

## 2004年3月期 個別財務諸表の概要

2004年5月14日

上場会社名 株式会社やまや

上場取引所(所属部) [東証市場第一部]

コード番号 9994

本社所在都道府県 宮城県

(URL <http://www.yamaya.co.jp>)

代表者 役職名 代表取締役会長

氏名 山内 英房

問合せ先 責任者役職名 常務取締役経営企画室長

氏名 松本 庄司

T E L (022)363-1324(直通)

決算取締役会開催日 2004年5月14日

中間配当制度の有無 有

定時株主総会開催日 2004年6月29日

単元株制度採用の有無 有(1単元 100株)

### 1. 2004年3月期の業績 (2003年4月1日~2004年3月31日)

#### (1) 経営成績

(百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2004年3月期	74,358	( 32.3)	764	( 21.3)	1,093	( 1.9)
2003年3月期	56,207	( 13.2)	970	( 27.0)	1,073	( 23.2)

	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	%	%	%
2004年3月期	651 ( 38.4)	66 30	- -	4.9	4.3	1.5
2003年3月期	470 ( 81.7)	48 26	- -	3.7	4.5	1.9

(注) 期中平均株式数 2004年3月期 9,825,493株 2003年3月期 9,753,160株

会計処理の方法の変更 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

	一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
	中間		期末			
	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
2004年3月期	16 00	- -	16 00	157	24.1	1.1
2003年3月期	16 00	- -	16 00	156	33.2	1.2

(注) 2004年3月期末配当金の内訳 普通配当 16円

#### (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	百万円	%	円 銭	円 銭
2004年3月期	25,629	13,746	53.6	1,393	94
2003年3月期	24,812	12,968	52.3	1,329	63

(注) 期末発行済株式数 2004年3月期 9,861,660株 2003年3月期 9,753,160株

期末自己株式数 2004年3月期 40株 2003年3月期 40株

### 2. 2005年3月期の業績予想 (2004年4月1日~2005年3月31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	
	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭	円 銭
中間期	40,000	650	270	- -	- -	- -
通期	83,500	1,650	720	- -	16 00	16 00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 73円 01銭

上記の予想は、本資料の発表日現在において当社が入手可能な情報に基づき独自に作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。上記業績予想に関する事項につきましては、添付資料の8ページをご参照ください。

# 1. 個別財務諸表等

## 財務諸表

### (1) 貸借対照表

(単位：千円 千円未満切捨)

科目	第33期 (2003年3月31日現在)		第34期 (2004年3月31日現在)	
	金額	構成比	金額	構成比
(資産の部)		%		%
I 流動資産				
1. 現金及び預金	3,390,499		2,111,842	
2. 売掛金	311,961		367,725	
3. 商品	4,386,894		4,046,984	
未着商品	10,833		8,609	
4. 前渡金		315		645
5. 前払費用		134,014		172,024
6. 繰延税金資産		60,503		24,487
7. 未収入金		397,734		417,019
8. 契約店未収入金		307,503		1,565,571
9. その他		146,295		392,922
貸倒引当金	△ 600		△ 197	
流動資産合計	9,145,955	36.9	9,107,635	35.5
II 固定資産				
1. 有形固定資産				
(1) 建物	8,638,373		9,620,603	
減価償却累計額	3,709,026	4,929,346	4,489,136	5,131,466
(2) 構築物	1,134,494		1,300,323	
減価償却累計額	611,296	523,198	770,527	529,795
(3) 機械及び装置	696,055		711,736	
減価償却累計額	261,029	435,026	339,548	372,187
(4) 車両運搬具	151,709		123,123	
減価償却累計額	102,812	48,896	104,884	18,238
(5) 器具備品	3,020,930		3,227,014	
減価償却累計額	2,387,949	632,980	2,421,268	805,745
(6) 土地		4,551,840		4,861,840
(7) 建設仮勘定		53,420		406,196
有形固定資産合計	11,174,709	45.0	12,125,471	47.3
2. 無形固定資産				
(1) 営業権	45,514		23,331	
(2) ソフトウェア	74,724		42,889	
(3) 電話加入権	16,839		20,248	
(4) 施設利用権	6,966		6,638	
(5) その他	1,123		765	
無形固定資産合計	145,169	0.6	93,873	0.4
3. 投資その他の資産				
(1) 投資有価証券	418,964		603,708	
(2) 関係会社株式	800,951		291,056	
(3) 出資金	601		601	
(4) 長期貸付金	8,904		3,328	
(5) 関係会社長期貸付金	14,141		14,141	
(6) 破産債権、再生債権、更生債権 その他これらに準ずる債権	38,221		35,221	
(7) 長期前払費用	105,631		108,378	
(8) 差入保証金	2,661,554		2,959,876	
(9) 繰延税金資産	259,953		274,880	
(10) その他	150,628		181,452	
貸倒引当金	△ 112,587		△ 170,504	
投資その他の資産合計	4,346,966	17.5	4,302,140	16.8
固定資産合計	15,666,845	63.1	16,521,484	64.5
資産合計	24,812,801	100.0	25,629,120	100.0

(単位：千円 千円未満切捨)

科目	期別	第33期 (2003年3月31日現在)		第34期 (2004年3月31日現在)	
		金額	構成比	金額	構成比
(負債の部)			%		%
I 流動負債					
1. 買掛金		2,941,618		2,752,177	
2. 短期借入金		4,825,000		4,625,000	
3. 一年以内返済長期借入金		500,000		760,000	
4. 未払金		261,856		325,690	
5. 契約店未払金		264,444		-	
6. 未払費用		120,603		153,996	
7. 未払法人税等		272,000		190,000	
8. 未払消費税等		56,209		112,966	
9. 預り金		16,700		12,065	
10. 前受収益		7,006		6,513	
11. 賞与引当金		78,459		-	
12. その他		14,458		16,359	
流動負債合計		9,358,357	37.7	8,954,768	35.0
II 固定負債					
1. 長期借入金		1,875,000		2,285,000	
2. 退職給付引当金		193,797		229,834	
3. 役員退職慰労金引当金		363,420		350,300	
4. その他		54,153		62,563	
固定負債合計		2,486,371	10.0	2,927,697	11.4
負債合計		11,844,728	47.7	11,882,466	46.4
(資本の部)					
I 資本金		3,247,330	13.1	3,247,330	12.7
II 資本剰余金					
1. 資本準備金	6,055,252			6,137,422	
資本剰余金合計		6,055,252	24.4	6,137,422	23.9
III 利益剰余金					
1. 利益準備金	78,647			111,723	
2. 任意積立金					
別途積立金	2,100,000			2,187,437	
3. 当期末処分利益	1,458,359			1,953,769	
利益剰余金合計		3,637,007	14.7	4,252,929	16.6
IV その他有価証券評価差額金		28,499	0.1	108,988	0.4
V 自己株式		△ 16	0.0	△ 16	0.0
資本合計		12,968,072	52.3	13,746,653	53.6
負債・資本合計		24,812,801	100.0	25,629,120	100.0

## (2) 損益計算書

(単位：千円 千円未満切捨)

科目	第33期 (自 2002年 4月 1日 ) (至 2003年 3月 31日 )			第34期 (自 2003年 4月 1日 ) (至 2004年 3月 31日 )		
	金額	金額	百分比	金額	金額	百分比
I 売上高			%			%
1. 売上高	56,112,930			74,278,248		
2. ロイヤリティ収入	70,488			35,793		
3. 不動産賃貸収入	24,000	56,207,418	100.0	44,636	74,358,678	100.0
II 売上原価						
1. 商品期首たな卸高	4,620,329			4,397,728		
2. 当期商品仕入高	46,054,173			63,288,297		
3. 合併等受入商品	-			392,938		
4. 酒税	1,146,353			1,369,188		
合計	51,820,857			69,448,152		
5. 他勘定振替高	127,856			177,290		
6. 商品期末たな卸高	4,397,728	47,295,273	84.1	4,055,594	65,215,266	87.7
売上総利益		8,912,145	15.9		9,143,411	12.3
III 販売費及び一般管理費		7,941,856	14.2		8,379,386	11.3
営業利益		970,289	1.7		764,024	1.0
IV 営業外収益						
1. 受取利息	4,227			3,065		
2. 受取配当金	2,650			5,535		
3. 賃貸料収入	95,712			323,650		
4. 情報提供手数料	24,514			82,326		
5. 商品流通手数料	83,479			8,655		
6. その他の営業外収益	42,729	253,312	0.5	75,194	498,427	0.7
V 営業外費用						
1. 支払利息	45,958			55,465		
2. 商品廃棄損	72,103			84,494		
3. 為替差損	3,841			6,361		
4. 投資有価証券売却損	-			10		
5. その他の営業外費用	28,487	150,391	0.3	22,385	168,717	0.2
経常利益		1,073,210	1.9		1,093,734	1.5
VI 特別利益						
1. 前期損益修正益	1,613			4,634		
2. 固定資産売却益	120			40		
3. 地震被災酒税還付	-			8,779		
4. 貸倒引当金戻入益	-			27,394		
5. その他の特別利益	332	2,066	0.0	1,640	42,489	0.1
VII 特別損失						
1. 前期損益修正損	2,000			-		
2. 固定資産売却損	86			302		
3. 固定資産除却損	15,440			23,121		
4. 関係会社支援金	79,200			15,000		
5. 長期前払費用臨時償却	12,598			9,248		
6. 地震被災損失	-			37,745		
7. 店舗閉店損失	24,754			5,827		
8. ソフトウェア償却	24,964			9,487		
9. その他の特別損失	5,825	164,869	0.3	1,871	102,604	0.1
税引前当期純利益		910,408	1.6		1,033,619	1.5
法人税、住民税及び事業税	440,010			415,630		
法人税等調整額	△ 319	439,690	0.8	△ 33,470	382,159	0.5
当期純利益		470,717	0.8		651,460	1.0
前期繰越利益		987,642			1,302,308	
当期未処分利益		1,458,359			1,953,769	

## (3) 利益処分案

(単位：千円 千円未満切捨)

科目	第33期 (自 2002年 4月 1日 ) (至 2003年 3月 31日 )		第34期 (自 2003年 4月 1日 ) (至 2004年 3月 31日 )	
	金額		金額	
I 当期未処分利益		1,458,359		1,953,769
II 利益処分額				
1. 配当金	156,050	156,050	157,786	157,786
III 次期繰越利益		1,302,308		1,795,982

重要な会計方針

項目	第33期 (自 2002年4月 1日 至 2003年3月31日)	第34期 (自 2003年4月 1日 至 2004年3月31日)
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1) 子会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>(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)を採用しております。 時価のないもの 移動平均法による原価法</p>	<p>(1) 子会社株式 同左</p> <p>(2) その他有価証券 時価のあるもの 同左</p> <p>時価のないもの 同左</p>
2. たな卸資産の評価基準及び評価方法	<p>商品 移動平均法に基づく原価法、ただし、商品の一部(保税商品及び未着商品)については個別法に基づく原価法</p>	<p>商品 同左</p>
3. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産 定率法(ただし、1998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。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 2～40年 構築物 2～40年 器具備品 2～20年</p> <p>(2) 無形固定資産 営業権 商法の規定による最長期間(5年)にわたり毎期均等償却しております。 ソフトウェア 社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法 その他 定額法</p>	<p>(1) 有形固定資産 同左</p> <p>(2) 無形固定資産 営業権 同左 ソフトウェア 同左 その他 同左</p>
4. 引当金の計上基準	<p>(1) 貸倒引当金 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 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。 なお、数理計算上の差異は、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(7年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生の翌期から費用処理することとしております。</p>	<p>(1) 貸倒引当金 同左</p> <p>(2) 賞与引当金 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に負担すべき金額を計上しております。 なお、当期末において、当期負担分賞与は全額支給済みであり、翌期の負担すべき金額はありません。</p> <p>(3) 退職給付引当金 同左</p>



表示方法の変更

<p style="text-align: center;">第33期 (自 2002年4月 1日 至 2003年3月31日)</p>	<p style="text-align: center;">第34期 (自 2003年4月 1日 至 2004年3月31日)</p>
<p>前期まで流動負債の「その他」に含めて表示していた「契約店未払金」は、負債及び資本の合計額の100分の1を越えることとなったため区分掲記することに変更しました。</p> <p>なお、前期における「契約店未払金」の金額は85,040千円です。</p>	<p style="text-align: center;">—————</p>



注記事項

(貸借対照表関係)

第33期 (2003年3月31日現在)	第34期 (2004年3月31日現在)																																										
<p>1. 担保提供資産及び対応債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">建</td> <td style="width: 30%;">物</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">1,525,890 千円</td> </tr> <tr> <td>土</td> <td>地</td> <td style="text-align: right;">2,361,607</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">3,887,497</td> </tr> </table> <p>同上に対応する債務額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">短期借入金</td> <td style="width: 30%;"></td> <td style="width: 40%; text-align: right;">3,125,000 千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済長期借入金</td> <td></td> <td style="text-align: right;">420,000</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td></td> <td style="text-align: right;">1,575,000</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">5,120,000</td> </tr> </table>	建	物	1,525,890 千円	土	地	2,361,607	計		3,887,497	短期借入金		3,125,000 千円	一年以内返済長期借入金		420,000	長期借入金		1,575,000	計		5,120,000	<p>1. 担保提供資産及び対応債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">建</td> <td style="width: 30%;">物</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">1,394,627 千円</td> </tr> <tr> <td>土</td> <td>地</td> <td style="text-align: right;">2,361,607</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">3,756,234</td> </tr> </table> <p>同上に対応する債務額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">短期借入金</td> <td style="width: 30%;"></td> <td style="width: 40%; text-align: right;">2,925,000 千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済長期借入金</td> <td></td> <td style="text-align: right;">680,000</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td></td> <td style="text-align: right;">1,565,000</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">計</td> <td style="text-align: right;">5,170,000</td> </tr> </table>	建	物	1,394,627 千円	土	地	2,361,607	計		3,756,234	短期借入金		2,925,000 千円	一年以内返済長期借入金		680,000	長期借入金		1,565,000	計		5,170,000
建	物	1,525,890 千円																																									
土	地	2,361,607																																									
計		3,887,497																																									
短期借入金		3,125,000 千円																																									
一年以内返済長期借入金		420,000																																									
長期借入金		1,575,000																																									
計		5,120,000																																									
建	物	1,394,627 千円																																									
土	地	2,361,607																																									
計		3,756,234																																									
短期借入金		2,925,000 千円																																									
一年以内返済長期借入金		680,000																																									
長期借入金		1,565,000																																									
計		5,170,000																																									
<p>2. 関係会社に対する主な資産 区分掲記した以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。</p> <p>流動資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">契約店未収入金</td> <td style="width: 30%;"></td> <td style="width: 40%; text-align: right;">307,008 千円</td> </tr> <tr> <td>未収入金</td> <td></td> <td style="text-align: right;">20,204</td> </tr> </table> <p>固定資産</p> <p>投資その他の資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">そ</td> <td style="width: 30%;">の</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">他 72,117</td> </tr> </table> <p>流動負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">契約店未払金</td> <td style="width: 30%;"></td> <td style="width: 40%; text-align: right;">264,444</td> </tr> </table>	契約店未収入金		307,008 千円	未収入金		20,204	そ	の	他 72,117	契約店未払金		264,444	<p>2. 関係会社に対する主な資産 区分掲記した以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。</p> <p>流動資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">契約店未収入金</td> <td style="width: 30%;"></td> <td style="width: 40%; text-align: right;">1,546,718 千円</td> </tr> <tr> <td>未収入金</td> <td></td> <td style="text-align: right;">9,440</td> </tr> </table> <p>固定資産</p> <p>投資その他の資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">そ</td> <td style="width: 30%;">の</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">他 103,162</td> </tr> </table> <p>流動負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">契約店未払金</td> <td style="width: 30%;"></td> <td style="width: 40%; text-align: right;">-</td> </tr> </table>	契約店未収入金		1,546,718 千円	未収入金		9,440	そ	の	他 103,162	契約店未払金		-																		
契約店未収入金		307,008 千円																																									
未収入金		20,204																																									
そ	の	他 72,117																																									
契約店未払金		264,444																																									
契約店未収入金		1,546,718 千円																																									
未収入金		9,440																																									
そ	の	他 103,162																																									
契約店未払金		-																																									
<p>3. 授權株式数及び発行済株式総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">授權株式数</td> <td style="width: 30%;">普通株式</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">35,000,000株</td> </tr> <tr> <td>発行済株式総数</td> <td>普通株式</td> <td style="text-align: right;">9,753,200株</td> </tr> </table>	授權株式数	普通株式	35,000,000株	発行済株式総数	普通株式	9,753,200株	<p>3. 授權株式数及び発行済株式総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">授權株式数</td> <td style="width: 30%;">普通株式</td> <td style="width: 40%; text-align: right;">35,000,000株</td> </tr> <tr> <td>発行済株式総数</td> <td>普通株式</td> <td style="text-align: right;">9,861,700株</td> </tr> </table>	授權株式数	普通株式	35,000,000株	発行済株式総数	普通株式	9,861,700株																														
授權株式数	普通株式	35,000,000株																																									
発行済株式総数	普通株式	9,753,200株																																									
授權株式数	普通株式	35,000,000株																																									
発行済株式総数	普通株式	9,861,700株																																									
<p>4. 自己株式 当社が保有する自己株式の数は、普通株式40株であります。</p>	<p>4. 自己株式 当社が保有する自己株式の数は、普通株式40株であります。</p>																																										
<p>5. 配当制限 商法旧第290条第1項第6号に規定する資産に時価を付したることにより増加した純資産額は、28,499千円であります。</p>	<p>5. 配当制限 商法施行規則第124条第3号に規定する資産に時価を付したることにより増加した純資産額は、108,988千円であります。</p>																																										

## (損益計算書関係)

第33期 (自 2002年4月 1日 至 2003年3月31日)	第34期 (自 2003年4月 1日 至 2004年3月31日)																																																																																										
—————	1. 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">関係会社への売上高</td> <td style="text-align: right;">13,313,461</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社よりのロイヤリティ収入</td> <td style="text-align: right;">24,184</td> <td></td> </tr> <tr> <td>関係会社よりの不動産賃貸収入</td> <td style="text-align: right;">37,208</td> <td></td> </tr> <tr> <td>関係会社からの仕入高</td> <td style="text-align: right;">21,146,153</td> <td></td> </tr> <tr> <td>関係会社よりの賃貸料収入</td> <td style="text-align: right;">230,198</td> <td></td> </tr> </table>	関係会社への売上高	13,313,461	千円	関係会社よりのロイヤリティ収入	24,184		関係会社よりの不動産賃貸収入	37,208		関係会社からの仕入高	21,146,153		関係会社よりの賃貸料収入	230,198																																																																												
関係会社への売上高	13,313,461	千円																																																																																									
関係会社よりのロイヤリティ収入	24,184																																																																																										
関係会社よりの不動産賃貸収入	37,208																																																																																										
関係会社からの仕入高	21,146,153																																																																																										
関係会社よりの賃貸料収入	230,198																																																																																										
2. 他勘定振替高の内訳 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">販売費及び一般管理費</td> <td style="text-align: right;">53,904</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>営業外費用</td> <td style="text-align: right;">73,951</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">127,856</td> <td></td> </tr> </table>	販売費及び一般管理費	53,904	千円	営業外費用	73,951		計	127,856		2. 他勘定振替高の内訳 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">販売費及び一般管理費</td> <td style="text-align: right;">55,501</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>営業外費用</td> <td style="text-align: right;">84,770</td> <td></td> </tr> <tr> <td>地震被災損失</td> <td style="text-align: right;">37,018</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">177,290</td> <td></td> </tr> </table>	販売費及び一般管理費	55,501	千円	営業外費用	84,770		地震被災損失	37,018		計	177,290																																																																						
販売費及び一般管理費	53,904	千円																																																																																									
営業外費用	73,951																																																																																										
計	127,856																																																																																										
販売費及び一般管理費	55,501	千円																																																																																									
営業外費用	84,770																																																																																										
地震被災損失	37,018																																																																																										
計	177,290																																																																																										
3. 販売費及び一般管理費 販売費に属する費用のおおよその割合は53%であり、一般管理費に属する費用のおおよその割合は47%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。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">荷造発送費</td> <td style="text-align: right;">71,792</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">419,768</td> <td></td> </tr> <tr> <td>役員報酬</td> <td style="text-align: right;">176,470</td> <td></td> </tr> <tr> <td>給与手当</td> <td style="text-align: right;">1,468,731</td> <td></td> </tr> <tr> <td>雑給</td> <td style="text-align: right;">665,499</td> <td></td> </tr> <tr> <td>賞与</td> <td style="text-align: right;">255,482</td> <td></td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">71,207</td> <td></td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">38,332</td> <td></td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労金</td> <td style="text-align: right;">17,190</td> <td></td> </tr> <tr> <td>引当金繰入額</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>福利厚生費</td> <td style="text-align: right;">306,476</td> <td></td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">1,678,737</td> <td></td> </tr> <tr> <td>水道光熱費</td> <td style="text-align: right;">530,308</td> <td></td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">909,181</td> <td></td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">98</td> <td></td> </tr> </table>	荷造発送費	71,792	千円	広告宣伝費	419,768		役員報酬	176,470		給与手当	1,468,731		雑給	665,499		賞与	255,482		賞与引当金繰入額	71,207		退職給付費用	38,332		役員退職慰労金	17,190		引当金繰入額			福利厚生費	306,476		地代家賃	1,678,737		水道光熱費	530,308		減価償却費	909,181		貸倒引当金繰入額	98		3. 販売費及び一般管理費 販売費に属する費用のおおよその割合は54%であり、一般管理費に属する費用のおおよその割合は46%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。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">荷造発送費</td> <td style="text-align: right;">80,073</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">378,976</td> <td></td> </tr> <tr> <td>役員報酬</td> <td style="text-align: right;">176,925</td> <td></td> </tr> <tr> <td>給与手当</td> <td style="text-align: right;">1,579,888</td> <td></td> </tr> <tr> <td>雑給</td> <td style="text-align: right;">827,633</td> <td></td> </tr> <tr> <td>賞与</td> <td style="text-align: right;">222,406</td> <td></td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td></td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">44,179</td> <td></td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労金</td> <td style="text-align: right;">18,290</td> <td></td> </tr> <tr> <td>引当金繰入額</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>福利厚生費</td> <td style="text-align: right;">313,439</td> <td></td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">1,991,372</td> <td></td> </tr> <tr> <td>水道光熱費</td> <td style="text-align: right;">587,567</td> <td></td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">938,514</td> <td></td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td></td> </tr> </table>	荷造発送費	80,073	千円	広告宣伝費	378,976		役員報酬	176,925		給与手当	1,579,888		雑給	827,633		賞与	222,406		賞与引当金繰入額	-		退職給付費用	44,179		役員退職慰労金	18,290		引当金繰入額			福利厚生費	313,439		地代家賃	1,991,372		水道光熱費	587,567		減価償却費	938,514		貸倒引当金繰入額	-	
荷造発送費	71,792	千円																																																																																									
広告宣伝費	419,768																																																																																										
役員報酬	176,470																																																																																										
給与手当	1,468,731																																																																																										
雑給	665,499																																																																																										
賞与	255,482																																																																																										
賞与引当金繰入額	71,207																																																																																										
退職給付費用	38,332																																																																																										
役員退職慰労金	17,190																																																																																										
引当金繰入額																																																																																											
福利厚生費	306,476																																																																																										
地代家賃	1,678,737																																																																																										
水道光熱費	530,308																																																																																										
減価償却費	909,181																																																																																										
貸倒引当金繰入額	98																																																																																										
荷造発送費	80,073	千円																																																																																									
広告宣伝費	378,976																																																																																										
役員報酬	176,925																																																																																										
給与手当	1,579,888																																																																																										
雑給	827,633																																																																																										
賞与	222,406																																																																																										
賞与引当金繰入額	-																																																																																										
退職給付費用	44,179																																																																																										
役員退職慰労金	18,290																																																																																										
引当金繰入額																																																																																											
福利厚生費	313,439																																																																																										
地代家賃	1,991,372																																																																																										
水道光熱費	587,567																																																																																										
減価償却費	938,514																																																																																										
貸倒引当金繰入額	-																																																																																										
4. 前期損益修正益の内訳は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">過年度減価償却修正益</td> <td style="text-align: right;">358</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>過年度計上費用修正益</td> <td style="text-align: right;">55</td> <td></td> </tr> <tr> <td>過年度情報提供手数料</td> <td style="text-align: right;">1,200</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,613</td> <td></td> </tr> </table>	過年度減価償却修正益	358	千円	過年度計上費用修正益	55		過年度情報提供手数料	1,200		計	1,613		4. 前期損益修正益の内訳は、次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">過年度計上費用修正益</td> <td style="text-align: right;">4,634</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">4,634</td> <td></td> </tr> </table>	過年度計上費用修正益	4,634	千円	計	4,634																																																																									
過年度減価償却修正益	358	千円																																																																																									
過年度計上費用修正益	55																																																																																										
過年度情報提供手数料	1,200																																																																																										
計	1,613																																																																																										
過年度計上費用修正益	4,634	千円																																																																																									
計	4,634																																																																																										
5. 固定資産売却益の内訳は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">120</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table>	車両運搬具	120	千円	5. 固定資産売却益の内訳は、次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">40</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table>	車両運搬具	40	千円																																																																																				
車両運搬具	120	千円																																																																																									
車両運搬具	40	千円																																																																																									
6. 前期損益修正損の内訳は、次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">過年度賃借契約違約金</td> <td style="text-align: right;">2,000</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table>	過年度賃借契約違約金	2,000	千円	—————																																																																																							
過年度賃借契約違約金	2,000	千円																																																																																									
7. 固定資産売却損の内訳は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">86</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table>	車両運搬具	86	千円	7. 固定資産売却損の内訳は、次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">302</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </table>	車両運搬具	302	千円																																																																																				
車両運搬具	86	千円																																																																																									
車両運搬具	302	千円																																																																																									
8. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">6,374</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">3,923</td> <td></td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: right;">5,002</td> <td></td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">80</td> <td></td> </tr> <tr> <td>長期前払費用</td> <td style="text-align: right;">60</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">15,440</td> <td></td> </tr> </table>	建物	6,374	千円	構築物	3,923		器具備品	5,002		車両運搬具	80		長期前払費用	60		計	15,440		8. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物</td> <td style="text-align: right;">18,778</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td>構築物</td> <td style="text-align: right;">2,567</td> <td></td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: right;">1,354</td> <td></td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">420</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">23,121</td> <td></td> </tr> </table>	建物	18,778	千円	構築物	2,567		器具備品	1,354		車両運搬具	420		計	23,121																																																										
建物	6,374	千円																																																																																									
構築物	3,923																																																																																										
器具備品	5,002																																																																																										
車両運搬具	80																																																																																										
長期前払費用	60																																																																																										
計	15,440																																																																																										
建物	18,778	千円																																																																																									
構築物	2,567																																																																																										
器具備品	1,354																																																																																										
車両運搬具	420																																																																																										
計	23,121																																																																																										

(リース取引関係)

第33期 (自 2002年4月 1日 至 2003年3月31日)	第34期 (自 2003年4月 1日 至 2004年3月31日)																																										
<p>1 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引</p> <p>(1) リース取引の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <p style="text-align: center;">_____</p> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <p style="text-align: center;">_____</p> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <p style="text-align: center;">_____</p> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法</p> <p style="text-align: center;">_____</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法</p> <p style="text-align: center;">_____</p>	<p>1 リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引</p> <p>(1) リース取引の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">取得価額 相当額</th> <th style="text-align: center;">減価償却 累計額 相当額</th> <th style="text-align: center;">期末残高 相当額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>機械及び装置</td> <td style="text-align: center;">千円 3,615</td> <td style="text-align: center;">千円 2,590</td> <td style="text-align: center;">千円 1,024</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td style="text-align: center;">8,566</td> <td style="text-align: center;">6,900</td> <td style="text-align: center;">1,665</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td style="text-align: center;">33,375</td> <td style="text-align: center;">27,060</td> <td style="text-align: center;">6,315</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: center;">13,000</td> <td style="text-align: center;">11,700</td> <td style="text-align: center;">1,300</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: center;">58,556</td> <td style="text-align: center;">48,251</td> <td style="text-align: center;">10,305</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tbody> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1年以内</td> <td style="text-align: right;">6,903</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1年超</td> <td style="text-align: right;">3,486</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">合計</td> <td style="text-align: right;">10,389</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tbody> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">17,098</td> <td style="text-align: right;">千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">16,404</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">359</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法</p> <p style="padding-left: 20px;">リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法</p> <p style="padding-left: 20px;">リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっております。</p>		取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	期末残高 相当額	機械及び装置	千円 3,615	千円 2,590	千円 1,024	車両運搬具	8,566	6,900	1,665	器具備品	33,375	27,060	6,315	ソフトウェア	13,000	11,700	1,300	合計	58,556	48,251	10,305	1年以内	6,903	千円	1年超	3,486	千円	合計	10,389	千円	支払リース料	17,098	千円	減価償却費相当額	16,404		支払利息相当額	359	
	取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	期末残高 相当額																																								
機械及び装置	千円 3,615	千円 2,590	千円 1,024																																								
車両運搬具	8,566	6,900	1,665																																								
器具備品	33,375	27,060	6,315																																								
ソフトウェア	13,000	11,700	1,300																																								
合計	58,556	48,251	10,305																																								
1年以内	6,903	千円																																									
1年超	3,486	千円																																									
合計	10,389	千円																																									
支払リース料	17,098	千円																																									
減価償却費相当額	16,404																																										
支払利息相当額	359																																										

(有価証券関係)

前事業年度(自2002年4月1日至2003年3月31日)及び当事業年度(自2003年4月1日至2004年3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)

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33期 (2003年3月31日現在)	第34期 (2004年3月31日現在)
繰延税金資産(流動)		
賞与引当金損金算入限度超過額	22,202	-
未払事業税	20,865	10,137
未払固定資産税	9,418	8,547
その他	8,017	5,801
繰延税金資産(流動)計	60,503	24,487
繰延税金資産(固定)		
役員退職慰労金引当金	145,961	141,521
退職給付引当金	64,757	83,113
営業権償却否認	18,591	27,469
ソフトウェア償却超過額	10,332	15,168
借地権償却否認	8,940	9,841
貸倒引当金損金算入限度超過額	31,565	68,963
その他	107	2,683
計	280,255	348,758
繰延税金負債(固定)		
その他	20,302	73,877
計	20,302	73,877
繰延税金資産の純額	320,456	299,367

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

	第33期 (2003年3月31日現在)	第34期 (2004年3月31日現在)
法定実効税率	41.7%	41.7%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.5%	0.5%
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	0.1%	0.1%
住民税等均等割	5.2%	5.3%
同族会社の留保金に対する法人税額	1.1%	3.4%
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	0.9%	-
子会社合併に伴う繰越欠損金	-	16.5%
税率変更に伴う一時差異への影響額	-	1.2%
その他	0.1%	1.5%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	48.3%	37.0%

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

前事業年度(2003年3月31日)

地方税法の一部を改正する法律(平成15年法律第9号)が2003年3月31日に公布されたことに伴い、当期の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、2004年4月1日以降解消が見込まれるものに限る。)に使用した法定実効税率は、前期の41.7%から40.4%に変更しております。その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)が8,364千円減少し、当期に計上された法人税等調整額が8,986千円、その他有価証券評価差額金が621千円、それぞれ増加しております。

## (1株当たり情報)

第33期 (自 2002年4月 1日 至 2003年3月31日)	第34期 (自 2003年4月 1日 至 2004年3月31日)
1株当たり純資産額 1,329円63銭 1株当たり当期純利益金額 48円26銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。 当期から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。なお、同会計基準及び適用指針を前期に適用して算定した場合の1株当たり情報については、以下のとおりとなります。 1株当たり純資産額 1,296円92銭 1株当たり当期純利益金額 26円56銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	1株当たり純資産額 1,393円94銭 1株当たり当期純利益金額 66円30銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	第33期 (自 2002年4月 1日 至 2003年3月31日)	第34期 (自 2003年4月 1日 至 2004年3月31日)
当期純利益(千円)	470,717	651,460
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
(うち利益処分による役員賞与金)	(-)	(-)
普通株式に係る当期純利益(千円)	470,717	651,460
期中平均株式数(株)	9,753,160	9,825,493

## (重要な後発事象)

第33期 (自 2002年4月 1日 至 2003年3月31日)	第34期 (自 2003年4月 1日 至 2004年3月31日)
<p>当社は、連結子会社である株式会社名柄本店及び北陸やまや株式会社との合併契約書を2003年5月27日開催の取締役会で承認決議し、株式会社名柄本店については2003年6月25日開催の定時株主総会で、北陸やまや株式会社については2003年6月26日開催の定時株主総会で、当社については2003年6月27日開催の定時株主総会において合併の承認を受け、2003年8月1日に合併を行います。</p> <p>(1)合併の目的 デフレの進行と免許制度の規制緩和の進行による異業態からの参入などとあいまって、酒類販売業の競争は一層厳しさを増しており、当社と一体関係の両社を合併することにより、当社は事務の合理化、物流システム、コンピュータシステムの効率化を推進するとともに経営基盤の強化を図ることを目的としております。</p> <p>(2)合併契約の内容 2003年8月1日を合併期日として、当社は存続し、株式会社名柄本店及び北陸やまや株式会社は解散いたします。また、当社は合併により普通株式を発行し、株式会社名柄本店の株式名簿に記載された株主に対し、その所有する株式会社名柄本店の株式1株に対し当社株式3.5株の割合をもって交付いたします。</p>	