

# 平成 16年 8 月期 決算短信（連結）

平成16年10月20日

会社名 株式会社 創通エージェンシー 登録銘柄  
 コード番号 3711 本社所在都道府県 東京都  
 (URL <http://www.sotsu-ag.co.jp>)  
 代表者 役職名 代表取締役社長  
 氏名 湯浅 昭博  
 問い合わせ先 責任者役職名 執行役員 管理グループ セネラルマネージャー  
 氏名 出原 隆史 TEL (03) 3248 - 0311  
 決算取締役会開催日 平成16年10月20日  
 米国会計基準採用の有無 無

## 1. 平成16年8月期の連結業績（平成15年9月1日～平成16年8月31日）

### (1) 連結経営成績

|          | 売上高    |        | 営業利益  |        | 経常利益  |        |
|----------|--------|--------|-------|--------|-------|--------|
|          | 百万円    | %      | 百万円   | %      | 百万円   | %      |
| 平成16年8月期 | 11,020 | (10.9) | 1,425 | (15.7) | 1,438 | (16.5) |
| 平成15年8月期 | 9,936  | (32.9) | 1,690 | (17.6) | 1,723 | (18.1) |

|          | 当期純利益 |        | 1株当たり<br>当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 | 株主資本<br>当期純利益率 | 総資本<br>経常利益率 | 売上高<br>経常利益率 |
|----------|-------|--------|----------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|
|          | 百万円   | %      | 円 銭            | 円 銭                   | %              | %            | %            |
| 平成16年8月期 | 765   | (15.6) | 16,585 37      |                       | 9.4            | 13.8         | 13.0         |
| 平成15年8月期 | 906   | (19.0) | 22,113 41      |                       | 12.9           | 18.7         | 17.3         |

(注) 持分法投資損益 平成16年8月期 - 百万円 平成15年8月期 - 百万円  
 期中平均株式数(連結) 平成16年8月期 44,000株 平成15年8月期 39,508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) 連結財政状態

|          | 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        |
| 平成16年8月期 | 10,554 | 8,474 | 80.3   | 191,797 70 |
| 平成15年8月期 | 10,306 | 7,812 | 75.8   | 176,807 93 |

(注) 期末発行済株式数(連結) 平成16年8月期 44,000株 平成15年8月期 44,000株

### (3) 連結キャッシュ・フローの状況

|          | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|          | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 平成16年8月期 | 490                  | 87                   | 90                   | 4,218             |
| 平成15年8月期 | 203                  | 1,271                | 615                  | 3,731             |

### (4) 連結範囲及び持分法の適用に関する事項

連結子会社数 2社 持分法適用非連結子会社数 - 社 持分法適用関連会社数 1社

### (5) 連結範囲及び持分法の適用の異動状況

連結(新規) - 社 (除外) - 社 持分法(新規) 1社 (除外) - 社

## 2. 平成17年8月期の連結業績予想（平成16年9月1日～平成17年8月31日）

|     | 売上高    | 経常利益  | 当期純利益 |
|-----|--------|-------|-------|
|     | 百万円    | 百万円   | 百万円   |
| 中間期 | 6,000  | 830   | 434   |
| 通期  | 12,000 | 1,600 | 877   |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 19,119円95銭

この資料に記述されている将来に関する記述は、当社及び当社グループが本資料の発表日現在において入手可能な情報から得られた判断に基づいており、リスク及び不確実性を包含しております。よって、実際の業績は、当社及び当社グループの事業を取り巻く経済環境、市場動向、為替レートの変動等の様々な要因により、記述されている業績見通しとは大きく異なる結果となり得ることをご承知おきください。

## 1. 企業集団の状況

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（株式会社創通エージェンシー）、連結子会社2社（創通映像株式会社及び株式会社ジェイ・ブロード）及び関連会社1社（株式会社創美企画）により構成されております。なお、株式会社創美企画は当社グループの主要顧客であるパイオニア株式会社の関係会社であり、営業関係及び企画・制作における協力関係を強化する目的で平成16年7月30日に株式の追加取得を行い、持分法適用関連会社となったものです。

当社グループはアニメーション番組を企画・制作するメディア事業、アニメーションキャラクターの著作権ビジネスを行うライセンス事業、またスポーツ分野における著作権ビジネス、販売促進・イベント等を展開するスポーツ事業の3つに事業区分を分けております。当社グループの中核事業はアニメーションキャラクターを創りだし、育成することであり、プロデューサー集団として関係各社と協力のもと、それらの企画・制作、ビジネスの具現化を行っております。

なお、次の3事業は「4. 連結財務諸表等 注記」に掲げる事業の種類別セグメント情報の区分と同一であります。

### (1) メディア事業

当社グループは、放送時間枠を買い切り、アニメーション番組を企画・制作するとともに、キャラクター商品の企画提案により、スポンサー企業を集めるというプロデュースを行っております。

また、「テレビ番組発」のキャラクター育成に努めるとともに、キャラクター商品のテレビ・雑誌・新聞等メディアを使ったプロモーション活動や販促キャンペーンを企画し、ライセンシーとの関係を強化しています。

### (2) ライセンス事業

当社グループは、玩具・ゲーム・食品・雑貨・衣料メーカー等にアニメーションキャラクターの商品化の許諾を行い、プロパティの管理を行うとともにキャラクターの育成を行っております。同様に、番組販売権やビデオ化権、出版権、音楽権といったアニメーション番組の二次利用の促進とプロパティ管理を行っております。

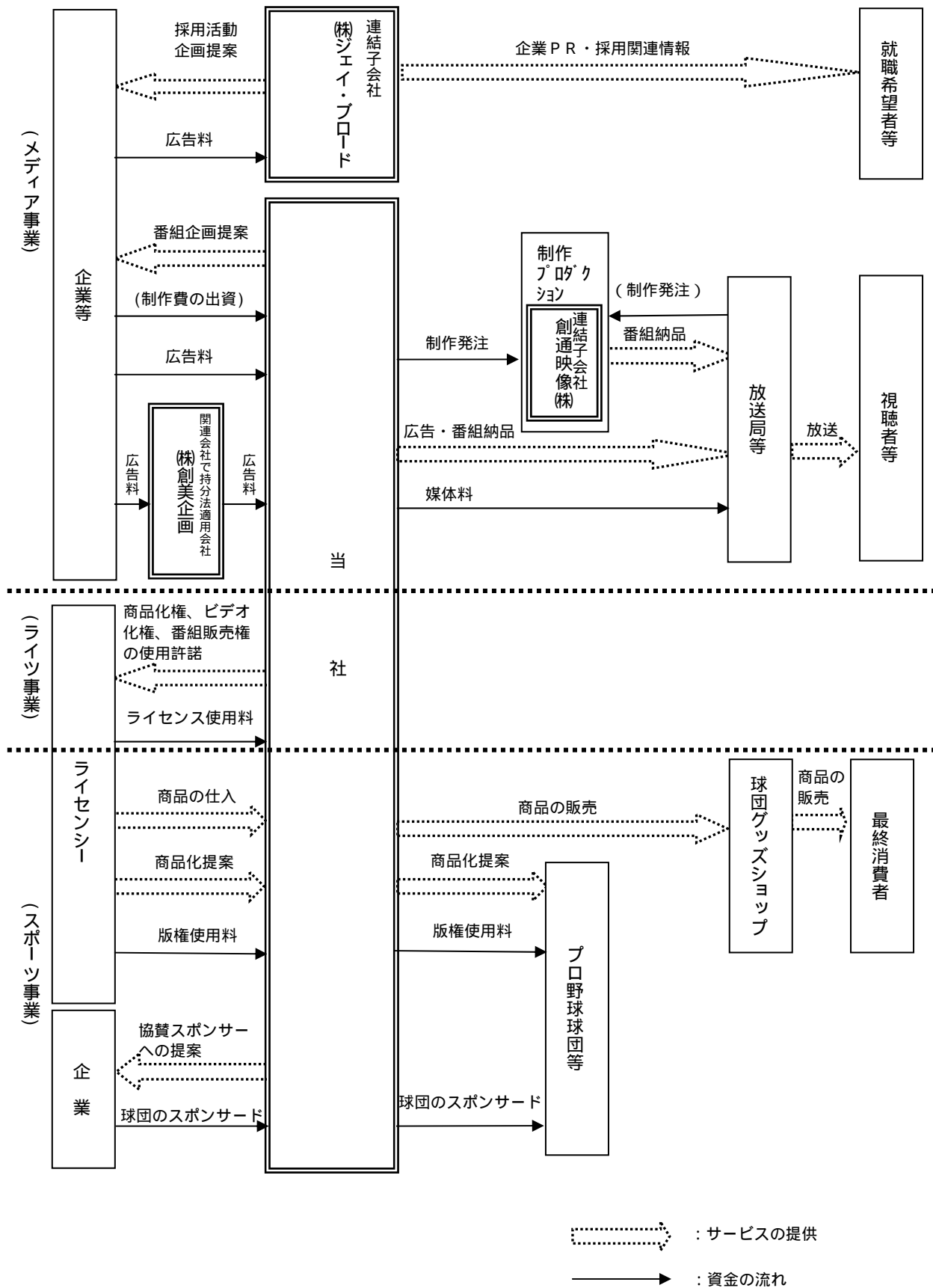
また、キャラクターの育成を目的とし、ライセンシーとユーザーを結びつけるキャラクターイベント等を企画・開催しております。

### (3) スポーツ事業

当社グループは、衣料メーカー等とともに球団グッズの商品化を促進し、プロ野球球団の著作権契約代行業務を行い、球場内外の球団グッズショップに商品の販売を行っております。

また、プロ野球球団の興業に関わるイベント等を企画し、イベント代行運営を行う他、球場看板等スポーツを媒体とした広告サービスを行っております。

(4)当社グループの事業系統図



## 2. 経営方針

### (1) 会社の経営の基本方針

当社の経営理念は「世界の子供達と夢と感動を共有するエンターテインメント企業でありたい」であります。世界に発信するアニメーション作品を創り、子供達の心が通じ合ってほしいという当社の夢が込められており、具現化に向けて着実に歩んでまいります。

当社の経営の基本方針は、第一にオリジナリティのあるアニメーション作品を創り出すということです。斬新なアニメーションキャラクターを発掘し、また自ら企画し、テレビメディアを通じて育成することで著作権ビジネスを展開してまいります。

第二の方針として、社員全員がプロデューサーであるということです。自己完結で、責任を持って関係各社をオーガナイズすること、また新たなスキームの構築にチャレンジしていくというプロデューサーの機能はアニメーション作品の企画・制作の場面はもちろんのこと、どんなビジネスシーンにおいても必要なことと考えております。当社は少人数の会社ではありますが、全員がプロデューサーマインドを持ち、関係各社の信頼を得られる様、努めてまいります。

### (2) 会社の利益配分に関する基本方針

当社は株主の皆様を重要な経営課題と認識しております。

配当金につきましては、事業投資に必要な内部留保を確保しつつ、安定的な配当を継続していくことを基本方針としております。

内部留保につきましては、中長期的な収益拡大のため事業投資を積極的に行うことを基本方針としております。具体的には、第一にアニメーション作品への出資、第二に当社の事業ノウハウを生かし、成長が見込まれる事業機会へ投資するため、アライアンスやM&Aといった資金使途等を予定しております。

このような方針のもと、第42期(平成16年8月期)におきましては、前期より1,000円増配の1株当たり2,000円の配当を予定しております。

### (3) 投資単位の引き下げに関する考え方及び方針

当社は、株式市場での流動性を高めること、より広汎な投資家の皆様の参加を促すという観点から、適切な株式投資単位について、必要に応じ見直しを行うことを基本方針としております。今後についても、当社株価の動向や株式市場の環境等総合的に勘案し、慎重に対応してまいります。

### (4) 目標とする経営指標

当社は、持続的な成長と利益の確保を経営目標としております。アニメーションビジネスにおいては、1プロジェクトの金額が大きく単年度の業績に与える影響が大きいこと、利益の回収までの期間が比較的長期に渡ることから、3年間の平均売上高成長率を指標とするとともに、毎期の売上高経常利益率を経営指標としております。

具体的な目標については、事業環境・経営戦略をもとに毎年中期経営計画立案時に設定しておりますが、3年間の売上高成長率については連結ベースで年間平均110%を、売上高経常利益率については連結ベースで15%を目標としています。平成16年8月期におきましては、3年間の売上高成長率は年間平均121.4%と目標を達成したものの、売上高経常利益率は13.0%と目標に届かない結果となりました。今後目標達成に向けて努めてまいります。

#### (5) 中長期的な会社の経営戦略

当社の中長期的な経営戦略の基本方針は、第一に中核であるアニメーション事業を着実に成長させ、アニメーション作品のプロデュース集団としての地位を確固たるものにすることです。株式公開前から行ってきたアニメーション事業への集中化戦略により、アニメーションに関連する売上高は3年前の約2.5倍となり、連結売上高全体に占める割合は70%を越すまでに成長してまいりました。さらなる成長のため、従来の「地上波テレビ」媒体を活用する方法だけでなく、衛星放送や次世代携帯電話といったメディアを活用し、新しいスキームによるアニメーション作品のプロデュースやキャラクター開発・育成も行ってまいります。また、平成16年6月に海外事業企画室を新設いたしました。今後海外への著作権ビジネスや海外スポンサーの獲得といった海外でのアニメーション事業の展開を推進し、マルチメディア化・グローバル化というビジネスチャンスへの対応を行ってまいります。

第二の方針はアニメーション事業以外の事業ドメインにおいて新たなコンテンツビジネスを創出することです。当社が保有しているコンテンツを生み出すためのプロデュース力、電波媒体社や出版社との関係性、キャラクターを創造し育成するノウハウ等を生かし、実写を含めたコンテンツビジネスにもチャレンジしてまいります。具体的な方法としてはアライアンスやM&Aも視野に入れ、3年後の企画実現を目指し、また連結売上高全体の10%を目標に事業展開を行ってまいります。

#### (6) 会社の対処すべき課題

テレビアニメーション番組放送数が過去最高という状況が示すとおり、マーケット全体は拡大傾向にあるものの、スポンサーの作品選別の眼は厳しくなっており、スポンサー獲得は激しい競争環境にあります。これに伴いテレビアニメーション作品のプロデュースにおけるプロジェクトの採算性確保も厳しさを増しており、個々のプロジェクトの採算性の管理を徹底するとともに、作品の選別、スポンサーに対するビジネス企画提案の向上等より一層のプロデュース能力が要求されるようになっております。

このような事業課題への対処としては、優秀なプロデューサーの確保と育成が重要と考えております。一人一人のプロデュース能力を向上させる仕組みとして、当社では平成16年9月1日付で組織改革を行いました。具体的には、現在の職級や年齢に関係なく、スキルと実績に応じプロデューサー・アシスタントプロデューサーという職級に再編いたしました。さらに、従来の部・課制を廃止し一年単位の流動的な組織としてのチーム制を採用すること、部長・課長・主任といった役職を廃止しマネジメント職としてチームリーダーのみを設置することといたしました。これらの改革は目標とするスキルの明確化、フラットな組織づくりとチームへの権限と責任の委譲による経営参画意識の向上、チーム間の競争意識の向上を狙ったものであります。

また、成果主義・業績連動という考え方に基づいた評価・報酬の仕組みについての導入も予定しており、社内プロデューサー育成とともに社外の優秀な人材の確保にも努めてまいります。これらの組織・人事制度の改革により、人材の確保と育成という継続的課題に対処してまいります。

当社の主力キャラクターである「ガンダム」シリーズの著作権事業における売上高は平成16年8月期には連結売上高全体の約2割となっております。誕生以来25年を迎えた「ガンダム」キャラクターはグローバルキャラクター、二世帯キャラクターとしての成長余力を残しており、映像制作プロダクションの株式会社サンライズやライセンサー各社と協力のもと、「ガンダム」の世界観を維持し、永続的キャラクターとして育成していくことが当社の役割であり重要課題であります。

一方で、「ガンダム」キャラクターに次ぐキャラクターを創り出し、育成することも重要な継続的課題と認識しております。この課題に対し、当社はオリジナル企画のアニメーション作品の立ち上げを行うこと、及び慎重な選考のうえ作品出資という方法により、著作権ビジネスを拡大させるという方針を掲げております。しかし、年間に出資できる作品数は限定されること、回収や育成に時間がかかるという問題も同時に抱えております。持続的業績向上のためには、アニメーション以外のコンテンツも投資対象に含め、回収期間を考慮した投資ポートフォリオを中期的に検討してまいります。

(7) コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方及び施策の実施状況

(コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方)

当社は株主の皆様、取引先、従業員からの信頼を得るため、経営の適正化を促す牽制メカニズムとして、コーポレート・ガバナンスを重要な経営課題と考えております。

(コーポレート・ガバナンスに関する施策の実施状況)

取締役の経営監視、コンプライアンスを目的として当社は監査役制を設けております。常勤監査役を含め3名の監査役は全員社外から就任しており、当社との利害関係はありません。主な施策として取締役会に出席し経営への具申を行うとともに、必要に応じて取締役や会計監査人との意見交換を行っております。

当社の取締役は4名で、うち1名は社外取締役であります。監査役と同様、取締役会に出席し経営への具申を行っております。

また、当社では毎月1回定時取締役会を開催し、経営の意思決定機関として全取締役・監査役が出席しております。また、意思決定のスピードアップを図るため、毎月1回常勤役員による経営会議を開催する他、必要に応じ臨時取締役会を開催し、戦略検討及び重要事項の決議を行っております。第42期(平成16年8月期)における定時取締役会・臨時取締役会の開催回数は計18回となっております。

情報開示につきましては、タイムリーであることと、情報の均一性・公平性に心掛けております。株式公開以来四半期ごとに財務諸表を添付した決算情報開示を行いタイムリーディスクロージャーに努めるとともに、平成16年6月にはホームページをリニューアルし、事業活動等に関する情報開示を行っております。

今後も経営の迅速性と透明性を向上すべく努めてまいります。

### 3. 経営成績及び財政状態

#### (1) 経営成績

当連結会計年度におけるわが国経済は、個人消費については依然として厳しい状況が続いたものの、設備投資と輸出の増加による企業収益の改善傾向がみられ、景気回復の兆しがみえてまいりました。当社グループを取り巻く事業環境におきましては、「日本アニメ」に対する高評価や将来のデジタル社会におけるキラコンテンツとしての期待を受け、国内におけるテレビアニメーション番組放映数が近年では最も多い状況が続いております。アニメーション業界自体活況を呈しておりますが、異業種の業界参入も相次ぎ、スポンサー獲得、版權獲得、海外版權営業等それぞれのビジネスの局面で競争は激しさを増しております。

このような状況のもと当社グループでは、アニメーション事業への集中化戦略という基本方針のもと、年間10作品のテレビアニメーション番組のプロデュースに注力してまいりました。

この結果、当連結会計年度の連結売上高は11,020百万円(前期比110.9%)、営業利益1,425百万円(前期比84.3%)、経常利益1,438百万円(前期比83.5%)、当期純利益765百万円(前期比84.4%)となりました。

事業の種類別セグメントの業績は、次のとおりであります。

#### メディア事業

|          | 平成15年8月期  | 平成16年8月期  | 増減        | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 売上高(千円)  | 6,413,985 | 7,820,832 | 1,406,847 | 121.9    |
| 営業利益(千円) | 422,329   | 290,380   | 131,949   | 68.8     |

「SDガンダムフォース」「PAPUWA」「陸奥圓明流外伝 修羅の刻」といった新番組プロデュースを行う他、長寿番組である「それいけ! アンパンマン」、深夜の放送枠では「藍より青し~緑~」「爆裂天使」

「GANTZ the first stage」等の取扱いを行うなどテレビアニメーション番組のプロデュースが前期の9作品から10作品と増加いたしました。また、「ガンダム」シリーズの販促キャンペーン・イベントの企画・受託等が好調に推移したこと、TVスポット出稿が増加したこと等により広告サービスの売上高が前期を大幅に上回ることができました。

一方、制作出資を行った「SDガンダムフォース」については先行費用となる等、テレビアニメーション番組のプロデュースの採算性が低下したことが減益要因となっております。

この結果、メディア事業の売上高は7,820百万円、営業利益290百万円となりました。

#### ライセンス事業

|          | 平成15年8月期  | 平成16年8月期  | 増減     | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|-----------|--------|----------|
| 売上高(千円)  | 2,517,104 | 2,470,974 | 46,129 | 98.2     |
| 営業利益(千円) | 1,233,944 | 1,200,718 | 33,226 | 97.3     |

主力キャラクターである「ガンダム」シリーズのプラモデル・家庭用ゲーム等の国内販売が堅調に推移いたしました。また、平成16年8月に共同開催したキャラクターイベント「キャラホビ2004」につきましても5万人を超える動員を行い成功裡に終了いたしました。海外における番組販売等の業績が伸び悩んだ結果、全体では売上高、営業利益とも微減となっております。

この結果、ライセンス事業の売上高は2,470百万円、営業利益1,200百万円となりました。

スポーツ事業

|          | 平成15年8月期  | 平成16年8月期 | 増減      | 前年同期比(%) |
|----------|-----------|----------|---------|----------|
| 売上高(千円)  | 1,005,200 | 728,448  | 276,752 | 72.5     |
| 営業利益(千円) | 105,993   | 19,255   | 86,738  | 18.2     |

新たな球場看板広告等の売上が増加したものの、球団グッズ等の商品販売が前年に比べ大幅に減少いたしました。

この結果、スポーツ事業の売上高は728百万円、営業利益19百万円となりました。

(2) 財政状態

|                          | 平成15年8月期  | 平成16年8月期  | 増減        |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー<br>(千円) | 203,295   | 490,191   | 286,895   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー<br>(千円) | 1,271,352 | 87,249    | 1,358,601 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー<br>(千円) | 615,305   | 90,222    | 705,527   |
| 現金及び現金同等物の期末残高<br>(千円)   | 3,731,289 | 4,218,507 | 487,218   |

当連結会計年度のキャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物の期末残高(以下「資金」という。)は、4,218百万円となりました。各区分毎のキャッシュ・フローは、営業活動によるキャッシュ・フロー490百万円、投資活動によるキャッシュ・フロー87百万円、財務活動によるキャッシュ・フロー 90百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は490百万円(前連結会計年度は203百万円の増加)となりました。これはアニメーション作品制作に伴う前渡金の減少額が373百万円となったことが主な要因であります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果得られた資金は87百万円(前連結会計年度は1,271百万円の減少)となりました。これは有価証券の償還による600百万円の収入があったことと、投資有価証券の取得により513百万円減少したことが主な要因であります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は90百万円(前連結会計年度は615百万円の増加)となりました。これは主に配当金の支払87百万円によるものであります。

なお、当社グループのキャッシュ・フロー指標のトレンドは下記の通りであります。

|                      | 平成15年 8 月期 | 平成16年 8 月期 |
|----------------------|------------|------------|
| 株主資本比率 (%)           | 75.8       | 80.3       |
| 時価ベースの株主資本比率 (%)     | 123.8      | 109.6      |
| 債務償還年数 (年)           |            |            |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍) |            | 16,266.0   |

(注)株主資本比率：株主資本 / 総資産

時価ベースの株主資本比率：株式時価総額 / 総資産

債務償還年数：有利子負債 / 営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・フロー / 利払い

いずれも連結ベースの財務数値により計算しております。

営業キャッシュ・フロー及び利払いは、連結キャッシュ・フロー計算書に計上されている「営業活動によるキャッシュ・フロー」及び「利息の支払額」を用いております。

有利子負債が存在しないため、債務償還年数は算出いたしておりません。また、平成15年8月期においては支払利息も存在しないため、インタレスト・カバレッジ・レシオは算出いたしておりません。

### (3) 次期の見通し

アニメーション業界においては、厳しい競争環境にあるものの、海外でのマーケット拡大、マルチメディア化によるマーケットの拡大が見込まれており、当社グループとしても基本戦略に沿って経営資源をアニメーション作品のプロデュースに投入してまいります。

平成16年10月から放送が開始される「機動戦士ガンダム」シリーズの最新作「機動戦士ガンダムSEED DESTINY」のほか、テレビアニメーション番組について11作品程度のプロデュースを目標にしております。また、著作権事業拡大のため、グローバルなキャラクター展開を前提としたアニメーション作品への作品出資も継続してまいります。作品出資は「SDガンダムフォース」同様、放送期間中制作費の償却を行うため、先行費用となり、短期的に利益を押し下げる要因となるケースもあります。しかし、これらの投資は中長期的には当社グループの収益要因となり、継続的な成長には欠かせない事業投資と考えております。

この様な方針・計画のもと、次期の見通しといたしまして、連結売上高は12,000百万円、営業利益1,575百万円、経常利益1,600百万円、当期純利益877百万円を予想しております。

尚、次期の連結業績予想につきましては、当社及び当社グループが本資料の発表日現在において入手可能な情報から得られた判断に基づいており、リスク及び不確実性を包含しております。よって、実際の業績は、当社及び当社グループの事業を取り巻く経済環境、市場動向、為替レートの変動等の様々な要因により、記述されている業績見通しとは大きく異なる結果となり得ることをご承知おきください。

#### 4. 連結財務諸表等

##### (1) 【連結貸借対照表】

| 区分           | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(平成15年8月31日) |            | 当連結会計年度<br>(平成16年8月31日) |            | 対前年比       |
|--------------|----------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|------------|
|              |          | 金額(千円)                  | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                  | 構成比<br>(%) | 増減<br>(千円) |
| (資産の部)       |          |                         |            |                         |            |            |
| 流動資産         |          |                         |            |                         |            |            |
| 1. 現金及び預金    |          | 3,831,289               |            | 4,318,507               |            | 487,218    |
| 2. 受取手形及び売掛金 | 2        | 1,927,268               |            | 2,162,184               |            | 234,915    |
| 3. 有価証券      |          | 602,819                 |            | 4,975                   |            | 597,844    |
| 4. たな卸資産     |          | 6,439                   |            | 10,070                  |            | 3,631      |
| 5. 前渡金       |          | 530,567                 |            | -                       |            | 530,567    |
| 6. 繰延税金資産    |          | 52,794                  |            | 81,471                  |            | 28,676     |
| 7. その他       |          | 38,156                  |            | 179,875                 |            | 141,719    |
| 貸倒引当金        |          | 7,835                   |            | 12,624                  |            | 4,789      |
| 流動資産合計       |          | 6,981,499               | 67.7       | 6,744,460               | 63.9       | 237,039    |
| 固定資産         |          |                         |            |                         |            |            |
| 1. 有形固定資産    |          |                         |            |                         |            |            |
| (1) 建物       |          | 318,296                 |            | 322,940                 |            |            |
| 減価償却累計額      |          | 174,496                 | 143,800    | 182,782                 | 140,157    | 3,642      |
| (2) 車両運搬具    |          | 6,449                   |            | 6,449                   |            |            |
| 減価償却累計額      |          | 3,856                   | 2,593      | 4,683                   | 1,766      | 827        |
| (3) 工具器具備品   |          | 40,422                  |            | 41,017                  |            |            |
| 減価償却累計額      |          | 25,993                  | 14,428     | 29,167                  | 11,850     | 2,578      |
| (4) 土地       |          |                         | 376,194    |                         | 376,194    | -          |
| 有形固定資産合計     |          |                         | 537,016    |                         | 529,968    | 7,047      |
| 2. 無形固定資産    |          |                         | 9,118      |                         | 14,041     | 4,923      |
| 3. 投資その他の資産  |          |                         |            |                         |            |            |
| (1) 投資有価証券   | 1        |                         | 2,113,215  |                         | 2,665,275  | 552,059    |
| (2) 繰延税金資産   |          |                         | 100,730    |                         | 79,517     | 21,212     |
| (3) その他      |          |                         | 570,381    |                         | 523,083    | 47,298     |
| 貸倒引当金        |          |                         | 5,500      |                         | 1,400      | 4,100      |
| 投資その他の資産合計   |          |                         | 2,778,827  | 27.0                    | 3,266,476  | 487,648    |
| 固定資産合計       |          |                         | 3,324,963  | 32.3                    | 3,810,487  | 485,524    |
| 資産合計         |          |                         | 10,306,462 | 100.0                   | 10,554,947 | 248,484    |

| 区分                  | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(平成15年8月31日) |            | 当連結会計年度<br>(平成16年8月31日) |            | 対前年比       |
|---------------------|----------|-------------------------|------------|-------------------------|------------|------------|
|                     |          | 金額(千円)                  | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                  | 構成比<br>(%) | 増減<br>(千円) |
| (負債の部)              |          |                         |            |                         |            |            |
| 流動負債                |          |                         |            |                         |            |            |
| 1. 買掛金              |          | 986,335                 |            | 842,341                 |            | 143,993    |
| 2. 未払法人税等           |          | 491,005                 |            | 281,527                 |            | 209,478    |
| 3. 賞与引当金            |          | 33,444                  |            | 28,199                  |            | 5,244      |
| 4. その他              |          | 179,717                 |            | 122,219                 |            | 57,497     |
| 流動負債合計              |          | 1,690,502               | 16.4       | 1,274,288               | 12.1       | 416,214    |
| 固定負債                |          |                         |            |                         |            |            |
| 1. 退職給付引当金          |          | 52,010                  |            | 59,357                  |            | 7,347      |
| 2. 役員退職慰労引当金        |          | 314,620                 |            | 322,095                 |            | 7,475      |
| 3. 連結調整勘定           |          | 4,307                   |            | -                       |            | 4,307      |
| 4. その他              |          | 292,460                 |            | 301,056                 |            | 8,595      |
| 固定負債合計              |          | 663,398                 | 6.4        | 682,508                 | 6.4        | 19,110     |
| 負債合計                |          | 2,353,900               | 22.8       | 1,956,797               | 18.5       | 397,103    |
| (少数株主持分)            |          |                         |            |                         |            |            |
| 少数株主持分              |          | 140,012                 | 1.4        | 123,607                 | 1.2        | 16,405     |
| (資本の部)              |          |                         |            |                         |            |            |
| 資本金                 | 3        | 414,750                 | 4.0        | 414,750                 | 4.0        | -          |
| 資本剰余金               |          | 498,747                 | 4.8        | 498,747                 | 4.7        | -          |
| 利益剰余金               |          | 6,717,407               | 65.2       | 7,359,164               | 69.7       | 641,756    |
| その他有価証券評価差額<br>金    |          | 181,643                 | 1.8        | 201,881                 | 1.9        | 20,237     |
| 資本合計                |          | 7,812,549               | 75.8       | 8,474,542               | 80.3       | 661,993    |
| 負債、少数株主持分及び<br>資本合計 |          | 10,306,462              | 100.0      | 10,554,947              | 100.0      | 248,484    |

## (2) 【連結損益計算書】

| 区分           | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日) |           |            | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) |            |            | 対前年比<br>増減<br>(千円) |
|--------------|----------|--|-----------|------------|--|------------|------------|--------------------|
|              |          | 金額(千円)                                   |           | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                   |            | 百分比<br>(%) |                    |
| 売上高          | 1        |  | 9,936,290 | 100.0      |  | 11,020,256 | 100.0      | 1,083,965          |
| 売上原価         |          |  | 7,445,003 | 74.9       |  | 8,769,689  | 79.6       | 1,324,685          |
| 売上総利益        |          |  | 2,491,287 | 25.1       |  | 2,250,567  | 20.4       | 240,720            |
| 販売費及び一般管理費   |          |  | 800,954   | 8.1        |  | 825,186    | 7.5        | 24,232             |
| 営業利益         |          |  | 1,690,333 | 17.0       |  | 1,425,380  | 12.9       | 264,952            |
| 営業外収益        |          |  |           |            |  |            |            |                    |
| 1. 受取利息      |          |  | 29,648    |            |  | 10,658     |            |                    |
| 2. 受取配当金     |          |  | 13,685    |            |  | 12,745     |            |                    |
| 3. 連結調整勘定償却額 |          |  | 4,307     |            |  | 8,616      |            |                    |
| 4. 生命保険満期返戻金 |          |  | 18,650    |            |  | -          |            |                    |
| 5. その他       |          | 1,827                                    | 68,119    | 0.7        | 835                                      | 32,856     | 0.3        | 35,262             |
| 営業外費用        |          |  |           |            |  |            |            |                    |
| 1. 支払利息      |          | -  |           |            | 30                                       |            |            |                    |
| 2. 匿名組合投資損失  |          | 425                                      |           |            | 9,183                                    |            |            |                    |
| 3. 新株発行費     |          | 986                                      |           |            | -  |            |            |                    |
| 4. 株式公開費用    |          | 31,171                                   |           |            | -  |            |            |                    |
| 5. 上場関連費用    |          | 2,556                                    |           |            | 10,523                                   |            |            |                    |
| 6. その他       |          | 45                                       | 35,184    | 0.4        | 17                                       | 19,754     | 0.2        | 15,430             |
| 経常利益         |          |  | 1,723,267 | 17.3       |  | 1,438,482  | 13.0       | 284,785            |
| 特別利益         |          |  |           |            |  |            |            |                    |
| 1. 投資有価証券売却益 |          | 20,180                                   |           |            | -  |            |            |                    |
| 2. 会員権売却益    |          | -  |           |            | 309                                      |            |            |                    |
| 3. 貸倒引当金戻入益  |          | -  | 20,180    | 0.2        | 1,200                                    | 1,509      | 0.0        | 18,670             |
| 特別損失         |          |  |           |            |  |            |            |                    |
| 1. 固定資産除却損   | 2        | 1,235                                    |           |            | 353                                      |            |            |                    |
| 2. 投資有価証券評価損 |          | 1,699                                    |           |            | 2,499                                    |            |            |                    |
| 3. 投資有価証券売却損 |          | 102                                      |           |            | -  |            |            |                    |
| 4. 会員権評価損    |          | -  |           |            | 2,350                                    |            |            |                    |
| 5. 会員権売却損    |          | -  |           |            | 976                                      |            |            |                    |
| 6. 入会金償却費    |          | -  |           |            | 3,000                                    |            |            |                    |
| 7. 貸倒引当金繰入額  |          | 1,400                                    |           |            | -  |            |            |                    |
| 8. 関係会社整理損   |          | 1,383                                    |           |            | -  |            |            |                    |
| 9. 役員退職慰労金   |          | 24,000                                   | 29,820    | 0.3        | -  | 9,179      | 0.1        | 20,641             |
| 税金等調整前当期純利益  |          |  | 1,713,627 | 17.2       |  | 1,430,812  | 12.9       | 282,814            |
| 法人税、住民税及び事業税 |          | 815,101                                  |           |            | 683,802                                  |            |            |                    |
| 法人税等調整額      |          | 17,650                                   | 797,451   | 8.0        | 22,030                                   | 661,772    | 6.0        | 135,678            |
| 少数株主利益       |          |  | 9,519     | 0.1        |  | 3,839      | 0.0        | 5,679              |
| 当期純利益        |          |  | 906,656   | 9.1        |  | 765,200    | 6.9        | 141,456            |

## (3) 【連結剰余金計算書】

| 区分                  | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日) |           | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) |           | 対前年比       |
|---------------------|----------|--|-----------|--|-----------|------------|
|                     |          | 金額(千円)                                   |           | 金額(千円)                                   |           | 増減<br>(千円) |
| (資本剰余金の部)           |          |  |           |  |           |            |
| 資本剰余金期首残高           |          |  |           |  | 498,747   | 498,747    |
| 1. 資本準備金期首残高        |          | 102,750                                  |           |  |           |            |
| 2. その他資本剰余金期首<br>残高 |          | 2,739                                    | 105,489   |  |           | 105,489    |
| 資本剰余金増加高            |          |  |           |  |           |            |
| 1. 増資による新株の発行       |          | 288,490                                  |           | -  |           |            |
| 2. 自己株式処分差益         |          | 104,768                                  | 393,258   | -  | -         | 393,258    |
| 資本剰余金期末残高           |          |  | 498,747   |  | 498,747   | -          |
| (利益剰余金の部)           |          |  |           |  |           |            |
| 利益剰余金期首残高           |          |  |           |  | 6,717,407 | 6,717,407  |
| 1. 連結剰余金期首残高        |          | 5,871,690                                | 5,871,690 |  |           | 5,871,690  |
| 利益剰余金増加高            |          |  |           |  |           |            |
| 1. 当期純利益            |          | 906,656                                  | 906,656   | 765,200                                  | 765,200   | 141,456    |
| 利益剰余金減少高            |          |  |           |  |           |            |
| 1. 配当金              |          | 38,366                                   |           | 88,000                                   |           |            |
| 2. 取締役賞与金           |          | 22,572                                   | 60,938    | 35,444                                   | 123,444   | 62,505     |
| 利益剰余金期末残高           |          |  | 6,717,407 |  | 7,359,164 | 641,756    |

## (4) 【連結キャッシュ・フロー計算書】

| 区分               | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) | 対前年比       |
|------------------|----------|--|--|------------|
|                  |          | 金額(千円)                                   | 金額(千円)                                   | 増減<br>(千円) |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー |          |  |  |            |
| 税金等調整前当期純利益      |          | 1,713,627                                | 1,430,812                                | 282,814    |
| 減価償却費            |          | 19,078                                   | 19,123                                   | 44         |
| 連結調整勘定償却額        |          | 4,307                                    | 8,616                                    | 4,308      |
| 賞与引当金の増減額(減少: )  |          | 3,137                                    | 5,244                                    | 8,382      |
| 退職給付引当金の増加額      |          | 5,073                                    | 7,347                                    | 2,274      |
| 役員退職慰労引当金の増加額    |          | 21,660                                   | 7,475                                    | 14,185     |
| 貸倒引当金の増加額        |          | 1,170                                    | 3,589                                    | 2,418      |
| 受取利息及び受取配当金      |          | 43,334                                   | 23,404                                   | 19,929     |
| 有形固定資産除却損        |          | 1,235                                    | 353                                      | 881        |
| 投資有価証券売却益        |          | 20,180                                   | -  | 20,180     |
| 投資有価証券評価損        |          | 1,699                                    | 2,499                                    | 800        |
| 投資有価証券売却損        |          | 102                                      | -  | 102        |
| 関係会社整理損          |          | 1,383                                    | -  | 1,383      |
| 役員退職慰労金          |          | 24,000                                   | -  | 24,000     |
| 匿名組合投資損失         |          | 425                                      | 9,183                                    | 8,757      |
| 売上債権の増加額         |          | 752,001                                  | 234,915                                  | 517,085    |
| たな卸資産の増減額(増加: )  |          | 24,035                                   | 3,631                                    | 27,666     |
| 前渡金の増減額(増加: )    |          | 507,225                                  | 373,303                                  | 880,529    |
| 仕入債務の増減額(減少: )   |          | 329,133                                  | 143,993                                  | 473,127    |
| 未払消費税等の減少額       |          | 2,383                                    | 3,783                                    | 1,400      |
| 役員賞与の支払額         |          | 24,800                                   | 37,560                                   | 12,760     |
| その他              |          | 46,998                                   | 29,309                                   | 76,308     |
| 小計               |          | 838,529                                  | 1,363,228                                | 524,698    |
| 利息及び配当金の受取額      |          | 31,699                                   | 20,273                                   | 11,425     |
| 利息の支払額           |          | -  | 30                                       | 30         |
| 法人税等の支払額         |          | 666,933                                  | 893,280                                  | 226,347    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー |          | 203,295                                  | 490,191                                  | 286,895    |

|                    |          | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) | 対前年比       |
|--------------------|----------|--|--|------------|
| 区分                 | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                   | 金額(千円)                                   | 増減<br>(千円) |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   |          |  |  |            |
| 定期預金の預入による支出       |          | 100,000                                  | -  | 100,000    |
| 有形固定資産の取得による支出     |          | 8,262                                    | 23,230                                   | 14,968     |
| 無形固定資産の取得による支出     |          | 4,037                                    | 7,745                                    | 3,708      |
| 投資有価証券の取得による支出     |          | 1,255,439                                | 513,712                                  | 741,727    |
| 投資有価証券の売却による収入     |          | 220,983                                  | 8,716                                    | 212,266    |
| 有価証券の取得による支出       |          | 999,306                                  | -  | 999,306    |
| 有価証券の償還による収入       |          | 1,000,000                                | 600,000                                  | 400,000    |
| 連結子会社株式の追加取得による支出  |          | -  | 15,000                                   | 15,000     |
| 貸付金の回収による収入        |          | 3,640                                    | -  | 3,640      |
| 匿名組合投資取引による支出      |          | 110,512                                  | -  | 110,512    |
| 匿名組合投資取引による収入      |          | 18,939                                   | 45,463                                   | 26,523     |
| その他                |          | 37,356                                   | 7,242                                    | 30,113     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー   |          | 1,271,352                                | 87,249                                   | 1,358,601  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   |          |  |  |            |
| 株式の発行による収入         |          | 507,750                                  | -  | 507,750    |
| 自己株式の売却による収入       |          | 148,197                                  | -  | 148,197    |
| 配当金の支払額            |          | 38,366                                   | 87,946                                   | 49,580     |
| 少数株主への配当金の支払額      |          | 2,276                                    | 2,276                                    | -          |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   |          | 615,305                                  | 90,222                                   | 705,527    |
| 現金及び現金同等物の増減額(減少:) |          | 452,751                                  | 487,218                                  | 939,969    |
| 現金及び現金同等物の期首残高     |          | 4,184,040                                | 3,731,289                                | 452,751    |
| 現金及び現金同等物の期末残高     |          | 3,731,289                                | 4,218,507                                | 487,218    |

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項目                   | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日)   |
|----------------------|--|--|
| 1. 連結の範囲に関する事項       | (1) 連結子会社の数 2社<br>連結子会社の名称<br>創通映像(株)<br>(株)ジェイ・ブロード   | (1) 連結子会社の数 2社<br>同左   |
| 2. 持分法の適用に関する事項      | (1) 持分法適用の関連会社数 0社<br>期首において持分法適用の関連会社であった(株)ラディクスは、当期中に当社が保有する株式を全て売却したため、当連結会計年度において持分法適用の範囲から除外しております。<br><br>(2) | (1) 持分法適用の関連会社数 1社<br>会社名<br>(株)創美企画<br>なお、(株)創美企画については、株式の追加取得により議決権の所有割合が増加したため、当連結会計年度より持分法適用の範囲に含めております。<br><br>(2) 持分法適用会社は、決算日が連結決算日と異なるため、事業年度に係る財務諸表を使用しております。 |
| 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項 | 連結子会社のうち(株)ジェイ・ブロードの決算日は9月30日であります。<br>連結財務諸表の作成に当たっては、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。                             | 同左   |

| 項目  | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) |        |       |    |        |        |  |    |        |       |    |        |        |
|---|--|--|--------|-------|----|--------|--------|--|----|--------|-------|----|--------|--------|
| <p>4. 会計処理基準に関する事項</p> <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法</p> | <p>イ. 有価証券<br/>         その他有価証券<br/>         時価のあるもの<br/>         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。</p> <p>時価のないもの<br/>         移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>ロ. たな卸資産<br/>         商品<br/>         移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>仕掛品<br/>         個別法による原価法を採用しております。</p> <p>イ. 有形固定資産<br/>         定率法を採用しております。<br/>         主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <table data-bbox="571 1205 957 1317"> <tr> <td>建物</td> <td>3年～50年</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>6年</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>5年～10年</td> </tr> </table> <p>ロ. 無形固定資産<br/>         自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。</p> <p>ハ. 繰延資産<br/>         新株発行費<br/>         支出時に全額費用として処理しております。</p> | 建物                                       | 3年～50年 | 車両運搬具 | 6年 | 工具器具備品 | 5年～10年 | <p>イ. 有価証券<br/>         その他有価証券<br/>         時価のあるもの<br/>         同左</p> <p>時価のないもの<br/>         同左</p> <p>ロ. たな卸資産<br/>         商品<br/>         同左</p> <p>仕掛品<br/>         同左</p> <p>イ. 有形固定資産<br/>         定率法を採用しております。<br/>         主な耐用年数は次のとおりであります。</p> <table data-bbox="1034 1205 1420 1317"> <tr> <td>建物</td> <td>3年～50年</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>6年</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>3年～10年</td> </tr> </table> <p>ロ. 無形固定資産<br/>         同左</p> <p>ハ.</p> | 建物 | 3年～50年 | 車両運搬具 | 6年 | 工具器具備品 | 3年～10年 |
| 建物  | 3年～50年   |  |        |       |    |        |        |  |    |        |       |    |        |        |
| 車両運搬具   | 6年   |  |        |       |    |        |        |  |    |        |       |    |        |        |
| 工具器具備品  | 5年～10年   |  |        |       |    |        |        |  |    |        |       |    |        |        |
| 建物  | 3年～50年   |  |        |       |    |        |        |  |    |        |       |    |        |        |
| 車両運搬具   | 6年   |  |        |       |    |        |        |  |    |        |       |    |        |        |
| 工具器具備品  | 3年～10年   |  |        |       |    |        |        |  |    |        |       |    |        |        |

| 項目                            | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日)  | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日)  |
|-------------------------------|---|---|
| (3) 重要な引当金の計上基準               | <p>イ．貸倒引当金<br/>債権の貸倒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>ロ．賞与引当金<br/>従業員の賞与の支給に備えるため、賞与の支給見込額のうち当連結会計年度に負担すべき額を計上しております。</p> <p>ハ．退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における自己都合要支給額の見込額に基づき、当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>ニ．役員退職慰労引当金<br/>役員の退職により支給する退職慰労金に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。</p> | <p>イ．貸倒引当金<br/>同左</p> <p>ロ．賞与引当金<br/>同左</p> <p>ハ．退職給付引当金<br/>同左</p> <p>ニ．役員退職慰労引当金<br/>同左</p> |
| (4) 重要なリース取引の処理方法             | <p>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。</p>   | <p>同左</p>   |
| (5) その他連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | <p>イ．消費税等の会計処理<br/>消費税等の会計処理は税抜方式によっております。</p> <p>ロ．自己株式及び法定準備金取崩等に関する会計基準<br/>当連結会計年度から「自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成14年2月21日 企業会計基準第1号)を適用しております。これによる当連結会計年度の損益に与える影響はありません。<br/>なお、連結財務諸表規則の改正により、当連結会計年度における連結貸借対照表の資本の部及び連結剰余金計算書については、改正後の連結財務諸表規則により作成してまいります。</p>  | <p>イ．消費税等の会計処理<br/>同左</p> <p>ロ．</p>   |

| 項目                        | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) |
|---------------------------|--|--|
|                           | <p>八．1株当たり当期純利益に関する会計基準等</p> <p>当連結会計年度から「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。</p> <p>なお、同会計基準及び適用指針の適用に伴う影響については、(1株当たり情報)注記事項に記載のとおりであります。</p> | 八．                                       |
| 5．連結子会社の資産及び負債の評価に関する事項   | 連結子会社の資産及び負債の評価については、全面時価評価法を採用しております。   | 同左                                       |
| 6．連結調整勘定の償却に関する事項         | 連結調整勘定の償却については、原則として5年間の均等償却を行っております。  | 同左                                       |
| 7．利益処分項目等の取扱いに関する事項       | 連結剰余金計算書は、連結会社の利益処分について、連結会計年度中に確定した利益処分に基いて作成しております。  | 同左                                       |
| 8．連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲 | 連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。   | 同左                                       |

表示方法の変更

| 前連結会計年度<br>(自 平成14年 9月 1日<br>至 平成15年 8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成15年 9月 1日<br>至 平成16年 8月31日)   |
|---|---|
| <p>(連結貸借対照表)</p> <p>「前渡金」は、前連結会計年度まで、流動資産の「その他」に表示していましたが、当連結会計年度において、資産の総額の100分の5を超えたため区分掲記しました。</p> <p>なお、前連結会計年度末の「前渡金」は23,341千円であります。</p> <p>(連結キャッシュ・フロー計算書)</p> <p>営業活動によるキャッシュ・フローの「前渡金の増加額」は、前連結会計年度は「その他」に含めて表示していましたが、金額的重要性が増したため区分掲記しております。</p> <p>なお、前連結会計年度末の「その他」に含まれている「前渡金の増加額」は23,154千円であります。</p> | <p>(連結貸借対照表)</p> <p>前連結会計年度まで区分掲記しておりました「前渡金」(当連結会計年度末残高157,263千円)は、資産の総額の100分の5以下となったので、流動資産の「その他」に含めて表示することにしました。</p> |

注記事項

(連結貸借対照表関係)

| 前連結会計年度<br>(平成15年 8月31日)   | 当連結会計年度<br>(平成16年 8月31日)   |
|--|--|
| <p>1 .</p> <p>2 . 連結会計年度末日満期手形の処理<br/>連結会計年度末日満期手形の会計処理については、当連結会計年度の末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しております。連結会計年度末日満期手形の金額は次のとおりであります。</p> <p>受取手形 31,630千円</p> <p>3 . 当社の発行済株式総数は、普通株式44,000株であります。</p> | <p>1 . 関連会社に対するものは次のとおりであります。</p> <p>投資有価証券(株式) 296,590千円</p> <p>2 .</p> <p>3 . 同左</p> |

## (連結損益計算書関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日)  | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
|---|--|-----------|----------|----------|--------|----------|--------------|----------|-------|----------|----------|---------|----|-------|--------|-------|--|------|-----------|----------|----------|--------|----------|--------------|---------|-------|----------|----------|---------|----|-------|--------|-------|
| <p>1. 販売費及び一般管理費のうち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 style="width: 80%;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">255,863千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">33,444千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">11,250千円</td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">21,660千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">19,078千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">4,332千円</td> </tr> </table> <p>2. 固定資産除却損の内容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%;">建物</td> <td style="text-align: right;">431千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">804千円</td> </tr> </table> | 給与手当                                     | 255,863千円 | 賞与引当金繰入額 | 33,444千円 | 退職給付費用 | 11,250千円 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 21,660千円 | 減価償却費 | 19,078千円 | 貸倒引当金繰入額 | 4,332千円 | 建物 | 431千円 | 工具器具備品 | 804千円 | <p>1. 販売費及び一般管理費のうち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 style="width: 80%;">給与手当</td> <td style="text-align: right;">279,408千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">28,199千円</td> </tr> <tr> <td>退職給付費用</td> <td style="text-align: right;">12,385千円</td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">7,475千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">19,123千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">7,863千円</td> </tr> </table> <p>2. 固定資産除却損の内容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%;">建物</td> <td style="text-align: right;">202千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">150千円</td> </tr> </table> | 給与手当 | 279,408千円 | 賞与引当金繰入額 | 28,199千円 | 退職給付費用 | 12,385千円 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 7,475千円 | 減価償却費 | 19,123千円 | 貸倒引当金繰入額 | 7,863千円 | 建物 | 202千円 | 工具器具備品 | 150千円 |
| 給与手当  | 255,863千円                                |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 賞与引当金繰入額  | 33,444千円                                 |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 退職給付費用  | 11,250千円                                 |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 役員退職慰労引当金繰入額  | 21,660千円                                 |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 減価償却費   | 19,078千円                                 |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 貸倒引当金繰入額  | 4,332千円                                  |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 建物  | 431千円                                    |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 工具器具備品  | 804千円                                    |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 給与手当  | 279,408千円                                |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 賞与引当金繰入額  | 28,199千円                                 |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 退職給付費用  | 12,385千円                                 |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 役員退職慰労引当金繰入額  | 7,475千円                                  |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 減価償却費   | 19,123千円                                 |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 貸倒引当金繰入額  | 7,863千円                                  |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 建物  | 202千円                                    |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |
| 工具器具備品  | 150千円                                    |           |          |          |        |          |              |          |       |          |          |         |    |       |        |       |  |      |           |          |          |        |          |              |         |       |          |          |         |    |       |        |       |

## (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日)  | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) |           |                  |         |           |                  |   |        |           |                  |         |           |                  |
|---|--|-----------|------------------|---------|-----------|------------------|---|--------|-----------|------------------|---------|-----------|------------------|
| <p>現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係</p> <p style="text-align: right;">(平成15年8月31日現在)</p> <p style="text-align: right;">(単位：千円)</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;">3,831,289</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">100,000</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;"><u>3,731,289</u></td> </tr> </table> | 現金及び預金                                   | 3,831,289 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 100,000 | 現金及び現金同等物 | <u>3,731,289</u> | <p>現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係</p> <p style="text-align: right;">(平成16年8月31日現在)</p> <p style="text-align: right;">(単位：千円)</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;">4,318,507</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">100,000</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;"><u>4,218,507</u></td> </tr> </table> | 現金及び預金 | 4,318,507 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 100,000 | 現金及び現金同等物 | <u>4,218,507</u> |
| 現金及び預金  | 3,831,289                                |           |                  |         |           |                  |   |        |           |                  |         |           |                  |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金  | 100,000                                  |           |                  |         |           |                  |   |        |           |                  |         |           |                  |
| 現金及び現金同等物   | <u>3,731,289</u>                         |           |                  |         |           |                  |   |        |           |                  |         |           |                  |
| 現金及び預金  | 4,318,507                                |           |                  |         |           |                  |   |        |           |                  |         |           |                  |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金  | 100,000                                  |           |                  |         |           |                  |   |        |           |                  |         |           |                  |
| 現金及び現金同等物   | <u>4,218,507</u>                         |           |                  |         |           |                  |   |        |           |                  |         |           |                  |

(リース取引関係)

| 前連結会計年度<br>(自 平成14年 9月 1日<br>至 平成15年 8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成15年 9月 1日<br>至 平成16年 8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</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="width: 15%;">取得価額相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 15%;">減価償却累計額相当額<br/>(千円)</th> <th style="width: 10%;">期末残高相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ソフトウェア<br/>(無形固定資産)</td> <td style="text-align: center;">7,106</td> <td style="text-align: center;">6,987</td> <td style="text-align: center;">118</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注) 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> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">118千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">- 千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">118千円</td> </tr> </table> <p>(注) 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> <p>(3) 支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">13,694千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">13,694千円</td> </tr> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法<br/>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> |   | 取得価額相当額<br>(千円)    | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 期末残高相当額<br>(千円) | ソフトウェア<br>(無形固定資産) | 7,106 | 6,987 | 118 | 1年内 | 118千円 | 1年超 | - 千円 | 合計 | 118千円 | 支払リース料 | 13,694千円 | 減価償却費相当額 | 13,694千円 | <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</p> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <p>(3) 支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">118千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">118千円</td> </tr> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法<br/>同左</p> | 支払リース料 | 118千円 | 減価償却費相当額 | 118千円 |
|   | 取得価額相当額<br>(千円)                             | 減価償却累計額相当額<br>(千円) | 期末残高相当額<br>(千円)    |                 |                    |       |       |     |     |       |     |      |    |       |        |          |          |          |   |        |       |          |       |
| ソフトウェア<br>(無形固定資産)  | 7,106                                       | 6,987              | 118                |                 |                    |       |       |     |     |       |     |      |    |       |        |          |          |          |   |        |       |          |       |
| 1年内   | 118千円                                       |                    |                    |                 |                    |       |       |     |     |       |     |      |    |       |        |          |          |          |   |        |       |          |       |
| 1年超   | - 千円  |                    |                    |                 |                    |       |       |     |     |       |     |      |    |       |        |          |          |          |   |        |       |          |       |
| 合計  | 118千円                                       |                    |                    |                 |                    |       |       |     |     |       |     |      |    |       |        |          |          |          |   |        |       |          |       |
| 支払リース料  | 13,694千円                                    |                    |                    |                 |                    |       |       |     |     |       |     |      |    |       |        |          |          |          |   |        |       |          |       |
| 減価償却費相当額  | 13,694千円                                    |                    |                    |                 |                    |       |       |     |     |       |     |      |    |       |        |          |          |          |   |        |       |          |       |
| 支払リース料  | 118千円                                       |                    |                    |                 |                    |       |       |     |     |       |     |      |    |       |        |          |          |          |   |        |       |          |       |
| 減価償却費相当額  | 118千円                                       |                    |                    |                 |                    |       |       |     |     |       |     |      |    |       |        |          |          |          |   |        |       |          |       |

(有価証券関係)

前連結会計年度(平成15年8月31日現在)

有価証券

1. その他有価証券で時価のあるもの

|                        | 種類           | 取得原価(千円)  | 連結貸借対照表計上額(千円) | 差額(千円)  |
|------------------------|--------------|-----------|----------------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式       | 466,826   | 812,018        | 345,192 |
|                        | (2) 債券<br>社債 | 598,581   | 607,839        | 9,258   |
|                        | 小計           | 1,065,407 | 1,419,858      | 354,451 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式       | 239,470   | 193,028        | 46,442  |
|                        | (2) その他      | 1,000,008 | 1,000,008      | -       |
|                        | 小計           | 1,239,479 | 1,193,036      | 46,442  |
| 合計                     |              | 2,304,886 | 2,612,894      | 308,008 |

(注) 当連結会計年度において、有価証券(その他有価証券で時価のない株式)について1,699千円減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%~50%程度下落した場合には、当該金額の重要性、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券(自平成14年9月1日至平成15年8月31日)

| 売却額(千円) | 売却益の合計額(千円) | 売却損の合計額(千円) |
|---------|-------------|-------------|
| 200,983 | 180         | 102         |

3. 時価のない主な有価証券の内容及び連結貸借対照表計上額

|                             | 連結貸借対照表計上額(千円) |
|-----------------------------|----------------|
| その他有価証券<br>非上場株式(店頭売買株式を除く) | 103,140        |

4. その他有価証券のうち満期があるものの今後の償還予定額

|          | 1年以内(千円) | 1年超5年以内(千円) | 5年超10年以内(千円) | 10年超(千円) |
|----------|----------|-------------|--------------|----------|
| 債券<br>社債 | 602,819  | 5,020       |              |          |

当連結会計年度（平成16年8月31日現在）

有価証券

1. その他有価証券で時価のあるもの

|                        | 種類           | 取得原価（千円）  | 連結貸借対照表計上額（千円） | 差額（千円）  |
|------------------------|--------------|-----------|----------------|---------|
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  | (1) 株式       | 474,512   | 850,888        | 376,376 |
|                        | (2) 債券<br>社債 | 3,885     | 4,975          | 1,090   |
|                        | 小計           | 478,397   | 855,863        | 377,466 |
| 連結貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの | (1) 株式       | 237,778   | 206,120        | 31,658  |
|                        | (2) その他      | 1,300,326 | 1,300,326      | -       |
|                        | 小計           | 1,538,104 | 1,506,446      | 31,658  |
| 合計                     |              | 2,016,502 | 2,362,309      | 345,807 |

(注) 当連結会計年度において、有価証券（その他有価証券で時価のない株式）について2,499千円減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30%～50%程度下落した場合には、当該金額の重要性、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

2. 当連結会計年度中に売却したその他有価証券（自平成15年9月1日至平成16年8月31日）

| 売却額（千円） | 売却益の合計額（千円） | 売却損の合計額（千円） |
|---------|-------------|-------------|
| 100     |             |             |

3. 時価のない主な有価証券の内容及び連結貸借対照表計上額

|                                 | 連結貸借対照表計上額（千円） |
|---------------------------------|----------------|
| (1) その他有価証券<br>非上場株式（店頭売買株式を除く） | 11,350         |
| (2) 関連会社株式                      | 296,590        |

4. その他有価証券のうち満期があるものの今後の償還予定額

|          | 1年以内（千円） | 1年超5年以内（千円） | 5年超10年以内（千円） | 10年超（千円） |
|----------|----------|-------------|--------------|----------|
| 債券<br>社債 | 4,975    |             |              |          |

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度（自平成14年9月1日至平成15年8月31日）

デリバティブ取引を全く利用しておりませんので、該当事項はありません。

当連結会計年度（自平成15年9月1日至平成16年8月31日）

デリバティブ取引を全く利用しておりませんので、該当事項はありません。

(退職給付関係)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社及び連結子会社(株)ジェイ・ブロードは退職給付制度として退職一時金制度を設けております。

なお、当社はこの他に複数事業主制度による企業年金(日本広告業厚生年金基金)に加盟しております。

2. 退職給付債務及びその内訳

|             | 前連結会計年度<br>(平成15年8月31日) | 当連結会計年度<br>(平成16年8月31日) |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 退職給付債務      |                         |                         |
| 退職給付引当金(千円) | 52,010                  | 59,357                  |

(注) 当社及び連結子会社は、退職給付債務の算定にあたり簡便法を採用しております。

3. 退職給付費用の内訳

|                             | 前連結会計年度<br>(自平成14年9月1日<br>至平成15年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自平成15年9月1日<br>至平成16年8月31日) |
|-----------------------------|--|--|
| 退職給付費用(千円)                  | 15,144                                 | 12,385                                 |
| (1) 勤務費用(千円)                | 11,250                                 | 8,455                                  |
| (2) 複数事業主制度による企業年金の年金掛金(千円) | 3,893                                  | 3,930                                  |

(注) 簡便法を採用しているため、退職給付費用は勤務費用としております。

4. 複数事業主制度による企業年金に係る年金資産の当社分(制度の加入人数により按分計算)

| 前連結会計年度  | 当連結会計年度  |
|----------|----------|
| 66,341千円 | 74,006千円 |

## ( 税効果会計関係 )

| 前連結会計年度<br>(平成15年8月31日)                         | 当連結会計年度<br>(平成16年8月31日)                         |
|---|---|
| 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳<br><br>(単位：千円)    | 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<br><br>(単位：千円)    |
| 繰延税金資産  | 繰延税金資産  |
| 賞与引当金損金算入限度超過額                                  | 賞与引当金損金算入限度超過額                                  |
| 11,705  | 11,477  |
| 未払事業税否認   | 未払事業税否認   |
| 41,482  | 23,297  |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額                                | 退職給付引当金損金算入限度超過額                                |
| 17,686  | 22,095  |
| 役員退職慰労引当金否認                                     | 役員退職慰労引当金否認                                     |
| 128,994   | 131,092   |
| 会員権評価損否認  | 会員権評価損否認  |
| 19,307  | 10,668  |
| 固定資産評価損否認                                       | 固定資産評価損否認                                       |
| 41,879  | 41,573  |
| 投資有価証券評価損否認                                     | 投資有価証券評価損否認                                     |
| 12,964  | 13,919  |
| その他   | その他   |
| 5,869   | 47,796  |
| 繰延税金資産合計  | 繰延税金資産合計  |
| 279,889   | 301,919   |
| 繰延税金負債  | 繰延税金負債  |
| その他有価証券評価差額金                                    | その他有価証券評価差額金                                    |
| 126,364   | 140,931   |
| 繰延税金資産の純額                                       | 繰延税金資産の純額                                       |
| 153,525   | 160,988   |
| 繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。              | 繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。              |
| 流動資産 - 繰延税金資産                                   | 流動資産 - 繰延税金資産                                   |
| 52,794  | 81,471  |
| 固定資産 - 繰延税金資産                                   | 固定資産 - 繰延税金資産                                   |
| 100,730   | 79,517  |
| 流動負債 - 繰延税金負債                                   | 流動負債 - 繰延税金負債                                   |
| -   | -   |
| 固定負債 - 繰延税金負債                                   | 固定負債 - 繰延税金負債                                   |
| -   | -   |
| 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要な項目別の内訳 | 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要な項目別の内訳 |
| 法定実効税率  | 法定実効税率  |
| 42.00%  | 42.00%  |
| (調整)  | (調整)  |
| 同族会社の留保金額に対する税額                                 | 同族会社の留保金額に対する税額                                 |
| 3.96%   | 3.72%   |
| 交際費等の永久差異                                       | 交際費等の永久差異                                       |
| 0.23%   | 0.33%   |
| 税率変更による影響額                                      | 税率変更による影響額                                      |
| 0.30%   | 0.20%   |
| その他   | その他   |
| 0.05%   | 0.00%   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率                               | 税効果会計適用後の法人税等の負担率                               |
| 46.54%  | 46.25%  |

| 前連結会計年度<br>(平成15年8月31日)  | 当連結会計年度<br>(平成16年8月31日)   |
|--|---|
| <p>3. 法定実効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</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日に公布されたことに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成16年9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、前連結会計年度は主として42%、当連結会計年度は主として41%となりました。</p> <p>この結果、繰延税金資産(固定)の金額(繰延税金負債(固定)の金額を控除した金額)が2,210千円減少し、当連結会計年度に費用計上された法人税等調整額が5,209千円、その他有価証券評価差額金が2,998千円、それぞれ増加しております。</p> | <p>3. 法定実効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</p> <p>繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、前連結会計年度は主として41%、当連結会計年度は主として40.7%であり、当連結会計年度における税率の変更により、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1,788千円減少し、当連結会計年度に費用計上された法人税等調整額が2,836千円、その他有価証券評価差額金が1,048千円、それぞれ増加しております。</p> |

## (セグメント情報)

## 【事業の種類別セグメント情報】

前連結会計年度(自 平成14年9月1日 至 平成15年8月31日)

|                           | メディア事業<br>(千円) | ライツ事業<br>(千円) | スポーツ事業<br>(千円) | 計(千円)     | 消去又は全<br>社(千円) | 連結<br>(千円) |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------|----------------|------------|
| 売上高及び営業損益                 |                |               |                |           |                |            |
| 売上高                       |                |               |                |           |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 6,413,985      | 2,517,104     | 1,005,200      | 9,936,290 |                | 9,936,290  |
| (2) セグメント間の内部売上<br>高又は振替高 |                |               |                |           |                |            |
| 計                         | 6,413,985      | 2,517,104     | 1,005,200      | 9,936,290 |                | 9,936,290  |
| 営業費用                      | 5,991,655      | 1,283,159     | 899,207        | 8,174,021 | 71,935         | 8,245,957  |
| 営業利益                      | 422,329        | 1,233,944     | 105,993        | 1,762,268 | 71,935         | 1,690,333  |
| 資産、減価償却費及び資本<br>的支出       |                |               |                |           |                |            |
| 資産                        | 2,713,500      | 487,281       | 132,801        | 3,333,583 | 6,972,879      | 10,306,462 |
| 減価償却費                     | 10,370         | 1,448         | 644            | 12,463    | 6,615          | 19,078     |
| 資本的支出                     | 17,459         | 2,405         | 2,405          | 22,270    | 3,584          | 25,854     |

当連結会計年度(自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日)

|                           | メディア事業<br>(千円) | ライツ事業<br>(千円) | スポーツ事業<br>(千円) | 計(千円)      | 消去又は全<br>社(千円) | 連結<br>(千円) |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|------------|
| 売上高及び営業損益                 |                |               |                |            |                |            |
| 売上高                       |                |               |                |            |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 7,820,832      | 2,470,974     | 728,448        | 11,020,256 |                | 11,020,256 |
| (2) セグメント間の内部売上<br>高又は振替高 |                |               |                |            |                |            |
| 計                         | 7,820,832      | 2,470,974     | 728,448        | 11,020,256 |                | 11,020,256 |
| 営業費用                      | 7,530,452      | 1,270,256     | 709,192        | 9,509,901  | 84,974         | 9,594,875  |
| 営業利益                      | 290,380        | 1,200,718     | 19,255         | 1,510,354  | 84,974         | 1,425,380  |
| 資産、減価償却費及び資本<br>的支出       |                |               |                |            |                |            |
| 資産                        | 2,839,539      | 358,016       | 88,229         | 3,285,786  | 7,269,161      | 10,554,947 |
| 減価償却費                     | 10,715         | 1,382         | 714            | 12,812     | 6,310          | 19,123     |
| 資本的支出                     | 16,779         | 379           | 78             | 17,238     | 183            | 17,421     |

- (注) 1. 事業区分は、内部管理上採用している区分によっております。
2. 各区分に属する主要な品目
- (1) メディア事業.....テレビ番組提供・テレビ広告・アニメーション作品制作
  - (2) ライツ事業 .....商品化権・ビデオ化権・番組販売権
  - (3) スポーツ事業.....球団グッズ販売・球団スポンサード・雑誌広告
3. 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の主なものは、当社の管理部門にかかる費用であり、前連結会計年度は71,935千円、当連結会計年度は84,974千円であります。
4. 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産の主なものは、当社での余資運用資金（現金及び有価証券）、長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等であり、前連結会計年度は6,972,879千円、当連結会計年度は7,269,161千円であります。

**【所在地別セグメント情報】**

前連結会計年度（自 平成14年 9月 1日 至 平成15年 8月31日）

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び重要な在外支店がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度（自 平成15年 9月 1日 至 平成16年 8月31日）

本邦以外の国又は地域に所在する連結子会社及び重要な在外支店がないため、該当事項はありません。

**【海外売上高】**

前連結会計年度（自 平成14年 9月 1日 至 平成15年 8月31日）

海外売上高は、連結売上高の10%未満であるため、海外売上高の記載を省略しております。

当連結会計年度（自 平成15年 9月 1日 至 平成16年 8月31日）

海外売上高は、連結売上高の10%未満であるため、海外売上高の記載を省略しております。

【関連当事者との取引】

前連結会計年度（自 平成14年9月1日 至 平成15年8月31日）

1. 親会社及び法人主要株主等

| 属性            | 会社等の名称      | 住所         | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容又は職業    | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%)        | 関係内容   |                                     | 取引の内容                         | 取引金額<br>(千円) | 科目                | 期末残高<br>(千円) |
|---------------|-------------|------------|------------------|--------------|----------------------------------|--------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
|               |             |            |                  |              |                                  | 役員の兼任等 | 事業上の関係                              |                               |              |                   |              |
| 主要株主<br>(会社等) | バンダイ<br>(株) | 東京都<br>台東区 | 23,633,751       | 玩具等の<br>製造販売 | 直接<br>0.1<br>(被所有)<br>直接<br>14.3 | -      | メディア<br>事業及び<br>ライツ事<br>業におけ<br>る取引 | 著作権料の受<br>取及び広告<br>宣伝費の受<br>取 | 2,553,980    | 受取手形<br>及び売掛<br>金 | 516,944      |

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
市場価格を参考に決定しております。

2. 役員及び個人主要株主等

| 属性 | 氏名   | 住所 | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容又は職業                       | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関係内容   |            | 取引の内容        | 取引金額<br>(千円) | 科目                | 期末残高<br>(千円) |
|----|------|----|------------------|---------------------------------|---------------------------|--------|------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
|    |      |    |                  |                                 |                           | 役員の兼任等 | 事業上の関係     |              |              |                   |              |
| 役員 | 鶴岡弘康 |    |                  | 当社取締役<br>(株)創美企<br>画代表取<br>締役会長 | (被所有)<br>直接<br>0.2        |        | メディア<br>事業 | 広告宣伝費<br>の受取 | 531,685      | 受取手形<br>及び売掛<br>金 | 10,510       |

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
取締役鶴岡弘康が第三者(株)創美企画)の代表者として行った取引であり、市場価格を参考に決定して  
おります。

3. 兄弟会社等

| 属性  | 会社等の名称       | 住所         | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容又は職業                  | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関係内容   |                                     | 取引の内容                  | 取引金額<br>(千円) | 科目  | 期末残高<br>(千円) |
|---|--------------|------------|------------------|----------------------------|---------------------------|--------|-------------------------------------|------------------------|--------------|-----|--------------|
|   |              |            |                  |                            |                           | 役員の兼任等 | 事業上の関係                              |                        |              |     |              |
| 主要株主<br>(会社等)<br>が議決権<br>の過半数<br>を所有し<br>ている会<br>社等(当<br>該会社等<br>の子会社<br>を含む) | (株)サンラ<br>イズ | 東京都<br>杉並区 | 32,274           | アニメー<br>ションの<br>企画及び<br>制作 |                           |        | メディア<br>事業及び<br>ライツ事<br>業におけ<br>る取引 | 配分金の支<br>払及び制作<br>費の支払 | 1,210,430    | 買掛金 | 179,443      |

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
市場価格を参考に決定しております。

当連結会計年度（自 平成15年9月1日 至 平成16年8月31日）

1. 親会社及び法人主要株主等

| 属性            | 会社等の名称      | 住所         | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容又は職業    | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%)        | 関係内容   |                                     | 取引の内容                         | 取引金額<br>(千円) | 科目                | 期末残高<br>(千円) |
|---------------|-------------|------------|------------------|--------------|----------------------------------|--------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------|-------------------|--------------|
|               |             |            |                  |              |                                  | 役員の兼任等 | 事業上の関係                              |                               |              |                   |              |
| 主要株主<br>(会社等) | バンダイ<br>(株) | 東京都<br>台東区 | 24,292,899       | 玩具等の<br>製造販売 | 直接<br>0.1<br>(被所有)<br>直接<br>16.1 | -      | メディア<br>事業及び<br>ライツ事<br>業におけ<br>る取引 | 著作権料の受<br>取及び広告<br>宣伝費の受<br>取 | 2,813,461    | 受取手形<br>及び売掛<br>金 | 596,096      |

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
市場価格を参考に決定しております。

2. 役員及び個人主要株主等

| 属性 | 氏名   | 住所 | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容又は職業                       | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関係内容   |            | 取引の内容        | 取引金額<br>(千円) | 科目                | 期末残高<br>(千円) |
|----|------|----|------------------|---------------------------------|---------------------------|--------|------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|
|    |      |    |                  |                                 |                           | 役員の兼任等 | 事業上の関係     |              |              |                   |              |
| 役員 | 鶴岡弘康 |    |                  | 当社取締役<br>(株)創美企<br>画取締役<br>最高顧問 | (被所有)<br>直接<br>0.2        |        | メディア<br>事業 | 広告宣伝費<br>の受取 | 909,640      | 受取手形<br>及び売掛<br>金 | 399,349      |

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
取締役鶴岡弘康が第三者(株)創美企画)の代表者として行った取引であり、市場価格を参考に決定して  
おります。
3. 取締役鶴岡弘康は平成16年6月18日をもって(株)創美企画の代表者を退任し、同社取締役最高顧問に就任  
しております。

3. 子会社等

| 属性   | 氏名          | 住所              | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容又は職業         | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関係内容   |            | 取引の内容                           | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|------|-------------|-----------------|------------------|-------------------|---------------------------|--------|------------|---------------------------------|--------------|----|--------------|
|      |             |                 |                  |                   |                           | 役員の兼任等 | 事業上の関係     |                                 |              |    |              |
| 関連会社 | (株)創美企<br>画 | 東京都<br>千代田<br>区 | 260,000          | 映像企<br>画・製作<br>事業 | 直接<br>20.0                |        | メディア<br>事業 | 「役員及び個人主要株主等」の鶴岡弘康の欄を<br>参照下さい。 |              |    |              |

(注) 1. 平成16年7月30日に(株)創美企画の株式を追加取得により議決権の100分の20以上を取得したため、関連会  
社になっております。

4. 兄弟会社等

| 属性  | 会社等の名称       | 住所         | 資本金又は出資金<br>(千円) | 事業の内容又は職業                  | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関係内容   |                                     | 取引の内容                  | 取引金額<br>(千円) | 科目  | 期末残高<br>(千円) |
|---|--------------|------------|------------------|----------------------------|---------------------------|--------|-------------------------------------|------------------------|--------------|-----|--------------|
|   |              |            |                  |                            |                           | 役員の兼任等 | 事業上の関係                              |                        |              |     |              |
| 主要株主<br>(会社等)<br>が議決権<br>の過半数<br>を所有し<br>ている会<br>社等(当<br>該会社等<br>の子会社<br>を含む) | (株)サンラ<br>イズ | 東京都<br>杉並区 | 39,624           | アニメー<br>ションの<br>企画及び<br>制作 |                           |        | メディア<br>事業及び<br>ライツ事<br>業におけ<br>る取引 | 配分金の支<br>払及び制作<br>費の支払 | 1,029,259    | 買掛金 | 119,813      |

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等  
市場価格を参考に決定しております。

( 1株当たり情報 )

| 項目         | 前連結会計年度<br>(自 平成14年 9月 1日<br>至 平成15年 8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成15年 9月 1日<br>至 平成16年 8月31日)   |
|------------|---|---|
| 1株当たり純資産額  | 176,807円93銭   | 191,797円70銭   |
| 1株当たり当期純利益 | <p data-bbox="619 383 1005 573">22,113円41銭</p> <p data-bbox="619 427 1005 573">なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付社債等潜在株式がないため記載しておりません。</p> <p data-bbox="619 584 1005 1032">当連結会計年度から「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。</p> <p data-bbox="619 898 1005 1032">なお、同会計基準及び適用指針を前連結会計年度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。</p> <p data-bbox="619 1055 1005 1111">1株当たり純資産額 32,360円31銭</p> <p data-bbox="619 1133 1005 1189">1株当たり当期純利益 3,862円11銭</p> <p data-bbox="619 1200 1005 1453">なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付社債の発行に伴う新株引受権残高がありますが、当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていませんので、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 data-bbox="1034 383 1420 416">16,585円37銭</p> <p data-bbox="1034 427 1420 573">なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付社債等潜在株式がないため記載しておりません。</p> |

| 項目 | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日)   | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) |
|----|--|--|
|    | <p>当社は、平成15年1月10日付で普通株式5株を1株への併合を行っております。</p> <p>なお、当該併合が前期首に行われたと仮定した場合の前連結会計年度における1株当たり情報については、以下のとおりとなります。</p> <p>1株当たり純資産 161,801円53銭<br/>額</p> <p>1株当たり当期純利益 19,310円51銭</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、新株引受権付社債の発行に伴う新株引受権残高がありますが、当社株式は非上場であり、かつ店頭登録もしていませんので、期中平均株価が把握できないため記載していません。</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。

|                   | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日) | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) |
|-------------------|--|--|
| 当期純利益(千円)         | 906,656                                  | 765,200                                  |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)  | 33,000                                   | 35,444                                   |
| (うち利益処分による取締役賞与金) | (33,000)                                 | (35,444)                                 |
| 普通株式に係る当期純利益(千円)  | 873,656                                  | 729,756                                  |
| 期中平均株式数(株)        | 39,508                                   | 44,000                                   |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 5. 生産、受注及び販売の状況

### (1) 生産実績

該当事項はありません。

### (2) 受注実績

該当事項はありません。

### (3) 商品仕入実績

当連結会計年度における商品仕入実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| 事業の種類別セグメントの名称 | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) | 前年同期比(%) |
|----------------|--|----------|
| スポーツ事業(千円)     | 96,506                                   | 32.5     |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (4) 販売実績

当連結会計年度における販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| 事業の種類別セグメントの名称 | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) | 前年同期比(%) |
|----------------|--|----------|
| メディア事業(千円)     | 7,820,832                                | 121.9    |
| ライツ事業(千円)      | 2,470,974                                | 98.2     |
| スポーツ事業(千円)     | 728,448                                  | 72.5     |
| 合計(千円)         | 11,020,256                               | 110.9    |

(注) 1. 主な相手先別の売上高及び当該売上高の総売上高に対する割合

| 相手先     | 前連結会計年度<br>(自 平成14年9月1日<br>至 平成15年8月31日) |       | 当連結会計年度<br>(自 平成15年9月1日<br>至 平成16年8月31日) |       |
|---------|--|-------|--|-------|
|         | 金額(千円)                                   | 割合(%) | 金額(千円)                                   | 割合(%) |
| (株)バンダイ | 2,553,980                                | 25.7  | 2,813,461                                | 25.5  |

2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。