

平成18年 2月期 個別中間財務諸表の概要

平成17年10月14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17年10月14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. 17年 8月中間期の業績 (平成17年 3月 1日 ~ 平成17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	%
17年 8月中間期	16,156	27.9	1,790	449.3	1,772	512.2
16年 8月中間期	12,636	11.4	325	68.3	289	70.8
17年 2月期	27,261	-	1,398	-	1,331	-

	中間(当期)純利益		1株当たり中間 (当期)純利益
	百万円	%	円 銭
17年 8月中間期	761	657.8	101.28
16年 8月中間期	100	80.0	14.63
17年 2月期	596	-	82.62

- (注) 1. 期中平均株式数 17年 8月中間期 7,518,637株 16年 8月中間期 6,868,528株
17年 2月期 6,853,737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
17年 8月中間期	0.00	-
16年 8月中間期	0.00	-
17年 2月期	-	15.00

(注) 17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
17年 8月中間期	20,454	7,725	37.8	1,023.00
16年 8月中間期	16,791	6,614	39.4	963.01
17年 2月期	18,393	7,025	38.2	1,025.12

- (注) 1. 期末発行済株式数 17年 8月中間期 7,551,538株 16年 8月中間期 6,868,550株
17年 2月期 6,824,320株
2. 期末自己株式数 17年 8月中間期 148,462株 16年 8月中間期 131,450株
17年 2月期 175,680株

2. 18年 2月期の業績予想 (平成17年 3月 1日 ~ 平成18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	期 末
	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭
通 期	31,500	3,050	1,650	15.00	15.00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 218円50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16年8月31日)		当中間会計期間末 (平成17年8月31日)		前事業年度 要約貸借対照表 (平成17年2月28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	5,817,072		8,739,799		6,841,411	
2		売掛金	1,022,577		1,334,491		1,066,889	
3		たな卸資産	1,653,000		1,924,023		1,745,965	
4		繰延税金資産	80,347		137,229		85,578	
5		その他	135,252		146,785		159,836	
		流動資産合計	8,708,251	51.9	12,282,329	60.0	9,899,682	53.8
固定資産								
1		有形固定資産						
		(1) 建物	1,658,240		1,654,717		1,738,342	
		(2) その他	341,763		337,398		339,743	
		有形固定資産合計	2,000,003	11.9	1,992,116	9.8	2,078,085	11.3
2		無形固定資産	42,153	0.2	41,190	0.2	44,521	0.3
3		投資その他の資産						
		(1) 保証金	5,019,285		5,134,847		5,351,267	
		(2) 繰延税金資産	70,520		76,815		76,468	
		(3) その他	1,005,862		981,692		997,523	
		(4) 貸倒引当金	54,148		54,024		54,086	
		投資その他の資産 合計	6,041,519	36.0	6,139,331	30.0	6,371,173	34.6
		固定資産合計	8,083,676	48.1	8,172,637	40.0	8,493,780	46.2
		資産合計	16,791,927	100.0	20,454,967	100.0	18,393,462	100.0

区分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成16年8月31日)		当中間会計期間末 (平成17年8月31日)		前事業年度 要約貸借対照表 (平成17年2月28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		1,139,206		2,139,742		1,625,425	
2		1,138,897		1,325,017		1,246,183	
3	2	468,348		366,348		433,348	
4	2	842,182		1,491,877		1,659,862	
5		114,568		804,802		157,533	
6		150,400		189,300		150,700	
7	4	1,498,583		1,544,092		1,582,023	
		5,352,187	31.9	7,861,180	38.4	6,855,078	37.3
流動負債合計							
固定負債							
1	2	3,585,003		3,770,519		3,311,685	
2		24,585		28,222		26,555	
3		85,200		92,100		88,100	
4		1,078,915		927,949		1,024,252	
5		51,525		49,797		62,025	
		4,825,229	28.7	4,868,588	23.8	4,512,618	24.5
		10,177,417	60.6	12,729,769	62.2	11,367,697	61.8
負債合計							
(資本の部)							
資本金							
		1,674,400	10.0	1,674,400	8.2	1,674,400	9.1
資本剰余金							
1		1,873,276		1,873,276		1,873,276	
2		45				45	
		1,873,321	11.2	1,873,276	9.2	1,873,321	10.2
資本剰余金合計							
利益剰余金							
1		21,300		21,300		21,300	
2		2,600,000		3,100,000		2,600,000	
3		692,125		1,312,298		1,187,888	
		3,313,425	19.7	4,433,598	21.7	3,809,188	20.7
利益剰余金合計							
		3,658	0.0	6,719	0.0	4,638	0.0
その他有価証券 評価差額金							
		250,296	1.5	262,796	1.3	335,782	1.8
自己株式							
		6,614,509	39.4	7,725,198	37.8	7,025,765	38.2
資本合計							
		16,791,927	100.0	20,454,967	100.0	18,393,462	100.0
負債・資本合計							

【中間損益計算書】

区分	注記 番号	前中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月 31日)		当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月 31日)		前事業年度 要約損益計算書 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月 28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		12,636,328	100.0	16,156,478	100.0	27,261,571	100.0
売上原価		6,182,152	48.9	7,530,561	46.6	13,370,856	49.0
売上総利益		6,454,176	51.1	8,625,917	53.4	13,890,715	51.0
販売費及び一般管理費		6,128,226	48.5	6,835,611	42.3	12,492,437	45.9
営業利益		325,950	2.6	1,790,306	11.1	1,398,278	5.1
営業外収益	1	13,430	0.1	36,304	0.2	31,712	0.1
営業外費用	2	49,828	0.4	54,024	0.3	98,564	0.3
経常利益		289,552	2.3	1,772,586	11.0	1,331,426	4.9
特別利益		6,527	0.0			6,527	0.0
特別損失	3	65,366	0.5	251,653	1.6	133,326	0.5
税引前中間 (当期)純利益		230,713	1.8	1,520,932	9.4	1,204,627	4.4
法人税、住民税 及び事業税		123,500		812,900		613,500	
法人税等調整額		6,724	130,224	53,420	759,479	5,123	608,376
中間(当期)純利益		100,488	0.8	761,453	4.7	596,250	2.2
前期繰越利益		591,637		555,523		591,637	
自己株式処分差損				4,677			
中間(当期) 未処分利益		692,125		1,312,298		1,187,888	

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16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)	前事業年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28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16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)	前事業年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28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 消費税等の会計処理方法 同左</p>

注記事項

(中間貸借対照表関係)

前中間会計期間末 (平成16年8月31日)	当中間会計期間末 (平成17年8月31日)	前事業年度末 (平成17年2月28日)						
<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 974,878千円</p>	<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 1,106,431千円</p>	<p>1 有形固定資産の減価償却累計額 1,093,445千円</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>2 建物100,369千円、土地(有形固定資産「その他」)315,220千円、保証金4,771,246千円及び保険積立金(投資その他の資産「その他」)95,661千円は、長期借入金3,674,986千円、1年以内返済予定長期借入金1,274,681千円及び短期借入金118,348千円の担保に供しております。</p>	<p>2 建物101,799千円、土地(有形固定資産「その他」)315,220千円、保証金4,694,602千円及び保険積立金(投資その他の資産「その他」)95,661千円は、長期借入金3,277,154千円、1年以内返済予定長期借入金1,605,866千円及び短期借入金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> </tbody> </table>	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	<p>3 保証債務</p>	<p>3 保証債務</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						
<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>4 消費税等の取扱い 同左</p>	<p>4</p>						

(中間損益計算書関係)

前中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)	前事業年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)
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 1,505千円 配当金 18,284千円	1 営業外収益の主要項目 受取利息 3,014千円
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 49,347千円	2 営業外費用の主要項目 支払利息 90,820千円
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 197,869千円 リース解約損 53,783千円	3 特別損失の主要項目 固定資産除却損 108,838千円 リース解約損 24,488千円
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 161,202千円 無形固定資産 2,701千円	4 減価償却実施額 有形固定資産 332,881千円 無形固定資産 5,285千円

(リース取引関係)

前中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)	前事業年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28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>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>中間期末残高相当額 (千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>器具備品</td> <td>1,211,839</td> <td>571,226</td> <td>640,612</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>61,945</td> <td>20,862</td> <td>41,082</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,273,784</td> <td>592,088</td> <td>681,695</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	1,211,839	571,226	640,612	ソフトウェア	61,945	20,862	41,082	合計	1,273,784	592,088	681,695	<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>1,227,818</td> <td>515,353</td> <td>712,464</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td>69,336</td> <td>24,735</td> <td>44,600</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>1,297,154</td> <td>540,089</td> <td>757,064</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)	期末残高相当額 (千円)	器具備品	1,227,818	515,353	712,464	ソフトウェア	69,336	24,735	44,600	合計	1,297,154	540,089	757,064
	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)	中間期末残高相当額 (千円)																																															
器具備品	1,211,839	571,226	640,612																																															
ソフトウェア	61,945	20,862	41,082																																															
合計	1,273,784	592,088	681,695																																															
	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	1,227,818	515,353	712,464																																															
ソフトウェア	69,336	24,735	44,600																																															
合計	1,297,154	540,089	757,064																																															
<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>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	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>未経過リース料中間期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>237,052千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>470,281千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>707,333千円</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>147,861千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>131,708千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>17,635千円</td> </tr> </table> <p>同左</p> <p>同左</p>	1年内	237,052千円	1年超	470,281千円	合計	707,333千円	支払リース料	147,861千円	減価償却費相当額	131,708千円	支払利息相当額	17,635千円	<p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td>241,915千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>541,483千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>783,398千円</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>266,230千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td>236,454千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td>33,908千円</td> </tr> </table> <p>同左</p> <p>同左</p>	1年内	241,915千円	1年超	541,483千円	合計	783,398千円	支払リース料	266,230千円	減価償却費相当額	236,454千円	支払利息相当額	33,908千円												
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	237,052千円																																																	
1年超	470,281千円																																																	
合計	707,333千円																																																	
支払リース料	147,861千円																																																	
減価償却費相当額	131,708千円																																																	
支払利息相当額	17,635千円																																																	
1年内	241,915千円																																																	
1年超	541,483千円																																																	
合計	783,398千円																																																	
支払リース料	266,230千円																																																	
減価償却費相当額	236,454千円																																																	
支払利息相当額	33,908千円																																																	

(有価証券関係)

前中間会計期間(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

当中間会計期間(平成17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	2,639,000	2,165,800
計	473,200	2,639,000	2,165,800

前事業年度(平成17年2月28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	1,365,000	891,800
計	473,200	1,365,000	891,800

(1 株当たり情報)

前中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)	前事業年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)
1株当たり純資産額 963円01銭	1株当たり純資産額 1,023円 0銭	1株当たり純資産額 1,025円12銭
1株当たり中間純利益 14円63銭	1株当たり中間純利益 101円28銭	1株当たり当期純利益 82円62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株当たり中間純利益 99円83銭	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 81円94銭

(注) 1 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16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)	前事業年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)
(中間)損益計算書上の中間(当期)純利益(千円)	100,488	761,453	596,250
普通株式に係る中間(当期)純利益(千円)	100,488	761,453	566,250
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			30,000
普通株主に帰属しない金額(千円)			30,000
普通株式の期中平均株式数(株)	6,868,528	7,518,637	6,853,737
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	50,049	108,598	56,632
普通株式増加数(株)	50,049	108,598	56,632
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			

2 株式分割について

当中間会計期間(自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)

当社は平成17年 4月20日付で普通株式 1株に対し普通株式1.1株の割合で株式分割を行いました。

前期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における(1株当たり情報)の各数値はそれぞれ以下のとおりであります。

前中間会計期間 (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16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)
1株当たり純資産額 875円47銭	1株当たり純資産額 931円93銭
1株当たり中間純利益 13円30銭	1株当たり当期純利益 75円11銭
潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 13円20銭	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 74円49銭

(重要な後発事象)

前中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)	前事業年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)																				
<p>1 自己株式の取得</p> <p>当社は、平成16年10月15日開催の取締役会において、商法第211条の3第1項第2号の規定に基づく自己株式の取得について、次のとおり決議いたしました。</p> <p>自己株式取得の理由 機動的な資本政策の遂行 取得する株式の種類 当社普通株式 取得する株式の総数 20万株(上限) 株式の取得価額の総額 6億円(上限) 自己株式取得の期間 平成16年10月18日から 平成17年 1月17日まで</p>	<p>1 株式分割</p> <p>当社は、平成17年10月 4日開催の取締役会において、新株の発行について、次のとおり決議いたしました。</p> <p>発行の方法 平成17年12月20日をもって普通株式 1株を1.2株に分割する。</p> <p>(1) 分割により増加する株式数 普通株式 1,540,000株</p> <p>(2) 分割方法 平成17年10月31日現在の株主名簿および実質株主名簿に記載された株主の所有株式数を1株につき1.2株の割合をもって分割する。</p> <p>配当起算日 平成17年 9月 1日</p> <p>前期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における(1株当たり情報)の各数値はそれぞれ以下のとおりであります。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>前中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)</th> <th>当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)</th> <th>前事業年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額 729円56銭</td> <td>1株当たり純資産額 852円50銭</td> <td>1株当たり純資産額 776円61銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり中間純利益 11円08銭</td> <td>1株当たり中間純利益 84円40銭</td> <td>1株当たり当期純利益 62円59銭</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 11円00銭</td> <td>潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 83円19銭</td> <td>潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 62円08銭</td> </tr> </tbody> </table> <p>2 持分法適用関連会社である株式会社ナイスクラブの株式取得</p> <p>当社は、平成17年 9月22日開催の取締役会において、関連会社である株式会社ナイスクラブとの業務提携をさらに強固なものにするため、株式を追加取得し連結子会社化することを決議し、平成17年 9月28日に株式を取得いたしました。</p> <p>取得の相手先 菊地博己</p> <p>取得の時期 平成17年 9月28日</p> <p>取得する株式数 1,452,000株</p>	前中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)	前事業年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)	1株当たり純資産額 729円56銭	1株当たり純資産額 852円50銭	1株当たり純資産額 776円61銭	1株当たり中間純利益 11円08銭	1株当たり中間純利益 84円40銭	1株当たり当期純利益 62円59銭	潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 11円00銭	潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 83円19銭	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 62円08銭	<p>1 株式分割</p> <p>当社は、平成17年 1月25日開催の取締役会決議にもとづき、次のとおり新株を発行しております。</p> <p>発行の方法 平成17年 4月20日をもって普通株式 1株を1.1株に分割する。</p> <p>(1) 分割により増加する株式数 普通株式 700,000株</p> <p>(2) 分割方法 平成17年 2月28日現在の株主名簿および実質株主名簿に記載された株主の所有株式数を1株につき1.1株の割合をもって分割する。</p> <p>配当起算日 平成17年 3月 1日</p> <p>前期首に当該株式分割が行われたと仮定した場合における(1株当たり情報)の各数値はそれぞれ以下のとおりであります。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>第32期 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)</th> <th>第33期 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額 884円74銭</td> <td>1株当たり純資産額 931円93銭</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益 121円60銭</td> <td>1株当たり当期純利益 75円11銭</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 120円89銭</td> <td>潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 74円49銭</td> </tr> </tbody> </table>	第32期 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)	第33期 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)	1株当たり純資産額 884円74銭	1株当たり純資産額 931円93銭	1株当たり当期純利益 121円60銭	1株当たり当期純利益 75円11銭	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 120円89銭	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 74円49銭
前中間会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	当中間会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)	前事業年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)																				
1株当たり純資産額 729円56銭	1株当たり純資産額 852円50銭	1株当たり純資産額 776円61銭																				
1株当たり中間純利益 11円08銭	1株当たり中間純利益 84円40銭	1株当たり当期純利益 62円59銭																				
潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 11円00銭	潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 83円19銭	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 62円08銭																				
第32期 (自 平成15年 3月 1日 至 平成16年 2月29日)	第33期 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)																					
1株当たり純資産額 884円74銭	1株当たり純資産額 931円93銭																					
1株当たり当期純利益 121円60銭	1株当たり当期純利益 75円11銭																					
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 120円89銭	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 74円49銭																					

前中間連結会計期間 (自 平成16年 3月 1日 至 平成16年 8月31日)	当中間連結会計期間 (自 平成17年 3月 1日 至 平成17年 8月31日)	前連結会計年度 (自 平成16年 3月 1日 至 平成17年 2月28日)
	取得する価額 653百万円 追加取得後の持分比率 47.00% 同社の最近事業年度における 業績（平成17年 1月期） 売上高 7,365百万円 当期純利益 230百万円 総資産 8,138百万円 株主資本 6,635百万円	

(2) 【その他】

該当事項はありません。