

# 第13期決算公告

平成21年1月29日

佐賀県伊万里市新天町722番地5

アイ・ケイ・ケイ株式会社

代表取締役社長 金子 和斗志

## 貸借対照表

(平成20年10月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
<b>流 動 資 産</b>	<b>2,031,253</b>	<b>流 動 負 債</b>	<b>2,440,816</b>
現金及び預金	1,585,718	買掛金	444,955
売掛金	125,811	一年以内償還予定の社債	70,000
商品	70,394	一年以内返済予定の長期借入金	738,770
原材料	49,695	未払金	174,253
貯蔵品	52,414	未払費用	130,027
前渡金	4,229	未払法人税等	276,375
前払費用	56,539	未払消費税等	72,775
繰延税金資産	76,671	前受金	414,054
その他	11,412	預り金	4,476
貸倒引当金	△1,635	賞与引当金	115,127
<b>固 定 資 産</b>	<b>7,251,734</b>	<b>固 定 負 債</b>	<b>3,608,048</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>6,589,911</b>	社債	290,000
建物	4,090,552	長期借入金	3,028,301
構築物	441,466	退職給付引当金	11,885
機械及び装置	41,953	役員退職慰労引当金	152,244
工具器具及び備品	200,915	長期預り金	109,106
土地	1,511,179	その他	16,511
建設仮勘定	303,844		
<b>無形固定資産</b>	<b>53,748</b>	<b>負 債 合 計</b>	<b>6,048,865</b>
借地権	25,380		
商標権	132		
ソフトウェア	19,613		
その他	8,622		
<b>投資その他の資産</b>	<b>608,074</b>		
関係会社株式	137,489	<b>株 主 資 本</b>	<b>3,234,122</b>
出資金	50	資本金	92,896
関係会社長期貸付金	130,000	資本剰余金	96,552
敷金	97,739	資本準備金	96,552
破産更生債権等	2,027	利益剰余金	3,044,674
長期前払費用	11,406	その他利益剰余金	3,044,674
繰延税金資産	136,745	別途積立金	1,100,000
その他	98,389	繰越利益剰余金	1,944,674
貸倒引当金	△5,774		
		<b>純 資 産 合 計</b>	<b>3,234,122</b>
<b>資 産 合 計</b>	<b>9,282,988</b>	<b>負 債 ・ 純 資 産 合 計</b>	<b>9,282,988</b>

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 注 記 事 項

### 重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法  
子会社株式 …… 移動平均法による原価法
2. たな卸資産の評価基準及び評価方法
  - ① 商品
    - ・衣裳・引出物・引菓子  
個別法による原価法
    - ・その他の商品  
最終仕入原価法
  - ② 原材料  
最終仕入原価法
  - ③ 貯蔵品  
最終仕入原価法
3. 固定資産の減価償却の方法
  - ① 有形固定資産 …… 定率法  
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については、定額法を採用しております。  
主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物	2～50年
機械及び装置	6～15年
工具器具及び備品	2～15年

なお、事業用定期借地権契約による借地上の建物及び構築物については、耐用年数を定期借地権の残存期間、残存価額を零とした償却をおこなっております。  
(追加情報)  
平成19年度の法人税法改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上しております。  
この変更による損益に与える影響は軽微であります。
  - ② 無形固定資産 …… 定額法  
なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
4. 引当金の計上基準
  - ①貸倒引当金…… 売上債権等の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
  - ②賞与引当金…… 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。
  - ③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の見込額に基づき、当事業年度末に発生していると認められる額を簡便法により計上しております。
  - ④役員退職慰労…… 役員の退職金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額を計上しております。  
引 当 金

## 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かかる方法に準じた会計処理によっております。

## 6. その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

消費税等の処理方法……税抜方式によっております。

## 会計方針の変更

### 受取家賃等の計上方法の変更

従来、従業員の社宅に関する支払家賃を販売費及び一般管理費に計上し、これに対して、従業員の負担分として収受する受取家賃を営業外収益の「受取家賃」に計上しておりましたが、従業員の増加に伴い当該収入の金額的重要性が高まったことから、会社が負担すべき費用の実額を計上することがより適切な営業損益計算をおこなうために合理的な処理と判断し、当事業年度より、当該受取家賃を販売費及び一般管理費より控除する方法に変更しております。

この結果、従来と同一の方法を採用した場合と比べ、販売費及び一般管理費は47,024千円減少し、営業利益は同額増加しておりますが、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響はありません。

## 表示方法の変更

前事業年度において投資その他の資産「その他」に含めておりました「敷金」は、金額的重要性が高まったため、当事業年度より区分掲記することに変更しております。

なお、前事業年度の投資その他の資産「その他」に含めておりました「敷金」は、45,641千円であります。

前事業年度において営業外収益「その他」に含めておりました「受取手数料」は、営業外収益の100分の10を超えることとなったため、当事業年度より区分掲記することに変更しております。

なお、前事業年度の営業外収益「その他」に含めておりました「受取手数料」は、5,177千円でありませ

## 貸借対照表に関する注記

1. 有形固定資産の減価償却累計額 1,989,177千円

### 2. 担保資産

担保に供している資産は次のとおりであります。

建物 3,199,435千円

土地 1,507,743千円

計 4,707,178千円

上記に対応する債務

一年以内償還予定の社債 70,000千円

一年以内返済予定の長期借入金 380,898千円

社債 290,000千円

長期借入金 2,377,551千円

関係会社の借入金 159,252千円

計 3,277,701千円

### 3. 偶発債務

株式会社極楽の金融機関からの借入金に対して206,252千円の債務保証をおこなっております。

### 4. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権 44千円

短期金銭債務 259千円

なお、区分掲載したものは除いております。

### 5. 当社は、設備投資資金の効率的な調達をおこなうため金融機関7社とコミット型シンジケートローン契約を締結しております。契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。

貸出コミットメント総額 3,300,000千円

借入実行残高 256,100千円

差引額 3,043,900千円

上記コミット型シンジケートローン契約には財務制限条項が付されております。

## 税効果会計に関する注記

繰延税金資産の発生の主な原因は、減価償却限度超過額、役員退職慰労引当金の否認等であります。

## 関連当事者との取引に関する注記

### 1. 役員及び個人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有 (被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を自己の計算において所有している会社	株式会社 アイ・エス	佐賀県 伊万里市	50,000	ホテル業	—	—	—	宿泊料等(注) 1	5,626	未払金	483

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1 宿泊料等については、第三者間取引と同様の一般的取引条件での取扱いであります。

2 上記金額のうち、取引金額につきましては、消費税等が含まれておりませんが、期末残高につきましては、消費税等が含まれております。

### 2. 子会社等

属性	会社等の名称	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有 (被所有) 割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等	事業上 の関係				
子会社	株式会社 極楽	佐賀県 伊万里市	50,000	葬儀に関する企画・運営等のサービスの提供	(所有) 直接 100.0	兼任4名	当社グループの葬儀部門を担当	利息の受入 (注) 1	2,444	長期貸付金 (注) 1	130,000
								金融機関借入に対する債務保証(注) 2	206,252	—	—
								金融機関借入に対する担保提供(注) 3	122,790	—	—
								当社の金融機関借入に対する担保提供(注) 4	103,440	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1 長期貸付金については、貸付利率を1.875%としております。

2 株式会社極楽の金融機関借入に対して債務保証をおこなっております。なお、保証料の受入はおこなっておりません。

3 株式会社極楽の金融機関からの借入に対する土地建物の担保提供は、同社の不動産取得のための資金借入に対するものであります。

4 当社の金融機関からの借入に対する土地建物の担保提供は、当社の不動産取得のための資金借入に対するものであります。

5 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

### 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額 98,018円57銭

1株当たり当期純利益 19,600円52銭

### 当期純利益額

646,718千円