# 平成18年３月期　　個別中間財務諸表の概要

平成17年11月18日

上場会社名　株式会社　中村屋　　上場取引所　東大
コード番号　2204　　本社所在都道府県
（URL　http：//www.nakamuraya.co.jp/）　　東京都
代表者　役職名　代表取締役社長　氏名　長沼　誠
問合せ先責任者　役職名　取締役兼専務執行役員　氏名　小山田信義　TEL (03) 5454-7125
中間決算取締役会開催日　平成17年11月18日　　中間配当制度の有無　無
単元株制度採用の有無　有（1単元 1,000株）

## １．17年9月中間期の業績（平成17年4月1日～平成17年9月30日）

(1) 経営成績　（百万円未満四捨五入）

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 17年9月中間期 | 16,613 | 0.8 | △ 604 | - | △ 490 | - |
| 16年9月中間期 | 16,478 | △ 2.6 | △ 750 | - | △ 645 | - |
| 17年3月期 | 41,082 | | 1,760 | | 1,954 | |

| | 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9月中間期 | △ 334 | - | △ 5.61 |
| 16年9月中間期 | △ 414 | - | △ 6.95 |
| 17年3月期 | 1,060 | | 17.38 |

(注)①期中平均株式数　17年9月中間期　59,540,112株　16年9月中間期　59,602,885株　17年3月期　59,584,760株
②会計処理の方法の変更　有
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9月中間期 | ― | ― |
| 16年9月中間期 | ― | ― |
| 17年3月期 | ― | 9.50 |

(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9月中間期 | 32,706 | 20,364 | 62.3 | 342.08 |
| 16年9月中間期 | 34,054 | 19,181 | 56.3 | 321.87 |
| 17年3月期 | 33,470 | 20,826 | 62.2 | 349.32 |

(注)①期末発行済株式数　17年9月中間期　59,531,612株　16年9月中間期 59,590,589株　17年3月期　59,548,953株
②期末自己株式数　17年9月中間期　230,443株　16年9月中間期　171,466株　17年3月期　213,102株

## ２．18年3月期の業績予想（平成17年4月1日～平成18年3月31日）

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | １株当たり年間配当金 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 期末 | |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円　銭 | 円　銭 |
| 通期 | 41,600 | 2,150 | 1,150 | 8.50 | 8.50 |

（参考）１株当たり予想当期純利益（通期）　19円30銭

# 中間貸借対照表

（単位　百万円）

| 資産の部 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 期別 / 科目 | 前中間会計期間末（平成16年９月30日） | | 当中間会計期間末（平成17年９月30日） | | 増減 | 前事業年度（平成17年３月31日） | |
| | 金額 | 構成比 | 金額 | 構成比 | | 金額 | 構成比 |
| 流動資産 | 11,856 | 34.8 | 10,884 | 33.3 | △972 | 12,428 | 37.1 |
| 現金及び預金 | 1,049 | | 1,268 | | 219 | 1,067 | |
| 受取手形及び売掛金 | 3,398 | | 3,314 | | △84 | 4,109 | |
| 有価証券 | 1,687 | | 1,468 | | △219 | 2,198 | |
| たな卸資産 | 1,312 | | 1,809 | | 497 | 1,434 | |
| 繰延税金資産 | 730 | | 690 | | △40 | 746 | |
| その他の流動資産 | 3,724 | | 2,389 | | △1,336 | 2,929 | |
| 貸倒引当金 | △ 45 | | △ 53 | | △9 | △ 55 | |
| 固定資産 | 22,198 | 65.2 | 21,822 | 66.7 | △376 | 21,042 | 62.9 |
| 有形固定資産 | 8,006 | 23.5 | 7,760 | 23.7 | △246 | 7,954 | 23.8 |
| 建物及び構築物 | 3,953 | | 3,669 | | △284 | 3,869 | |
| 機械装置及び運搬具 | 1,560 | | 1,684 | | 124 | 1,548 | |
| 土地 | 2,149 | | 2,120 | | △29 | 2,149 | |
| その他の有形固定資産 | 328 | | 287 | | △41 | 303 | |
| 建設仮勘定 | 16 | | - | | △16 | 85 | |
| 無形固定資産 | 57 | 0.2 | 284 | 0.9 | 228 | 53 | 0.2 |
| 投資その他の資産 | 14,135 | 41.5 | 13,778 | 42.1 | △357 | 13,035 | 38.9 |
| 投資有価証券 | 5,217 | | 5,966 | | 749 | 5,253 | |
| 長期貸付金 | 5,050 | | 5,200 | | 150 | 5,200 | |
| 長期繰延税金資産 | 2,445 | | 1,227 | | △1,218 | 1,259 | |
| その他の資産 | 1,821 | | 1,795 | | △26 | 1,718 | |
| 貸倒引当金 | △ 398 | | △ 410 | | △11 | △ 394 | |
| 資産合計 | 34,054 | 100.0 | 32,706 | 100.0 | △1,348 | 33,470 | 100.0 |
| 負債および資本の部 | | | | | | | |
| 流動負債 | 3,278 | 9.6 | 3,409 | 10.4 | 130 | 3,902 | 11.7 |
| 買掛金 | 1,404 | | 1,416 | | 12 | 1,614 | |
| 未払金 | 637 | | 658 | | 21 | 692 | |
| 未払法人税等 | 98 | | 83 | | △15 | 77 | |
| 賞与引当金 | 589 | | 716 | | 127 | 893 | |
| その他の流動負債 | 551 | | 536 | | △15 | 625 | |
| 固定負債 | 11,595 | 34.1 | 8,933 | 27.3 | △2,662 | 8,742 | 26.1 |
| 社債 | 2,000 | | 2,000 | | - | 2,000 | |
| 退職給付引当金 | 9,348 | | 6,684 | | △2,664 | 6,475 | |
| その他の固定負債 | 246 | | 249 | | 2 | 268 | |
| 負債合計 | 14,873 | 43.7 | 12,342 | 37.7 | △2,532 | 12,644 | 37.8 |
| 資本金 | 7,469 | 21.9 | 7,469 | 22.8 | - | 7,469 | 22.3 |
| 資本剰余金 | 7,348 | 21.6 | 7,348 | 22.5 | - | 7,348 | 22.0 |
| 利益剰余金 | 3,831 | 11.2 | 4,381 | 13.4 | 550 | 5,305 | 15.8 |
| その他有価証券評価差額金 | 577 | 1.7 | 1,233 | 3.8 | 656 | 763 | 2.3 |
| 自己株式 | △ 45 | △0.1 | △ 67 | △0.2 | △22 | △ 60 | △0.2 |
| 資本合計 | 19,181 | 56.3 | 20,364 | 62.3 | 1,184 | 20,826 | 62.2 |
| 負債及び資本合計 | 34,054 | 100.0 | 32,706 | 100.0 | △1,348 | 33,470 | 100.0 |

（注）記載金額は百万円未満を四捨五入で表示しております。

# 中間損益計算書

(単位　百万円)

| 期別<br>科目 | 前中間会計期間<br>自平成16年４月１日<br>至平成16年９月30日 | | 当中間会計期間<br>自平成17年４月１日<br>至平成17年９月30日 | | 増減 | 前事業年度<br>自平成16年４月１日<br>至平成17年３月31日 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 | | 金額 | 百分比 |
| 売上高 | 16,478 | 100.0 | 16,613 | 100.0 | 135 | 41,082 | 100.0 |
| 売上原価 | 9,735 | 59.1 | 9,789 | 58.9 | 54 | 22,929 | 55.8 |
| 売上総利益 | 6,743 | 40.9 | 6,824 | 41.1 | 81 | 18,152 | 44.2 |
| 販売費及び一般管理費 | 7,493 | 45.5 | 7,428 | 44.7 | △65 | 16,392 | 39.9 |
| 営業利益 | △ 750 | △4.6 | △ 604 | △3.6 | 146 | 1,760 | 4.3 |
| 営業外収益 | 137 | 0.8 | 132 | 0.8 | △6 | 258 | 0.7 |
| 受取利息及び配当金 | 69 | | 76 | | 7 | 144 | |
| 雑収入 | 68 | | 56 | | △12 | 114 | |
| 営業外費用 | 32 | 0.2 | 18 | 0.1 | △14 | 64 | 0.2 |
| 支払利息及び社債利息 | 9 | | 8 | | △1 | 17 | |
| 雑損失 | 23 | | 9 | | △14 | 47 | |
| 経常利益 | △ 645 | △3.9 | △ 490 | △3.0 | 155 | 1,954 | 4.8 |
| 特別利益 | 3 | 0.0 | - | -.- | △3 | 13 | 0.0 |
| 特別損失 | 35 | 0.2 | 53 | 0.3 | 18 | 103 | 0.3 |
| 税引前中間(当期)純利益 | △ 677 | △4.1 | △ 543 | △3.3 | 134 | 1,863 | 4.5 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 23 | 0.1 | 23 | 0.1 | 0 | 46 | 0.1 |
| 法人税等調整額 | △ 286 | △1.7 | △ 232 | △1.4 | 54 | 758 | 1.8 |
| 中間(当期)純利益 | △ 414 | △2.5 | △ 334 | △2.0 | 80 | 1,060 | 2.6 |
| 前期繰越利益 | 220 | | 250 | | 30 | 220 | |
| 中間(当期)未処分利益 | △ 194 | | △ 84 | | 110 | 1,280 | |

（注）記載金額は百万円未満を四捨五入で表示しております。

[中間財務諸表作成の基本となる事項]

１．有価証券の評価基準及び評価方法

（１）子会社株式

移動平均法による原価法を採用しております。

（２）その他有価証券

・時価のあるもの……中間決算末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。
（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しております。）

・時価のないもの……移動平均法による原価法を採用しております。

２．たな卸資産の評価基準及び評価方法

月別移動平均法による原価法を採用しております。

３．固定資産の減価償却の方法

（１）有形固定資産

定率法によっております。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。ただし、平成10年４月１日以降に取得した建物(建物付属設備を除く)については、定額法を採用しております。

（２）無形固定資産

法人税法の規定に基づく定額法を採用しております。

４．引当金の計上基準

（１）貸倒引当金

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法によっているほか、貸倒懸念債権及び破産更生債権については、個別に回収可能性を勘案のうえ、回収不能見込額を計上しております。

（２）賞与引当金

従業員に支給する賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当中間会計期間の負担額を計上しております。

（３）退職給付引当金

従業員の退職金支給に備えるため、当事業年度末における退職一時金及び企業年金制度における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当中間会計期間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。なお、数理計算上の差異については、各期の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(11年)による按分額をそれぞれ発生の翌期より費用処理しております

（４）役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金支給に備えるため、役員の退職慰労金に関する内規に基づく期末要支給額相当額を計上基準とし、当中間会計期間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

５．リース取引の処理方法

リース取引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かかわる方法に準じた会計処理によっております。

６．消費税等の会計処理方法　　税抜方式によっております。

## [会計処理の変更]

（固定資産の減損に係る会計基準）

当中間会計期間から「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会　平成14年８月９日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準委員会　平成15年10月31日　企業会計基準適用指針第６号)を適用しております。

これにより税引前中間純利益が41百万円減少しております。なお、減損損失累計額は、改正正後の中間財務諸表等規則に基づき当該各資産の金額から直接控除しております。

## [貸借対照表の注記]

| | | （前中間会計期間） | （当中間会計期間） | （前事業年度） |
|---|---|---|---|---|
| １．有形固定資産の減価償却累計額 | | 17,164百万円 | 16,361百万円 | 17,084百万円 |
| ２．子会社に対する | 短期金銭債権 | 10百万円 | 11百万円 | 12百万円 |
| | 長期金銭債権 | 5,302百万円 | 5,422百万円 | 5,422百万円 |
| | 短期金銭債務 | 152百万円 | 156百万円 | 209百万円 |
| ３．偶発債務 | | 8,657百万円 | 8,051百万円 | 8,281百万円 |

## [損益計算書の注記]

| １．子会社との取引高 | （前中間会計期間） | （当中間会計期間） | （前事業年度） |
|---|---|---|---|
| 売上高 | 13百万円 | 9百万円 | 26百万円 |
| 仕入高 | 720百万円 | 724百万円 | 1,606百万円 |
| 営業取引以外の取引高 | 41百万円 | 40百万円 | 81百万円 |
| ２．特別損失の主な内訳 | | | |
| 固定資産除却損 | 22百万円 | 8百万円 | 90百万円 |
| 減損損失 | － | 41百万円 | － |

３．減損損失

当中間会計期間において、当社は次の資産グループについて減損損失を計上しております。

| 事業区分 | 用途 | 種類 | 減損損失 |
|---|---|---|---|
| 飲食事業 | 飲食店舗<br>(南欧風料理店) | 建物 | 34百万円 |
| | | 機械及び装置 | 5百万円 |
| | | 器具及び備品 | 3百万円 |
| | | 合計 | 41百万円 |

当社は、原則として継続的に収支の把握をしている区分を基礎として事業区分、管理区分、飲食店舗等をキャッシュシュフローを生み出す最小単位として資産のグルーピングを行っております。上記の飲食店舗については、営業活動から生ずる損益が継続してマイナスであることから帳簿価額を回収可能額(割引率2.15%に設定)まで減額し、当中間会計期間の減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

[リース取引に関する注記]

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

（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

| | (前中間会計期間) | (当中間会計期間) | （前事業年度） |
|---|---|---|---|
| | 備 品 等 | 備 品 等 | 備 品 等 |
| 取 得 価 額 相 当 額 | 974百万円 | 859百万円 | 783百万円 |
| 減価償却累計額相当額 | 586百万円 | 455百万円 | 446百万円 |
| 期 末 残 高 相 当 額 | 388百万円 | 404百万円 | 337百万円 |

（２）未経過リース料期末残高相当額

| | | | |
|---|---|---|---|
| １ 年 内 | 159百万円 | 160百万円 | 144百万円 |
| １ 年 超 | 230百万円 | 244百万円 | 193百万円 |
| 合 計 | 388百万円 | 404百万円 | 337百万円 |

（３）支払リース料及び減価償却費相当額

| | | | |
|---|---|---|---|
| 支 払 リ ー ス 料 | 102百万円 | 84百万円 | 191百万円 |
| 減 価 償 却 費 相 当 額 | 102百万円 | 84百万円 | 191百万円 |

（４）減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし残存価額を零とする定額法によっております。

（５）上記の注記は、未経過リース料期末残高相当額が有形固定資産の期末残高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。