

平成13年11月期 個別中間財務諸表の概要



平成13年7月26日

会社名 株式会社 協和コンサルタンツ
 コード番号 9647
 問合せ先 責任者役職名 執行役員経営企画室長
 氏名 末 廣 紀 彦
 中間決算取締役会開催日 平成13年7月26日
 中間配当支払開始日 平成 - 年 - 月 - 日

登録銘柄
 本社所在都道府県 東京都
 TEL (03) 3376-3171
 中間配当制度の有無 有

1. 13年5月期の業績 (平成12年12月1日 ~ 平成13年5月31日)

(1) 経営成績 (注) 記載金額は百万円未満を切り捨てて表示しております。

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|----------|-------|-----|------|------|------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 13年5月中間期 | 4,056 | 0.3 | 307 | 14.1 | 268 | 2.7 |
| 12年5月中間期 | 4,044 | 5.3 | 269 | 14.5 | 261 | 12.3 |
| 12年11月期 | 6,810 | | 203 | | 177 | |

| | 中間(当期)純利益 | | 1株当たり中間(当期)純利益 | |
|----------|-----------|-----|----------------|---|
| | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 13年5月中間期 | 145 | - | 24.80 | |
| 12年5月中間期 | 120 | 9.9 | 20.52 | |
| 12年11月期 | 63 | | 10.86 | |

(注) 期中平均株式数 13年5月中間期 5,861,000株 12年5月中間期 5,861,000株 12年11月期 5,861,000株
 会計処理の方法の変更 無
 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 | (注) 13年5月中間期中間配当金内訳 | |
|----------|----------------|----------------|---------------------|-------|
| | 円 銭 | 円 銭 | 記念配当 | 特別配当 |
| 13年5月中間期 | 0.00 | - | 0円00銭 | 0円00銭 |
| 12年5月中間期 | 0.00 | - | | |
| 12年11月期 | - | 10.00 | | |

(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 |
| 13年5月中間期 | 6,121 | 2,558 | 41.8 | 436.53 |
| 12年5月中間期 | 6,429 | 2,792 | 43.4 | 476.41 |
| 12年11月期 | 7,753 | 2,763 | 35.6 | 471.50 |

(注) 期末発行株式数 13年5月中間期 5,861,000株 12年5月中間期 5,861,000株 12年11月期 5,861,000株

2. 13年11月期の業績予想 (平成12年12月1日 ~ 平成13年11月30日)

| 通 期 | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | |
|-----|-------|------|-------|------------|------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 期 末 円 銭 | 円 銭 |
| | 6,500 | 100 | 330 | 8.00 | 8.00 |

(参考) 1株当り予想当期純利益 (通期) 56円30銭

中間財務諸表等

中間財務諸表

中間貸借対照表

(単位：千円)

| 科 目 | 期 別 | 当中間会計期間末 (平成13年5月31日現在) | | 前中間会計期間末 (平成12年5月31日現在) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成12年11月30日現在) | |
|----------|-----|----------------------------|------|----------------------------|------|--------------------------------------|------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 |
| (資産の部) | | | % | | % | | % |
| 流動資産 | | | | | | | |
| 現金及び預金 | 2 | 1,731,447 | | 1,625,926 | | 1,669,947 | |
| 受取手形 | | 7,350 | | - | | 9,450 | |
| 完成業務未収入金 | | 414,584 | | 435,324 | | 1,301,013 | |
| 有価証券 | 2 | 53,583 | | 64,705 | | 66,579 | |
| 未成業務支出金 | | 183,537 | | 440,390 | | 717,479 | |
| その他 | | 125,335 | | 68,878 | | 93,896 | |
| 貸倒引当金 | | 900 | | 4,100 | | 4,100 | |
| 流動資産合計 | | 2,514,938 | 41.1 | 2,631,125 | 40.9 | 3,854,266 | 49.7 |
| 固定資産 | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 1 | | | | | | |
| 建物 | 2 | 115,060 | | 121,273 | | 118,586 | |
| 構築物 | | 2,707 | | 893 | | 2,863 | |
| 車両運搬具 | | 251 | | 387 | | 357 | |
| 器具及び備品 | | 24,369 | | 27,966 | | 26,982 | |
| 土地 | 2 | 724,890 | | 724,890 | | 724,890 | |
| 計 | | 867,279 | 14.2 | 875,412 | 13.6 | 873,680 | 11.3 |
| 無形固定資産 | | | | | | | |
| 借地権 | | 10,000 | | 10,000 | | 10,000 | |
| ソフトウェア | | 168,982 | | 161,122 | | 209,139 | |
| 電話加入権 | | 5,925 | | 5,925 | | 5,925 | |
| 計 | | 184,907 | 3.0 | 177,047 | 2.8 | 225,065 | 2.9 |

(単位：千円)

| 科 目 | 期 別 | 当中間会計期間末 (平成13年5月31日現在) | | 前中間会計期間末 (平成12年5月31日現在) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成12年11月30日現在) | |
|--------------|-----|----------------------------|-------|----------------------------|-------|--------------------------------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 |
| 投資その他の資産 | | | % | | % | | % |
| 投資有価証券 | 2 | 100,077 | | 101,137 | | 91,897 | |
| 関係会社株式 | | 333,368 | | 333,368 | | 333,368 | |
| 従業員長期貸付金 | | 21,174 | | 29,662 | | 27,078 | |
| 関係会社長期貸付金 | | 1,238,000 | | 1,262,000 | | 1,296,000 | |
| 差入保証金 | | 438,039 | | 446,344 | | 446,304 | |
| 施設会員権 | 2 | 1,350 | | 245,204 | | 245,204 | |
| その他 | 2 | 422,203 | | 342,432 | | 377,506 | |
| 貸倒引当金 | | 3,100 | | 25,900 | | 24,400 | |
| 計 | | 2,551,113 | 41.7 | 2,734,249 | 42.5 | 2,792,959 | 36.0 |
| 固定資産合計 | | 3,603,301 | 58.9 | 3,786,709 | 58.9 | 3,891,704 | 50.2 |
| 繰延資産 | | | | | | | |
| 開発費 | | 3,724 | | 11,172 | | 7,448 | |
| 繰延資産合計 | | 3,724 | 0.0 | 11,172 | 0.2 | 7,448 | 0.1 |
| 資産合計 | | 6,121,963 | 100.0 | 6,429,007 | 100.0 | 7,753,419 | 100.0 |
| (負債の部) | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 業務未払金 | | 562,048 | | 576,335 | | 704,327 | |
| 短期借入金 | 2 | 1,010,000 | | 1,394,500 | | 2,535,000 | |
| 1年内返済予定長期借入金 | 2 | 345,000 | | 162,093 | | 313,100 | |
| 未払法人税等 | | 52,025 | | 149,014 | | 93,663 | |
| 未払消費税等 | | 70,760 | | 64,334 | | 38,681 | |
| 未払費用 | | 169,455 | | 152,766 | | 172,505 | |
| 未成業務受入金 | | 340,259 | | 653,214 | | 345,954 | |
| その他 | | 56,410 | | 89,231 | | 53,002 | |
| 流動負債合計 | | 2,605,959 | 42.6 | 3,241,489 | 50.4 | 4,256,233 | 54.9 |

(単位：千円)

| 科 目 | 期 別 | 当中間会計期間末 (平成13年5月31日現在) | | 前中間会計期間末 (平成12年5月31日現在) | | 前事業年度の 要約貸借対照表 (平成12年11月30日現在) | |
|-------------------------------|-----|----------------------------|-------|----------------------------|-------|--------------------------------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 |
| 固定負債 | | | % | | % | | % |
| 長期借入金 | 2 | 482,600 | | 319,600 | | 657,200 | |
| 退職給与引当金 | | - | | 74,143 | | 75,010 | |
| 退職給付引当金 | | 325,847 | | - | | - | |
| その他 | | 149,073 | | 1,508 | | 1,508 | |
| 固定負債合計 | | 957,520 | 15.6 | 395,251 | 6.1 | 733,718 | 9.5 |
| 負債合計 | | 3,563,480 | 58.2 | 3,636,741 | 56.6 | 4,989,952 | 64.4 |
| (資本の部) | | | | | | | |
| 資本金 | | 1,000,000 | 16.3 | 1,000,000 | 15.6 | 1,000,000 | 12.9 |
| 資本準備金 | | 997,899 | 16.3 | 997,899 | 15.5 | 997,899 | 12.8 |
| 利益準備金 | | 99,200 | 1.6 | 93,200 | 1.4 | 93,200 | 1.2 |
| その他の剰余金 | | | | | | | |
| 1. 任意積立金 | | | | | | | |
| 別途積立金 | | 547,000 | | 547,000 | | 547,000 | |
| 2. 中間(当期)未処分利益 (又は中間未処理損失) | | 84,585 | | 154,166 | | 125,367 | |
| その他の剰余金合計 | | 462,414 | 7.6 | 701,166 | 10.9 | 672,367 | 8.7 |
| その他有価証券評価差額金 | | 1,029 | 0.0 | - | - | - | - |
| 資本合計 | | 2,558,483 | 41.8 | 2,792,265 | 43.4 | 2,763,466 | 35.6 |
| 負債・資本合計 | | 6,121,963 | 100.0 | 6,429,007 | 100.0 | 7,753,419 | 100.0 |

中間損益計算書

(単位：千円)

| 期 別 科 目 | 当中間会計期間 〔自 平成12年12月1日 至 平成13年5月31日〕 | | 前中間会計期間 〔自 平成11年12月1日 至 平成12年5月31日〕 | | 前事業年度の 要約損益計算書 〔自 平成11年12月1日 至 平成12年11月30日〕 | |
|------------------------------|---|-------|---|-------|--|-------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| 売上高 | 4,056,860 | 100.0 | 4,044,795 | 100.0 | 6,810,081 | 100.0 |
| 売上原価 | 2,681,424 | 66.1 | 2,769,921 | 68.5 | 4,617,773 | 67.8 |
| 売上総利益 | 1,375,436 | 33.9 | 1,274,874 | 31.5 | 2,192,307 | 32.2 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,067,504 | 26.3 | 1,004,976 | 24.8 | 1,989,263 | 29.2 |
| 営業利益 | 307,931 | 7.6 | 269,897 | 6.7 | 203,044 | 3.0 |
| 営業外収益 | 27,810 | 0.7 | 29,264 | 0.7 | 57,712 | 0.8 |
| 営業外費用 | 67,692 | 1.7 | 38,048 | 0.9 | 82,982 | 1.2 |
| 経常利益 | 268,050 | 6.6 | 261,114 | 6.5 | 177,774 | 2.6 |
| 特別利益 | 100,039 | 2.4 | 18,675 | 0.5 | 19,026 | 0.3 |
| 特別損失 | 581,687 | 14.3 | - | - | 947 | 0.0 |
| 税引前中間(当期)純利益 (又は税引前中間純損失) | 213,598 | 5.3 | 279,789 | 6.9 | 195,853 | 2.9 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 58,645 | 1.4 | 159,537 | 3.9 | 137,900 | 2.0 |
| 法人税等調整額 | 126,900 | 3.1 | - | - | 5,700 | 0.1 |
| 中間(当期)純利益 (又は中間純損失) | 145,343 | 3.6 | 120,251 | 3.0 | 63,653 | 0.9 |
| 前期繰越利益 | 60,757 | | 33,914 | | 33,914 | |
| 過年度税効果調整額 | - | | - | | 27,800 | |
| 中間(当期)未処分利益 (又は中間未処理損失) | 84,585 | | 154,166 | | 125,367 | |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

| 当中間会計期間 [自 平成12年12月1日 至 平成13年5月31日] | 前中間会計期間 [自 平成11年12月1日 至 平成12年5月31日] | 前事業年度 [自 平成11年12月1日 至 平成12年11月30日] |
|---|--|--|
| 1 . _____ | 1 . 正規の決算において採用している会計処理の原則及び手続と異なる会計処理の基準 (1) 減価償却費 期首から保有する資産については、年間償却見積額の2分の1を計上し、当中間期中に取得したものについては、年間償却見積額を月割按分しております。 (2) 従業員賞与 従業員賞与の年間発生見積額を期間により配分しております。 (3) 退職給与引当金繰入額 退職給与引当金の年間繰入見積額を期間により配分しております。 (4) 貸倒引当金繰入額 当社の中間期末の債権金額は、事業年度末に比し著しく少額となる傾向があるため、中間期末においては、貸倒引当金の繰入・戻入を実施しておりません。 (5) 法人税及び住民税並びに事業税 税引前中間純利益に税務計算上の申告調整額を加減算した所得額に所定の税率を乗じた金額を計上しております。 | 1 . _____ |

| <p>当中間会計期間 〔自 平成12年12月1日〕 〔至 平成13年5月31日〕</p> | <p>前中間会計期間 〔自 平成11年12月1日〕 〔至 平成12年5月31日〕</p> | <p>前事業年度 〔自 平成11年12月1日〕 〔至 平成12年11月30日〕</p> |
|---|--|--|
| <p>2. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) たな卸資産 未成業務支出金 個別法による原価法</p> <p>(2) 有価証券 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>(3) デリバティブ 時価法</p> | <p>2. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) たな卸資産 未成業務支出金については個 別法による原価法を採用して おります。</p> <p>(2) 有価証券 取引所の相場のある有価証券 の評価基準は、移動平均法に よる低価法（切放し方式）に よっております。</p> | <p>2. 資産の評価基準及び評価方法</p> <p>(1) たな卸資産 未成業務支出金 個別法による原価法</p> <p>(2) 有価証券 取引所の相場のある有価証券 移動平均法による低価法 （切放し方式） その他の有価証券 移動平均法による原価法</p> |
| <p>3. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産 定率法 なお、平成10年4月1日以降に取 得した建物（建物附属設備は除 く）については定額法を採用し ております。</p> <p>(2) 無形固定資産 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>3. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産 法人税法に規定する定率法を 採用しております。なお、平成 10年4月1日以降に取得した建 物（建物附属設備は除く）につ いては、法人税法に規定する定 額法を採用しております。</p> <p>(2) 無形固定資産 _____</p> | <p>3. 固定資産の減価償却の方法</p> <p>(1) 有形固定資産 法人税法に規定する定率法を 採用しております。なお、平成 10年4月1日以降に取得した建 物（建物附属設備は除く）につ いては、法人税法に規定する定 額法を採用しております。</p> <p>(2) 無形固定資産 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 style="text-align: center;">当中間会計期間 〔自 平成12年12月1日〕 〔至 平成13年5月31日〕</p> | <p style="text-align: center;">前中間会計期間 〔自 平成11年12月1日〕 〔至 平成12年5月31日〕</p> | <p style="text-align: center;">前事業年度 〔自 平成11年12月1日〕 〔至 平成12年11月30日〕</p> |
|---|--|--|
| <p>4. 引当金の計上基準</p> <p>(1) 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勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末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、会計基準変更時差異（258,655千円）については、一括償却しております。</p> | <p>4. 引当金の計上基準</p> <p style="text-align: center;">—————</p> | <p>4. 引当金の計上基準</p> <p>(1) 貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、法人税法の規定に定める繰入限度相当額（法定繰入率）の他、個別債権の回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 退職給付引当金 従業員の退職により支給する退職給与にあてるため、自己都合退職による期末要支給額から、適格退職年金契約による部分を控除した残額の40%を計上しております。</p> |
| <p>5. 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係る方法に準じた会計処理によっております。</p> | <p>5. リース取引の処理方法 同 左</p> | <p>5. リース取引の処理方法 同 左</p> |

| <p>当中間会計期間 〔自 平成12年12月1日〕 〔至 平成13年5月31日〕</p> | <p>前中間会計期間 〔自 平成11年12月1日〕 〔至 平成12年5月31日〕</p> | <p>前事業年度 〔自 平成11年12月1日〕 〔至 平成12年11月30日〕</p> |
|--|--|---|
| <p>6. ヘッジ会計の方法</p> <p>(イ) ヘッジ会計の方法 特例処理の要件を満たす金利スワップについては、特例処理を採用しております。</p> <p>(ロ) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段 …… 金利スワップ、金利オプション ヘッジ対象 …… 借入金</p> <p>(ハ) ヘッジ方針 将来の金利変動によるリスクをヘッジする目的でデリバティブ取引を導入しております。</p> <p>(ニ) ヘッジ有効性評価の方法 基本的にヘッジ手段とヘッジ対象の条件がほぼ同じであり、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動、またはキャッシュ・フロー変動を相殺しているヘッジ取引につきましては、有効性の評価を省略しております。それ以外のヘッジ取引につきましては、ヘッジ取引開始時の予定キャッシュ・フローと判定時点までの実績キャッシュ・フローの累計との差異を比較する方法によっております。</p> | <p>6. _____</p> | <p>6. _____</p> |

| <p style="text-align: center;">当中間会計期間 〔自 平成12年12月1日 至 平成13年5月31日〕</p> | <p style="text-align: center;">前中間会計期間 〔自 平成11年12月1日 至 平成12年5月31日〕</p> | <p style="text-align: center;">前事業年度 〔自 平成11年12月1日 至 平成12年11月30日〕</p> |
|--|---|--|
| <p>7. 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</p> <p>(1) _____</p> <p>(2) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。なお、『仮払消費税等』及び『仮受消費税等』は相殺して、流動負債の『未払消費税等』として表示しております。</p> | <p>7. 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</p> <p>(1) 適格退職年金制度に関する会計処理 平成6年8月1日より、退職金制度の25%について適格退職年金制度を採用していましたが、平成8年4月1日より退職金制度の40%に移行しております。平成11年11月30日現在の年金資産の合計額は51,444千円であり、過去勤務費用の掛金期間は10年であります。</p> <p>(2) 消費税等の会計処理 同 左</p> | <p>7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> <p>(1) 適格退職年金制度に関する会計処理 平成6年8月1日より、退職金制度の25%について適格退職年金制度を採用していましたが、平成8年4月1日より退職金制度の40%に移行しております。当期末の年金資産の合計額は60,822千円であり、過去勤務費用の掛金期間は10年であります。</p> <p>(2) 消費税等の会計処理 消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。</p> |

追加情報

| <p>当中間会計期間 〔自 平成12年12月1日 至 平成13年5月31日〕</p> | <p>前中間会計期間 〔自 平成11年12月1日 至 平成12年5月31日〕</p> | <p>前事業年度 〔自 平成11年12月1日 至 平成12年11月30日〕</p> |
|--|--|--|
| <p>_____</p> <p>_____</p> | <p>(自社利用ソフトウェア)</p> <p>前中間会計期間において投資その他の資産の「その他」に計上していたソフトウェアについては、「研究開発費及びソフトウェアの会計処理に関する実務指針」(日本公認会計士協会会計制度委員会報告第12号平成11年3月31日)における経過措置の適用により、従来 of 会計処理方法を継続して採用しております。ただし、同報告により上記に係るソフトウェアの表示については、投資その他の資産の「その他」から無形固定資産の「ソフトウェア」に変更し、減価償却の方法については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>_____</p> | <p>(ソフトウェア)</p> <p>前期において投資その他の資産の「長期前払費用」に計上していたソフトウェアについては、「研究開発費及びソフトウェアの会計処理に関する実務指針」(日本公認会計士協会会計制度委員会報告第12号平成11年3月31日)における経過措置の適用により、従来 of 会計処理方法を継続して採用しております。ただし、同報告により上記に係るソフトウェアの表示については、投資その他の資産の「長期前払費用」から無形固定資産の「ソフトウェア」に変更し、減価償却の方法については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p> <p>(税効果会計)</p> <p>財務諸表等規則の改正により、当期から税効果会計を適用して財務諸表を作成しております。これに伴い、従来 of 税効果会計を適用しない場合と比較し、繰延税金資産33,500千円(流動資産16,700千円、固定資産16,800千円)が新たに計上されるとともに、当期純利益は5,700千円、当期末処分利益は33,500千円多く計上されております。</p> |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 期別 項目 | 当中間会計期間末 (平成13年5月31日現在) | 前中間会計期間末 (平成12年5月31日現在) | 前事業年度末 (平成12年11月30日現在) |
|------------------|--|---|--|
| 1.有形固定資産の減価償却累計額 | 291,267千円 | 277,447千円 | 284,011千円 |
| 2.担保資産 | 1.担保に供している資産 定期預金 1,210,596千円 有価証券 49,915千円 建物 71,609千円 土地 689,324千円 投資有価証券 67,688千円 保険積立金 239,176千円 <hr/> 計 2,328,309千円 2.上記に対応する債務 短期借入金 516,500千円 長期借入金 691,100千円 [1年内返済予定長期借入金を含む] 関係会社の借入金 1,422,000千円 <hr/> 計 2,629,600千円 | 1.担保に供している資産 定期預金 1,255,270千円 有価証券 49,915千円 建物 73,565千円 土地 689,324千円 投資有価証券 72,532千円 施設会員権 177,550千円 保険積立金 262,497千円 <hr/> 計 2,580,655千円 2.上記に対応する債務 短期借入金 794,500千円 長期借入金 481,693千円 [1年内返済予定長期借入金を含む] 関係会社の借入金 1,494,000千円 <hr/> 計 2,770,193千円 | 1.担保に供している資産 預金 1,144,536千円 有価証券 49,915千円 建物 72,572千円 土地 689,324千円 投資有価証券 65,404千円 施設会員権 81,800千円 保険積立金 276,645千円 <hr/> 計 2,380,199千円 2.上記に対応する債務 短期借入金 1,028,200千円 長期借入金 800,300千円 [1年内返済予定長期借入金を含む] 関係会社の借入金 1,458,600千円 <hr/> 計 3,287,100千円 |
| 3.偶発債務 | 下記の会社の金融機関からの借入金について債務保証を行っております。 天工(有) 751,413千円 天工(株) 654,000千円 ㈱ケーイーシー商事 342,000千円 ㈱ケーイーシー・インターナショナル 184,500千円 <hr/> 計 1,931,913千円 | 下記の会社の金融機関からの借入金について債務保証を行っております。 天工(有) 821,692千円 天工(株) 704,400千円 ㈱ケーイーシー商事 596,800千円 ㈱ケーイーシー・リプロセンター 1,750千円 ㈱ケーイーシー・インターナショナル 135,500千円 <hr/> 計 2,260,142千円 | 下記の会社の金融機関からの借入金について債務保証を行っております。 天工(有) 801,722千円 天工(株) 678,000千円 ㈱ケーイーシー商事 366,000千円 ㈱ケーイーシー・インターナショナル 205,500千円 <hr/> 計 2,051,222千円 |

(中間損益計算書関係)

| 期 別 項 目 | 当中間会計期間 〔自 平成12年12月1日 至 平成13年5月31日〕 | 前中間会計期間 〔自 平成11年12月1日 至 平成12年5月31日〕 | 前事業年度 〔自 平成11年12月1日 至 平成12年11月30日〕 |
|----------------------|---|---|--|
| 1. 営業外収益のうち重 要なもの | | | |
| 受取利息 | 5,763千円 | 11,194千円 | 18,950千円 |
| 有価証券利息 | 90千円 | 429千円 | 434千円 |
| 有価証券売却益 | 0千円 | - 千円 | 2,132千円 |
| 業務指導料収入 | 9,642千円 | 6,628千円 | 13,257千円 |
| 2. 営業外費用のうち重 要なもの | | | |
| 支払利息及び割引料 | - 千円 | 33,307千円 | 66,824千円 |
| 支払利息 | 39,370千円 | - 千円 | - 千円 |
| 有価証券評価損 | - 千円 | - 千円 | 13,119千円 |
| 投資有価証券評価損 | - 千円 | 3,879千円 | - 千円 |
| デリバティブ取引 評価損 | 28,312千円 | - 千円 | - 千円 |
| 3. 特別利益のうち重要 なもの | | | |
| 償却債権取立益 | - 千円 | 18,675千円 | 19,026千円 |
| 受取保険金 | 100,039千円 | - 千円 | - 千円 |
| 4. 特別損失のうち重要 なもの | | | |
| 施設会員権売却損 | 199,885千円 | - 千円 | - 千円 |
| 退職給付会計基準変更 時差異償却 | 258,655千円 | - 千円 | - 千円 |
| 役員退職慰労金 | 110,870千円 | - 千円 | - 千円 |
| 5. 減価償却実施額 | | | |
| 有形固定資産 | 7,256千円 | 7,419千円 | 15,462千円 |
| 無形固定資産 | 42,292千円 | 34,407千円 | 69,528千円 |

(リース取引関係)

| 期別 項目 | 当中間会計期間 〔自 平成12年12月1日 至 平成13年5月31日〕 | | | 前中間会計期間 〔自 平成11年12月1日 至 平成12年5月31日〕 | | | 前事業年度 〔自 平成11年12月1日 至 平成12年11月30日〕 | | | | | |
|---|---|--------------------|-----------------------------|---|--------------------|-----------------------------|--|--------------------|-----------------|--------|----|----|
| | 取得 価額 相当額 | 減価償却 累計額 相当額 | 中間期末 残高 相当額 | 取得 価額 相当額 | 減価償却 累計額 相当額 | 中間期末 残高 相当額 | 取得 価額 相当額 | 減価償却 累計額 相当額 | 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 | 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中間期末残高相当額 | | | 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中間期末残高相当額 | | | 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 | | | | | |
| | 器具及び備品 | 千円 | 千円 | 千円 | 器具及び備品 | 千円 | 千円 | 千円 | 器具及び備品 | 千円 | 千円 | 千円 |
| | 241,231 | 160,551 | 80,679 | 240,055 | 137,046 | 103,008 | 222,558 | 139,050 | 83,508 | | | |
| | その他 | 136,791 | 73,826 | 62,964 | 154,049 | 65,336 | 88,713 | 156,345 | 79,961 | 76,383 | | |
| 合計 | 378,022 | 234,378 | 143,644 | 394,104 | 202,382 | 191,721 | 378,904 | 219,011 | 159,892 | | | |
| 2. 未経過リース料中間期末残高相当額 | | | 2. 未経過リース料中間期末残高相当額 | | | 2. 未経過リース料期末残高相当額 | | | | | | |
| 1年内 70,552千円 | | | 1年内 74,312千円 | | | 1年内 72,442千円 | | | | | | |
| 1年超 81,153千円 | | | 1年超 125,053千円 | | | 1年超 95,205千円 | | | | | | |
| 合計 151,705千円 | | | 合計 199,365千円 | | | 合計 167,647千円 | | | | | | |
| 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | 3. 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額 | | | | | | |
| 支払リース料 62,082千円 | | | 支払リース料 43,400千円 | | | 支払リース料 86,622千円 | | | | | | |
| 減価償却費相当額 55,537千円 | | | 減価償却費相当額 38,945千円 | | | 減価償却費相当額 77,379千円 | | | | | | |
| 支払利息相当額 6,600千円 | | | 支払利息相当額 5,058千円 | | | 支払利息相当額 9,581千円 | | | | | | |
| 4. 減価償却費相当額の算定方法 | | | 4. 減価償却費相当額の算定方法 | | | 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。 | | | 同 左 | | | 同 左 | | | | | | |
| 5. 利息相当額の算定方法 | | | 5. 利息相当額の算定方法 | | | 5. 利息相当額の算定方法 | | | | | | |
| 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。 | | | 同 左 | | | 同 左 | | | | | | |

(有価証券関係)

当中間連結会計期間に係る「有価証券」及び前連結会計年度に係る「有価証券の時価等」については、中間連結財務諸表における注記事項として記載しております。

(前中間会計期間)

有価証券の時価等

(単位：千円)

| 種類 | 前中間会計期間末(平成12年5月31日現在) | | |
|----------------|------------------------|---------|---------|
| | 中間貸借対照表計上額 | 時 価 | 評 価 損 益 |
| (1) 流動資産に属するもの | | | |
| 株式 | - | - | - |
| 債券 | - | - | - |
| その他 | 11,030 | 13,320 | 2,290 |
| 小計 | 11,030 | 13,320 | 2,290 |
| (2) 固定資産に属するもの | | | |
| 株式 | 92,987 | 104,297 | 11,309 |
| 債券 | - | - | - |
| その他 | - | - | - |
| 小計 | 92,987 | 104,297 | 11,309 |
| 合計 | 104,017 | 117,617 | 13,599 |

(注) 1. 時価の算定方法

(イ) 上場有価証券.....主として東京証券取引所の最終価格であります。

(ロ) 店頭売買有価証券.....日本証券業協会が公表する売買価格等であります。

(ハ) 非上場の証券投資信託の受益証券.....基準価格であります。

2. 開示の対象から除いた有価証券の中間貸借対照表計上額

前中間会計期間末

| | | |
|------------|----------------------|-----------|
| 流動資産に属するもの | マネー・マネージメント・ファンド | 3,760千円 |
| | 残存償還期間が1年以内の非上場の国内債券 | 49,915千円 |
| 固定資産に属するもの | 非上場株式(店頭売買株式を除く) | 341,518千円 |

(デリバティブ取引関係)

当中間連結会計期間及び前連結会計年度に係る「デリバティブ取引」については、中間連結財務諸表における注記事項として記載しております。

(前中間会計期間)

1. 取引の状況に関する事項

(1) 取引の内容

当社の利用しているデリバティブ取引は、金利キャップ取引、スワップ取引であります。

(2) 取引に対する取り組み方針

当社のデリバティブ取引は、将来の金利の変動によるリスク回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針であります。

(3) 取引の利用目的

当社のデリバティブ取引は、変動金利借入金について将来の市場金利上昇時における支払利息増加に上限を設けること、また金利スワップ取引では、変動金利借入金の金利変動リスクを回避することにより安定的な利益の確保を図る目的で利用しております。

(4) 取引に係るリスクの内容

当社は国内の大手金融機関を取引の相手先としてデリバティブ取引を行っており、相手先の契約不履行に係る信用リスクは低いと判断しております。

(5) 取引に係るリスク管理体制

取締役会の承認に基づき経理部により実行・管理されており、取引の状況及び結果は取締役会にその都度報告される体制となっております。

(6) 取引の時価等に関する事項についての補足説明

取引の時価等に関する事項についての契約額等は、あくまでもデリバティブ取引における名目的な契約額、または計算上の想定元本であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。

2. 取引の時価等に関する事項

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

金利関連

(単位：千円)

| 区 分 | 種 類 | 前中間会計期間末（平成12年5月31日現在） | | | |
|-----------|---------------------------|------------------------|-----------|-------|---------|
| | | 契 約 額 等 | う ち 1 年 超 | 時 価 | 評 価 損 益 |
| 市場取引以外の取引 | オプション取引 (キャップ取引) 買建 | | | | |
| | コール (オプション料) | 370,000 | 370,000 | - | - |
| | | (2,497) | (2,497) | 319 | 2,178 |
| | スワップ取引 支払固定・受取変動 | 300,000 | - | 1,216 | 1,216 |
| 合計 | 670,000 | 370,000 | 897 | 3,395 | |

(注) 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。