

# 第12期決算公告

平成20年1月30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19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>1,858,640</b>	<b>流動負債</b>	<b>2,681,244</b>
現金及び預金	1,516,400	買掛金	394,279
売掛金	136,603	短期借入金	500,000
商品	46,897	一年以内償還予定の 社債	70,000
原材料	24,465	一年以内返済予定の 長期借入金	719,506
貯蔵品	19,896	未払金	135,510
前渡金	535	未払費用	123,036
前払費用	45,910	未払法人税等	268,901
繰延税金資産	66,824	未払消費税等	115,026
その他	7,058	前受金	257,033
貸倒引当金	5,952	預り金	4,505
		賞与引当金	93,445
<b>固定資産</b>	<b>7,095,752</b>	<b>固定負債</b>	<b>3,685,744</b>
<b>有形固定資産</b>	<b>6,538,733</b>	社債	360,000
建築物	4,385,171	長期借入金	3,062,496
構築物	478,840	退職給付引当金	9,928
機械及び装置	51,823	役員退職慰労引当金	133,794
工具器具及び備品	253,411	長期預り金	102,025
土地	1,369,486	その他	17,500
<b>無形固定資産</b>	<b>49,755</b>	<b>負債合計</b>	<b>6,366,988</b>
借地権	24,812	純資産の部	
商標権	167	<b>株主資本</b>	<b>2,587,403</b>
ソフトウェア	15,586	資本金	92,896
その他	9,188	資本剰余金	96,552
<b>投資その他の資産</b>	<b>507,263</b>	資本準備金	96,552
関係会社株式	137,489	<b>利益剰余金</b>	<b>2,397,955</b>
出資金	50	その他利益剰余金	2,397,955
関係会社長期貸付金	130,000	別途積立金	1,100,000
長期前払費用	3,834	繰越利益剰余金	1,297,955
繰延税金資産	101,727	<b>純資産合計</b>	<b>2,587,403</b>
その他	134,161	<b>負債・純資産合計</b>	<b>8,954,392</b>
<b>資産合計</b>	<b>8,954,392</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
  - a 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
  - b 原材料  
最終仕入原価法
  - c 貯蔵品  
最終仕入原価法
3. 固定資産の減価償却の方法  
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行っております。

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
  - 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。
  - 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。
  - 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。
  - 役員退職慰労引当金 …… 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。
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

1. 固定資産の減価償却の方法  
法人税法の改正（（所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号）及び（法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日 政令第83号））に伴い、平成19年4月1日以降に取得したものについては、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。  
この変更により、当事業年度の売上原価は2,708千円増加し、販売費及び一般管理費は3,739千円増加しております。また、売上総利益は2,708千円減少し、営業利益、経常利益、税引前当期純利益は6,448千円減少しております。

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 1,457,109千円

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	2,945,762千円
土地	1,366,051
計	4,311,813千円

上記に対応する債務

一年以内償還予定の社債	41,547千円
一年以内返済予定の長期借入金	481,443
社債	360,000
長期借入金	2,133,311
関係会社の借入金	197,700
計	3,214,001千円

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250,700千円の債務保証を行っております。

4. 関係会社に対する金銭債権債務

短期金銭債権	112千円
短期金銭債務	720千円

なお、区分掲載したものは除いております。

税効果会計関係に関する注記

1. 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

流動資産

賞与引当金	39,003 千円
未払事業税	22,403
未払事業所税	3,276
未払寄付金	8
貸倒引当金	2,132
計	66,824 千円

固定資産

減価償却超過額	41,737 千円
退職給付引当金	4,144
役員退職慰労引当金	55,845
計	101,727 千円
繰延税金資産合計	168,551 千円

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				
個人主要株主・役員	金子 和斗志			当社代表取締役	(被所有) 直接 40.4			不動産の賃借に対する債務被保証(注) 1	13,162		
	成富 敏幸			当社取締役 佐銀リース株式会社専務取締役	(被所有) 直接 0.0			佐銀リース株式会社へ賃借料の支払(注) 2	1,528		

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1 当社の不動産の賃借に対して、代表取締役金子和斗志より債務保証を受けておりましたが、保証料の支払いはおこなっておりません。なお、平成19年6月をもって、保証取引は解消しております。

2 取締役成富敏幸が第三者(佐銀リース株式会社)の代表者としておこなった取引であり、価額等は一般的取引条件によっております。

3 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

## 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 松島町	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	2,303	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	250,700	-	-
								金融機関借 入に対する 担保提供 (注) 3	152,670	-	-
								当社の金融 機関借入に 対する担保 提供(注) 4	146,480	-	-

### 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 78,418円06銭

1株当たり当期純利益 17,980円00銭

### 重要な後発事象に関する注記

該当事項はありません。

### 当期純利益額

593,249千円