

## 平成17年 2月期 個別中間財務諸表の概要

平成16年10月15日

上場会社名 株式会社 パル

上場取引所 東

コード番号 2726

本社所在都道府県 大阪府

(URL http://www.palgroup.co.jp)

代表者 役職名 取締役社長  
問合せ先責任者 役職名 取締役管理本部長  
氏名 有光靖治

氏名 井上英隆

TEL (06) 6227-0308

中間決算取締役会開催日 平成16年10月15日

中間配当制度の有無 有

中間配当支払開始日

単元株制度採用の有無 有 (1単元 100株)

## 1. 16年 8月中間期の業績 (平成16年 3月 1日 ~ 平成16年 8月31日)

## (1) 経営成績

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
16年 8月中間期	12,636	11.4	325	68.3	289	70.8
15年 8月中間期	11,346	30.6	1,028	40.4	991	69.8
16年 2月期	24,114	-	2,023	-	1,937	-

	中間(当期)純利益		1株当たり中間 (当期)純利益
	百万円	%	円 銭
16年 8月中間期	100	80.0	14.63
15年 8月中間期	502	65.8	77.43
16年 2月期	951	-	133.76

- (注) 1. 期中平均株式数 16年 8月中間期 6,868,528株 15年 8月中間期 6,484,788株  
16年 2月期 6,495,757株
2. 会計処理方法の変更 無
3. 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

## (2) 配当状況

	1株当たり中間配当金	1株当たり年間配当金
	円 銭	円 銭
16年 8月中間期	0.00	-
15年 8月中間期	0.00	-
16年 2月期	-	25.00

(注) 16年 8月中間期 中間配当金の内訳  
記念配当 - 円 - 銭  
特別配当 - 円 - 銭

## (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
16年 8月中間期	16,791	6,614	39.4	963.01
15年 8月中間期	15,485	4,756	30.7	735.01
16年 2月期	18,991	6,767	35.6	973.22

- (注) 1. 期末発行済株式数 16年 8月中間期 6,868,550株 15年 8月中間期 6,471,160株  
16年 2月期 6,868,560株
2. 期末自己株式数 16年 8月中間期 131,450株 15年 8月中間期 128,840株  
16年 2月期 131,440株

## 2. 17年 2月期の業績予想 (平成16年 3月 1日 ~ 平成17年 2月28日)

	売上高	経常利益	当期純利益	1株当たり年間配当金	
				期末	
	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭
通 期	25,600	900	380	15.00	15.00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 55円32銭

1 【中間財務諸表等】

(1) 【中間財務諸表】

【中間貸借対照表】

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成15年8月31日)		当中間会計期間末 (平成16年8月31日)		前事業年度 要約貸借対照表 (平成16年2月29日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(資産の部)								
流動資産								
1		現金及び預金	5,465,718		5,817,072		7,888,859	
2		売掛金	1,159,377		1,022,577		1,171,426	
3		たな卸資産	1,256,972		1,653,000		1,579,161	
4		繰延税金資産	78,165		80,347		89,538	
5		その他	88,095		135,252		134,338	
6		貸倒引当金	5,719				5,768	
		流動資産合計	8,042,610	51.9	8,708,251	51.9	10,857,556	57.2
固定資産								
1		有形固定資産						
	1	(1) 建物	1,204,142		1,658,240		1,532,351	
	2	(2) その他	239,843		341,763		343,248	
		有形固定資産合計	1,443,985	9.3	2,000,003	11.9	1,875,600	9.9
2		無形固定資産	40,102	0.3	42,153	0.2	40,372	0.2
3		投資その他の資産						
	2	(1) 保証金	5,016,241		5,019,285		5,246,645	
		(2) 繰延税金資産	68,712		70,520		68,879	
	2	(3) その他	928,882		1,005,862		956,917	
		(4) 貸倒引当金	54,550		54,148		54,260	
		投資その他の資産 合計	5,959,286	38.5	6,041,519	36.0	6,218,182	32.7
		固定資産合計	7,443,374	48.1	8,083,676	48.1	8,134,155	42.8
		資産合計	15,485,985	100.0	16,791,927	100.0	18,991,712	100.0

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成15年8月31日)		当中間会計期間末 (平成16年8月31日)		前事業年度 要約貸借対照表 (平成16年2月29日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)							
流動負債							
1	支払手形	5	1,675,363	1,139,206	2,067,984		
2	買掛金		1,583,204	1,138,897	1,714,338		
3	短期借入金	2	350,048	468,348	385,048		
4	1年以内返済予定 長期借入金	2	704,890	842,182	526,434		
5	未払法人税等		460,960	114,568	564,838		
6	賞与引当金		100,674	150,400	104,700		
7	その他	4	1,137,200	1,498,583	1,367,391		
	流動負債合計		6,012,342	5,352,187	6,730,735	38.8	35.5
固定負債							
1	長期借入金	2	3,800,224	3,585,003	4,315,544		
2	退職給付引当金		19,585	24,585	21,523		
3	役員退職慰労引当金		82,600	85,200	83,400		
4	長期未払金		789,112	1,078,915	1,021,340		
5	その他		25,727	51,525	51,525		
	固定負債合計		4,717,250	4,825,229	5,493,332	30.5	28.9
	負債合計		10,729,592	10,177,417	12,224,068	69.3	64.4
(資本の部)							
資本金							
	資本金		889,600	1,674,400	1,674,400	5.7	8.8
資本剰余金							
1	資本準備金		1,089,000	1,873,276	1,873,276		
2	その他資本剰余金			45			
	資本剰余金合計		1,089,000	1,873,321	1,873,276	7.0	9.9
利益剰余金							
1	利益準備金		21,300	21,300	21,300		
2	任意積立金		1,900,000	2,600,000	1,900,000		
3	中間(当期) 未処分利益		1,096,597	692,125	1,546,351		
	利益剰余金合計		3,017,897	3,313,425	3,467,651	19.5	18.2
	その他有価証券 評価差額金		393	3,658	2,447	0.0	0.0
	自己株式		239,711	250,296	250,132	1.5	1.3
	資本合計		4,756,392	6,614,509	6,767,643	30.7	35.6
	負債・資本合計		15,485,985	16,791,927	18,991,712	100.0	100.0

【中間損益計算書】

区分	注記 番号	前中間会計期間 (自 平成15年 3月 1日 至 平成15年 8月 31日)		当中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月 31日)		前事業年度 要約損益計算書 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月 29日)	
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)
売上高		11,346,182	100.0	12,636,328	100.0	24,114,054	100.0
売上原価		5,553,512	48.9	6,182,152	48.9	11,763,811	48.8
売上総利益		5,792,670	51.1	6,454,176	51.1	12,350,243	51.2
販売費及び一般管理費		4,764,660	42.0	6,128,226	48.5	10,326,785	42.8
営業利益		1,028,010	9.1	325,950	2.6	2,023,457	8.4
営業外収益	1	9,557	0.0	13,430	0.1	26,210	0.1
営業外費用	2	46,275	0.4	49,828	0.4	112,486	0.5
経常利益		991,291	8.7	289,552	2.3	1,937,181	8.0
特別利益				6,527	0.0		
特別損失	3	36,721	0.3	65,366	0.5	97,640	0.4
税引前中間 (当期)純利益		954,570	8.4	230,713	1.8	1,839,541	7.6
法人税、住民税 及び事業税		466,800	4.1	123,500	1.0	915,500	3.8
法人税等調整額		14,339	0.1	6,724	0.0	27,822	0.1
中間(当期)純利益		502,110	4.4	100,488	0.8	951,863	3.9
前期繰越利益		594,487		591,637		594,487	
中間(当期) 未処分利益		1,096,597		692,125		1,546,351	

中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項

前中間会計期間 (自 平成15年 3月 1日 至 平成15年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	前事業年度 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)
<p>1 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>イ 有価証券</p> <p>a 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>b 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</p> <p>□ たな卸資産 個別法による原価法</p>	<p>1 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>イ 有価証券</p> <p>a 子会社株式及び関連会社株式 同左</p> <p>b 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> <p>□ たな卸資産 同左</p>	<p>1 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>イ 有価証券</p> <p>a 子会社株式及び関連会社株式 同左</p> <p>b 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 同左</p> <p>□ たな卸資産 同左</p>
<p>2 固定資産の減価償却の方法</p> <p>イ 有形固定資産 定率法 ただし、建物(建物附属設備を除く)については定額法</p> <p>□ 無形固定資産 定額法 なお、自社利用のソフトウェアについては社内における見込利用可能期間(5年)に基づく定額法</p>	<p>2 固定資産の減価償却の方法</p> <p>イ 有形固定資産 同左</p> <p>□ 無形固定資産 同左</p>	<p>2 固定資産の減価償却の方法</p> <p>イ 有形固定資産 同左</p> <p>□ 無形固定資産 同左</p>
<p>3 引当金の計上基準</p> <p>イ 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検討し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>□ 賞与引当金 従業員に対する賞与の支払に備えるため、当中間会計期間の負担すべき支給見込額を計上しております。</p>	<p>3 引当金の計上基準</p> <p>イ 貸倒引当金 同左</p> <p>□ 賞与引当金 同左</p>	<p>3 引当金の計上基準</p> <p>イ 貸倒引当金 同左</p> <p>□ 賞与引当金 従業員に対する賞与の支払に備えるため、当期の負担すべき支給見込額を計上しております。</p>

前中間会計期間 (自 平成15年 3月 1日 至 平成15年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	前事業年度 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)
<p>八 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、「退職給付会計に関する実務指針」(日本公認会計士協会会計制度委員会報告第13号)に定める簡便法に基づき中間会計期間末における自己都合要支給額を計上しております。</p> <p>二 役員退職慰労引当金 役員の退職に備え、当社内規に基づく中間期末要支給額を計上しております。</p>	<p>八 退職給付引当金 同左</p> <p>二 役員退職慰労引当金 同左</p>	<p>八 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、「退職給付会計に関する実務指針」(日本公認会計士協会会計制度委員会報告第13号)に定める簡便法に基づき期末における自己都合要支給額を計上しております。</p> <p>二 役員退職慰労引当金 役員の退職に備え、当社内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p>
<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準じた会計処理によっております。</p>	<p>4 リース取引の処理方法 同左</p>	<p>4 リース取引の処理方法 同左</p>
<p>5 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 消費税等の会計処理方法 税抜方式によっております。</p>	<p>5 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 消費税等の会計処理方法 同左</p>	<p>5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 イ 消費税等の会計処理方法 同左 ロ 当期から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 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」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。 なお、これによる影響については、「1株当たり情報に関する注記」に記載しております。</p>

追加情報

前中間会計期間 (自 平成15年 3月 1日 至 平成15年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	前事業年度 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)
		<p>スプレッド方式による新株発行                      平成16年 2月13日に実施した有償一般募集による新株式発行(400,000株)は、引受価額(3,922.69円)で買取引受を行い、当該引受価額とは異なる発行価格(4,151円)で、一般投資家に販売するスプレッド方式によっております。スプレッド方式では、発行価格の総額と引受価額の総額の差額91,324千円が事実上の引受手数料であり、引受価額と同一の発行価格で一般投資家に販売する従来の方式であれば、新株発行費として処理されていたものであります。</p> <p>このため、従来の方式によった場合に比べ、新株発行費の額と資本金及び資本準備金合計額はそれぞれ91,324千円少なく計上されております。</p> <p>また、従来の方式によった場合に比べ、税引前当期純利益は同額多く計上されております。</p>

注記事項

(中間貸借対照表関係)

前中間会計期間末 (平成15年8月31日)	当中間会計期間末 (平成16年8月31日)	前事業年度末 (平成16年2月29日)																											
<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 813,267千円</p> <p>2 建物58,563千円、土地(有形固定資産「その他」)212,160千円、保証金4,374,161千円、投資有価証券4,070千円及び保険積立金(投資その他の資産「その他」)95,661千円は、長期借入金3,700,224千円、1年以内返済予定長期借入金704,890千円及び短期借入金208,348千円の担保に供しております。</p> <p>3 保証債務</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>被保証者</th> <th>保証金額 (千円)</th> <th>被保証者債務の内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(株)アッカ</td> <td>453</td> <td>被保証者のリース債務</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>453</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>4 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、流動負債(その他)に含めて表示しております。</p> <p>5 中間会計期間末日満期手形 中間会計期間末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当中間会計期間末日が金融機関の休日であったため、次の中間会計期間末日満期手形が中間会計期間末残高に含まれております。 支払手形 451,569千円</p>	被保証者	保証金額 (千円)	被保証者債務の内容	(株)アッカ	453	被保証者のリース債務	計	453		<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 974,878千円</p> <p>2 建物56,946千円、土地(有形固定資産「その他」)315,220千円、保証金4,198,539千円及び保険積立金(投資その他の資産「その他」)95,661千円は、長期借入金3,523,474千円、1年以内返済予定長期借入金788,186千円及び短期借入金118,348千円の担保に供しております。</p> <p>3 保証債務</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>被保証者</th> <th>保証金額 (千円)</th> <th>被保証者債務の内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(株)アッカ</td> <td>61</td> <td>被保証者のリース債務</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>61</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>4 消費税等の取扱い 同左</p> <p>5</p>	被保証者	保証金額 (千円)	被保証者債務の内容	(株)アッカ	61	被保証者のリース債務	計	61		<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 903,973千円</p> <p>2 建物57,754千円、土地(有形固定資産「その他」)315,220千円、保証金4,642,652千円及び保険積立金(投資その他の資産「その他」)95,661千円は、長期借入金4,227,017千円、1年以内返済予定長期借入金471,605千円及び短期借入金118,348千円の担保に供しております。</p> <p>3 保証債務</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>被保証者</th> <th>保証金額 (千円)</th> <th>被保証者債務の内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(株)アッカ</td> <td>243</td> <td>被保証者のリース債務</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>243</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>4</p> <p>5 期末日満期手形 期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当期末日が金融機関の休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。 支払手形 543,601千円</p>	被保証者	保証金額 (千円)	被保証者債務の内容	(株)アッカ	243	被保証者のリース債務	計	243	
被保証者	保証金額 (千円)	被保証者債務の内容																											
(株)アッカ	453	被保証者のリース債務																											
計	453																												
被保証者	保証金額 (千円)	被保証者債務の内容																											
(株)アッカ	61	被保証者のリース債務																											
計	61																												
被保証者	保証金額 (千円)	被保証者債務の内容																											
(株)アッカ	243	被保証者のリース債務																											
計	243																												

## (中間損益計算書関係)

前中間会計期間 (自 平成15年 3月 1日 至 平成15年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	前事業年度 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)
1 営業外収益の主要項目 受取利息 1,508千円	1 営業外収益の主要項目 受取利息 1,513千円	1 営業外収益の主要項目 受取利息 2,990千円
2 営業外費用の主要項目 支払利息 45,163千円	2 営業外費用の主要項目 支払利息 46,591千円	2 営業外費用の主要項目 支払利息 92,940千円
3 特別損失の主要項目 固定資産除却損 27,420千円 リース解約損 9,300千円	3 特別損失の主要項目 固定資産除却損 50,077千円 リース解約損 15,289千円	3 特別損失の主要項目 固定資産除却損 64,366千円 リース解約損 33,274千円
4 減価償却実施額 有形固定資産 115,824千円 無形固定資産 2,415千円	4 減価償却実施額 有形固定資産 159,591千円 無形固定資産 2,557千円	4 減価償却実施額 有形固定資産 262,919千円 無形固定資産 4,947千円

## (リース取引関係)

前中間会計期間 (自 平成15年 3月 1日 至 平成15年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	前事業年度 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)																																																
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額	リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額	リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額																																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>器具備品</td> <td>962,892</td> <td>409,569</td> <td>553,322</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>27,441</td> <td>13,699</td> <td>13,741</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>990,333</td> <td>423,268</td> <td>567,064</td> </tr> </tbody> </table>		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)	器具備品	962,892	409,569	553,322	ソフトウェア	27,441	13,699	13,741	合計	990,333	423,268	567,064	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>器具備品</td> <td>1,167,582</td> <td>477,192</td> <td>690,389</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>69,036</td> <td>21,516</td> <td>47,519</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,236,618</td> <td>498,709</td> <td>737,909</td> </tr> </tbody> </table>		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)	器具備品	1,167,582	477,192	690,389	ソフトウェア	69,036	21,516	47,519	合計	1,236,618	498,709	737,909	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額 (千円)</th> <th>減価償却累計額相当額 (千円)</th> <th>期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>器具備品</td> <td>1,014,477</td> <td>405,803</td> <td>608,674</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>32,023</td> <td>16,520</td> <td>15,502</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,046,500</td> <td>422,323</td> <td>624,177</td> </tr> </tbody> </table>		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)	器具備品	1,014,477	405,803	608,674	ソフトウェア	32,023	16,520	15,502	合計	1,046,500	422,323	624,177
	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)																																															
器具備品	962,892	409,569	553,322																																															
ソフトウェア	27,441	13,699	13,741																																															
合計	990,333	423,268	567,064																																															
	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)																																															
器具備品	1,167,582	477,192	690,389																																															
ソフトウェア	69,036	21,516	47,519																																															
合計	1,236,618	498,709	737,909																																															
	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)																																															
器具備品	1,014,477	405,803	608,674																																															
ソフトウェア	32,023	16,520	15,502																																															
合計	1,046,500	422,323	624,177																																															
<p>未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>174,570千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>416,447千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>591,018千円</td> </tr> </table> <p>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> <tr> <td>支払リース料</td> <td>106,219千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>93,759千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>13,813千円</td> </tr> </table> <p>減価償却費相当額の算定方法は、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>利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。</p>	1年内	174,570千円	1年超	416,447千円	合計	591,018千円	支払リース料	106,219千円	減価償却費相当額	93,759千円	支払利息相当額	13,813千円	<p>未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>226,796千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>535,971千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>762,768千円</td> </tr> </table> <p>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> <tr> <td>支払リース料</td> <td>125,585千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>111,436千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>16,554千円</td> </tr> </table> <p>同左</p> <p>同左</p>	1年内	226,796千円	1年超	535,971千円	合計	762,768千円	支払リース料	125,585千円	減価償却費相当額	111,436千円	支払利息相当額	16,554千円	<p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>201,390千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>440,426千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>641,816千円</td> </tr> </table> <p>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> <tr> <td>支払リース料</td> <td>216,600千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>193,210千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>21,298千円</td> </tr> </table> <p>同左</p> <p>同左</p>	1年内	201,390千円	1年超	440,426千円	合計	641,816千円	支払リース料	216,600千円	減価償却費相当額	193,210千円	支払利息相当額	21,298千円												
1年内	174,570千円																																																	
1年超	416,447千円																																																	
合計	591,018千円																																																	
支払リース料	106,219千円																																																	
減価償却費相当額	93,759千円																																																	
支払利息相当額	13,813千円																																																	
1年内	226,796千円																																																	
1年超	535,971千円																																																	
合計	762,768千円																																																	
支払リース料	125,585千円																																																	
減価償却費相当額	111,436千円																																																	
支払利息相当額	16,554千円																																																	
1年内	201,390千円																																																	
1年超	440,426千円																																																	
合計	641,816千円																																																	
支払リース料	216,600千円																																																	
減価償却費相当額	193,210千円																																																	
支払利息相当額	21,298千円																																																	

(有価証券関係)

前中間会計期間(平成15年8月31日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

区分	中間貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
子会社株式			
関連会社株式	473,200	764,400	291,200
計	473,200	764,400	291,200

当中間会計期間(平成16年8月31日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

区分	中間貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
子会社株式			
関連会社株式	473,200	1,419,600	946,400
計	473,200	1,419,600	946,400

前事業年度(平成16年2月29日現在)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるもの

区分	貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
子会社株式			
関連会社株式	473,200	982,800	509,600
計	473,200	982,800	509,600

( 1 株当たり情報 )

前中間会計期間 (自 平成15年 3月 1日 至 平成15年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	前事業年度 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)
1株当たり純資産額 735円 1銭	1株当たり純資産額 963円 1銭	1株当たり純資産額 973円22銭
1株当たり中間純利益 77円43銭	1株当たり中間純利益 14円63銭	1株当たり当期純利益 133円76銭
潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 77円23銭	潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 14円52銭	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 132円98銭
(追加情報) 当中間会計期間から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成14年 9月25日 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」(企業会計基準委員会 平成14年 9月25日 企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。 なお、当中間会計期間において、従来と同様の方法によった場合の(1株当たり情報)については、それぞれ以下のとおりであります。		当期から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成14年 9月25日 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」(企業会計基準委員会 平成14年 9月25日 企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。 なお、当期において、従来と同様の方法によった場合の(1株当たり情報)については、それぞれ以下のとおりであります。
1株当たり純資産額 735円 1銭		1株当たり純資産額 985円31銭
1株当たり中間純利益 77円43銭		1株当たり当期純利益 146円54銭
潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 77円23銭		潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 145円68銭

(注) 1株当たり中間(当期)純利益及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定上の基礎

項目	前中間会計期間 (自 平成15年 3月 1日 至 平成15年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	前事業年度 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)
(中間)損益計算書上の中間(当期)純利益(千円)	502,110	100,488	951,863
普通株式に係る中間(当期)純利益(千円)	502,110	100,488	868,863
普通株主に帰属しない金額の主要な内訳(千円) 利益処分による役員賞与金			83,000
普通株主に帰属しない金額(千円)			83,000
普通株式の期中平均株式数(株)	6,484,788	6,868,528	6,495,757
潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定に用いられた中間(当期)純利益調整額の主要な内訳(千円)			
中間(当期)純利益調整額(千円)			
潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定に用いられた普通株式増加数の主要な内訳(株) 新株予約権	16,985	50,049	38,268
普通株式増加数(株)	16,985	50,049	38,268
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(当期)純利益の算定に含められなかった潜在株式の概要			

(重要な後発事象)

前中間会計期間 (自 平成15年 3月 1日 至 平成15年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	前事業年度 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)
		<p>1 子会社の設立 当社は、平成16年3月24日開催の取締役会において、次のとおり合弁子会社の設立を決議し、平成16年4月1日に設立しております。</p> <p>商号 株式会社マグスタイル 事業目的 「クロワッサン」関連ブランド商品の販売 設立日 平成16年4月1日 所在地 東京都渋谷区神宮前6丁目12-22 代表者 代表取締役社長 小路順一 (当社取締役第三事業部長) 資本の額 50百万円 事業開始日 平成16年6月1日 出資比率 株)パル 60% 株)ナイスクラブ 40%</p>

(2) 【その他】

該当事項はありません。