価証券売却益」(前事業年度 689 千円)は、営業外収益の総額の100分の10を超えるため、その金額の重要性を考慮し、当事業年度より区分表示することに変更しております。</p> <p>前事業年度において営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「解約保険料」(前事業年度 578 千円)は、営業外収益の総額の100分の10を超えるため、その金額の重要性を考慮し、当事業年度より区分表示することに変更しております。</p> |

追加情報

| 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <p>(1) 外形標準課税の会計処理</p> <p>「地方税法等の一部を改正する法律」(平成15年法律第9号)が平成15年3月31日に公布され、平成16年4月1日以後に開始する事業年度より外形標準課税制度が導入されたことに伴い、当事業年度より「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取扱い」(実務対応報告第12号 平成16年2月13日)に従い、法人事業税の付加価値割及び資本割については、販売費及び一般管理費に計上しております。</p> <p>この結果、販売費及び一般管理費が2,855千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が同額減少しております。</p> | — |

注 記 事 項
(貸借対照表関係)

| 前事業年度 (平成17年8月31日) | 当事業年度 (平成18年8月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-------------|-----------------|-----------|------------------|-------------|-----------|-------|-----------|--------------|----------------|-------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|------------------|---|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------|----|----------|-----------|------------------|---|-----------|-------|----------|-----------|----------|-----------|------------------|---|-----------|
| <p>※1 担保資産</p> <p>担保に提供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金</td> <td style="text-align: right;">40,026千円</td> </tr> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">79,989千円</td> </tr> <tr> <td><u>土地</u></td> <td style="text-align: right;"><u>165,621千円</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">285,637千円</td> </tr> </table> <p>上記資産により担保されている債務は以下のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">431千円</td> </tr> <tr> <td>一年内返済予定長期借入金</td> <td style="text-align: right;">90,404千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">223,345千円</td> </tr> <tr> <td>一年内償還予定社債</td> <td style="text-align: right;">90,000千円</td> </tr> <tr> <td><u>社債</u></td> <td style="text-align: right;"><u>250,000千円</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">654,180千円</td> </tr> </table> | 現金及び預金 | 40,026千円 | 建物 | 79,989千円 | <u>土地</u> | <u>165,621千円</u> | 計 | 285,637千円 | 短期借入金 | 431千円 | 一年内返済予定長期借入金 | 90,404千円 | 長期借入金 | 223,345千円 | 一年内償還予定社債 | 90,000千円 | <u>社債</u> | <u>250,000千円</u> | 計 | 654,180千円 | <p>※1 担保資産</p> <p>担保に提供している資産は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金</td> <td style="text-align: right;">40,036千円</td> </tr> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">75,890千円</td> </tr> <tr> <td><u>土地</u></td> <td style="text-align: right;"><u>165,621千円</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">281,547千円</td> </tr> </table> <p>上記資産により担保されている債務は以下のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">75,000千円</td> </tr> <tr> <td>一年内償還予定社債</td> <td style="text-align: right;">40,000千円</td> </tr> <tr> <td><u>社債</u></td> <td style="text-align: right;"><u>100,000千円</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">215,000千円</td> </tr> </table> | 現金及び預金 | 40,036千円 | 建物 | 75,890千円 | <u>土地</u> | <u>165,621千円</u> | 計 | 281,547千円 | 短期借入金 | 75,000千円 | 一年内償還予定社債 | 40,000千円 | <u>社債</u> | <u>100,000千円</u> | 計 | 215,000千円 |
| 現金及び預金 | 40,026千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 79,989千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>土地</u> | <u>165,621千円</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 285,637千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 短期借入金 | 431千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年内返済予定長期借入金 | 90,404千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期借入金 | 223,345千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年内償還予定社債 | 90,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>社債</u> | <u>250,000千円</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 654,180千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金及び預金 | 40,036千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物 | 75,890千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>土地</u> | <u>165,621千円</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 281,547千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 短期借入金 | 75,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一年内償還予定社債 | 40,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>社債</u> | <u>100,000千円</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 215,000千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※2 会社が発行する株式</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">普通株式</td> <td style="text-align: right;">4,452 株</td> </tr> <tr> <td>発行済株式総数</td> <td></td> </tr> <tr> <td>普通株式</td> <td style="text-align: right;">2,652.28 株</td> </tr> </table> | 普通株式 | 4,452 株 | 発行済株式総数 | | 普通株式 | 2,652.28 株 | <p>※2 —</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 普通株式 | 4,452 株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 発行済株式総数 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 普通株式 | 2,652.28 株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※3 関係会社に対する資産及び負債</p> <p>(1) 関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。</p> <p>① 関係会社に対する資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">売掛金</td> <td style="text-align: right;">375,880千円</td> </tr> <tr> <td><u>未収入金</u></td> <td style="text-align: right;"><u>96,433千円</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">472,314千円</td> </tr> </table> <p>② 関係会社に対する負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払手形</td> <td style="text-align: right;">452,992千円</td> </tr> <tr> <td>買掛金</td> <td style="text-align: right;">188,831千円</td> </tr> <tr> <td><u>未払金</u></td> <td style="text-align: right;"><u>8,746千円</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right;">650,571千円</td> </tr> </table> | 売掛金 | 375,880千円 | <u>未収入金</u> | <u>96,433千円</u> | 計 | 472,314千円 | 支払手形 | 452,992千円 | 買掛金 | 188,831千円 | <u>未払金</u> | <u>8,746千円</u> | 計 | 650,571千円 | <p>※3 関係会社に対する資産及び負債</p> <p>(1) 関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。</p> <p>① 関係会社に対する資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">売掛金</td> <td style="text-align: right;">175,663千円</td> </tr> </table> | 売掛金 | 175,663千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 売掛金 | 375,880千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>未収入金</u> | <u>96,433千円</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 472,314千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払手形 | 452,992千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 買掛金 | 188,831千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>未払金</u> | <u>8,746千円</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 650,571千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 売掛金 | 175,663千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>4 受取手形裏書譲渡高</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"></td> <td style="text-align: right;">105千円</td> </tr> </table> | | 105千円 | <p>4 —</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 105千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>5 配当制限</p> <p>商法施行規則第124条第3号に規定する金額は、3,591千円であります。</p> | <p>5 —</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 前事業年度 (平成17年8月31日) | 当事業年度 (平成18年8月31日) | | | | | | |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------|-----|-----|-------------|
| 6 — | <p>6 機動的かつ効率的な資金調達を目的に、金融機関2行と貸出コミットメント契約を締結しております。当事業年度末における貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりであります。</p> <table data-bbox="821 404 1404 524"> <tr> <td>貸出コミットメントの総額</td> <td style="text-align: right;">1,000,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">—千円</td> </tr> <tr> <td>差引額</td> <td style="text-align: right;">1,000,000千円</td> </tr> </table> | 貸出コミットメントの総額 | 1,000,000千円 | 借入実行残高 | —千円 | 差引額 | 1,000,000千円 |
| 貸出コミットメントの総額 | 1,000,000千円 | | | | | | |
| 借入実行残高 | —千円 | | | | | | |
| 差引額 | 1,000,000千円 | | | | | | |
| 7 — | <p>7 偶発債務</p> <p>金融機関に対して関係会社NPC Europe GmbHの営業債務24,533千円の債務保証を行っております。</p> | | | | | | |

(損益計算書関係)

| 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|------|----------|------|----------|-------|----------|-----|----------|-------|----------|-------|---------|----------|---------|----------|---------|-----|-----------|--------|-------------|-------|-----------|------------|-----------|-------|--|------|---------|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|------|----------|------|-----------|-------|-----------|-----|-----------|-------|----------|-------|---------|----------|---------|----------|---------|------------|---------|-----|-----------|--------|----------|------------|-----------|
| <p>※1 販売費及び一般管理費のうち販売費に属する費用のおおよその割合は83%であり、一般管理費に属する費用のおおよその割合は17%であります。主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>販売手数料</td><td style="text-align: right;">178,948千円</td></tr> <tr><td>役員報酬</td><td style="text-align: right;">74,060千円</td></tr> <tr><td>給料手当</td><td style="text-align: right;">94,081千円</td></tr> <tr><td>旅費交通費</td><td style="text-align: right;">74,918千円</td></tr> <tr><td>保険料</td><td style="text-align: right;">48,096千円</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td style="text-align: right;">38,140千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">4,924千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">2,154千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">2,610千円</td></tr> </table> <p>※2 関係会社との取引に関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>売上高</td><td style="text-align: right;">548,690千円</td></tr> <tr><td>原材料仕入高</td><td style="text-align: right;">1,804,700千円</td></tr> <tr><td>外注加工費</td><td style="text-align: right;">204,660千円</td></tr> <tr><td>販売費及び一般管理費</td><td style="text-align: right;">157,996千円</td></tr> <tr><td>営業外収益</td><td></td></tr> <tr><td>受取家賃</td><td style="text-align: right;">1,800千円</td></tr> <tr><td>受取事務手数料</td><td style="text-align: right;">1,320千円</td></tr> </table> <p>※3 —</p> <p>※4 —</p> | 販売手数料 | 178,948千円 | 役員報酬 | 74,060千円 | 給料手当 | 94,081千円 | 旅費交通費 | 74,918千円 | 保険料 | 48,096千円 | 支払手数料 | 38,140千円 | 減価償却費 | 4,924千円 | 貸倒引当金繰入額 | 2,154千円 | 賞与引当金繰入額 | 2,610千円 | 売上高 | 548,690千円 | 原材料仕入高 | 1,804,700千円 | 外注加工費 | 204,660千円 | 販売費及び一般管理費 | 157,996千円 | 営業外収益 | | 受取家賃 | 1,800千円 | 受取事務手数料 | 1,320千円 | <p>※1 販売費及び一般管理費のうち販売費に属する費用のおおよその割合は80%であり、一般管理費に属する費用のおおよその割合は20%であります。主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>販売手数料</td><td style="text-align: right;">125,406千円</td></tr> <tr><td>役員報酬</td><td style="text-align: right;">76,800千円</td></tr> <tr><td>給料手当</td><td style="text-align: right;">157,298千円</td></tr> <tr><td>旅費交通費</td><td style="text-align: right;">108,074千円</td></tr> <tr><td>保険料</td><td style="text-align: right;">120,293千円</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td style="text-align: right;">60,936千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">7,461千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">4,936千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">2,570千円</td></tr> <tr><td>役員賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">5,900千円</td></tr> </table> <p>※2 関係会社との取引に関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>売上高</td><td style="text-align: right;">487,333千円</td></tr> <tr><td>原材料仕入高</td><td style="text-align: right;">76,812千円</td></tr> <tr><td>販売費及び一般管理費</td><td style="text-align: right;">124,277千円</td></tr> </table> <p>※3 一般管理費に含まれる研究開発費 2,959千円</p> <p>※4 支払手数料は貸出コミットメント契約に係る手数料です。</p> | 販売手数料 | 125,406千円 | 役員報酬 | 76,800千円 | 給料手当 | 157,298千円 | 旅費交通費 | 108,074千円 | 保険料 | 120,293千円 | 支払手数料 | 60,936千円 | 減価償却費 | 7,461千円 | 貸倒引当金繰入額 | 4,936千円 | 賞与引当金繰入額 | 2,570千円 | 役員賞与引当金繰入額 | 5,900千円 | 売上高 | 487,333千円 | 原材料仕入高 | 76,812千円 | 販売費及び一般管理費 | 124,277千円 |
| 販売手数料 | 178,948千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員報酬 | 74,060千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 94,081千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 旅費交通費 | 74,918千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保険料 | 48,096千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払手数料 | 38,140千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 4,924千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 2,154千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 2,610千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 売上高 | 548,690千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 原材料仕入高 | 1,804,700千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 外注加工費 | 204,660千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売費及び一般管理費 | 157,996千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 営業外収益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取家賃 | 1,800千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受取事務手数料 | 1,320千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売手数料 | 125,406千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員報酬 | 76,800千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給料手当 | 157,298千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 旅費交通費 | 108,074千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保険料 | 120,293千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払手数料 | 60,936千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 7,461千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 4,936千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 2,570千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員賞与引当金繰入額 | 5,900千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 売上高 | 487,333千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 原材料仕入高 | 76,812千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 販売費及び一般管理費 | 124,277千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(株主資本等変動計算書関係)

当事業年度（自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日）

保有している自己株式がないため該当事項はありません。

なお、当社は連結財務諸表を作成しているため、財務諸表等規則第106条第2項及び第109条第2項に基づき、記載を省略しております。

(リース取引関係)

| 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | | | | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8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(借主側) | | | | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引(借主側) | | | |
| 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額 | | | | 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額 | | | |
| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) | | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) |
| 工具器具及び備品 | 3,210 | 909 | 2,300 | 工具器具及び備品 | 3,210 | 1,551 | 1,658 |
| 合計 | 3,210 | 909 | 2,300 | 合計 | 3,210 | 1,551 | 1,658 |
| <p>なお、取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低い ため、「支払利子込み法」により算定しております。</p> | | | | 同 左 | | | |
| 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等 未経過リース料期末残高相当額 | | | |
| | 1年内 | | 642千円 | | 1年内 | | 642千円 |
| | 1年超 | | 1,658千円 | | 1年超 | | 1,016千円 |
| | 合計 | | 2,300千円 | | 合計 | | 1,658千円 |
| <p>なお、未経過リース料期末残高相当額は、未経過 リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占 める割合が低いため、「支払利子込み法」により算 定しております。</p> | | | | 同 左 | | | |
| 3. 支払リース料及び減価償却費相当額 | | | | 3. 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価 償却費相当額及び減損損失 | | | |
| | 支払リース料 | | 642千円 | | 支払リース料 | | 642千円 |
| | 減価償却費相当額 | | 642千円 | | 減価償却費相当額 | | 642千円 |
| 4. 減価償却費相当額の算定方法 | | | | 4. 減価償却費相当額の算定方法 | | | |
| リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする 定額法によっております。 | | | | 同 左 | | | |
| | | | | (減損損失について) | | | |
| | | | | リース資産に配分された減損損失はありません。 | | | |

(有価証券関係)

前事業年度(自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日)及び当事業年度(自 平成17年9月 1日 至 平成18年8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。

(税効果会計関係)

| 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------|--------------|---------|------|---------|-------|---------|-----------|---------|---|----------|--------|-------|--------------|----------|-----|-------|-----------------|----------|---|----------|----------|----------|--------------|---------|-----------------|----------|---|-----|--|---|--------|-------|------|--|--------------------|------|---------|------|-----|------|-------------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------|-----|---------|--------------|---------|------|---------|-------|---------|---------|---------|-----|-------|---|----------|--------|---------|--------------|----------|-----------------|----------|---|----------|----------|----------|--------------|---------|-----------------|----------|---|-----|--|---|--------|-------|------|--|--------------------|------|---------|------|-----|------|-------------------|-------|
| <p>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</p> <p>(繰延税金資産)</p> <p>(1) 流動資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">7,931千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">8,960千円</td></tr> <tr><td>未払原価</td><td style="text-align: right;">1,586千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">2,345千円</td></tr> <tr><td>受注工事損失引当金</td><td style="text-align: right;">2,373千円</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">23,197千円</td></tr> </table> <p>(2) 固定資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>少額固定資産</td><td style="text-align: right;">984千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">24,304千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">180千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債(固定)との相殺額</td><td style="text-align: right;">△2,463千円</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">23,005千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">46,202千円</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <p>(1) 固定負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">2,463千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(固定)との相殺額</td><td style="text-align: right;">△2,463千円</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">一千円</td></tr> </table> <p>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差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td></td><td style="text-align: right;">%</td></tr> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.69</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">4.41</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">0.37</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.15</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">45.62</td></tr> </table> | 未払事業税 | 7,931千円 | 貸倒引当金繰入限度超過額 | 8,960千円 | 未払原価 | 1,586千円 | 賞与引当金 | 2,345千円 | 受注工事損失引当金 | 2,373千円 | 計 | 23,197千円 | 少額固定資産 | 984千円 | 貸倒引当金繰入限度超過額 | 24,304千円 | その他 | 180千円 | 繰延税金負債(固定)との相殺額 | △2,463千円 | 計 | 23,005千円 | 繰延税金資産合計 | 46,202千円 | その他有価証券評価差額金 | 2,463千円 | 繰延税金資産(固定)との相殺額 | △2,463千円 | 計 | 一千円 | | % | 法定実効税率 | 40.69 | (調整) | | 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 4.41 | 住民税均等割等 | 0.37 | その他 | 0.15 | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 45.62 | <p>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</p> <p>(繰延税金資産)</p> <p>(1) 流動資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">11,864千円</td></tr> <tr><td>仕掛品</td><td style="text-align: right;">9,626千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">9,481千円</td></tr> <tr><td>未払原価</td><td style="text-align: right;">2,449千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">2,530千円</td></tr> <tr><td>役員賞与引当金</td><td style="text-align: right;">2,400千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">563千円</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">38,916千円</td></tr> </table> <p>(2) 固定資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>少額固定資産</td><td style="text-align: right;">1,423千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">24,677千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債(固定)との相殺額</td><td style="text-align: right;">△5,219千円</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">20,881千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">59,797千円</td></tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <p>(1) 固定負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">5,219千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(固定)との相殺額</td><td style="text-align: right;">△5,219千円</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">一千円</td></tr> </table> <p>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差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td></td><td style="text-align: right;">%</td></tr> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.69</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">1.86</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">0.51</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.86</td></tr> <tr><td style="text-align: right;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">43.92</td></tr> </table> | 未払事業税 | 11,864千円 | 仕掛品 | 9,626千円 | 貸倒引当金繰入限度超過額 | 9,481千円 | 未払原価 | 2,449千円 | 賞与引当金 | 2,530千円 | 役員賞与引当金 | 2,400千円 | その他 | 563千円 | 計 | 38,916千円 | 少額固定資産 | 1,423千円 | 貸倒引当金繰入限度超過額 | 24,677千円 | 繰延税金負債(固定)との相殺額 | △5,219千円 | 計 | 20,881千円 | 繰延税金資産合計 | 59,797千円 | その他有価証券評価差額金 | 5,219千円 | 繰延税金資産(固定)との相殺額 | △5,219千円 | 計 | 一千円 | | % | 法定実効税率 | 40.69 | (調整) | | 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.86 | 住民税均等割等 | 0.51 | その他 | 0.86 | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 43.92 |
| 未払事業税 | 7,931千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | 8,960千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払原価 | 1,586千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 2,345千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 受注工事損失引当金 | 2,373千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 23,197千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 少額固定資産 | 984千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | 24,304千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 180千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債(固定)との相殺額 | △2,463千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 23,005千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産合計 | 46,202千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | 2,463千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産(固定)との相殺額 | △2,463千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 一千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定実効税率 | 40.69 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (調整) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 4.41 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 住民税均等割等 | 0.37 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 0.15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 45.62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払事業税 | 11,864千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 仕掛品 | 9,626千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | 9,481千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 未払原価 | 2,449千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金 | 2,530千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員賞与引当金 | 2,400千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 563千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 38,916千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 少額固定資産 | 1,423千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | 24,677千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金負債(固定)との相殺額 | △5,219千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 20,881千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産合計 | 59,797千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | 5,219千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 繰延税金資産(固定)との相殺額 | △5,219千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 一千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | % | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定実効税率 | 40.69 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (調整) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 住民税均等割等 | 0.51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| その他 | 0.86 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 43.92 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(1株当たり情報)

| 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1株当たり純資産額 | 139,626.64 円 | 1株当たり純資産額 | 198,077.56 円 |
| 1株当たり当期純利益 | 62,360.73 円 | 1株当たり当期純利益 | 78,510.56 円 |
| <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。</p> | | <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。</p> | |

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 当期純利益 (千円) | 110,045 | 250,192 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | — | — |
| 普通株式に係る当期純利益 (千円) | 110,045 | 250,192 |
| 期中平均株式数 (株) | 1,764 | 3,186 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 新株引受権1種類 (新株引受権の目的となる株式の数765株) | 新株予約権1種類 (新株予約権の数354個) これらの詳細は「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |

(重要な後発事象)

| 前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日) | | 当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|------------|----|------------|--------|--|--------|--|------|---------|------|---------|------|-------|--|--|--------|-------|--|--|--------|-----|------|---------|----------|----|--|--|------|---------|-------------|--------|--|--|
| <p>1. 合併</p> <p>当社と、日本真空システム株式会社及び株式会社メクトは、当社グループの経営合理化を図るため、平成17年7月22日開催の両社の臨時株主総会において、それぞれ承認可決された合併契約書に基づき、合併に関する法定の手続並びに資産及び負債その他の権利義務の一切の引継を行いました。</p> <p>合併に関する事項の概要は下記のとおりであります。</p> <p>(1) 合併期日 平成17年9月1日</p> <p>(2) 合併目的 グループ経営の合理化を図るため</p> <p>(3) 合併の形式</p> <p>当社を存続会社とし、日本真空システム株式会社及び株式会社メクトは解散しました。</p> <p>(4) 合併に際する新株式の不発行等</p> <p>当社は、日本真空システム株式会社及び株式会社メクトの全株式を所有しているため、合併に際して当社の所有する日本真空システム株式会社及び株式会社メクトの株式には株式の割当をせず、新株の発行はしておりません。</p> <p>(5) 合併により増加する資本金等</p> <p>この合併により資本金は増加せず、任意積立金が635千円増加しております。</p> <p>(6) 引継いだ資産及び負債の額</p> | | 1. — | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>科目</th> <th>金額 (千円)</th> <th>科目</th> <th>金額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(資産の部)</td> <td></td> <td>(負債の部)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>流動資産</td> <td>257,937</td> <td>流動負債</td> <td>241,179</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td>3,881</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>有形固定資産</td> <td>3,687</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>無形固定資産</td> <td>159</td> <td>負債合計</td> <td>241,179</td> </tr> <tr> <td>投資その他の資産</td> <td>35</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td>261,819</td> <td>差引・正味 財産</td> <td>20,639</td> </tr> </tbody> </table> | | 科目 | 金額 (千円) | 科目 | 金額 (千円) | (資産の部) | | (負債の部) | | 流動資産 | 257,937 | 流動負債 | 241,179 | 固定資産 | 3,881 | | | 有形固定資産 | 3,687 | | | 無形固定資産 | 159 | 負債合計 | 241,179 | 投資その他の資産 | 35 | | | 資産合計 | 261,819 | 差引・正味 財産 | 20,639 | | |
| 科目 | 金額 (千円) | 科目 | 金額 (千円) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (資産の部) | | (負債の部) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資産 | 257,937 | 流動負債 | 241,179 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 固定資産 | 3,881 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 3,687 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 159 | 負債合計 | 241,179 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 投資その他の資産 | 35 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資産合計 | 261,819 | 差引・正味 財産 | 20,639 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| <p style="text-align: center;">前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日)</p> | <p style="text-align: center;">当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日)</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------|-----|----------|-------|----------|-------------|------|----------------------|------|---------------------|------|----------------|----|--------------------|----------------|----------------|------------------------------|---------|-----------------------|-------------------------|
| <p>2. 新株引受権の行使</p> <p>平成17年12月19日付の第1回無担保新株引受権付社債に係る新株引受権の行使により、株式数等が次のとおり増加いたしました。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">株式数</td> <td style="text-align: right;">765株</td> </tr> <tr> <td>資本金</td> <td style="text-align: right;">38,250千円</td> </tr> <tr> <td>資本準備金</td> <td style="text-align: right;">19,125千円</td> </tr> </table> <p>これにより、平成17年12月19日現在の発行済株式総数は3,417.28株、資本金は180,866千円、資本準備金は103,408千円となっております。</p> <p>3. 新株予約権の付与</p> <p>平成17年7月19日開催の臨時株主総会特別決議及び平成18年4月25日開催の取締役会決議に基づき、商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づく新株予約権の付与(ストックオプション)を行いました。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">(1) 新株予約権の数</td> <td style="text-align: right;">354個</td> </tr> <tr> <td>(2) 新株予約権の目的となる株式の種類</td> <td style="text-align: right;">普通株式</td> </tr> <tr> <td>(3) 新株予約権の目的となる株式の数</td> <td style="text-align: right;">354株</td> </tr> <tr> <td>(4) 新株予約権の発行価額</td> <td style="text-align: right;">無償</td> </tr> <tr> <td>(5) 新株予約権の行使時の払込金額</td> <td style="text-align: right;">1株につき 125,500円</td> </tr> <tr> <td>(6) 新株予約権の行使期間</td> <td style="text-align: right;">自 平成19年7月20日 至 平成23年7月19日</td> </tr> <tr> <td>(7) 取得者</td> <td style="text-align: right;">当社取締役 5名 当社従業員 16名</td> </tr> </table> <p>なお、平成18年11月9日開催の取締役会決議に基づき、平成18年11月29日付で1株を500株とする株式分割を行いました。これにより、新株予約権の目的となる株式の数は177,000株、新株予約権の行使時の払込金額は251円となりました。</p> <p>また、平成19年1月30日開催の取締役会決議に基づき、平成18年11月29日付で退職した当社従業員に付与した新株予約権の数5個(新株予約権の目的となる株式の数2,500株)を消却しております。</p> | 株式数 | 765株 | 資本金 | 38,250千円 | 資本準備金 | 19,125千円 | (1) 新株予約権の数 | 354個 | (2) 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | (3) 新株予約権の目的となる株式の数 | 354株 | (4) 新株予約権の発行価額 | 無償 | (5) 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株につき 125,500円 | (6) 新株予約権の行使期間 | 自 平成19年7月20日 至 平成23年7月19日 | (7) 取得者 | 当社取締役 5名 当社従業員 16名 | <p>2. —</p> <p>3. —</p> |
| 株式数 | 765株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資本金 | 38,250千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資本準備金 | 19,125千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (1) 新株予約権の数 | 354個 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (2) 新株予約権の目的となる株式の種類 | 普通株式 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (3) 新株予約権の目的となる株式の数 | 354株 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (4) 新株予約権の発行価額 | 無償 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (5) 新株予約権の行使時の払込金額 | 1株につき 125,500円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (6) 新株予約権の行使期間 | 自 平成19年7月20日 至 平成23年7月19日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (7) 取得者 | 当社取締役 5名 当社従業員 16名 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| <p style="text-align: center;">前事業年度 (自 平成16年9月 1日 至 平成17年8月31日)</p> | <p style="text-align: center;">当事業年度 (自 平成17年9月 1日 至 平成18年8月31日)</p> | | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| <p>4. —</p> | <p>4. 株式の分割</p> <p>平成18年11月9日開催の当社取締役会の決議に基づき、平成18年11月29日付をもって次のように株式分割による新株式を発行しております。</p> <p>(1) 分割により増加する株式の総数</p> <p style="padding-left: 40px;">普通株式 1,705,222.72株</p> <p>(2) 分割方法</p> <p style="padding-left: 40px;">平成18年11月28日最終の株主名簿上の株主の所有株式を、1株につき500株に分割します。</p> <p>(3) 配当起算日</p> <p style="padding-left: 40px;">平成18年9月1日</p> <p>当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前期における1株当たり情報及び当期首に行われたと仮定した場合の当期における1株当たり情報は、それぞれ以下のとおりとなります。</p> <table border="1" data-bbox="815 880 1422 1389"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">前事業年度</th> <th style="text-align: center;">当事業年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額 279.25円</td> <td>1株当たり純資産額 396.16円</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益 124.72円</td> <td>1株当たり当期純利益 157.02円</td> </tr> <tr> <td>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。</td> <td>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。</td> </tr> </tbody> </table> | 前事業年度 | 当事業年度 | 1株当たり純資産額 279.25円 | 1株当たり純資産額 396.16円 | 1株当たり当期純利益 124.72円 | 1株当たり当期純利益 157.02円 | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。 | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。 |
| 前事業年度 | 当事業年度 | | | | | | | | |
| 1株当たり純資産額 279.25円 | 1株当たり純資産額 396.16円 | | | | | | | | |
| 1株当たり当期純利益 124.72円 | 1株当たり当期純利益 157.02円 | | | | | | | | |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。 | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。 | | | | | | | | |

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項目 | 当中間会計期間 (自 平成18年9月 1日 至 平成19年2月28日) |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 資産の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 有価証券</p> <p>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</p> <p>② その他有価証券 時価のあるもの 中間決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定) 時価のないもの 移動平均法による原価法</p> <p>(2) デリバティブ 時価法</p> <p>(3) たな卸資産</p> <p>① 原材料 総平均法による原価法</p> <p>② 製品、仕掛品及び貯蔵品 個別法による原価法</p> |
| 2. 固定資産の減価償却の方法 | <p>(1) 有形固定資産 定率法を採用しております。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備は除く)については、定額法を採用しております。 主な耐用年数 建 物:24年 有形固定資産その他 (工具器具及び備品):6年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法を採用しております。</p> |

| 項目 | 当中間会計期間 (自 平成18年9月 1日 至 平成19年2月28日) |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3. 引当金の計上基準 | <p>(1) 貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等、特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員(基本給与制に属するもの)の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき、当中間会計期間負担額を計上しております。</p> <p>(3) 受注工事損失引当金 工事の損失に備えるため、当中間会計期間末の未引渡工事のうち損失が発生すると見込まれ、かつ、損失額を合理的に見積ることが可能な工事については、当下半期以降に発生が見込まれる損失額を計上しております。 なお、当中間会計期間末残高はありません。</p> |
| 4. 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。 |

| 項目 | 当中間会計期間 (自 平成18年9月 1日 至 平成19年2月28日) |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5. ヘッジ会計の方法 | <p>(1)ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理によっております。 なお、振当処理の要件を満たしている為替予約取引については、振当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:為替予約 ヘッジ対象:外貨建輸出入取引 (外貨建予定取引を含む)</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、ヘッジ対象に係る為替変動リスクを一定の範囲内でヘッジしております。</p> <p>(4)ヘッジ有効性評価の方法 為替予約取引については、ヘッジ手段がヘッジ対象と同一通貨、同一期日であるため、ヘッジ有効性の評価を省略しております。</p> |
| 6. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>(1)消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。</p> |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 当中間会計期間末 (平成19年2月28日) | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| ※1 担保資産 | |
| 担保に提供している資産は次のとおりであります。 | |
| 建物 | 73,942千円 |
| 土地 | 165,621千円 |
| 計 | 239,563千円 |
| 上記資産により担保されている債務は以下のとおりであります。 | |
| 一年内償還予定社債 | 40,000千円 |
| 社債 | 80,000千円 |
| 計 | 120,000千円 |
| 2 機動的かつ効率的な資金調達を目的に、金融機関2行と貸出コミットメント契約を締結しております。当中間会計期間末における貸出コミットメントに係る借入未実行残高等は次のとおりであります。 | |
| 貸出コミットメントの総額 | 1,000,000千円 |
| 借入実行残高 | －千円 |
| 差引額 | 1,000,000千円 |
| 3 偶発債務 | |
| 金融機関に対して関係会社NPC Europe GmbHの営業債務25,545千円の債務保証を行っております。 | |
| ※4 消費税等の取扱 | |
| 仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ流動資産の「その他」に含めて表示しております。 | |

(中間損益計算書関係)

| 当中間会計期間 (自 平成18年9月 1日 至 平成19年2月28日) | |
|-------------------------------------------|----------|
| ※1 営業外収益のうち主要なもの | |
| 受取利息 | 526千円 |
| ※2 営業外費用のうち主要なもの | |
| 支払利息 | 737千円 |
| ※3 減価償却実施額 | |
| 有形固定資産 | 11,935千円 |
| 無形固定資産 | 586千円 |

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間 (自 平成18年9月 1日 至 平成19年2月28日)

保有している自己株式がないため該当事項はありません。

なお、当社は中間連結財務諸表を作成しているため、中間財務諸表等規則第65条及び第68条に基づき、記載を省略しております。

(リース取引関係)

当中間会計期間
(自 平成18年9月 1日
至 平成19年2月28日)

1. リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引(借主側)

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び中間期末残高相当額

| | 取得価額 相当額 (千円) | 減価償却 累計額相 当額 (千円) | 中間期末 残高相当 額 (千円) |
|-------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------|
| 有形固定資産その他 (工具器具及び備品) | 4,968 | 331 | 4,636 |
| 合計 | 4,968 | 331 | 4,636 |

なお、取得価額相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、「支払利子込み法」により算定しております。

(2) 未経過リース料中間期末残高相当額等

未経過リース料中間期末残高相当額

| | |
|-----|---------|
| 1年内 | 993千円 |
| 1年超 | 3,643千円 |
| 合計 | 4,636千円 |

なお、未経過リース料中間期末残高相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、「支払利子込み法」により算定しております。

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額及び減損損失

| | |
|----------|-------|
| 支払リース料 | 491千円 |
| 減価償却費相当額 | 491千円 |

(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。

(減損損失について)

リース資産に配分された減損損失はありません。

(有価証券関係)

当中間会計期間(自 平成18年9月 1日 至 平成19年2月28日)において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。

(1株当たり情報)

| 当中間会計期間 (自 平成18年9月 1日 至 平成19年2月28日) | |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 1株当たり純資産額 | 566.55円 |
| 1株当たり中間純利益 | 180.98円 |
| なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、新株予約権の残高がありますが、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。 | |
| 当社は、平成18年11月29日付で株式1株につき500株の株式分割を行っております。 | |
| なお、当該株式分割が前事業年度の開始の日に行われたと仮定した場合の前事業年度に係る1株当たり情報は、以下のとおりとなります。 | |
| 前事業年度 | |
| 1株当たり純資産額 | 396.16円 |
| 1株当たり当期純利益 | 157.02円 |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株予約権の残高がありますが、当社は株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。 | |

(注) 1株当たり中間純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 当中間会計期間 (自 平成18年9月 1日 至 平成19年2月28日) |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 中間純利益 (千円) | 309,228 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | — |
| 普通株式に係る中間純利益 (千円) | 309,228 |
| 期中平均株式数 (株) | 1,708,640 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 新株予約権1種類 (新株予約権の数349個) なお、概要は「第4提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

④【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

| 銘柄 | | 株式数 (株) | 貸借対照表計上額 (千円) |
|--------|---------|----------------|------------------|
| 投資有価証券 | その他有価証券 | (株)りそなホールディングス | 56 |
| | | 小計 | 56 |
| 計 | | 56 | 21,019 |

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類 | 前期末残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (千円) | 当期末残高 (千円) | 当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円) | 当期償却額 (千円) | 差引当期 末残高 (千円) |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------|---------------|---------------------|
| 有形固定資産 | | | | | | | |
| 建物 | 126,355 | - | - | 126,355 | 38,648 | 5,747 | 87,706 |
| 機械及び装置 | 4,628 | 1,290 | - | 5,918 | 3,680 | 679 | 2,237 |
| 車両及び運搬具 | 26,657 | 7,855 | 5,102 | 29,410 | 18,952 | 3,802 | 10,457 |
| 工具器具及び備品 | 28,268 | 6,156 | - | 34,425 | 24,122 | 3,674 | 10,303 |
| 土地 | 165,621 | 205,808 | - | 371,429 | - | - | 371,429 |
| 建設仮勘定 | - | 108,500 | - | 108,500 | - | - | 108,500 |
| 有形固定資産 計 | 351,530 | 329,610 | 5,102 | 676,038 | 85,403 | 13,904 | 590,634 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| 特許権 | 5,381 | - | - | 5,381 | 5,301 | 599 | 79 |
| ソフトウェア | 3,446 | 2,691 | 1,070 | 5,067 | 1,256 | 954 | 3,810 |
| 電話加入権 | 1,528 | 80 | - | 1,608 | - | - | 1,608 |
| 無形固定資産 計 | 10,356 | 2,771 | 1,070 | 12,057 | 6,558 | 1,554 | 5,499 |
| 長期前払費用 | 5,200 | 970 | 2,372 | 3,798 | 2,320 | 1,792 | 1,477 |

(注) 当期増加額のうち主なものは、次のとおりであります。

(1) 土地：松山工場増設用地の購入 205,808千円

(2) 建設仮勘定：松山工場増設 108,500千円

【引当金明細表】

| 区分 | 前期末残高 (千円) | 当期増加額 (千円) | 当期減少額 (目的使用) (千円) | 当期減少額 (その他) (千円) | 当期末残高 (千円) |
|-----------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金 | 84,415 | 4,936 | 2,983 | - | 86,367 |
| 賞与引当金 | 5,765 | 6,220 | 5,765 | - | 6,220 |
| 役員賞与引当金 | - | 5,900 | - | - | 5,900 |
| 受注工事損失引当金 | 5,832 | - | 5,832 | - | - |

(2) 【主な資産及び負債の内容】

①流動資産

イ. 現金及び預金

| 区分 | 金額 (千円) |
|------|---------|
| 現金 | 228 |
| 預金 | |
| 当座預金 | 1,185 |
| 普通預金 | 683,869 |
| 定期預金 | 224,875 |
| 定期積金 | 12,100 |
| 計 | 922,030 |
| 合計 | 922,258 |

ロ. 受取手形

相手先別内訳

| 相手先 | 金額 (千円) |
|-----------------|---------|
| 双日マシナリー株式会社 | 14,700 |
| 株式会社タカコ | 5,970 |
| ヤマノ商事株式会社 | 3,150 |
| 株式会社大樹 | 2,477 |
| 東北小松フォークリフト株式会社 | 2,205 |
| その他 | 17,632 |
| 合計 | 46,136 |

期日別内訳

| 期日別 | 金額 (千円) |
|------------|---------|
| 平成18年 9月満期 | 8,100 |
| 10月満期 | 7,930 |
| 11月満期 | 14,587 |
| 12月満期 | 15,517 |
| 合計 | 46,136 |

ハ. 売掛金

相手先別内訳

| 相手先 | 金額 (千円) |
|------------------------------------------|---------|
| NPC Europe GmbH | 99,575 |
| SunPower Corporation | 94,527 |
| BP SOLAR ESPANA, S. A. U. | 81,705 |
| NPC America Corp. | 76,088 |
| KYOCERA (TIANJIN) SOLAR ENERGY CO., LTD. | 64,225 |
| その他 | 277,188 |
| 合計 | 693,308 |

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 前期繰越高 (千円) | 当期発生高 (千円) | 当期回収高 (千円) | 次期繰越高 (千円) | 回収率 (%) | 滞留期間 (日) |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|-----------------------------|
| (A) | (B) | (C) | (D) | $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$ | $\frac{(A) + (D)}{2} - (B)$ |
| 567,299 | 4,147,139 | 4,021,130 | 693,308 | 85.3 | 365 |
| | | | | | 55.5 |

(注) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しておりますが、上記の金額には消費税等が含まれております。

ニ. 製品

| 品目 | 金額 (千円) |
|---------|---------|
| 真空包装機関連 | 7,949 |
| 合計 | 7,949 |

ホ. 原材料

| 品目 | 金額 (千円) |
|------------|---------|
| 太陽電池製造装置関連 | 5,547 |
| 真空包装機関連 | 45,953 |
| 合計 | 51,501 |

ヘ. 仕掛品

| 品目 | 金額 (千円) |
|------------|-----------|
| 太陽電池製造装置関連 | 1,449,993 |
| 真空包装機関連 | 65,577 |
| 合計 | 1,515,571 |

ト. 貯蔵品

| 品目 | 金額 (千円) |
|-----|---------|
| 消耗品 | 120 |
| 合計 | 120 |

②流動負債

イ. 支払手形

相手先別内訳

| 相手先 | 金額 (千円) |
|-----------|---------|
| 株式会社井出工具 | 112,308 |
| 株式会社竹沢精機 | 103,291 |
| 株式会社光真商事 | 81,262 |
| 株式会社岡村製作所 | 54,539 |
| 港産業株式会社 | 46,719 |
| その他 | 417,995 |
| 合計 | 816,114 |

期日別内訳

| 期日別 | 金額 (千円) |
|------------|---------|
| 平成18年 9月満期 | 120,217 |
| 10月満期 | 143,663 |
| 11月満期 | 277,171 |
| 12月満期 | 275,061 |
| 合計 | 816,114 |

ロ. 買掛金

| 相手先 | 金額 (千円) |
|--------------|---------|
| 三井化学ファブロ株式会社 | 59,141 |
| 株式会社竹沢精機 | 48,489 |
| 株式会社岡村製作所 | 46,359 |
| 株式会社井出工具 | 28,449 |
| 株式会社光真商事 | 27,569 |
| その他 | 205,290 |
| 合計 | 415,297 |

ハ. 前受金

| 相手先 | 金額 (千円) |
|--------------------------------|-----------|
| First Solar, LLC | 488,000 |
| Schott Solar CR, S. r. o. | 375,725 |
| Energy Conversion Devices, Inc | 318,420 |
| その他 | 412,435 |
| 合計 | 1,594,580 |

(3) 【その他】

該当事項はありません。