

## 【表紙】

|            |  |
|------------|--|
| 【提出書類】     | 有価証券報告書  |
| 【根拠条文】     | 証券取引法第24条第1項   |
| 【提出先】      | 関東財務局長   |
| 【提出日】      | 平成18年6月28日   |
| 【事業年度】     | 第7期（自平成17年4月1日至平成18年3月31日）                                       |
| 【会社名】      | 株式会社アップガレージ  |
| 【英訳名】      | UP GARAGE CO.,LTD  |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 石田 誠   |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都町田市鶴間1706番地1<br>(同所は登記上の本店所在地で実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行って<br>ております。) |
| 【電話番号】     | 042(799)5577   |
| 【事務連絡者氏名】  | 専務取締役コーポレートサービス部長 三井 衛   |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都目黒区青葉台三丁目17番13号   |
| 【電話番号】     | 03(5457)1616   |
| 【事務連絡者氏名】  | 専務取締役コーポレートサービス部長 三井 衛   |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>(東京都中央区日本橋兜町2番1号)                                 |

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

| 回次                    | 第3期     | 第4期     | 第5期     | 第6期     | 第7期       |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 決算年月                  | 平成14年3月 | 平成15年3月 | 平成16年3月 | 平成17年3月 | 平成18年3月   |
| 売上高 (千円)              | -       | -       | -       | -       | 3,941,459 |
| 経常利益 (千円)             | -       | -       | -       | -       | 99,449    |
| 当期純利益 (千円)            | -       | -       | -       | -       | 29,595    |
| 純資産額 (千円)             | -       | -       | -       | -       | 759,901   |
| 総資産額 (千円)             | -       | -       | -       | -       | 1,869,238 |
| 1株当たり純資産額 (円)         | -       | -       | -       | -       | 44,826.64 |
| 1株当たり当期純利益 (円)        | -       | -       | -       | -       | 1,754.10  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円) | -       | -       | -       | -       | 1,727.18  |
| 自己資本比率 (%)            | -       | -       | -       | -       | 40.7      |
| 自己資本利益率 (%)           | -       | -       | -       | -       | 3.8       |
| 株価収益率 (倍)             | -       | -       | -       | -       | 94.06     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | -       | -       | -       | -       | 62,092    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | -       | -       | -       | -       | 160,041   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | -       | -       | -       | -       | 99,156    |
| 現金及び現金同等物の期末残高 (千円)   | -       | -       | -       | -       | 364,483   |
| 従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人) | - (-)   | - (-)   | - (-)   | - (-)   | 71 (35)   |

(注) 1. 第7期連結会計年度より連結財務諸表を作成しているため、それ以前については記載しておりません。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                             | 第3期        | 第4期        | 第5期        | 第6期        | 第7期        |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 決算年月                           | 平成14年3月    | 平成15年3月    | 平成16年3月    | 平成17年3月    | 平成18年3月    |
| 売上高 (千円)                       | 1,112,931  | 2,504,024  | 3,372,219  | 3,704,486  | 3,773,255  |
| 経常利益 (千円)                      | 42,472     | 74,923     | 142,302    | 53,766     | 117,184    |
| 当期純利益 (千円)                     | 21,645     | 36,968     | 70,880     | 22,285     | 39,955     |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円)           | -          | -          | -          | -          | -          |
| 資本金 (千円)                       | 180,480    | 180,480    | 265,480    | 265,480    | 267,760    |
| 発行済株式総数 (株)                    | 7,400      | 7,400      | 8,400      | 16,800     | 16,952     |
| 純資産額 (千円)                      | 340,669    | 377,638    | 702,893    | 725,178    | 769,693    |
| 総資産額 (千円)                      | 660,966    | 1,216,294  | 1,892,329  | 1,678,841  | 1,797,887  |
| 1株当たり純資産額 (円)                  | 46,036.46  | 51,032.17  | 83,677.78  | 43,165.39  | 45,404.30  |
| 1株当たり配当額<br>(うち1株当たり中間配当額) (円) | -<br>(-)   | -<br>(-)   | -<br>(-)   | -<br>(-)   | -<br>(-)   |
| 1株当たり当期純利益 (円)                 | 2,951.44   | 4,995.70   | 9,477.25   | 1,326.49   | 2,368.12   |
| 潜在株式調整後1株<br>当たり当期純利益 (円)      | -          | -          | 9,451.98   | 1,297.78   | 2,331.82   |
| 自己資本比率 (%)                     | 51.5       | 31.0       | 37.1       | 43.2       | 42.8       |
| 自己資本利益率 (%)                    | 9.4        | 10.3       | 13.1       | 3.1        | 5.1        |
| 株価収益率 (倍)                      | -          | -          | 76.82      | 100.26     | 69.67      |
| 配当性向 (%)                       | -          | -          | -          | -          | -          |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)      | 8,632      | 203,330    | 2,609      | 71,883     | -          |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)      | 123,191    | 221,585    | 138,330    | 108,449    | -          |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)      | 332,006    | 446,305    | 497,644    | 213,215    | -          |
| 現金及び現金同等物<br>の期末残高 (千円)        | 227,727    | 249,116    | 611,040    | 361,259    | -          |
| 従業員数<br>(外、平均臨時雇用者数) (人)       | 41<br>(36) | 61<br>(37) | 78<br>(47) | 74<br>(47) | 68<br>(35) |

(注) 1. 第7期より連結財務諸表を作成しているため、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー及び現金及び現金同等物の期末残高は記載しておりません。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社が存在しないため記載しておりません。

4. 第3期及び第4期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

5. 第3期及び第4期の株価収益率については、当社株式が非上場であり店頭登録もしておりませんので、記載しておりません。

## 2【沿革】

| 年月       | 事項   |
|----------|--|
| 平成11年 4月 | 株式会社オートフリーク（昭和58年3月設立、本社所在地：川崎市多摩区堰、事業内容：中古自動車の販売）の中古カー用品販売部門が独立する形で、株式会社アップガレージを東京都町田市鶴間に設立。<br>東京都町田市に直営1号店「アップガレージ町田店」開業。 |
| 平成13年 5月 | 本社機能をかながわサイエンスパークから東京都町田市の町田店と同一敷地内に移転。  |
| 平成16年 3月 | 東京証券取引所マザーズに株式を上場。   |
| 平成16年 8月 | 店舗用消耗品、カー用品・バイク用品の卸販売を行う子会社として株式会社バックアップガレージを設立。   |
| 平成17年 6月 | 本社を東京都目黒区青葉台に移転  |
| 平成17年 7月 | リユース品に特化したオンラインショッピングモールの運営を目的として株式会社リーワンネットを設立。   |

### 3【事業の内容】

#### [ 概要 ]

当社グループは当社及び連結子会社2社で構成されております。

当社では、取扱う商品別に「アップガレージ」（中古カー用品）、「アップガレージ ライダース」（中古バイク用品）及び「フィールドガレージ」（中古スポーツ・アウトドア用品）の各店舗において販売を行っております。当社の店舗展開は直営店だけでなく、フランチャイズ方式でも行っており、フランチャイズ店からは加盟金、ロイヤリティ収入等があります。さらに「アップガレージ」のうち特定の商品群に特化した「アップガレージ インポート」及び「アップガレージ ホイールズ」の店舗展開も行っております。

株式会社バックアップガレージは当社グループの商品調達部門として、製造メーカー、専門商社等から仕入れを行い、当社及び当社のフランチャイズ店に販売をしております。なお、同社は平成18年6月1日付けをもって当社に吸収合併され、同社は解散となり、同社が行っていた業務は、以後当社が引継ぎます。

株式会社リーワンネットは、リユース品に特化したオンラインショッピングモール運営等（以降「EC事業」という）を行う目的で当連結会計年度において新たに設立されました。

#### [ 当社の取扱商品 ]

「アップガレージ」において買取・販売を行っている商品は、自動車用品・バイク用品全般にわたり、主な取扱商品等は以下のとおりであります。

| 分類名                   | 内容  |
|-----------------------|---|
| タイヤ・アルミホイール           | 各サイズのタイヤ、アルミホイール  |
| カーオーディオ<br>カーエレクトロニクス | カセットチューナー、CDチューナー、MDチューナー、CDチェンジャー、MDチェンジャー、スピーカー、アンプ、カーナビゲーションシステム、車載テレビ、車載ビデオ |
| カースポーツ用品              | サスペンション、ショックアブソーバー、車高調、マフラー、電装品、チューナップパーツ、ボディ補強パーツ、エアロパーツ、ステアリング、スポーツシート        |
| その他のカー用品等             | 上記以外のカー用品、消耗品、バイクパーツ、取付サービス   |

「アップガレージ ライダース」において買取・販売を行っているバイク用品は中古バイク本体から中古バイク用品までバイク関連商品全般であり、主な取扱商品は、以下のとおりであります。

| 分類名                  | 内容    |  |
|----------------------|-------|--|
| その他の<br>カー用品等<br>(注) | バイク   | 中古バイク本体  |
|                      | バイク用品 | マフラー、外装パーツ、ショックアブソーバー、サスペンション、タイヤ、ホイール、電装品、ウェア、ヘルメット、チューニングパーツ |

(注) 商品分類別販売実績等への表示にあたりましては、「その他のカー用品等」に含めて記載しております。

「フィールドガレージ」において買取・販売を行っている商品は、スポーツ用品・アウトドア用品全般であり、主な取扱商品は、以下のとおりであります。

| 分類名          |                   | 内容   |
|--------------|-------------------|--|
| その他のカー用品等（注） | スポーツ用品<br>アウトドア用品 | 自転車（マウンテンバイク、ロードレーサー）、釣具、ゴルフ用品、フィールドスポーツ（野球、サッカー）用品、マリンスポーツ用品、キャンプ用品、スキー用品 |

（注） 商品分類別販売実績等への表示にあたりましては、「その他のカー用品等」に含めて記載しております。

#### 〔仕入・販売の特徴〕

当社は、一般のユーザーが使用したカー用品・バイク用品・スポーツ用品・アウトドア用品をそれぞれの店舗で現金で買取り、そのまま、あるいは、それらを一部修理した上で、販売することを基本としております。顧客が希望する商品が来店した店舗にない場合、他の直営店・フランチャイズ店の在庫を在庫管理システムによりリアルタイムで確認し、在庫のある店から配送し、販売しております。さらに中古品以外にも、消耗品であるパーツやアクセサリーなどの商品についても仕入、販売しております。販売は店頭販売の他、専門雑誌やホームページによる通信販売も行っております。

#### 〔買取査定システム〕

当社では買取査定にあたり、直営店・フランチャイズ店の区別無く全店共通のコンピュータネットワーク化された査定データベースを使用しております。これにより、買取価格のバラつきを防ぎ、時間の経過による価格変動にも柔軟に対応できる体制になっております。

またこの買取査定システムは在庫管理システム・販売管理システムと連動しているため、買取査定にあたって他店の在庫状況や過去の取引実績を参照することが可能になっております。

#### 〔出店形態〕

当社で展開している「アップガレージ」の店舗は、原則として郊外のロードサイド型で、平均的な店舗の規模は、売場面積約150坪、駐車台数25台前後であります。

また、「アップガレージ ライダース」の店舗は、売場面積約50坪、駐車台数10台前後であります。いずれも敷地、建物は、主として賃借物件となっております。

#### 〔フランチャイズ事業〕

当社は、多店舗展開を図るため、法人の店舗運営希望者と「アップガレージ」、「アップガレージ ライダース」及び「アップガレージ ホイールズ」のフランチャイズ契約を結んでおります。フランチャイジーからはノウハウの提供等の対価として、ロイヤリティを収受しております。



## 5【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成18年3月31日現在

| 事業の種類別セグメントの名称 | 従業員数(人) |
|----------------|---------|
| 中古カー用品等の販売     | 69 (35) |
| E C 事業         | 2 (-)   |
| 合計             | 71 (35) |

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

### (2) 提出会社の状況

平成18年3月31日現在

| 従業員数(人) | 平均年齢   | 平均勤続年数 | 平均年間給与(円) |
|---------|--------|--------|-----------|
| 68(35)  | 29歳3ヶ月 | 2年8ヶ月  | 4,202,451 |

(注) 1. 従業員数は、就業人員であり、臨時雇用者数は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

2. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、企業収益が改善し、その好調の影響で個人消費も緩やかに増加してきており、景気全体が回復基調にあります。

このような状況のなか、当社グループが属する中古カー用品業界も順調に拡大が続いており、店舗数も増加しております。

当連結会計期間の業績は、売上高は3,941,459千円となりました。利益面では当社の本社が移転したことによる経費の発生、新会社設立による先行経費があったことから、経常利益は99,449千円となりました。また、直営店3店の閉店による特別損失の発生があったことから、当期純利益は29,595千円となりました。

事業の種類別セグメントの業績は以下のとおりです。

(中古カー用品等の販売事業)

当連結会計年度における当社の出店・閉店の状況は以下のとおりです。

|                  | 出店  |          | 閉店  |          | 期末店舗数 |          |
|------------------|-----|----------|-----|----------|-------|----------|
|                  | 直営店 | フランチャイズ店 | 直営店 | フランチャイズ店 | 直営店   | フランチャイズ店 |
| アップガレージ          | 2店  | 1店       | 2店  | -        | 17店   | 48店      |
| アップガレージ<br>ライダーズ | -   | 2店       | 1店  | -        | 1店    | 8店       |
| フィールドガレージ        | -   | -        | -   | -        | 1店    | -        |

当連結会計年度は、直営店においては3店の閉店がありましたが、2店の新規出店があり、さらに各店舗における販売も順調に推移いたしました。また、同様にフランチャイズ店におきましても順調に推移したことから、ロイヤリティ収入も増加しております。しかしながら、新規加盟店数が伸び悩んでいることから、加盟金収入は減少しております。

卸売販売を行う株式会社バックアップガレージにおきましても、店舗での販売が好調であった影響から、順調に出荷をおこなうことができました。

以上の結果、売上高は3,941,487千円、営業利益132,915千円となりました。

(EC事業)

当連結会計年度にEC事業を行う株式会社リーワンネットを設立しております。当連結会計年度においては、会社設立準備、システム開発などの諸経費が先行して発生いたしました。

以上の結果、売上高は0円、営業損失は28,648千円となりました。

なお、当連結会計年度は連結財務諸表の作成初年度であるため、前年同期との比較分析は行っておりません。

(以下「(2)キャッシュ・フロー」及び「2 生産、受注及び販売の状況」においても同じ。)

#### (2) キャッシュ・フロー

当連結会計年度末の現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、364,483千円となりました。店舗販売が順調に推移したことから、営業活動によるキャッシュ・フローは62,092千円の増加となりました。また、新規出店による設備投資により投資活動によるキャッシュ・フローは160,041千円の支出となりました。また、主として長期借入金による資金調達を行ったことから、財務活動によるキャッシュ・フローは99,156千円の増加となりました。

各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりです。

営業活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度において、営業活動の結果得られた増加資金は62,092千円であります。これは、たな卸資産の増加52,048千円、売上債権の増加40,948千円による資金の減少がありましたが、税金等調整前当期純利益62,228千円及び減価償却費62,296千円が増加の要因となっております。

投資活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度において、投資活動の結果支出した資金は、160,041千円であります。この投資活動のための資金の使途は主に、新規出店等に伴う有形固定資産の取得による支出71,725千円及び新規の不動産賃貸借契約締結に伴う敷金及び保証金の支出26,300千円、さらには定期預金の預入による支出46,607千円によるものであります。

財務活動によるキャッシュ・フロー

当連結会計年度において、財務活動の結果増加した資金は99,156千円であります。この増加の主な原因は、長期借入金の借入300,558千円によるものであります。

## 2【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) 受注状況

当社は一般顧客（最終消費者）を対象とした店頭販売であるため、記載を省略いたします。

### (3) 仕入の状況

中古カー用品等の販売事業における商品分類別仕入実績

| 商品分類別                 | 当連結会計年度<br>(自平成17年4月1日<br>至平成18年3月31日) |        |          |
|-----------------------|--|--------|----------|
|                       | 仕入高(千円)                                | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
| タイヤ・アルミホイール           | 735,886                                | 38.3   | -        |
| カーオーディオ<br>カーエレクトロニクス | 542,790                                | 28.2   | -        |
| カースポーツ用品              | 443,220                                | 23.1   | -        |
| その他のカー用品              | 200,158                                | 10.4   | -        |
| 中古カー用品等の販売事業計         | 1,922,056                              | 100.0  | -        |

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 金額は仕入価格によっております。

### (4) 販売実績

中古カー用品等の販売事業における商品分類別販売実績

| 商品分類別                 | 当連結会計年度<br>(自平成17年4月1日<br>至平成18年3月31日) |        |          |
|-----------------------|--|--------|----------|
|                       | 売上高(千円)                                | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
| タイヤ・アルミホイール           | 1,251,473                              | 31.8   | -        |
| カーオーディオ<br>カーエレクトロニクス | 892,072                                | 22.6   | -        |
| カースポーツ用品              | 815,784                                | 20.7   | -        |
| その他のカー用品              | 485,420                                | 12.3   | -        |
| ロイヤリティ収入              | 248,840                                | 6.3    | -        |
| その他のフランチャイズ収入         | 247,864                                | 6.3    | -        |
| 中古カー用品等の販売事業計         | 3,941,459                              | 100.0  | -        |

(注) 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

中古カー用品等の販売事業での直営店店舗別販売実績

| 店舗名             | 所在地       | 当連結会計年度<br>(自平成17年4月1日<br>至平成18年3月31日) |        |          |
|-----------------|-----------|--|--------|----------|
|                 |           | 売上高(千円)                                | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
| 町田本店            | 東京都町田市    | 572,709                                | 17.5   | 119.0    |
| 国立府中インター店       | 東京都国立市    | 224,969                                | 6.9    | 115.4    |
| 平塚店             | 神奈川県平塚市   | 192,394                                | 5.9    | 100.2    |
| 千葉中央店           | 千葉市中央区    | 232,685                                | 7.1    | 93.7     |
| 越谷店             | 埼玉県越谷市    | 217,460                                | 6.6    | 113.1    |
| 札幌厚別店           | 札幌市厚別区    | 196,051                                | 6.0    | 139.5    |
| 福岡博多店           | 福岡市博多区    | 152,181                                | 4.6    | 106.4    |
| 山形店             | 山形県山形市    | 100,382                                | 3.1    | 109.0    |
| インポート雪ヶ谷店       | 東京都大田区    | 23,621                                 | 0.7    | 15.2     |
| 西宮店             | 兵庫県西宮市    | 10,940                                 | 0.3    | 11.2     |
| 旭川永山店           | 北海道旭川市    | 113,098                                | 3.4    | 109.6    |
| 川崎産業道路店         | 川崎市川崎区    | 97,528                                 | 3.0    | 118.9    |
| 東村山店            | 東京都東村山市   | 294,344                                | 9.0    | 118.2    |
| 札幌新発寒店          | 札幌市手稲区    | 142,700                                | 4.4    | 121.8    |
| 函館中道店           | 北海道函館市    | 100,801                                | 3.1    | 152.9    |
| 千葉八千代店          | 千葉県八千代市   | 192,617                                | 5.9    | 134.6    |
| 大分店             | 大分県大分市    | 106,600                                | 3.2    | 209.5    |
| 福岡新宮店           | 福岡県糟屋郡新宮町 | 39,266                                 | 1.2    | -        |
| 千葉野田店           | 千葉県野田市    | 21,903                                 | 0.7    | -        |
| ライダーズ本店         | 神奈川県大和市   | 161,487                                | 4.9    | 112.5    |
| ライダーズ横浜鶴見店      | 横浜市鶴見区    | 42,646                                 | 1.3    | 84.0     |
| フィールドガレージ北九州黒崎店 | 北九州市八幡西区  | 40,153                                 | 1.2    | 219.8    |
| 合計              |           | 3,276,547                              | 100.0  | 105.4    |

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 札幌新発寒店、函館中道店、千葉八千代店、大分店、フィールドガレージ北九州黒崎店は第6期の開店であります。(札幌新発寒店はフランチャイズからの転換)

3. 福岡新宮店、千葉野田店は第7期の開店であります。

4. インポート雪ヶ谷店、西宮店、ライダーズ横浜鶴見店は第7期中に閉店しております。

中古カー用品等の販売事業でのフランチャイズ店地域別販売実績

| 地域             | 当連結会計年度<br>(自平成17年4月1日<br>至平成18年3月31日) |        |          |
|----------------|--|--------|----------|
|                | 売上高(千円)                                | 構成比(%) | 前年同期比(%) |
| 北海道・東北地域       | 682,134                                | 8.2    | 163.7    |
| 関東・甲信越・東海・北陸地域 | 4,892,442                              | 59.0   | 126.6    |
| 近畿地域           | 1,094,091                              | 13.2   | 109.5    |
| 中国・四国・九州地域     | 1,626,004                              | 19.6   | 120.4    |
| 合計             | 8,294,673                              | 100.0  | 125.1    |

- (注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。  
2. フランチャイズ店各店における売上高であります。

### 3【対処すべき課題】

#### (1) 当社グループにおける経営戦略の重点について

##### 出店数の増加

当社ブランドの周知のため、日本全国に網羅的に出店を行い、出店数を増加させてまいります。出店にあたっては、既存の「アップガレージ」「アップガレージ ライダース」「フィールドガレージ」のみならず、タイヤ・ホイールに特化した「アップガレージ ホイールズ」、輸入車用品に特化した「アップガレージ インポート」など、小規模であっても特定の商材に強みを持つ店舗の展開を併せて行います。

##### 既存店における収益性の向上

開店から概ね1年を経過した店舗では、サービスメニューの充実などにより、収益性の向上に努めます。

##### E C事業への取り組み

今後も拡大が期待されるインターネットを利用した商取引への取り組みを行います。具体的にはリユースに特化したインターネットショッピングモールの運営を行って、リユース品を取扱う小売店に利用していただくことを目的としております。

#### (2) 取り組むべき課題の内容について

##### 出店数の増加

出店数増加のためには、出店候補地の選定・迅速な出店を行うことが必要となります。当社では自社のみならず、社外のリソースを活用し、出店数の増加に努めます。また、出店数の増加により、店舗で勤務するスタッフの確保が必要となってまいります。採用・導入教育の充実・徹底により人材の確保に努めてまいります。

##### 既存店における収益性の向上

既存店における収益性向上のためのサービスメニューの多様化に対応するため、社員教育の充実・徹底を行います。また、必要に応じて店舗のスクラップアンドビルドを行ってまいります。

##### E C事業への取り組み

当社グループでは、当社内においては商品管理システムを構築しておりますが、E C事業に適したシステム開発ができるノウハウはありません。このため、このシステム開発にあたっては優良な提携先との共同開発を行ってまいります。

#### 4【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、株価および財務状況等に影響を及ぼす可能性のある事項には以下のようなものがあります。

なお、文中における将来に関する事項は有価証券報告書提出日現在において当社が判断したものであります。

##### (1) 事業の内容について

###### A 店舗展開について

当社で展開している「アップガレージ」の店舗は、原則として郊外のロードサイド型で、平均的な店舗の規模は、売場面積約150坪、駐車台数25台前後であります。また、「アップガレージ ライダース」の店舗は売場面積約50坪、駐車台数10台前後であります。いずれも敷地、建物は、主として賃借物件となっております。現状では直営店、フランチャイズ店ともに全国各地に出店余地が充分にあります。競合店の出現により競争が激化した場合や不動産価格の高騰に伴う賃料の高騰などが発生した場合、今後の当社の出店が円滑に行われず、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。また出店は、好立地の居抜き物件（今まで物件を借りていたテナントが店を閉める際に、内装や店内設備をそのままの状態にし、造作が付帯している物件）への出店を中心としていることから、このような物件の減少が、当社の出店政策に影響を及ぼす可能性があります。

また、当社では今後の事業拡大を目的として中古スポーツ用品及びアウトドア用品を取扱う「フィールドガレージ」を展開しておりますが、従来手がけていなかった事業分野となりますので、当初見込みの収益を上げられない可能性があります。

###### B 販売体制について

###### イ フランチャイズシステムの運営について

フランチャイズ本部として、フランチャイジー（加盟店経営者）に対して店舗運営ノウハウを提供し、統一的な店舗運営を行っておりますが、本部の指導に従わないフランチャイジーが存在した場合、当社ブランドイメージを損なうことなどにより、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

###### ロ 当社によるフランチャイジーへの債務保証について

当社は、フランチャイズ店の積極展開を図るため、フランチャイズ店を開店するフランチャイジーが資金調達を行うに際し、当社が債務保証を行う場合があります。（平成18年3月31日現在、当社によるフランチャイジーへの債務保証残高は15,600千円（1店）となっております）フランチャイジーの資金調達先への借入返済が滞った場合、当社は、店舗の財産を引き継いだ上、引き続き営業することが可能ですが、この場合、店舗財産の引継ぎに関して発生する費用により当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

###### C 新規参入の可能性について

当社の事業領域である中古カー用品の市場規模は、株式会社矢野経済研究所の調査によると平成16年度約680億円となっております。新品の自動車用品市場に比べて、同市場に係る業界は、十分に確立されておりません。このため、現状では競合他店も主に新品の自動車用品販売専門業者からの参入にとどまっており、競合は厳しい状態にはありません。今後、中古カー用品市場に、資金力、ブランド力を有する小売業者等が新たに参入してきた場合は、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

###### D E C事業への取り組みについて

当連結会計期間にE C事業への取り組みとして、リユースに特化したインターネットショッピングモールの運営を目的とした株式会社リーワンネットを設立しておりますが、当社グループではE C事業運営に関しては実績がないため、当初に予定していた収益を確保することができない可能性があります。

## (2) 業界の歴史が浅いことについて

当社が属する中古カー用品業界は、業界としての認知度が高いとは言えず、未成熟な状況にあります。このような状況から同業他社の財務数値や業界統計数値に関する十分な数値が得られる状況になく、当社が今後、継続的に利益を計上し得るかを予想する判断材料が充分にあるとは言えない面があります。

当社は平成11年4月に設立した社歴が浅い会社であります。そのため、期間業績比較を行うための十分な財務数値が得られない上、店舗数の急激な増加、フランチャイズ事業での取り組みやそれに伴う売上構成の変動等により、過年度の経営成績だけでは、今後の当社の業績の判断材料としては不十分な面があると考えられます。

## (3) 組織について

### A 小規模組織について

平成18年3月31日における当社組織は、取締役3名、監査役2名、従業員68名及び臨時従業員35名と規模が小さく、内部管理体制も当該規模に応じたものになっております。今後の事業拡大に伴い、人員の増強と内部管理体制の充実を図る方針ですが、人材の確保及び管理体制の強化が順調に進まなかった場合、組織効率が低下し、業務に支障をきたす恐れがあります。

### B 代表取締役社長石田誠への依存度について

当社代表取締役社長 石田誠は、当社設立以来、代表者として事業運営を行ってまいりました。現在でも、経営戦略立案等、当社事業全般における中心的存在として重要な役割を果たしております。当社では同氏への過度の依存を軽減すべく、組織的経営体制を構築中ではありますが、現時点において何らかの理由により同氏による業務遂行が困難となった場合、今後の当社の事業運営に影響を与える可能性があります。

### C 受入出向者の状況について

平成18年3月31日現在の当社従業員のうち受入出向者は以下のとおりであります。

| 所属店                 | 人数  | 出向元              | 出向受入理由     |
|---------------------|-----|------------------|------------|
| 札幌厚別店               | 10人 | (有)青嵐            | 当社に対する営業支援 |
| 旭川永山店               | 6人  | (有)青嵐            | 当社に対する営業支援 |
| 札幌新発寒店              | 7人  | (有)青嵐            | 当社に対する営業支援 |
| 函館中道店               | 7人  | (有)青嵐            | 当社に対する営業支援 |
| 福岡博多店               | 6人  | (有)アップガレージ九州     | 当社に対する営業支援 |
| 福岡新宮店               | 7人  | (有)アップガレージ九州     | 当社に対する営業支援 |
| 大分店                 | 3人  | (有)オンエアインターナショナル | 当社に対する営業支援 |
| フィールドガレージ<br>北九州黒崎店 | 6人  | (有)オンエアインターナショナル | 当社に対する営業支援 |

当社と各出向元の間では個別に出向期間の取り決めを行っておりますが、出向元の都合により受入出向者が短期間で出向元に復帰することがあった場合は、当該出向者が係わっている業務に滞りが発生し、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

## (4) 法的規制について

### A 古物営業法

当社が行う中古カー用品・中古バイク用品業界は「古物営業法」の規制により、事業を行うために所轄の都道府県公安委員会の許可を受けなければなりません。中古品の買取は店頭において現金引換えで行っております。買取した商品が盗品や遺失物であった場合は「古物営業法」第20条の規定により被害者または遺失主は当社に無償で回復を求めることができることとなっております。現在、盗品や遺失物の買取を行わないよう、買取元から身分証明書の写しの提出を求め保管するなどの対策をとり、従業員及びフランチャイズ店従業員に対しても定期的に研修を実施しております。また、社内管理上、買取件数が多い顧客に対しては注意を促す等の対策を講じております。

## B フランチャイジーについて

当社は、フランチャイズ展開を行う上で、「中小小売商業振興法」及び「私的独占の禁止及び公正取引の確保に関する法律（独占禁止法）」による規制を受けております。当社がフランチャイズ店を募集するにあたりましては、「中小小売商業振興法」の規制により、当社のフランチャイズ事業の内容やフランチャイズ契約書の内容を記載した法定開示書面の事前交付が義務付けられております。当社は、フランチャイジーとしての出店希望者と十分な面談の上フランチャイズ契約を締結しており、平成18年3月31日現在、フランチャイズ契約に関する訴訟や紛争はありません。当社はフランチャイジーとの関係を強化し、指導、教育の充実を図る所存ではありますが、フランチャイジーからフランチャイズ契約に関する訴訟が提起された場合、当社業績に影響を及ぼす可能性があります。

## C 個人情報の取扱いについて

当社は顧客の希望により直営店・フランチャイズ店いずれの店舗においても「アップガレージメンバーズカード」を発行し、このカードの登録にあたり顧客の個人情報を取得しております。また「古物営業法」により一般顧客からの買取にあたり身分証明書の提示を求め、その写しを保管しております。社内及びフランチャイズ店における個人情報管理への意識を高めるとともに閲覧権を制限する等、個人情報が漏洩することのないよう、その取扱には留意しております。しかしながら、不正行為によるシステム侵入など、不測の事態により、個人情報が外部に漏洩するような事態となった場合には、信用の失墜による売上の減少、及び損害賠償による費用の発生等が起こることも考えられます。

## D その他

- ・当社は、中古カー用品・中古バイク用品を通信販売しております。通信販売につきましては、「特定商取引に関する法律」の規制を受けます。
- ・当社は、「道路運送車両法」を遵守し、違法改造等の依頼に対しては、一切受付けておりません。

## (5) 配当政策について

当社は過去7期間、利益を計上しておりますが、内部留保を充実するため、配当を実施しておりません。当面は今後の順調な事業展開の素地を築くため、内部留保を充実させ、企業成長と経営基盤の安定を図っていく所存であります。

## (6) 有利子負債への依存について

当社は直営店の出店等の設備資金を主に銀行借入による調達により行っており、下表のように有利子負債の依存度が高くなっております。今後は財務体質の強化に努めますが、金融情勢の変化等により、当社の業績に影響を及ぼす可能性があります。

| 回次                 | 第7期       |
|--------------------|-----------|
| 決算年月               | 平成18年3月期  |
| 総資産額(A)<br>(千円)    | 1,869,238 |
| 借入金及び社債(B)<br>(千円) | 793,560   |
| (B) / (A) (%)      | 42.5      |

(注) 借入金には短期借入金、1年以内返済予定の長期借入金、長期借入金が含まれております。

## (7) ストックオプションについて

当社は、当社の役員、従業員に対して、インセンティブを目的として新株予約権によるストックオプション制度を導入しており、平成15年6月25日に役員6名、従業員52名に対して新株予約権を付与しております。また、今後もインセンティブを目的とした新株予約権によるストックオプションを付与する方針ですが、付与された新株予約権の行使により発行された新株は、将来的に株式価値の希薄化、株式売上の需給への影響をもたらす、当社株価形成に影響を及ぼす可能性があります。

## 5【経営上の重要な契約等】

### フランチャイジーとのフランチャイズ契約

当社は、全国規模での多店舗展開を図るため法人の店舗運営希望者に対して「アップガレージ」並びに「アップガレージ ライダース」のフランチャイズ契約を結んでおります。それぞれの要旨は次のとおりであります。

#### [ アップガレージ ]

##### ) 契約の目的

当社は、フランチャイジーに対して当社商標等の使用を許諾し、中古カー用品店経営のためのノウハウを提供する。

##### ) 加盟時契約金等及びその他金銭に関する事項

加盟金.....4,500千円（ただし、同一契約先における2店目以降の出店の場合は3,000千円）

保証金.....500千円

ロイヤリティ.....売上高の3%

##### ) 商標等に関する事項

当社が定めた店舗名称、商標（サービスマーク）を当社の指示に基づき使用する。

##### ) 契約期間に関する事項

契約期間：契約締結日から3年間。

契約更新：契約期間満了日の6ヶ月前までに、当社及びフランチャイジーのいずれからも、書面による契約更新についての異議が相手方に通知されない場合は、同一条件で1年間自動更新され、以後も同様とする。

##### ) 契約解除に関する事項

当社及びフランチャイジーは双方が合意した場合、本契約を終了させることができる。また当社はフランチャイジーが契約内容に違反した場合、又はフランチャイジーに法的倒産手続が開始された場合等にフランチャイズ契約を解除することができる。

#### [ アップガレージ ライダース ]

##### ) 契約の目的

当社は、フランチャイジーに対する当社商標等の使用を許諾し、中古バイク用品店経営のためのノウハウを提供する。

##### ) 加盟時契約金等及びその他金銭に関する事項

加盟金.....100千円

保証金.....300千円

ロイヤリティ.....売上高の3%

##### ) 商標等に関する事項

当社が定めた店舗名称、商標（サービスマーク）を当社の指示に基づき使用する。

##### ) 契約期間に関する事項

契約期間：契約締結日から3年間。

契約更新：契約期間満了日の6ヶ月前までに、当社及びフランチャイジーのいずれからも、書面による契約更新についての異議が相手方に通知されない場合は、同一条件で1年間自動更新され、以後も同様とする。

##### ) 契約解除に関する事項

当社及びフランチャイジーは双方が合意した場合、本契約を終了させることができる。また当社はフランチャイジーが契約内容に違反した場合、又はフランチャイジーに法的倒産手続が開始された場合等にフランチャイズ契約を解除することができる。

## 6【研究開発活動】

該当事項はありません。

## 7【財政状態及び経営成績の分析】

### (1) 財政状態の分析

#### (流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は1,332,713千円です。当社グループは小売が主体となっていることから、主に店頭在庫としてのたな卸資産が590,159千円あり、総資産の31.6%を占めています。さらに店頭での現金販売が主体となることから、売掛金は、その相手先が主にクレジットカード会社、運送会社（代引取引をおこなっているため。）及びフランチャイズ加盟店と限られていることから、216,451千円と総資産の11.6%となっております。

#### (固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、536,524千円です。固定資産の主なものは店舗運営にかかる設備と、在庫管理システムにかかるソフトウェアです。有形固定資産は285,188千円で主に店舗における造作・什器・機械装置となっており、総資産の15.3%を占めます。無形固定資産は93,666千円で、総資産の5.0%を占めております。無形固定資産の主なものは在庫管理システムを構築するソフトウェアで88,418千円となっております。投資その他の資産は総資産の8.4%を占めております。主な内容は店舗の賃貸借契約にかかる敷金保証金で155,825千円となっております。

#### (流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、480,541千円です。主なものは短期借入金と1年以内返済予定の長期借入金であり、合計で240,200千円となっており総資産の12.9%を占めております。商品仕入は店頭での現金買い取りが主流となっていることから、買掛金は50,370千円と総資産の2.7%となっております。

#### (固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、602,346千円です。主なものは長期借入金であり、518,360千円となっており、総資産の27.7%を占めております。

#### (資本)

当連結会計年度における資本の残高は、759,901千円となっており、自己資本比率は40.7%となっております。資本金は267,760千円で、総資産の14.3%を占めております。

### (2) 経営成績の分析

当連結会計年度における売上高は3,941,459千円、販売費及び一般管理費は1,791,970千円、営業利益は104,267千円、経常利益は99,449千円、当期純利益は29,595千円となりました。

なお、事業別の分析は、第2[事業の状況]1[業績等の概要](1)業績の項目をご参照ください。

### 第3【設備の状況】

#### 1【設備投資等の概要】

当社グループでは、中古カー用品の小売販売、フランチャイズ店運営を行う「中古カー用品等販売事業」とオンラインショッピングモールの運営を行う「EC事業」があります。

中古カー用品等の販売事業における当連結会計年度に実施いたしました設備投資の総額は73,833千円であり、その主なものは、福岡新宮店及び千葉野田店の新規開店に伴うものであります。

なお、当連結会計年度中にインポート雪ヶ谷店、西宮店及びライダース横浜鶴見店を閉店しております。

また、EC事業におきましては、41,471千円のソフトウェア投資を行っております。

#### 2【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

当社は、国内に直営店舗19店を運営しております。主要な設備は以下のとおりであります。

平成18年3月31日現在における各事業所の設備、投下資本並びに従業員の配置状況は、次のとおりであります。

| 事業所名<br>(所在地)          | 設備の内容 | 帳簿価額(千円) |             |        |         |         | 従業員数<br>(人) |
|------------------------|-------|----------|-------------|--------|---------|---------|-------------|
|                        |       | 建物及び構築物  | 機械装置及び車両運搬具 | 工具器具備品 | 敷金保証金   | 合計      |             |
| 本社(東京都目黒区)             | 事務所   | 5,903    | 553         | 8,716  | 12,541  | 27,714  | 17(1)       |
| 町田本店ほか19店<br>(東京都町田市他) | 店舗    | 169,597  | 27,782      | 69,595 | 141,361 | 408,336 | 97(34)      |

(注) 1. 建物の金額は、内装造作等の帳簿価額が記載されております。

2. 従業員数の中には受入出向者(46名)が含まれております。

3. 従業員数の( )内はパートタイマーを外書きで表示しております。

4. リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

| 名称                               | 数量 | リース期間<br>(年) | 年間リース料<br>(千円) | リース契約残高<br>(千円) |
|----------------------------------|----|--------------|----------------|-----------------|
| 店舗内設備一式<br>(所有権移転外ファイナンス・リース)    | 一式 | 5            | 2,656          | 2,214           |
| アルミホイール修正機<br>(所有権移転外ファイナンス・リース) | 一式 | 5            | 952            | 2,143           |
| コンピュータ<br>(所有権移転外ファイナンス・リース)     | 一式 | 5            | 1,360          | -               |
| 積載車<br>(所有権移転外ファイナンス・リース)        | 一台 | 5            | 1,108          | 3,140           |
| 社用車<br>(オペレーティング・リース)            | 一台 | 3.6          | 1,075          | 2,688           |

(2) 国内子会社

| 会社名            | 事業所名<br>(所在地)  | 事業の種類<br>別セグメント<br>の名称 | 設備の内容 | 帳簿価額(千円)    |               |        |       |       | 従業員数<br>(人) |
|----------------|----------------|------------------------|-------|-------------|---------------|--------|-------|-------|-------------|
|                |                |                        |       | 建物及び<br>構築物 | 機械装置及<br>び運搬具 | 工具器具備品 | 敷金保証金 | 合計    |             |
| 株式会社バックアップガレージ | 本社<br>(東京都目黒区) | 中古カー用品等の販売<br>事業       | 事務所   | -           | 2,946         | -      | 35    | 2,981 | 1           |
| 株式会社リーワンネット    | 本社<br>(東京都目黒区) | E C 事業                 | 事務所   | -           | -             | 93     | 1,887 | 1,980 | 2           |

(注) リース契約による主な賃借設備は、次のとおりであります。

| 名称                           | 数量 | リース期間<br>(年) | 年間リース料<br>(千円) | リース契約残高<br>(千円) |
|------------------------------|----|--------------|----------------|-----------------|
| コンピュータ<br>(所有権移転外ファイナンス・リース) | 一式 | 5            | 520            | 7,280           |

(3) 在外子会社

該当事項はありません。

3【設備の新設、除却等の計画】

当社グループの設備投資については、需要予測、業界動向、投資効率等を総合的に勘案して策定しております。  
なお、平成18年3月31日現在における重要な設備の新設、改修計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設

| 会社名         | 事業所名  | 所在地  | 設備の内容            | 投資予定金額     |              | 資金調達<br>方法 | 着手及び完了予定 |        | 完成後の<br>増加能力 |
|-------------|-------|------|------------------|------------|--------------|------------|----------|--------|--------------|
|             |       |      |                  | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |            | 着手       | 完了     |              |
| 株式会社アップガレージ | 直営店5店 | 東京都他 | 建物附属設備<br>及び機械装置 | 250,000    | -            | 自己資金       | 平成18.4   | 平成19.3 | -            |

(2) 重要な改修

該当事項はありません。

#### 第4【提出会社の状況】

##### 1【株式等の状況】

###### (1)【株式の総数等】

###### 【株式の総数】

| 種類   | 会社が発行する株式の総数(株) |
|------|-----------------|
| 普通株式 | 67,200          |
| 計    | 67,200          |

###### 【発行済株式】

| 種類   | 事業年度末現在発行数<br>(株)<br>(平成18年3月31日) | 提出日現在発行数(株)<br>(平成18年6月28日) | 上場証券取引所名又は<br>登録証券業協会名 | 内容   |
|------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------|--|
| 普通株式 | 16,952                            | 16,990                      | 東京証券取引所<br>(マザーズ)      | 完全議決権株式で<br>あり、権利内容に<br>何ら限定のない当<br>社における標準と<br>なる株式 |
| 計    | 16,952                            | 16,990                      | -                      | -  |

(2) 【新株予約権等の状況】

旧商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づく新株予約権  
(平成15年6月25日定時株主総会決議)

|   | 事業年度末現在<br>(平成18年3月31日)       | 提出日の前月末現在<br>(平成18年5月31日)     |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 新株予約権の数(個)                              | 118個(注1)                      | 99個(注1)                       |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                        | 普通株式                          | 普通株式                          |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                      | 236株                          | 198株                          |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                       | 30,000                        | 30,000                        |
| 新株予約権の行使期間                              | 平成17年6月26日から<br>平成25年6月25日まで  | 平成17年6月26日から<br>平成25年6月25日まで  |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の<br>発行価格及び資本組入額 | 発行価格 30,000円<br>資本組入額 15,000円 | 発行価格 30,000円<br>資本組入額 15,000円 |
| 新株予約権の行使の条件                             | (注2)                          | (注2)                          |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                          | (注3)                          | (注3)                          |

(注) 1. 新株予約権の数は、定時株主総会における新株発行予定数から、退職等の理由により権利を喪失した者の新株予約権の数を減じております。

2. 権利行使の条件は次のとおりであります。

(1) 対象者は、権利行使時において、当社の取締役、監査役、従業員であることを要します。対象者が重度の心身の障害による執務不能により権利行使資格を喪失した場合は、資格喪失日において行使可能であった新株予約権を行使することができます。但し、その場合の権利行使の期間は、権利行使可能日前に権利行使資格を喪失した場合は権利行使可能日後3ヶ月を経過する日まで、権利行使可能日後に権利行使資格を喪失した場合は、権利行使資格喪失後3ヶ月を経過する日までといたします。

(2) 対象者が新株予約権の権利行使可能日以後に死亡した場合、対象者の相続人は、資格喪失日後6ヶ月を経過する日までの期間に限り、資格喪失日において行使可能であった新株予約権を行使することができます。なお、対象者が権利行使可能日前に死亡により権利行使資格を喪失した場合、対象者の相続人は新株予約権を行使することができません。

(3) その他の条件は、平成15年6月25日株主総会決議および平成15年6月25日取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによります。

(4) 新株予約権者は、当社普通株式が証券取引所において上場された場合に限り、新株予約権を行使することができます。

3. 新株予約権を譲渡するには取締役会の承認が必要であります。

(3) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日                              | 発行済株式総<br>数増減数<br>(株) | 発行済株式総<br>数残高(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|----------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 平成13年4月25日<br>(注1)               | 1,000                 | 7,400            | 100,000        | 180,480       | 100,000          | 115,000         |
| 平成16年3月3日<br>(注2)                | 1,000                 | 8,400            | 85,000         | 265,480       | 169,375          | 284,375         |
| 平成16年5月20日<br>(注3)               | 8,400                 | 16,800           | -              | 265,480       | -                | 284,375         |
| 平成17年4月1日～<br>平成18年3月31日<br>(注4) | 152                   | 16,952           | 2,280          | 267,760       | 2,280            | 286,655         |

(注) 1. 有償第三者割当増資

発行価格 200,000円

資本組入額 100,000円

主な割当先、T S U N A M I 2000 - 1号投資事業組合、ダイヤモンドキャピタル(株)、投資事業組合オリックス6号、あさひ銀2号投資事業組合、他4社。

2. 有償一般募集(ブックビルディング方式による募集)

発行株数 1,000株

発行価格 254,375円

資本組入額 85,000円

払込金総額 254,375千円

3. 同日付をもって1株を2株に分割し、発行済株式総数が8,400株増加しております。

4. 新株予約権の行使による増加であります。

5. 平成18年4月1日から平成18年5月31日までの間に新株予約権の行使により、発行済株式総数が38株、資本金及び資本準備金がそれぞれ570千円増加しております。

## (4) 【所有者別状況】

平成18年3月31日現在

| 区分              | 株式の状況      |      |      |        |       |      |        | 端株の状況<br>(株) |   |
|-----------------|------------|------|------|--------|-------|------|--------|--------------|---|
|                 | 政府及び地方公共団体 | 金融機関 | 証券会社 | その他の法人 | 外国法人等 |      | 個人その他  |              | 計 |
|                 |            |      |      |        | 個人以外  | 個人   |        |              |   |
| 株主数(人)          | -          | 4    | 12   | 25     | 5     | 2    | 1,934  | 1,982        | - |
| 所有株式数<br>(株)    | -          | 741  | 422  | 2,540  | 120   | 8    | 13,121 | 16,952       |   |
| 所有株式数の<br>割合(%) | -          | 4.37 | 2.49 | 14.98  | 0.71  | 0.05 | 77.40  | 100          | - |

## (5) 【大株主の状況】

平成18年3月31日現在

| 氏名又は名称               | 住所                 | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式総数に<br>対する所有株式数の<br>割合(%) |
|----------------------|--------------------|--------------|--------------------------------|
| 石田 誠                 | 神奈川県横浜市            | 4,583        | 27.04                          |
| 石田 秀昭                | 神奈川県川崎市            | 1,887        | 11.13                          |
| TSUNAMI2000-1号投資事業組合 | 神奈川県横浜市港北区新横浜3-6-1 | 1,105        | 6.52                           |
| 井出 浩司                | 神奈川県横浜市            | 800          | 4.72                           |
| (株)オートフリーク           | 神奈川県川崎市多摩区堰3-9-3   | 632          | 3.73                           |
| 日本証券金融(株)            | 東京都中央区茅場町1-2-10    | 585          | 3.45                           |
| 三菱UFJキャピタル(株)        | 東京都中央区京橋2-14-1     | 300          | 1.77                           |
| 高橋 徹                 | 神奈川県横浜市            | 270          | 1.59                           |
| 青木 尚                 | 神奈川県相模原市           | 221          | 1.30                           |
| 岩井証券(株)              | 大阪府大阪市中央区北浜1-8-16  | 217          | 1.28                           |
| 計                    | -                  | 10,600       | 62.52                          |

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

平成18年3月31日現在

| 区分             | 株式数(株)      | 議決権の数(個) | 内容                        |
|----------------|-------------|----------|---------------------------|
| 無議決権株式         | -           | -        | -                         |
| 議決権制限株式(自己株式等) | -           | -        | -                         |
| 議決権制限株式(その他)   | -           | -        | -                         |
| 完全議決権株式(自己株式等) | -           | -        | -                         |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 16,952 | 16,952   | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式 |
| 端株             | -           | -        | -                         |
| 発行済株式総数        | 16,952      | -        | -                         |
| 総株主の議決権        | -           | 16,952   | -                         |

【自己株式等】

平成18年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有株式数(株) | 他人名義所有株式数(株) | 所有株式数の合計(株) | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%) |
|------------|--------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| -          | -      | -            | -            | -           | -                      |
| 計          | -      | -            | -            | -           | -                      |

(7) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストックオプション制度を採用しております。当該制度は、旧商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づき新株予約権を付与する方法によるものであり、新株予約権(ストックオプション)に関する事項は次のとおりであります。

平成15年6月25日開催定時株主総会決議(平成15年6月25日取締役会決議)

|                       |                                      |
|-----------------------|--------------------------------------|
| 決議年月日                 | 平成15年6月25日                           |
| 付与対象者の区分及び人数          | 当社取締役 4名<br>当社監査役 2名<br>当社従業員 52名    |
| 新株予約権の目的となる株式の種類      | 普通株式                                 |
| 株式の数(注1)              | 当社取締役 60株<br>当社監査役 30株<br>当社従業員 246株 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)(注2) | 60,000                               |
| 新株予約権の行使期間            | 自 平成17年6月26日<br>至 平成25年6月25日         |
| 新株予約権の行使の条件           | (注)3                                 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項        | (注)4                                 |

(注)1. 当社が株式分割又は株式併合を行う場合、未行使の新株予約権の目的たる株式数は、次の算式により調整されます。調整により生じる1株の100分の1未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

2. 当社が株式分割又は株式併合を行う場合、行使価額は次の算式により調整されます。調整の結果生じる1円未満の端数は切り上げるものといたします。

$$\text{調整後払込金額} = \frac{\text{調整前払込金額}}{1} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が時価を下回る価額で、新株を発行する場合又は自己株式を処分する場合(新株予約権の行使の場合は除く)は、次の算式により調整されます。

調整の結果生じる1円未満の端数は切り上げるものといたします。

$$\text{調整後払込金額} = \frac{\text{調整前払込金額} \times \left( \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{新規発行前の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行による増加株式数}} \right)}{1}$$

上記算式において「既発行株式数」とは、発行済当社普通株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行」を「自己株式の処分」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替えるものであります。

3. 権利行使の条件は次のとおりであります。

- (1) 対象者は、権利行使時において、当社の取締役、監査役、従業員であることを要します。対象者が重度の心身の障害による執務不能により権利行使資格を喪失した場合は、資格喪失日において行使可能であった新株予約権を行使することができます。但し、その場合の権利行使の期間は、権利行使可能日前に権利行使資格を喪失した場合は権利行使可能日後3ヶ月を経過する日まで、権利行使可能日後に権利行使資格を喪失した場合は、権利行使資格喪失後3ヶ月を経過する日までといたします。
- (2) 対象者が新株予約権の権利行使可能日以後に死亡した場合、対象者の相続人は、資格喪失日後6ヶ月を経過する日までの期間に限り、資格喪失日において行使可能であった新株予約権を行使することができます。なお、対象者が権利行使可能日前に死亡により権利行使資格を喪失した場合、対象者の相続人は新株予約権を行使することができません。
- (3) その他の条件は、平成15年6月25日株主総会決議および平成15年6月25日取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによります。
- (4) 新株予約権者は、当社普通株式が証券取引所において上場された場合に限り、新株予約権を行使することができます。

4. 新株予約権を譲渡するには取締役会の承認が必要であります。

5. 平成16年5月20日付けをもって1株を2株に分割しております。このため、株式の数は次のとおり調整しております。

|       |            |
|-------|------------|
| 当社取締役 | 60株から120株  |
| 当社監査役 | 30株から60株   |
| 当社従業員 | 246株から492株 |

また新株予約権の行使時の払込金額は60,000円から30,000円に調整しております。

6. 権利放棄により役員1名30株分、退職等により役員2名60株分、従業員22名194株分の権利が喪失しております。

## 2【自己株式の取得等の状況】

### (1)【定時総会決議又は取締役会決議による自己株式の買受け等の状況】

#### 【前決議期間における自己株式の取得等の状況】

該当事項はありません。

#### 【当定時株主総会における自己株式取得に係る決議状況】

平成18年6月27日現在

| 区分          | 株式の種類 | 株式数(株) | 価額の総額(円) |
|-------------|-------|--------|----------|
| 自己株式取得に係る決議 | -     | -      | -        |

(注)平成18年6月27日開催の定時株主総会において定款の一部を変更し、「当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって同条第1項に定める市場取引等により自己の株式を取得することができる。」旨を定款に定めております。

### (2)【資本減少、定款の定めによる利益による消却又は償還株式の消却に係る自己株式の買受け等の状況】

#### 【前決議期間における自己株式の買受け等の状況】

該当事項はありません。

#### 【当定時株主総会における自己株式取得に係る決議状況等】

該当事項はありません。

## 3【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元と中古カー用品市場におけるシェアの拡大を経営の重要課題と位置づけております。当面は今後の順調な事業展開の素地を築くため内部留保を充実させ、企業成長と経営基盤の安定を図る所存であります。

なお、今後は株主への利益還元としての利益配当を各期の経営成績を勘案しつつ適宜行うことを検討しております。

#### 4【株価の推移】

##### (1)【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

| 回次    | 第3期     | 第4期     | 第5期                | 第6期     | 第7期     |
|-------|---------|---------|--------------------|---------|---------|
| 決算年月  | 平成14年3月 | 平成15年3月 | 平成16年3月            | 平成17年3月 | 平成18年3月 |
| 最高(円) | -       | -       | 793,000<br>395,000 | 478,000 | 224,000 |
| 最低(円) | -       | -       | 425,000<br>355,000 | 85,500  | 112,000 |

(注) 1. 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズにおけるものであります。

なお、平成16年3月3日付をもって同取引所に株式を上場いたしましたので、それ以前の株価については該当事項はありません。

2. 印は、株式分割による権利落後の株価であります。

##### (2)【最近6月間の月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成17年10月 | 11月     | 12月     | 平成18年1月 | 2月      | 3月      |
|-------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 最高(円) | 147,000  | 189,000 | 182,000 | 224,000 | 176,000 | 184,000 |
| 最低(円) | 137,000  | 139,000 | 152,000 | 142,000 | 115,000 | 149,000 |

(注) 最高・最低株価は、東京証券取引所マザーズにおけるものであります。

## 5【役員の状況】

| 役名               | 職名               | 氏名    | 生年月日         | 略歴   | 所有株式数<br>(株) |
|------------------|------------------|-------|--------------|--|--------------|
| 取締役社長<br>(代表取締役) |                  | 石田 誠  | 昭和35年5月9日生   | 昭和58年3月 ㈱オートフリーク設立。専務取締役就任<br>平成11年4月 当社設立 代表取締役社長就任<br>(現任)<br>平成12年3月 ㈱オートフリーク専務取締役辞任<br>平成17年7月 株式会社リーワンネット<br>代表取締役社長就任(現任)  | 4,582        |
| 専務取締役            | コーポレートサ<br>ービス部長 | 三井 衛  | 昭和36年12月28日生 | 昭和60年4月 メモレックス・テレックス㈱入社<br>平成7年2月 ソニー生命保険㈱入社<br>平成13年3月 当社入社 管理部長<br>平成14年6月 当社取締役就任<br>平成16年4月 当社常務取締役 コーポレートサ<br>ービス部長(現任)<br>平成18年4月 当社専務取締役(現任)  | 33           |
| 常務取締役            | アップガレージ<br>事業本部長 | 西川 和彦 | 昭和39年7月3日生   | 昭和63年4月 ㈱フロム・ガレージ入社<br>平成元年10月 ㈱オークネット入社<br>平成12年9月 ㈱カーセブンディベロップメント<br>入社<br>平成14年2月 当社入社経営企画部長<br>平成16年6月 当社取締役就任<br>平成17年6月 当社取締役<br>アップガレージ事業部長<br>平成18年4月 当社常務取締役 アップガレージ<br>事業本部長(現任) | 15           |
| 常勤監査役            |                  | 青木 尚  | 昭和37年1月4日生   | 昭和60年4月 トヨタオート横浜㈱入社<br>平成元年10月 ㈱オートフリーク入社<br>業務課長<br>平成11年12月 同社退社<br>平成12年1月 当社常勤監査役就任(現任)  | 221          |
| 監査役              |                  | 永野 義一 | 昭和11年4月13日生  | 平成9年9月 最高検察庁検事退官<br>平成9年10月 弁護士登録(永野義一法律事務<br>所)(現任)<br>平成14年6月 当社監査役就任(現任)  | -            |
| 計                |                  |       |              |  | 4,851        |

(注) 監査役永野義一氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。

## 6【コーポレート・ガバナンスの状況】

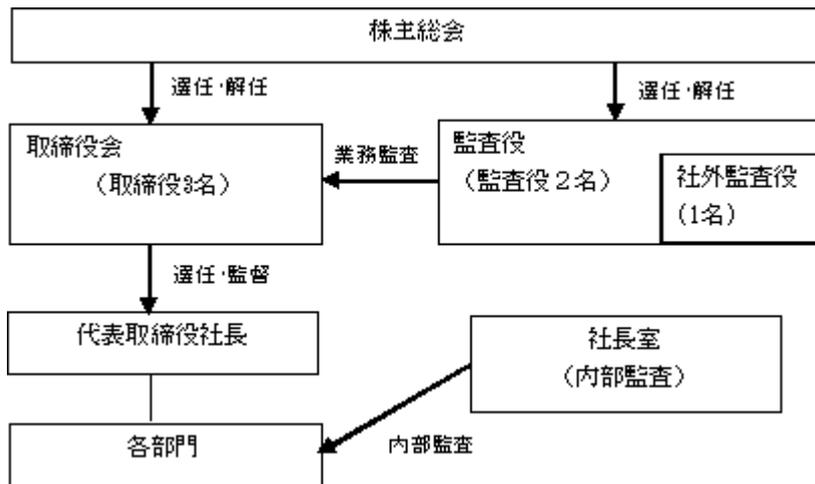
### (1) コーポレート・ガバナンスに関する基本的考え方

当社においてコーポレートガバナンスの充実は長期的に企業価値の増大につながると考えており、健全で透明性の高い経営を実践するべく、経営管理体制の整備や経営監視機能の充実を図っていく所存であります。

### (2) 具体的な実施状況

実施状況につきましては、取締役会を定時で毎月1回開催し、緊急性がある場合には、臨時で開催しております。取締役会には監査役2名も出席しております。

また当社は監査役制度を採用しております。監査役は取締役会等重要な会議への出席のほか、内部監査、会計監査人との連携も行われており、取締役の業務執行全般に亘り、監視する体制を整えております。なお、当社では社外監査役を1名選任しておりますが、社外監査役と当社との利害関係はありません。



### (3) 役員報酬の内容

当社の取締役に対する報酬は、41,340千円であります。

また監査役に対する報酬は、社内監査役が7,200千円であり、社外監査役が1,200千円であります。

### (4) 会計監査の状況

当社の会計監査業務を執行した公認会計士は浅枝芳隆氏及び三宅秀夫氏であり、監査法人トーマツに所属しております。平成18年3月期中間会計期間をもって田村稔郎氏は三宅秀夫氏に交代しております。また、当社の会計監査業務に係る補助者は公認会計士2名、会計士補3名であります。

### (5) 監査報酬の内容

監査法人トーマツと締結した監査契約に基づく監査証明に係る報酬は12,000千円であります。

### (6) 顧問弁護士の関与状況

当社は、法務機能を充実させるため弁護士と顧問契約を締結しており、専門的立場からの助言を受けております。

## 第5【経理の状況】

### 1．連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

(1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

(2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

ただし、第6期事業年度（平成16年4月1日から平成17年3月31日まで）については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成16年1月30日内閣府令第5号）附則第2項のただし書きにより、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

(3) 当連結会計年度（平成17年4月1日から平成18年3月31日まで）は、連結財務諸表の作成初年度であるため、以下に掲げる連結貸借対照表、連結損益計算書、連結剰余金計算書及び連結キャッシュ・フロー計算書については、前連結会計年度との対比は行っていません。

### 2．監査証明について

当社は、証券取引法第193条の2の規定に基づき、当連結会計年度（平成17年4月1日から平成18年3月31日まで）の連結財務諸表並びに第6期事業年度（平成16年4月1日から平成17年3月31日まで）及び第7期事業年度（平成17年4月1日から平成18年3月31日まで）の財務諸表について、監査法人トーマツにより監査を受けております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

|            |          | 当連結会計年度<br>(平成18年3月31日) |           |            |
|------------|----------|-------------------------|-----------|------------|
| 区分         | 注記<br>番号 | 金額(千円)                  |           | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)     |          |                         |           |            |
| 流動資産       |          |                         |           |            |
| 1. 現金及び預金  |          |                         | 426,109   |            |
| 2. 売掛金     |          |                         | 216,451   |            |
| 3. たな卸資産   |          |                         | 590,159   |            |
| 4. 繰延税金資産  |          |                         | 22,048    |            |
| 5. 前払費用    |          |                         | 45,692    |            |
| 6. 未収入金    |          |                         | 23,688    |            |
| 7. 預け金     |          |                         | 7,330     |            |
| 8. その他     |          |                         | 1,675     |            |
| 貸倒引当金      |          |                         | 441       |            |
| 流動資産合計     |          |                         | 1,332,713 | 71.3       |
| 固定資産       |          |                         |           |            |
| 1. 有形固定資産  |          |                         |           |            |
| (1) 建物     |          | 216,194                 |           |            |
| 減価償却累計額    |          | 72,410                  | 143,783   |            |
| (2) 構築物    |          | 69,528                  |           |            |
| 減価償却累計額    |          | 37,810                  | 31,717    |            |
| (3) 機械装置   |          | 46,258                  |           |            |
| 減価償却累計額    |          | 18,536                  | 27,721    |            |
| (4) 車両運搬具  |          | 8,651                   |           |            |
| 減価償却累計額    |          | 5,091                   | 3,560     |            |
| (5) 工具器具備品 |          | 218,512                 |           |            |
| 減価償却累計額    |          | 140,107                 | 78,405    |            |
| 有形固定資産合計   |          |                         | 285,188   | 15.3       |
| 2. 無形固定資産  |          |                         |           |            |
| (1) 商標権    |          |                         | 2,716     |            |
| (2) ソフトウェア |          |                         | 88,418    |            |
| (3) 電話加入権  |          |                         | 2,531     |            |
| 無形固定資産合計   |          |                         | 93,666    | 5.0        |

|                       |          | 当連結会計年度<br>(平成18年3月31日) |            |
|-----------------------|----------|-------------------------|------------|
| 区分                    | 注記<br>番号 | 金額(千円)                  | 構成比<br>(%) |
| 3. 投資その他の資産           |          |                         |            |
| (1) 長期前払費用            |          | 794                     |            |
| (2) 繰延税金資産            |          | 1,010                   |            |
| (3) 敷金保証金             |          | 155,825                 |            |
| (4) その他               |          | 40                      |            |
| 投資その他の資産合計            |          | 157,670                 | 8.4        |
| 固定資産合計                |          | 536,524                 | 28.7       |
| 資産合計                  |          | 1,869,238               | 100.0      |
| (負債の部)                |          |                         |            |
| 流動負債                  |          |                         |            |
| 1. 買掛金                |          | 50,370                  |            |
| 2. 短期借入金              |          | 100,000                 |            |
| 3. 1年以内返済予定の長期<br>借入金 |          | 140,200                 |            |
| 4. 1年以内償還予定の社債        |          | 14,000                  |            |
| 5. 未払法人税等             |          | 43,506                  |            |
| 6. 賞与引当金              |          | 9,430                   |            |
| 7. 未払金                |          | 91,964                  |            |
| 8. 未払消費税等             |          | 6,985                   |            |
| 9. 未払費用               |          | 17,064                  |            |
| 10. 預り金               |          | 2,570                   |            |
| 11. その他               |          | 4,449                   |            |
| 流動負債合計                |          | 480,541                 | 25.7       |

|                     |          | 当連結会計年度<br>(平成18年3月31日) |           |            |
|---------------------|----------|-------------------------|-----------|------------|
| 区分                  | 注記<br>番号 | 金額(千円)                  |           | 構成比<br>(%) |
| 固定負債                |          |                         |           |            |
| 1. 社債               |          |                         | 21,000    |            |
| 2. 長期借入金            |          |                         | 518,360   |            |
| 3. 長期未払金            |          |                         | 34,986    |            |
| 4. 預り保証金            |          |                         | 28,000    |            |
| 固定負債合計              |          |                         | 602,346   | 32.2       |
| 負債合計                |          |                         | 1,082,888 | 57.9       |
| (少数株主持分)            |          |                         |           |            |
| 少数株主持分              |          |                         | 26,448    | 1.4        |
| (資本の部)              |          |                         |           |            |
| 資本金                 | * 2      |                         | 267,760   | 14.3       |
| 資本剰余金               |          |                         | 286,655   | 15.4       |
| 利益剰余金               |          |                         | 205,486   | 11.0       |
| 資本合計                |          |                         | 759,901   | 40.7       |
| 負債、少数株主持分及び<br>資本合計 |          |                         | 1,869,238 | 100.0      |
|                     |          |                         |           |            |

【連結損益計算書】

| 区分           | 注記<br>番号 | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |           |            |
|--------------|----------|--|-----------|------------|
|              |          | 金額(千円)                                   |           | 百分比<br>(%) |
| 売上高          |          |  | 3,941,459 | 100.0      |
| 売上原価         |          |  | 2,045,221 | 51.9       |
| 売上総利益        |          |  | 1,896,237 | 48.1       |
| 販売費及び一般管理費   | * 1      |  | 1,791,970 | 45.5       |
| 営業利益         |          |  | 104,267   | 2.6        |
| 営業外収益        |          |  |           |            |
| 1. 受取利息      |          | 14                                       |           |            |
| 2. 受取手数料     |          | 12,036                                   |           |            |
| 3. 有価証券売却益   |          | 1,748                                    |           |            |
| 4. 受取保険金     |          | 3,832                                    |           |            |
| 5. その他       |          | 3,413                                    | 21,044    | 0.5        |
| 営業外費用        |          |  |           |            |
| 1. 支払利息      |          | 17,558                                   |           |            |
| 2. 社債発行費償却   |          | 1,026                                    |           |            |
| 3. 有価証券売却損   |          | 6,168                                    |           |            |
| 4. その他       |          | 1,108                                    | 25,862    | 0.6        |
| 経常利益         |          |  | 99,449    | 2.5        |
| 特別損失         |          |  |           |            |
| 1. 固定資産除却損   | * 2      | 307                                      |           |            |
| 2. 固定資産売却損   | * 3      | 1,240                                    |           |            |
| 3. 店舗閉鎖損失    | * 4      | 35,673                                   | 37,220    | 0.9        |
| 税金等調整前当期純利益  |          |  | 62,228    | 1.6        |
| 法人税、住民税及び事業税 |          | 54,056                                   |           |            |
| 法人税等還付額      |          | 3,279                                    |           |            |
| 法人税等調整額      |          | 7,092                                    | 43,684    | 1.1        |
| 少数株主損失       |          |  | 11,051    | 0.3        |
| 当期純利益        |          |  | 29,595    | 0.8        |

【連結剰余金計算書】

|                     |          | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |         |
|---------------------|----------|--|---------|
| 区分                  | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                   |         |
| (資本剰余金の部)           |          |  |         |
| 資本剰余金期首残高           |          |  | 284,375 |
| 資本剰余金増加高            |          |  |         |
| 1. 新株予約権の行使による新株の発行 |          | 2,280                                    | 2,280   |
| 資本剰余金期末残高           |          |  | 286,655 |
| (利益剰余金の部)           |          |  |         |
| 利益剰余金期首残高           |          |  | 175,890 |
| 利益剰余金増加高            |          |  |         |
| 1. 当期純利益            |          | 29,595                                   | 29,595  |
| 利益剰余金期末残高           |          |  | 205,486 |

【連結キャッシュ・フロー計算書】

|                  |          | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |
|------------------|----------|--|
| 区分               | 注記<br>番号 | 金額(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      |          | 62,228                                   |
| 減価償却費            |          | 62,296                                   |
| その他償却費           |          | 17,984                                   |
| 賞与引当金の減少額        |          | 3,768                                    |
| 貸倒引当金の増加額        |          | 441                                      |
| 受取利息及び受取配当金      |          | 14                                       |
| 支払利息             |          | 17,558                                   |
| 有価証券売却益          |          | 1,748                                    |
| 有価証券売却損          |          | 6,168                                    |
| 固定資産除却損          |          | 307                                      |
| 固定資産売却損          |          | 1,240                                    |
| 店舗閉鎖損失           |          | 35,673                                   |
| 社債発行費償却          |          | 1,026                                    |
| 売上債権の増加額         |          | 40,948                                   |
| たな卸資産の増加額        |          | 52,048                                   |
| その他資産の増加額        |          | 14,006                                   |
| 仕入債務の減少額         |          | 5,212                                    |
| その他負債の増加額        |          | 62                                       |
| 小計               |          | 87,240                                   |
| 利息及び配当金の受取額      |          | 14                                       |
| 利息の支払額           |          | 17,266                                   |
| 法人税等の還付額         |          | 10,562                                   |
| 法人税等の支払額         |          | 18,457                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー |          | 62,092                                   |

|                      |          | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |
|----------------------|----------|--|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(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<br>支出     |          | 46,607                                   |
| 有価証券の売却による<br>収入(純額) |          | 4,420                                    |
| 有形固定資産の取得に<br>よる支出   |          | 71,725                                   |
| 有形固定資産の売却に<br>よる収入   |          | 2,425                                    |
| 無形固定資産の取得に<br>よる支出   |          | 17,125                                   |
| 敷金保証金等の支払に<br>よる支出   |          | 26,300                                   |
| 敷金保証金等の返還収<br>入      |          | 23,250                                   |
| 店舗閉鎖に伴う支出            |          | 19,093                                   |
| その他                  |          | 444                                      |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |          | 160,041                                  |

|                  |          | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |
|------------------|----------|--|
| 区分               | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー |          |  |
| 短期借入れによる収入       |          | 350,000                                  |
| 短期借入金の返済による支出    |          | 350,000                                  |
| 長期借入れによる収入       |          | 300,558                                  |
| 長期借入金の返済による支出    |          | 217,496                                  |
| 社債の償還による支出       |          | 14,000                                   |
| 株式の発行による収入       |          | 4,560                                    |
| 少数株主への株式の発行による収入 |          | 37,500                                   |
| 割賦購入未払金の返済       |          | 11,966                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー |          | 99,156                                   |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 |          | -  |
| 現金及び現金同等物の増加額    |          | 1,207                                    |
| 現金及び現金同等物の期首残高   |          | 363,276                                  |
| 現金及び現金同等物期末残高    |          | 364,483                                  |

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項目                   | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)                |
|----------------------|---|
| 1. 連結の範囲に関する事項       | 連結子会社の数 2社<br>連結子会社の名称<br>株式会社バックアップガレージ<br>株式会社リーワンネット |
| 2. 持分法の適用に関する事項      | 関連会社はありません。   |
| 3. 連結子会社の事業年度等に関する事項 | 連結子会社の決算日は、連結決算日と一致しております。                              |

| 項目   | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3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>(3) 重要な繰延資産の処理方法</p> <p>(4) 重要な引当金の計上基準</p> | <p>有価証券<br/>         売買目的有価証券<br/>             時価法（売却原価は移動平均法により算定）<br/>         デリバティブ<br/>             時価法<br/>         たな卸資産</p> <p>a. 商品<br/>         個別法に基づく原価法を採用しております。</p> <p>b. 貯蔵品<br/>         最終仕入原価法を採用しております。</p> <p>有形固定資産<br/>         定率法（ただし、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。<br/>         なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <p>建物及び構築物 3～45年<br/>         機械装置 13～15年<br/>         車両運搬具 2～6年<br/>         工具器具備品 4～10年</p> <p>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>新株発行費<br/>         支出時に全額費用処理しております。</p> <p>社債発行費<br/>         商法施行規則の規定する最長期間で均等償却しております。</p> <p>貸倒引当金<br/>         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。</p> <p>賞与引当金<br/>         従業員の賞与支給に備えるため、当期に負担すべき支給見込額を計上しております。</p> |

| 項目  | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)  |
|---|---|
| <p>(5) 重要なリース取引の処理方法</p> <p>(6) 重要なヘッジ会計の方法</p> <p>(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項</p> | <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>ヘッジ会計の方法<br/>金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>(ヘッジ手段) (ヘッジ対象)<br/>金利スワップ 借入金の利息</p> <p>ヘッジ方針<br/>借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。</p> <p>ヘッジの有効性評価の方法<br/>金利スワップの特例処理の要件を満たしているため決算日における有効性の評価を省略しております。</p> <p>消費税等の会計処理<br/>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> |
| 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方法は、全面時価評価法によっております。   |
| 6. 連結調整勘定の償却に関する事項  | 該当事項はありません。   |
| 7. 利益処分項目等の取扱いに関する事項  | 利益処分又は損失処理の取扱い方法については、連結会計年度中に確定した利益処分又は損失処理に基づいております。  |
| 8. 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲  | 手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない短期的な投資であります。   |

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

|   |
|---|
| 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)  |
| (固定資産の減損に係る会計基準)<br><br>当連結会計年度より、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」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。 |

注記事項

(連結貸借対照表関係)

|   |
|---|
| 当連結会計年度<br>(平成18年3月31日)   |
| 1. フランチャイジーの金融機関からの借入に対する債務保証が15,600千円あります。<br>* 2. 当社の発行済株式総数は、普通株式16,952株であります。 |

(連結損益計算書関係)

|   |         |         |          |        |      |         |
|---|---------|---------|----------|--------|------|---------|
| 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)  |         |         |          |        |      |         |
| * 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。<br><div style="text-align: right;">(単位：千円)</div> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">給与及び諸手当</td> <td style="text-align: right;">566,440</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">14,847</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">339,153</td> </tr> </table> | 給与及び諸手当 | 566,440 | 賞与引当金繰入額 | 14,847 | 地代家賃 | 339,153 |
| 給与及び諸手当   | 566,440 |         |          |        |      |         |
| 賞与引当金繰入額  | 14,847  |         |          |        |      |         |
| 地代家賃  | 339,153 |         |          |        |      |         |
| * 2. 固定資産除却損の内訳は車両運搬具の除却によるものです。<br>* 3. 固定資産売却損の内訳は、工具器具備品の売却によるものです。<br>* 4. 店舗閉鎖損失は直営店の閉店によるものです。  |         |         |          |        |      |         |

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当連結会計年度  
(自 平成17年4月1日  
至 平成18年3月31日)

1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に  
掲記されている科目の金額との関係

(平成18年3月31日現在)

(千円)

|                  |                |
|------------------|----------------|
| 現金及び預金勘定         | 426,109        |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 61,626         |
| 現金及び現金同等物        | <u>364,483</u> |

2. 重要な非資金取引の内容

当連結会計年度に新たに計上した割賦購入取引に係る  
資産及び債務の額は、それぞれ42,493千円であります。

(リース取引関係)

当連結会計年度  
(自 平成17年4月1日  
至 平成18年3月31日)

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、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額

|            | 取得価額<br>相当額<br>(千円) | 減価償却<br>累計額相<br>当額<br>(千円) | 期末残高<br>相当額<br>(千円) |
|------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
| 建物         | 11,926              | 9,938                      | 1,987               |
| 機械装置       | 4,200               | 2,310                      | 1,890               |
| 車両運搬具      | 4,732               | 2,050                      | 2,681               |
| 工具器具備<br>品 | 15,997              | 9,622                      | 6,374               |

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

未経過リース料期末残高相当額

|     |          |
|-----|----------|
| 1年内 | 5,725千円  |
| 1年超 | 8,549千円  |
| 合計  | 14,274千円 |

(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価  
償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失

|          |         |
|----------|---------|
| 支払リース料   | 6,597千円 |
| 減価償却費相当額 | 5,849千円 |
| 支払利息相当額  | 775千円   |

(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) 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。

2. オペレーティングリース取引

未経過リース料

|     |         |
|-----|---------|
| 1年内 | 1,128千円 |
| 1年超 | 1,693千円 |
| 合計  | 2,822千円 |

(減損損失について)

リース資産に配分された減損損失はありません。

(有価証券関係)

当連結会計年度  
(自 平成17年4月1日  
至 平成18年3月31日)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

1. 取引の状況に関する事項

当連結会計年度  
(自 平成17年4月1日  
至 平成18年3月31日)

取引の内容及び利用目的等

変動金利の借入金の調達資金を通常3年から5年の固定金利の資金調達に換えるため、金利スワップ取引を行っております。

なお、デリバティブ取引を利用してヘッジ会計を行っております。

(1) ヘッジ手段とヘッジ対象

|         |         |
|---------|---------|
| (ヘッジ手段) | (ヘッジ対象) |
| 金利スワップ  | 借入金の利息  |

(2) ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

(3) ヘッジの有効性評価の方法

リスク管理方針に従って、以下の条件を満たす金利スワップを締結しております。

- ・金利スワップの想定元本と長期借入金の元本金額が一致している。
- ・金利スワップと長期借入金の契約期間及び満期が一致している。
- ・長期借入金の変動金利のインデックスと金利スワップで受払いされる変動金利のインデックスが一致している。
- ・長期借入金と金利スワップの金利改定条件が一致している。
- ・金利スワップの受払い条件がスワップ期間を通して一定である。

従って、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため決算日における有効性の評価を省略しております。

2. 取引の時価等に関する事項

当連結会計年度(平成18年3月31日現在)

該当事項はありません。

なお、金利スワップ取引を行っておりますが、ヘッジ会計を適用しておりますので注記の対象から除いております。

(退職給付関係)

当連結会計年度  
(自 平成17年4月1日  
至 平成18年3月31日)

当社は退職金制度を設けておりませんので、該当事項はありません。

(税効果会計関係)

当連結会計年度  
(自 平成17年4月1日  
至 平成18年3月31日)

1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳

(単位：千円)

(1) 流動資産

繰延税金資産

|            |               |
|------------|---------------|
| たな卸資産未実現利益 | 3,119         |
| たな卸資産      | 10,251        |
| 未払事業税      | 3,787         |
| 賞与引当金限度超過額 | 3,818         |
| 未払事業所税     | 892           |
| 貸倒引当金限度超過額 | 178           |
| 繰延税金資産計    | <u>22,048</u> |

(2) 固定資産

長期繰延税金資産

|           |               |
|-----------|---------------|
| 特別償却準備金   | 215           |
| 権利金償却否認   | 1,225         |
| 繰越欠損金     | 11,560        |
| 長期繰延税金資産計 | <u>12,570</u> |
| 評価性引当金    | <u>11,560</u> |
| 合計        | <u>1,010</u>  |

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な項目別内訳

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| 法定実効税率            | 40.5%       |
| (調整)              |             |
| 交際費等永久に損金算入されない項目 | 3.5         |
| 住民税均等割            | 7.4         |
| 軽減税率              | 1.7         |
| 留保金課税適用           | 3.6         |
| 法人税等還付額           | 4.9         |
| 評価性引当額の純増減        | 18.6        |
| その他               | 3.1         |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | <u>70.2</u> |

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

当連結会計年度(自平成17年4月1日 至平成18年3月31日)

|                       | 中古カー用品等の販売<br>(千円) | EC事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は全社<br>(千円) | 連結<br>(千円) |
|-----------------------|--------------------|--------------|-----------|----------------|------------|
| ・売上高及び営業利益            |                    |              |           |                |            |
| 売上高                   |                    |              |           |                |            |
| (1) 外部顧客に対する売上高       | 3,941,459          | -            | 3,941,459 | -              | 3,941,459  |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | 27                 | -            | 27        | 27             | -          |
| 計                     | 3,941,487          | -            | 3,941,487 | 27             | 3,941,459  |
| 営業費用                  | 3,808,571          | 28,648       | 3,837,220 | 27             | 3,837,192  |
| 営業利益又は営業損失( )         | 132,915            | 28,648       | 104,267   | -              | 104,267    |
| ・資産、減価償却費及び資本的支出      |                    |              |           |                |            |
| 資産                    | 1,758,133          | 111,104      | 1,869,238 | -              | 1,869,238  |
| 減価償却費                 | 77,496             | 2,784        | 80,280    | -              | 80,280     |
| 資本的支出                 | 77,000             | 42,075       | 119,075   | -              | 119,075    |

(注) 1. 事業区分の方法

事業区分は商品の系列及び市場の類似性を考慮して区分しております。

2. 各事業区分に属する主要な商品又は役務

| 事業区分       | 主要商品又は役務の内容  |
|------------|--|
| 中古カー用品等の販売 | 中古カー用品「アップガレージ」、中古バイク用品「アップガレージライダーズ」並びに「フィールドガレージ」の直営店舗での販売並びにこれら事業のフランチャイズ事業から発生する加盟金、ロイヤリティ等の収入 |
| EC事業       | リサイクル商材の流通を目的としたオンラインショッピングモール事業から発生する加盟金、広告収入、取扱手数料等  |

【所在地別セグメント情報】

当連結会計年度(自平成17年4月1日 至平成18年3月31日)において、本邦以外の国または地域に所在する連結子会社および在外支店がないため、該当事項はありません。

【海外売上高】

当連結会計年度(自平成17年4月1日 至平成18年3月31日)において、海外売上高がないため、該当事項はありません。

【関連当事者との取引】

当連結会計年度（自平成17年4月1日 至平成18年3月31日）

(1) 親会社及び法人主要株主等

該当事項はありません。

(2) 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<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 | 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                         | 石田 誠       | -      | -                | 当社代表取締役社長 | (被所有)直接<br>27.0%   | -      | -      | 銀行借入に対する債務被保証(注1)      | 51,560       | -   | -            |
|                            |            |        |                  |           |                    |        |        | 不動産賃貸借契約の履行に対する被保証(注1) | 47,520       | -   | -            |
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社 | (株)オートフリーク | 川崎市多摩区 | 20,000           | 中古自動車の販売  | (被所有)直接<br>3.7%    | -      | 営業上の取引 | 商品の販売(注2)              | 4,957        | 売掛金 | 149          |
|                            |            |        |                  |           |                    |        |        | 商品の仕入(注2)              | 327          | 買掛金 | -            |

- (注) 1. 当社の銀行借入及び不動産賃貸借契約の履行に対して、当社代表取締役社長の石田誠より保証を受けておりますが、保証料の支払及び担保の提供は行っておりません。なお、不動産賃貸借契約の履行に対する被保証の取引金額には、支払家賃の年額を記載しております。
2. 商品の販売及び仕入については他の法人取引先と同様の条件にて販売及び購入しております。
3. 取引金額には消費税等は含まれておりません。なお、期末残高には消費税等が含まれております。

(3) 兄弟会社等

該当事項はありません。

( 1株当たり情報 )

| 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |            |
|--|------------|
| 1株当たり純資産額                                | 44,826.64円 |
| 1株当たり当期純利益                               | 1,754.10円  |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益                    | 1,727.18円  |

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 当連結会計年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |
|---|--|
| 1株当たり当期純利益金額                                    |  |
| 当期純利益(千円)                                       | 29,595                                   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                | -  |
| (うち利益処分による役員賞与金)                                | (-)                                      |
| 普通株式に係る当期純利益(千円)                                | 29,595                                   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                 | 16,872                                   |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                             |  |
| 当期純利益調整額(千円)                                    | -  |
| 普通株式増加数(株)                                      | 263                                      |
| (うち転換社債(株))                                     | (-)                                      |
| (うち新株予約権(株))                                    | (263)                                    |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | -  |

(重要な後発事象)

当連結会計年度  
(自 平成17年4月1日  
至 平成18年3月31日)

簡易合併

当社は、平成18年3月28日開催の取締役会決議により、平成18年6月1日を合併期日として、株式会社バックアップガレージ(当社100%子会社)を簡易合併方式により吸収合併し、会社統合いたしました。

(1) 合併の方式

株式会社アップガレージを存続会社とする吸収合併方式で、株式会社バックアップガレージは解散いたしました。

(2) 合併期日及び合併登記日

平成18年6月1日

(3) 合併比率

株式会社バックアップガレージは全株式を株式会社アップガレージが保有していることから、新株式の発行は行いません。

(4) 合併交付金

株式会社アップガレージによる合併交付金の支払は行いません。

(5) 財産の引継

株式会社アップガレージは、合併期日において、株式会社バックアップガレージの資産及び負債並びに権利義務の一切を引き継ぎました。

なお、株式会社バックアップガレージの平成18年5月31日現在の資産、負債及び資本の額は次のとおりであります。

株式会社バックアップガレージ

(千円)

| 科目    |          | 金額     |
|-------|----------|--------|
|       | 売掛債権     | 39,923 |
|       | 棚卸資産     | 13,184 |
|       | その他の流動資産 | 12,676 |
| 流動資産計 |          | 65,784 |
|       | 有形固定資産   | 2,789  |
|       | 無形固定資産   | 86     |
|       | 投資その他の資産 | 35     |
| 固定資産計 |          | 2,910  |
|       | 資産合計     | 68,695 |
|       | 買掛債務     | 31,658 |
|       | その他の流動負債 | 2,805  |
| 流動負債計 |          | 34,463 |
| 固定負債計 |          | -      |
|       | 負債合計     | 34,463 |
|       | 資本合計     | 34,231 |

【連結附属明細表】

【社債明細表】

| 会社名         | 銘柄       | 発行年月日      | 前期末残高<br>(千円)      | 当期末残高<br>(千円)      | 利率<br>(%) | 担保 | 償還期限       |
|-------------|----------|------------|--------------------|--------------------|-----------|----|------------|
| 株式会社アップガレージ | 第1回無担保社債 | 平成15年9月26日 | 49,000<br>(14,000) | 35,000<br>(14,000) | 変動        | なし | 平成20年9月26日 |
| 合計          | -        | -          | 49,000<br>(14,000) | 35,000<br>(14,000) | -         | -  | -          |

(注) 1. ( ) 内の内書きは、1年以内の償還予定額であります。

2. 連結貸借対照表日後5年内における1年ごとの償還予定の総額

| 1年以内<br>(千円) | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 14,000       | 14,000          | 7,000           | -               | -               |

【借入金等明細表】

| 区分                      | 前期末残高<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 平均利率<br>(%) | 返済期限     |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|----------|
| 短期借入金                   | 100,000       | 100,000       | 1.4         |          |
| 1年以内に返済予定の長期借入金         | 213,996       | 140,200       | 2.2         |          |
| 長期借入金(1年以内に返済予定のものを除く。) | 362,060       | 518,360       | 2.4         | 平成19~25年 |
| その他の有利子負債(未払金・長期未払金)    | 22,092        | 52,623        | 10.5        | 平成19~22年 |
| 計                       | 698,148       | 811,183       |             |          |

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金及びその他の有利子負債(1年以内に返済予定のものを除く)の連結貸借対照表日後5年内における返済予定額は以下のとおりであります。

|           | 1年超2年以内<br>(千円) | 2年超3年以内<br>(千円) | 3年超4年以内<br>(千円) | 4年超5年以内<br>(千円) |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 長期借入金     | 95,520          | 185,840         | 64,000          | 173,000         |
| その他の有利子負債 | 12,102          | 8,719           | 8,498           | 5,665           |

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2【財務諸表等】

### (1)【財務諸表】

#### 【貸借対照表】

| 区分          | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成17年3月31日) |            | 当事業年度<br>(平成18年3月31日) |            |      |
|-------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|------|
|             |          | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) |      |
| (資産の部)      |          |                       |            |                       |            |      |
| 流動資産        |          |                       |            |                       |            |      |
| 1. 現金及び預金   |          | 376,277               |            | 347,126               |            |      |
| 2. 売掛金      |          | 153,328               |            | 201,504               |            |      |
| 3. 商品       |          | 532,818               |            | 583,718               |            |      |
| 4. 貯蔵品      |          | 777                   |            | 596                   |            |      |
| 5. 前払費用     |          | 43,400                |            | 44,787                |            |      |
| 6. 繰延税金資産   |          | 10,772                |            | 18,669                |            |      |
| 7. 未収入金     |          | 11,083                |            | 21,245                |            |      |
| 8. 未収還付法人税等 |          | 7,283                 |            | -                     |            |      |
| 9. 預け金      |          | 7,330                 |            | 7,330                 |            |      |
| 10. その他     |          | 1,695                 |            | 1,078                 |            |      |
| 11. 貸倒引当金   |          | -                     |            | 441                   |            |      |
| 流動資産合計      |          | 1,144,766             | 68.2       | 1,225,615             | 68.2       |      |
| 固定資産        |          |                       |            |                       |            |      |
| 1. 有形固定資産   |          |                       |            |                       |            |      |
| (1) 建物      |          | 182,825               |            | 216,194               |            |      |
| 減価償却累計額     |          | 55,402                | 127,422    | 72,410                | 143,783    |      |
| (2) 構築物     |          | 70,367                |            | 69,528                |            |      |
| 減価償却累計額     |          | 31,948                | 38,418     | 37,810                | 31,717     |      |
| (3) 機械装置    |          | 44,511                |            | 46,258                |            |      |
| 減価償却累計額     |          | 13,985                | 30,525     | 18,536                | 27,721     |      |
| (4) 車両運搬具   |          | 6,247                 |            | 5,625                 |            |      |
| 減価償却累計額     |          | 5,045                 | 1,201      | 5,011                 | 614        |      |
| (5) 工具器具備品  |          | 207,784               |            | 218,372               |            |      |
| 減価償却累計額     |          | 114,723               | 93,061     | 140,060               | 78,312     |      |
| 有形固定資産合計    |          |                       | 290,629    |                       | 282,149    | 15.7 |

| 区分          | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成17年3月31日) |            | 当事業年度<br>(平成18年3月31日) |            |       |
|-------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-------|
|             |          | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) |       |
| 2. 無形固定資産   |          |                       |            |                       |            |       |
| (1) 商標権     |          |                       | 2,604      |                       | 2,275      |       |
| (2) ソフトウェア  |          |                       | 59,164     |                       | 49,567     |       |
| (3) 電話加入権   |          |                       | 2,531      |                       | 2,531      |       |
| 無形固定資産合計    |          |                       | 64,300     | 3.8                   | 54,374     | 3.0   |
| 3. 投資その他の資産 |          |                       |            |                       |            |       |
| (1) 関係会社株式  |          |                       | 20,000     |                       | 80,000     |       |
| (2) 出資金     |          |                       | 60         |                       | 40         |       |
| (3) 長期前払費用  |          |                       | 1,541      |                       | 794        |       |
| (4) 繰延税金資産  |          |                       | 2,856      |                       | 1,010      |       |
| (5) 敷金保証金   |          |                       | 153,660    |                       | 153,902    |       |
| 投資その他の資産合計  |          |                       | 178,117    | 10.6                  | 235,747    | 13.1  |
| 固定資産合計      |          |                       | 533,047    | 31.7                  | 572,271    | 31.8  |
| 繰延資産        |          |                       |            |                       |            |       |
| 1. 社債発行費    |          |                       | 1,026      |                       | -          |       |
| 繰延資産合計      |          |                       | 1,026      | 0.1                   | -          | -     |
| 資産合計        |          |                       | 1,678,841  | 100.0                 | 1,797,887  | 100.0 |

| 区分                | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成17年3月31日) |            | 当事業年度<br>(平成18年3月31日) |            |
|-------------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|                   |          | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) |
| (負債の部)            |          |                       |            |                       |            |
| 流動負債              |          |                       |            |                       |            |
| 1. 買掛金            | * 2      | 46,193                |            | 39,511                |            |
| 2. 短期借入金          |          | 100,000               |            | 100,000               |            |
| 3. 1年以内返済予定の長期借入金 |          | 213,996               |            | 140,200               |            |
| 4. 1年以内償還予定の社債    |          | 14,000                |            | 14,000                |            |
| 5. 未払金            |          | 84,334                |            | 83,757                |            |
| 6. 未払費用           |          | 14,330                |            | 17,064                |            |
| 7. 未払法人税等         |          | 5,692                 |            | 40,155                |            |
| 8. 未払消費税等         |          | 21,155                |            | 6,500                 |            |
| 9. 前受金            |          | 65                    |            | 33                    |            |
| 10. 預り金           |          | 3,032                 |            | 1,938                 |            |
| 11. 賞与引当金         |          | 13,199                |            | 9,430                 |            |
| 12. その他           |          | 2,044                 |            | 4,415                 |            |
| 流動負債合計            |          | 518,043               | 30.9       | 457,008               | 25.4       |
| 固定負債              |          |                       |            |                       |            |
| 1. 社債             |          | 35,000                |            | 21,000                |            |
| 2. 長期借入金          |          | 362,060               |            | 518,360               |            |
| 3. 長期未払金          |          | 12,958                |            | 3,825                 |            |
| 4. 預り保証金          |          | 25,600                |            | 28,000                |            |
| 固定負債合計            |          | 435,618               | 25.9       | 571,185               | 31.8       |
| 負債合計              |          | 953,662               | 56.8       | 1,028,193             | 57.2       |

| 区分          | 注記<br>番号 | 前事業年度<br>(平成17年3月31日) |            | 当事業年度<br>(平成18年3月31日) |            |       |
|-------------|----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-------|
|             |          | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                | 構成比<br>(%) |       |
| (資本の部)      |          |                       |            |                       |            |       |
| 資本金         | * 1      |                       | 265,480    | 15.8                  | 267,760    | 14.9  |
| 資本剰余金       |          |                       |            |                       |            |       |
| 1. 資本準備金    |          | 284,375               |            |                       | 286,655    |       |
| 資本剰余金合計     |          |                       | 284,375    | 16.9                  | 286,655    | 15.9  |
| 利益剰余金       |          |                       |            |                       |            |       |
| 1. 任意積立金    |          |                       |            |                       |            |       |
| (1) 特別償却準備金 |          | 719                   |            |                       | 518        |       |
| 2. 当期末処分利益  |          | 174,604               |            |                       | 214,760    |       |
| 利益剰余金合計     |          |                       | 175,323    | 10.5                  | 215,278    | 12.0  |
| 資本合計        |          |                       | 725,178    | 43.2                  | 769,693    | 42.8  |
| 負債・資本合計     |          |                       | 1,678,841  | 100.0                 | 1,797,887  | 100.0 |

【損益計算書】

| 区分             | 注記<br>番号 | 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) |           |            | 当事業年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |           |            |
|----------------|----------|--|-----------|------------|--|-----------|------------|
|                |          | 金額(千円)                                 |           | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                 |           | 百分比<br>(%) |
| 売上高            |          |  |           |            |  |           |            |
| 1. 商品売上高       |          | 3,175,575                              |           |            | 3,276,550                              |           |            |
| 2. フランチャイズ収入   | * 1      | 528,911                                | 3,704,486 | 100.0      | 496,704                                | 3,773,255 | 100.0      |
| 売上原価           |          |  |           |            |  |           |            |
| 1. 期首商品たな卸高    |          | 582,408                                |           |            | 532,818                                |           |            |
| 2. 当期商品仕入高     |          | 1,574,104                              |           |            | 1,795,229                              |           |            |
| 合計             |          | 2,156,512                              |           |            | 2,328,047                              |           |            |
| 3. 期末商品たな卸高    |          | 532,818                                |           |            | 583,718                                |           |            |
| 4. フランチャイズ収入原価 | * 2      | 230,462                                | 1,854,156 | 50.1       | 171,763                                | 1,916,092 | 50.8       |
| 売上総利益          |          |  | 1,850,330 | 49.9       |  | 1,857,162 | 49.2       |
| 販売費及び一般管理費     | * 3      |  | 1,780,732 | 48.0       |  | 1,735,121 | 46.0       |
| 営業利益           |          |  | 69,598    | 1.9        |  | 122,040   | 3.2        |
| 営業外収益          |          |  |           |            |  |           |            |
| 1. 受取利息        |          | 9                                      |           |            | 9                                      |           |            |
| 2. 受取配当金       |          | 22                                     |           |            | -                                      |           |            |
| 3. 受取手数料       |          | 7,906                                  |           |            | 12,036                                 |           |            |
| 4. 有価証券売却益     |          | 2,328                                  |           |            | 1,748                                  |           |            |
| 5. 受取保険金       |          | -                                      |           |            | 3,832                                  |           |            |
| 6. 賃貸契約解約金     |          | 1,600                                  |           |            | -                                      |           |            |
| 7. その他         |          | 1,600                                  | 13,466    | 0.4        | 3,379                                  | 21,006    | 0.6        |

| 区分           | 注記<br>番号 | 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) |         | 当事業年度<br>(自 平成17年 4月 1日<br>至 平成18年 3月31日) |         | 百分比<br>(%) |
|--------------|----------|---|---------|---|---------|------------|
|              |          | 金額(千円)                                    |         | 金額(千円)                                    |         |            |
| 営業外費用        |          |   |         |   |         |            |
| 1. 支払利息      |          | 19,337                                    |         | 17,558                                    |         |            |
| 2. 社債発行費償却   |          | 1,026                                     |         | 1,026                                     |         |            |
| 3. 有価証券売却損   |          | 896                                       |         | 6,168                                     |         |            |
| 4. 営業補填損失    |          | 4,472                                     |         | -   |         |            |
| 5. その他       |          | 3,565                                     | 29,298  | 1,108                                     | 25,862  | 0.7        |
| 経常利益         |          |   | 53,766  |   | 117,184 | 3.1        |
| 特別利益         |          |   |         |   |         |            |
| 1. 店舗営業譲渡益   | * 4      | 20,600                                    | 20,600  | -   | -       | -          |
| 特別損失         |          |   |         |   |         |            |
| 1. 固定資産除却損   | * 5      | -   |         | 307                                       |         |            |
| 2. 固定資産売却損   | * 6      | -   |         | 1,240                                     |         |            |
| 3. ソフトウェア除却損 |          | 5,294                                     |         | -   |         |            |
| 4. 店舗閉鎖損失    | * 7      | 16,844                                    | 22,139  | 35,673                                    | 37,220  | 1.0        |
| 税引前当期純利益     |          |   | 52,226  |   | 79,964  | 2.1        |
| 法人税、住民税及び事業税 |          | 28,130                                    |         | 49,339                                    |         |            |
| 法人税等還付額      |          | -   |         | 3,279                                     |         |            |
| 法人税等調整額      |          | 1,811                                     | 29,941  | 6,051                                     | 40,008  | 1.1        |
| 当期純利益        |          |   | 22,285  |   | 39,955  | 1.0        |
| 前期繰越利益       |          |   | 152,319 |   | 174,805 |            |
| 当期末処分利益      |          |   | 174,604 |   | 214,760 |            |

【キャッシュ・フロー計算書】

|                  |          | 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) |
|------------------|----------|--|
| 区分               | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー |          |  |
| 税引前当期純利益         |          | 52,226                                 |
| 減価償却費            |          | 73,563                                 |
| その他償却費           |          | 12,749                                 |
| 賞与引当金の減少額        |          | 2,934                                  |
| 受取利息及び受取配当金      |          | 31                                     |
| 支払利息             |          | 19,337                                 |
| 有価証券売却益          |          | 2,328                                  |
| 有価証券売却損          |          | 896                                    |
| 社債発行費償却          |          | 1,026                                  |
| 店舗営業譲渡益          |          | 20,600                                 |
| ソフトウェア除却損        |          | 5,294                                  |
| 店舗閉鎖損失           |          | 16,844                                 |
| 売上債権の増加額         |          | 23,843                                 |
| たな卸資産の減少額        |          | 15,411                                 |
| その他資産の減少額        |          | 8,397                                  |
| 仕入債務の増加額         |          | 5,444                                  |
| その他負債の増加額        |          | 10,071                                 |
| 小計               |          | 171,528                                |
| 利息及び配当金の受取額      |          | 31                                     |
| 利息の支払額           |          | 18,856                                 |
| 法人税等の支払額         |          | 80,818                                 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー |          | 71,883                                 |

|                  |          | 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) |
|------------------|----------|--|
| 区分               | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー |          |  |
| 有価証券の売却による収入(純額) |          | 1,431                                  |
| 有形固定資産の取得による支出   |          | 105,913                                |
| 無形固定資産の取得による支出   |          | 43,127                                 |
| 子会社株式の取得による支出    |          | 20,000                                 |
| 敷金保証金等の支払による支出   |          | 31,649                                 |
| 敷金保証金等の返還収入      |          | 21,209                                 |
| 店舗の営業譲渡による収入     |          | 78,294                                 |
| 店舗閉鎖に伴う支出        |          | 5,092                                  |
| 定期預金の預入による支出     |          | 3,603                                  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー |          | 108,449                                |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー |          |  |
| 短期借入れによる収入       |          | 200,000                                |
| 短期借入金の返済による支出    |          | 100,000                                |
| 長期借入れによる収入       |          | 50,592                                 |
| 長期借入金の返済による支出    |          | 339,104                                |
| 社債の償還による支出       |          | 14,000                                 |
| 割賦購入未払金の返済       |          | 10,703                                 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー |          | 213,215                                |

|                      |          | 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) |
|----------------------|----------|--|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                 |
| 現金及び現金同等物に係<br>る換算差額 |          | -                                      |
| 現金及び現金同等物の増<br>加額    |          | 249,781                                |
| 現金及び現金同等物の期<br>首残高   |          | 611,040                                |
| 現金及び現金同等物の期<br>末残高   |          | 361,259                                |
|                      |          |  |

【利益処分計算書】

|               |          | 前事業年度<br>(株主総会承認日<br>平成17年6月28日) |         | 当事業年度<br>(株主総会承認日<br>平成18年6月27日) |         |
|---------------|----------|----------------------------------|---------|----------------------------------|---------|
| 区分            | 注記<br>番号 | 金額(千円)                           |         | 金額(千円)                           |         |
| 当期末処分利益       |          |                                  | 174,604 |                                  | 214,760 |
| 任意積立金取崩額      |          |                                  |         |                                  |         |
| 1. 特別償却準備金取崩額 |          | 201                              | 201     | 201                              | 201     |
| 次期繰越利益        |          |                                  | 174,805 |                                  | 214,961 |
|               |          |                                  |         |                                  |         |

重要な会計方針

| 項目                    | 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)   | 当事業年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)   |
|-----------------------|--|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法    | (1) 売買目的有価証券<br>時価法(売却原価は、移動平均法により算定)<br>(2) 子会社株式及び関連会社株式<br>移動平均法による原価法  | (1) 売買目的有価証券<br>同左<br>(2) 子会社株式及び関連会社株式<br>同左  |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法 | デリバティブ<br>時価法  | 同左   |
| 3. たな卸資産の評価基準及び評価方法   | (1) 商品<br>個別法に基づく原価法を採用しております。<br>(2) 貯蔵品<br>最終仕入原価法を採用しております。   | (1) 商品<br>同左<br>(2) 貯蔵品<br>同左  |
| 4. 固定資産の減価償却の方法       | (1) 有形固定資産<br>定率法(ただし、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。<br>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>建物及び構築物 3～45年<br>機械装置 13～15年<br>車両運搬具 2～6年<br>工具器具備品 2～10年<br>(2) 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。 | (1) 有形固定資産<br>定率法(ただし、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。<br>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br>建物及び構築物 3～45年<br>機械装置 13～15年<br>車両運搬具 2～6年<br>工具器具備品 4～10年<br>(2) 無形固定資産<br>同左 |
| 5. 繰延資産の処理方法          | (2) 社債発行費<br>商法施行規則の規定する最長期間(3年)で均等償却しております。   | (1) 新株発行費<br>支出時に全額費用処理しております。<br>(2) 社債発行費<br>同左  |
| 6. 引当金の計上基準           | (1) 貸倒引当金<br>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。<br>(2) 賞与引当金<br>従業員の賞与支給に備えるため、当期に負担すべき支給見込額を計上しております。   | (1) 貸倒引当金<br>同左<br>(2) 賞与引当金<br>同左   |

| 項目                          | 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)  | 当事業年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)  |
|-----------------------------|---|---|
| 7. 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。  | 同左  |
| 8. ヘッジ会計の方法                 | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>金利スワップについては、特例処理の要件を満たしておりますので、特例処理を採用しております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>(ヘッジ手段) (ヘッジ対象)<br/>金利スワップ 借入金の利息</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>金利スワップの特例処理の要件を満たしているため決算日における有効性の評価を省略しております。</p> | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>同左</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>(ヘッジ手段) (ヘッジ対象)<br/>同左 同左</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>同左</p> |
| 9. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲    | 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か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。   |   |
| 10. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 消費税等の会計処理<br>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。  | 消費税等の会計処理<br>同左   |

会計処理方法の変更

| <p>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)</p> | <p>当事業年度<br/>(自 平成17年4月1日<br/>至 平成18年3月31日)</p>  |
|---|--|
| <p>-</p>  | <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>                     当事業年度より、固定資産の減損に係る会計基準<br/>                     (「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する<br/>                     意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び<br/>                     「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業<br/>                     会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)を適用し<br/>                     ております。<br/>                     これによる損益に与える影響はありません。</p> |

注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度<br>(平成17年3月31日)   | 当事業年度<br>(平成18年3月31日)   |
|---|---|
| <p>* 1 . 会社が発行する株式 普通株式 29,600株<br/>発行済株式総数 普通株式 16,800株</p> <p>* 2 . 関係会社に対する買掛金が16,869千円あります。</p> <p>3 . フランチャイジーの金融機関からの借入に対する債務保証が23,400千円あります。</p> | <p>* 1 . 会社が発行する株式 普通株式 67,200株<br/>発行済株式総数 普通株式 16,952株</p> <p>* 2 . 関係会社に対する買掛金が17,078千円あります。</p> <p>3 . 偶発債務</p> <p>(1) 債務保証<br/>フランチャイジーの金融機関からの借入に対する債務保証が15,600千円あります。</p> <p>(2) 経営指導念書<br/>子会社である株式会社リーワンネットのリース会社への支払債務に対して経営指導念書を差し入れており、その金額は44,394千円です。</p> |

## ( 損益計算書関係 )

| 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 )   | 当事業年度<br>( 自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日 ) |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
|--|--|-----------|--------|-----------|---------|---------|------|--------|-------|--------|----------|--------|-------|---------|------|---------|-------|--------|------|--------|-----|--------|---|----------|------------|--------|------------|---------|---------|------|--------|-------|--------|----------|--------|-------|---------|------|---------|-------|--------|------|--------|-----|--------|
| <p>* 1 . フランチャイズ収入は、ロイヤリティ収入・店舗設備の販売及び共同広告収入等であり、金額は下記のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">ロイヤリティ収入</td> <td style="text-align: right;">198,878千円</td> </tr> <tr> <td>その他の収入</td> <td style="text-align: right;">330,032千円</td> </tr> </table> <p>* 2 . フランチャイズ収入原価は、店舗設備の原価、共同広告に対する原価等であります。</p> <p>* 3 . 販売費に属する費用のおおよその割合は88%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は12%であります。</p> <p>主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <p style="text-align: right;">( 単位：千円 )</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">給与及び諸手当</td> <td style="text-align: right;">574,843</td> </tr> <tr> <td>役員報酬</td> <td style="text-align: right;">50,283</td> </tr> <tr> <td>福利厚生費</td> <td style="text-align: right;">84,239</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">25,926</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">114,662</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">345,937</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">84,093</td> </tr> <tr> <td>消耗品費</td> <td style="text-align: right;">71,508</td> </tr> <tr> <td>顧問料</td> <td style="text-align: right;">12,907</td> </tr> </table> <p>* 4 . 店舗営業譲渡益は直営店の譲渡によるものです。</p> <p>* 5 . -</p> <p>* 6 .</p> <p>* 7 . 店舗閉鎖損失は直営店の閉店によるものです。</p> | ロイヤリティ収入                                 | 198,878千円 | その他の収入 | 330,032千円 | 給与及び諸手当 | 574,843 | 役員報酬 | 50,283 | 福利厚生費 | 84,239 | 賞与引当金繰入額 | 25,926 | 広告宣伝費 | 114,662 | 地代家賃 | 345,937 | 減価償却費 | 84,093 | 消耗品費 | 71,508 | 顧問料 | 12,907 | <p>* 1 . フランチャイズ収入は、ロイヤリティ収入・店舗設備の販売及び共同広告収入等であり、金額は下記のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">ロイヤリティ収入</td> <td style="text-align: right;">248,840 千円</td> </tr> <tr> <td>その他の収入</td> <td style="text-align: right;">247,864 千円</td> </tr> </table> <p>* 2 . 同左</p> <p>* 3 . 販売費に属する費用のおおよその割合は88%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は12%であります。</p> <p>主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <p style="text-align: right;">( 単位：千円 )</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">給与及び諸手当</td> <td style="text-align: right;">547,345</td> </tr> <tr> <td>役員報酬</td> <td style="text-align: right;">49,740</td> </tr> <tr> <td>福利厚生費</td> <td style="text-align: right;">75,810</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">13,773</td> </tr> <tr> <td>広告宣伝費</td> <td style="text-align: right;">118,350</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">337,761</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">76,299</td> </tr> <tr> <td>消耗品費</td> <td style="text-align: right;">66,069</td> </tr> <tr> <td>顧問料</td> <td style="text-align: right;">25,077</td> </tr> </table> <p>* 4 .</p> <p>* 5 . 固定資産除却損の内訳は車両運搬具の除却によるものです。</p> <p>* 6 . 固定資産売却損の内訳は、工具器具備品の売却によるものです。</p> <p>* 7 . 店舗閉鎖損失は直営店の閉店によるものです。</p> | ロイヤリティ収入 | 248,840 千円 | その他の収入 | 247,864 千円 | 給与及び諸手当 | 547,345 | 役員報酬 | 49,740 | 福利厚生費 | 75,810 | 賞与引当金繰入額 | 13,773 | 広告宣伝費 | 118,350 | 地代家賃 | 337,761 | 減価償却費 | 76,299 | 消耗品費 | 66,069 | 顧問料 | 25,077 |
| ロイヤリティ収入   | 198,878千円                                |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| その他の収入   | 330,032千円                                |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 給与及び諸手当  | 574,843                                  |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 役員報酬   | 50,283                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 福利厚生費  | 84,239                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 賞与引当金繰入額   | 25,926                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 広告宣伝費  | 114,662                                  |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 地代家賃   | 345,937                                  |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 減価償却費  | 84,093                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 消耗品費   | 71,508                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 顧問料  | 12,907                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| ロイヤリティ収入   | 248,840 千円                               |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| その他の収入   | 247,864 千円                               |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 給与及び諸手当  | 547,345                                  |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 役員報酬   | 49,740                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 福利厚生費  | 75,810                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 賞与引当金繰入額   | 13,773                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 広告宣伝費  | 118,350                                  |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 地代家賃   | 337,761                                  |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 減価償却費  | 76,299                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 消耗品費   | 66,069                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |
| 顧問料  | 25,077                                   |           |        |           |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |   |          |            |        |            |         |         |      |        |       |        |          |        |       |         |      |         |       |        |      |        |     |        |

## ( キャッシュ・フロー計算書関係 )

| 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 )   |          |         |                  |        |           |         |
|--|----------|---------|------------------|--------|-----------|---------|
| <p>1 . 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <p style="text-align: right;">( 平成17年3月31日現在 )</p> <p style="text-align: right;">( 千円 )</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">376,277</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;">15,018</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">361,259</td> </tr> </table> | 現金及び預金勘定 | 376,277 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 15,018 | 現金及び現金同等物 | 361,259 |
| 現金及び預金勘定   | 376,277  |         |                  |        |           |         |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金   | 15,018   |         |                  |        |           |         |
| 現金及び現金同等物  | 361,259  |         |                  |        |           |         |

## (リース取引関係)

| 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)  | 当事業年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3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"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額<br/>(千円)</th> <th>減価償却累計額相当額<br/>(千円)</th> <th>期末残高相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>11,926</td> <td>7,553</td> <td>4,372</td> </tr> <tr> <td>機械装置</td> <td>4,200</td> <td>1,470</td> <td>2,730</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>4,732</td> <td>1,104</td> <td>3,628</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>9,167</td> <td>7,944</td> <td>1,222</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">6,381千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">7,873千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">14,255千円</td> </tr> </table> <p>(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">6,757千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">6,005千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">752千円</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> <p>(5) 利息相当額の算定方法<br/>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。</p> <p>2. オペレーティングリース取引</p> <p>未経過リース料</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">1,128千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">2,822千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">3,951千円</td> </tr> </table> |  | 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) | 建物 | 11,926 | 7,553 | 4,372 | 機械装置 | 4,200 | 1,470 | 2,730 | 車両運搬具 | 4,732 | 1,104 | 3,628 | 工具器具備品 | 9,167 | 7,944 | 1,222 | 1年内 | 6,381千円 | 1年超 | 7,873千円 | 合計 | 14,255千円 | 支払リース料 | 6,757千円 | 減価償却費相当額 | 6,005千円 | 支払利息相当額 | 752千円 | 1年内 | 1,128千円 | 1年超 | 2,822千円 | 合計 | 3,951千円 | <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、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額<br/>(千円)</th> <th>減価償却累計額相当額<br/>(千円)</th> <th>期末残高相当額<br/>(千円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>建物</td> <td>11,926</td> <td>9,938</td> <td>1,987</td> </tr> <tr> <td>機械装置</td> <td>4,200</td> <td>2,310</td> <td>1,890</td> </tr> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>4,732</td> <td>2,050</td> <td>2,681</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>9,167</td> <td>9,167</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p>(2) 未経過リース料期末残高相当額等</p> <p>未経過リース料期末残高相当額</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">4,488千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">3,384千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">7,873千円</td> </tr> </table> <p>(3) 支払リース料、リース資産減損勘定の取崩額、減価償却費相当額、支払利息相当額及び減損損失</p> <table> <tr> <td>支払リース料</td> <td style="text-align: right;">6,077千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">5,393千円</td> </tr> <tr> <td>支払利息相当額</td> <td style="text-align: right;">684千円</td> </tr> </table> <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法<br/>同左</p> <p>(5) 利息相当額の算定方法<br/>同左</p> <p>2. オペレーティングリース取引</p> <p>未経過リース料</p> <table> <tr> <td>1年内</td> <td style="text-align: right;">1,128千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">1,693千円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">2,822千円</td> </tr> </table> <p>(減損損失について)<br/>リース資産に配分された減損損失はありません。</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) | 建物 | 11,926 | 9,938 | 1,987 | 機械装置 | 4,200 | 2,310 | 1,890 | 車両運搬具 | 4,732 | 2,050 | 2,681 | 工具器具備品 | 9,167 | 9,167 | - | 1年内 | 4,488千円 | 1年超 | 3,384千円 | 合計 | 7,873千円 | 支払リース料 | 6,077千円 | 減価償却費相当額 | 5,393千円 | 支払利息相当額 | 684千円 | 1年内 | 1,128千円 | 1年超 | 1,693千円 | 合計 | 2,822千円 |
|   | 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)    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 建物  | 11,926                                 | 7,553              | 4,372              |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 機械装置  | 4,200                                  | 1,470              | 2,730              |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 車両運搬具   | 4,732                                  | 1,104              | 3,628              |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 工具器具備品  | 9,167                                  | 7,944              | 1,222              |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 1年内   | 6,381千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 1年超   | 7,873千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 合計  | 14,255千円                               |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 支払リース料  | 6,757千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 減価償却費相当額  | 6,005千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 支払利息相当額   | 752千円                                  |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 1年内   | 1,128千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 1年超   | 2,822千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 合計  | 3,951千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
|   | 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)    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 建物  | 11,926                                 | 9,938              | 1,987              |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 機械装置  | 4,200                                  | 2,310              | 1,890              |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 車両運搬具   | 4,732                                  | 2,050              | 2,681              |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 工具器具備品  | 9,167                                  | 9,167              | -                  |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 1年内   | 4,488千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 1年超   | 3,384千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 合計  | 7,873千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 支払リース料  | 6,077千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 減価償却費相当額  | 5,393千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 支払利息相当額   | 684千円                                  |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 1年内   | 1,128千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 1年超   | 1,693千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |
| 合計  | 2,822千円                                |                    |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |       |     |         |     |         |    |          |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |  |  |                 |                    |                 |    |        |       |       |      |       |       |       |       |       |       |       |        |       |       |   |     |         |     |         |    |         |        |         |          |         |         |       |     |         |     |         |    |         |

## (有価証券関係)

| 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) | 当事業年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |
|--|--|
| 子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものではありません。          | 同左                                     |

(デリバティブ取引関係)

1. 取引の状況に関する事項

前事業年度  
(自 平成16年4月1日  
至 平成17年3月31日)

取引の内容及び利用目的等

変動金利の借入金の調達資金を通常3年から5年の固定金利の資金調達に換えるため、金利スワップ取引を行っております。

なお、デリバティブ取引を利用してヘッジ会計を行っております。

(1) ヘッジ手段とヘッジ対象

|         |         |
|---------|---------|
| (ヘッジ手段) | (ヘッジ対象) |
| 金利スワップ  | 借入金の利息  |

(2) ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

(3) ヘッジの有効性評価の方法

リスク管理方針に従って、以下の条件を満たす金利スワップを締結しております。

- ・金利スワップの想定元本と長期借入金の元本金額が一致している。
- ・金利スワップと長期借入金の契約期間及び満期が一致している。
- ・長期借入金の変動金利のインデックスと金利スワップで受払いされる変動金利のインデックスが一致している。
- ・長期借入金と金利スワップの金利改定条件が一致している。
- ・金利スワップの受払い条件がスワップ期間を通して一定である。

従って、金利スワップの特例処理の要件を満たしているため決算日における有効性の評価を省略しております。

2. 取引の時価等に関する事項

前事業年度(平成17年3月31日現在)

該当事項はありません。

なお、金利スワップ取引を行っておりますが、ヘッジ会計を適用しておりますので注記の対象から除いております。

(退職給付関係)

|  |
|--|
| 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) |
| 当社は退職金制度を設けておりませんので、該当事項はありません。        |

(税効果会計関係)

| 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)   | 当事業年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
|--|--|-------|-------|-------|-------------------|-------|--------|-----|------------|-----|---------|--------|-------------------|------|--|--------|---------|-------|-----------|-------------------|---|--------|-----|---------|--------|---------|-------|------------|-------|-------------------|------|------------|-----|---------|--------|----------|--|---------|-----|---------|-------|-----------|-------|
| <p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳<br/>(単位:千円)</p> <p>(1) 流動資産</p> <table><tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr><tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">4,158</td></tr><tr><td>賞与引当金限度超過額</td><td style="text-align: right;">5,344</td></tr><tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">892</td></tr><tr><td>貸倒引当金限度超過額</td><td style="text-align: right;">376</td></tr><tr><td>繰延税金資産計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">10,772</td></tr></table> <p>(2) 固定資産</p> <table><tr><td>長期繰延税金資産</td><td></td></tr><tr><td>特別償却準備金</td><td style="text-align: right;">352</td></tr><tr><td>権利金償却否認</td><td style="text-align: right;">3,209</td></tr><tr><td>長期繰延税金資産計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">2,856</td></tr></table> | 繰延税金資産                                 |       | 未払事業税 | 4,158 | 賞与引当金限度超過額        | 5,344 | 未払事業所税 | 892 | 貸倒引当金限度超過額 | 376 | 繰延税金資産計 | 10,772 | 長期繰延税金資産          |      | 特別償却準備金  | 352    | 権利金償却否認 | 3,209 | 長期繰延税金資産計 | 2,856             | <p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳<br/>(単位:千円)</p> <p>(1) 流動資産</p> <table><tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr><tr><td>たな卸資産</td><td style="text-align: right;">10,251</td></tr><tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">3,528</td></tr><tr><td>賞与引当金限度超過額</td><td style="text-align: right;">3,818</td></tr><tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">892</td></tr><tr><td>貸倒引当金限度超過額</td><td style="text-align: right;">178</td></tr><tr><td>繰延税金資産計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">18,669</td></tr></table> <p>(2) 固定資産</p> <table><tr><td>長期繰延税金資産</td><td></td></tr><tr><td>特別償却準備金</td><td style="text-align: right;">215</td></tr><tr><td>権利金償却否認</td><td style="text-align: right;">1,225</td></tr><tr><td>長期繰延税金資産計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">1,010</td></tr></table> | 繰延税金資産 |     | たな卸資産   | 10,251 | 未払事業税   | 3,528 | 賞与引当金限度超過額 | 3,818 | 未払事業所税            | 892  | 貸倒引当金限度超過額 | 178 | 繰延税金資産計 | 18,669 | 長期繰延税金資産 |  | 特別償却準備金 | 215 | 権利金償却否認 | 1,225 | 長期繰延税金資産計 | 1,010 |
| 繰延税金資産   |  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 未払事業税  | 4,158                                  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 賞与引当金限度超過額   | 5,344                                  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 未払事業所税   | 892                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 貸倒引当金限度超過額   | 376                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 繰延税金資産計  | 10,772                                 |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 長期繰延税金資産   |  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 特別償却準備金  | 352                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 権利金償却否認  | 3,209                                  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 長期繰延税金資産計  | 2,856                                  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 繰延税金資産   |  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| たな卸資産  | 10,251                                 |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 未払事業税  | 3,528                                  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 賞与引当金限度超過額   | 3,818                                  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 未払事業所税   | 892                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 貸倒引当金限度超過額   | 178                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 繰延税金資産計  | 18,669                                 |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 長期繰延税金資産   |  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 特別償却準備金  | 215                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 権利金償却否認  | 1,225                                  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 長期繰延税金資産計  | 1,010                                  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| <p>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な項目別内訳</p> <table><tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.5%</td></tr><tr><td>(調整)</td><td></td></tr><tr><td>交際費等永久に損金算入されない項目</td><td style="text-align: right;">6.8</td></tr><tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">8.3</td></tr><tr><td>留保金課税適用</td><td style="text-align: right;">1.2</td></tr><tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.5</td></tr><tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">57.3</td></tr></table>   | 法定実効税率                                 | 40.5% | (調整)  |       | 交際費等永久に損金算入されない項目 | 6.8   | 住民税均等割 | 8.3 | 留保金課税適用    | 1.2 | その他     | 0.5    | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 57.3 | <p>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な項目別内訳</p> <table><tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.5%</td></tr><tr><td>(調整)</td><td></td></tr><tr><td>交際費等永久に損金算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.7</td></tr><tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">5.3</td></tr><tr><td>留保金課税適用</td><td style="text-align: right;">2.8</td></tr><tr><td>法人税等還付金</td><td style="text-align: right;">3.8</td></tr><tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">2.5</td></tr><tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">50.0</td></tr></table> | 法定実効税率 | 40.5%   | (調整)  |           | 交際費等永久に損金算入されない項目 | 2.7   | 住民税均等割 | 5.3 | 留保金課税適用 | 2.8    | 法人税等還付金 | 3.8   | その他        | 2.5   | 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 50.0 |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 法定実効税率   | 40.5%                                  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| (調整)   |  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 交際費等永久に損金算入されない項目  | 6.8                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 住民税均等割   | 8.3                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 留保金課税適用  | 1.2                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| その他  | 0.5                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 57.3                                   |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 法定実効税率   | 40.5%                                  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| (調整)   |  |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 交際費等永久に損金算入されない項目  | 2.7                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 住民税均等割   | 5.3                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 留保金課税適用  | 2.8                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 法人税等還付金  | 3.8                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| その他  | 2.5                                    |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率  | 50.0                                   |       |       |       |                   |       |        |     |            |     |         |        |                   |      |  |        |         |       |           |                   |   |        |     |         |        |         |       |            |       |                   |      |            |     |         |        |          |  |         |     |         |       |           |       |

(持分法損益等)

前事業年度(自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)  
該当事項はありません。

【関連当事者との取引】

前事業年度（自平成16年4月1日 至平成17年3月31日）

(1) 親会社及び法人主要株主等

該当事項はありません。

(2) 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<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 | 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                         | 石田 誠       | -      | -                | 当社代表取締役社長 | (被所有)直接<br>28.2%   | -      | -      | 銀行借入に対する債務被保証(注1)      | 120,440      | -   | -            |
|                            |            |        |                  |           |                    |        |        | 不動産賃貸借契約の履行に対する被保証(注1) | 87,360       | -   | -            |
| 役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社 | (株)オートフリーク | 川崎市多摩区 | 20,000           | 中古自動車の販売  | (被所有)直接<br>4.1%    | -      | 営業上の取引 | 商品の販売(注3)              | 4,883        | 売掛金 | 560          |
|                            |            |        |                  |           |                    |        |        | 商品の仕入(注3)              | 261          | 買掛金 | 105          |

- (注) 1. 当社の銀行借入及び不動産賃貸借契約の履行に対して、当社代表取締役社長の石田誠より保証を受けておりますが、保証料の支払及び担保の提供は行っておりません。なお、不動産賃貸借契約の履行に対する被保証の取引金額には、支払家賃の年額を記載しております。
2. 商品の販売及び仕入については他の法人取引先と同様の条件にて販売及び購入しております。
3. 取引金額には消費税等は含まれておりません。なお、期末残高には消費税等が含まれております。

(3) 子会社等

| 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 | 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 |             |              |     |              |
| 子会社 | (株)バックアップガレージ | 東京都町田市 | 20,000           | 自動車用品等の卸売業 | (所有)直接<br>100.0%   | 役員4名   | 営業上の取引 | 商品の販売(注2)   | 16           | 売掛金 | -            |
|     |               |        |                  |            |                    |        |        | 商品の仕入(注2)   | 77,742       | 買掛金 | 16,869       |
|     |               |        |                  |            |                    |        |        | 消耗品等の仕入(注2) | 21,940       | 未払金 | 2,304        |

- (注) 1. 商品の販売及び仕入については他の法人取引先と同様の条件にて販売及び購入しております。
2. 取引金額には消費税等は含まれておりません。なお、期末残高には消費税等が含まれております。

(4) 兄弟会社等

該当事項はありません。

( 1株当たり情報 )

| 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) |            | 当事業年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |            |
|--|------------|--|------------|
| 1株当たり純資産額                              | 43,165.39円 | 1株当たり純資産額                              | 45,404.30円 |
| 1株当たり当期純利益                             | 1,326.49円  | 1株当たり当期純利益                             | 2,368.12円  |
| 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益                  | 1,297.78円  | 潜在株式調整後1株当たり<br>当期純利益                  | 2,331.82円  |

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 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) | 当事業年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日) |
|---|--|--|
| 1株当たり当期純利益金額                                    |  |  |
| 当期純利益(千円)                                       | 22,285                                 | 39,955                                 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                | -                                      | -                                      |
| (うち利益処分による役員賞与金)                                | ( - )                                  | ( - )                                  |
| 普通株式に係る当期純利益(千円)                                | 22,285                                 | 39,955                                 |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                 | 16,800                                 | 16,872                                 |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額                             |  |  |
| 当期純利益調整額(千円)                                    | -                                      | -                                      |
| 普通株式増加数(株)                                      | 372                                    | 263                                    |
| (うち転換社債(株))                                     | ( - )                                  | ( - )                                  |
| (うち新株予約権(株))                                    | (372)                                  | (263)                                  |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | -                                      | -                                      |

(重要な後発事象)

| 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)  | 当事業年度<br>(自 平成17年4月1日<br>至 平成18年3月31日)  |        |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
|---|---|--------|----|--|------|--------|--|------|--------|--|----------|--------|-------|--|--------|--|--------|-------|--|--------|----|--|----------|----|-------|--|-------|------|--|--------|--|------|--------|--|----------|-------|-------|--|--------|-------|--|---|------|--|--------|------|--|--------|
| <p>平成17年5月9日開催の取締役会において、直営店2店舗閉店の決議をいたしました。</p> <p>この閉店に伴う固定資産の除却等により、19,469千円の店舗閉鎖損失を見込んでおります。</p> | <p>簡易合併</p> <p>当社は、平成18年3月28日開催の取締役会決議により、平成18年6月1日を合併期日として、株式会社バックアップガレージ(当社100%子会社)を簡易合併方式により吸収合併し、会社統合いたしました。</p> <p>(1) 合併の方式</p> <p>株式会社アップガレージを存続会社とする吸収合併方式で、株式会社バックアップガレージは解散いたしました。</p> <p>(2) 合併期日及び合併登記日</p> <p>平成18年6月1日</p> <p>(3) 合併比率</p> <p>株式会社バックアップガレージは全株式を株式会社アップガレージが保有していることから、新株式の発行は行いません。</p> <p>(4) 合併交付金</p> <p>株式会社アップガレージによる合併交付金の支払は行いません。</p> <p>(5) 財産の引継</p> <p>株式会社アップガレージは、合併期日において、株式会社バックアップガレージの資産及び負債並びに権利義務の一切を引き継ぎました。</p> <p>なお、株式会社バックアップガレージの平成18年5月31日現在の資産、負債及び資本の額は次のとおりであります。</p> <p style="text-align: center;">株式会社バックアップガレージ</p> <p style="text-align: right;">(千円)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">科目</th> <th style="text-align: center;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>売掛債権</td> <td style="text-align: right;">39,923</td> </tr> <tr> <td></td> <td>棚卸資産</td> <td style="text-align: right;">13,184</td> </tr> <tr> <td></td> <td>その他の流動資産</td> <td style="text-align: right;">12,676</td> </tr> <tr> <td colspan="2">流動資産計</td> <td style="text-align: right;">65,784</td> </tr> <tr> <td></td> <td>有形固定資産</td> <td style="text-align: right;">2,789</td> </tr> <tr> <td></td> <td>無形固定資産</td> <td style="text-align: right;">86</td> </tr> <tr> <td></td> <td>投資その他の資産</td> <td style="text-align: right;">35</td> </tr> <tr> <td colspan="2">固定資産計</td> <td style="text-align: right;">2,910</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">資産合計</td> <td style="text-align: right;">68,695</td> </tr> <tr> <td></td> <td>買掛債務</td> <td style="text-align: right;">31,658</td> </tr> <tr> <td></td> <td>その他の流動負債</td> <td style="text-align: right;">2,805</td> </tr> <tr> <td colspan="2">流動負債計</td> <td style="text-align: right;">34,463</td> </tr> <tr> <td colspan="2">固定負債計</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">負債合計</td> <td style="text-align: right;">34,463</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">資本合計</td> <td style="text-align: right;">34,231</td> </tr> </tbody> </table> | 科目     | 金額 |  | 売掛債権 | 39,923 |  | 棚卸資産 | 13,184 |  | その他の流動資産 | 12,676 | 流動資産計 |  | 65,784 |  | 有形固定資産 | 2,789 |  | 無形固定資産 | 86 |  | 投資その他の資産 | 35 | 固定資産計 |  | 2,910 | 資産合計 |  | 68,695 |  | 買掛債務 | 31,658 |  | その他の流動負債 | 2,805 | 流動負債計 |  | 34,463 | 固定負債計 |  | - | 負債合計 |  | 34,463 | 資本合計 |  | 34,231 |
| 科目  | 金額  |        |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
|   | 売掛債権  | 39,923 |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
|   | 棚卸資産  | 13,184 |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
|   | その他の流動資産  | 12,676 |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
| 流動資産計   |   | 65,784 |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
|   | 有形固定資産  | 2,789  |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
|   | 無形固定資産  | 86     |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
|   | 投資その他の資産  | 35     |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
| 固定資産計   |   | 2,910  |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
| 資産合計  |   | 68,695 |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
|   | 買掛債務  | 31,658 |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
|   | その他の流動負債  | 2,805  |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
| 流動負債計   |   | 34,463 |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
| 固定負債計   |   | -      |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
| 負債合計  |   | 34,463 |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |
| 資本合計  |   | 34,231 |    |  |      |        |  |      |        |  |          |        |       |  |        |  |        |       |  |        |    |  |          |    |       |  |       |      |  |        |  |      |        |  |          |       |       |  |        |       |  |   |      |  |        |      |  |        |

【附属明細表】

【有価証券明細表】

該当事項はありません。

【有形固定資産等明細表】

| 資産の種類   | 前期末残高<br>(千円) | 当期増加額<br>(千円) | 当期減少額<br>(千円) | 当期末残高<br>(千円) | 当期末減価<br>却累計額又は<br>償却累計額<br>(千円) | 当期償却額<br>(千円) | 差引当期末残<br>高(千円) |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------------|---------------|-----------------|
| 有形固定資産  |               |               |               |               |                                  |               |                 |
| 建物      | 182,825       | 44,555        | 11,185        | 216,194       | 72,410                           | 20,762        | 143,783         |
| 構築物     | 70,367        | 3,870         | 4,709         | 69,528        | 37,810                           | 7,812         | 31,717          |
| 機械装置    | 44,511        | 1,746         | -             | 46,258        | 18,536                           | 4,550         | 27,721          |
| 車両運搬具   | 6,247         | -             | 622           | 5,625         | 5,011                            | 303           | 614             |
| 工具器具備品  | 207,784       | 18,386        | 7,798         | 218,372       | 140,060                          | 29,088        | 78,312          |
| 有形固定資産計 | 511,735       | 68,559        | 24,316        | 555,979       | 273,829                          | 62,518        | 282,149         |
| 無形固定資産  |               |               |               |               |                                  |               |                 |
| 商標権     | 3,289         | -             | -             | 3,289         | 1,014                            | 328           | 2,275           |
| ソフトウェア  | 82,132        | 5,273         | -             | 87,406        | 37,839                           | 14,870        | 49,567          |
| 電話加入権   | 2,531         | -             | -             | 2,531         | -                                | -             | 2,531           |
| 無形固定資産計 | 87,952        | 5,273         | -             | 93,227        | 38,853                           | 15,199        | 54,374          |
| 長期前払費用  | 1,541         | -             | 746           | 794           | -                                | -             | 794             |
| 繰延資産    |               |               |               |               |                                  |               |                 |
| 社債発行費   | 3,080         | -             | -             | 3,080         | 3,080                            | 1,026         | -               |
| 繰延資産計   | 3,080         | -             | -             | 3,080         | 3,080                            | 1,026         | -               |

(注) 当期増減額のうち主なものは次のとおりであります。

|        |     |            |          |
|--------|-----|------------|----------|
| 建物     | 増加額 | 新規出店(2店)   | 17,147千円 |
| 建物     | 増加額 | 既存店舗改装(3店) | 20,208   |
| 工具器具備品 | 増加額 | 新規出店(2店)   | 11,891   |

【資本金等明細表】

| 区分                      |                                | 前期末残高    | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高    |
|-------------------------|--------------------------------|----------|-------|-------|----------|
| 資本金（千円）                 |                                | 265,480  | 2,280 | -     | 267,760  |
| 資本金のうち<br>既発行株式         | 普通株式（注）1（株）                    | (16,800) | (152) | -     | (16,952) |
|                         | 普通株式（千円）                       | 265,480  | 2,280 | -     | 267,760  |
|                         | 計（株）                           | (16,800) | (152) | -     | (16,952) |
|                         | 計（千円）                          | 265,480  | 2,280 | -     | 267,760  |
| 資本準備金及<br>びその他資本<br>剰余金 | （資本準備金）                        |          |       |       |          |
|                         | 株式払込剰余金（千円）                    | 284,375  | 2,280 | -     | 286,655  |
|                         | 計（千円）                          | 284,375  | 2,280 | -     | 286,655  |
| 利益準備金及<br>び任意積立金        | （利益準備金）（千円）                    |          | -     | -     | -        |
|                         | （任意積立金）<br>特別償却準備金<br>（注）2（千円） | 719      | -     | 201   | 518      |
|                         | 計（千円）                          | 719      | -     | 201   | 518      |

（注） 1．当期増加は新株予約権の行使によるものです。

2．当期減少額は、前期決算の利益処分によるものであります。

【引当金明細表】

| 区分    | 前期末残高<br>（千円） | 当期増加額<br>（千円） | 当期減少額<br>（目的使用）<br>（千円） | 当期減少額<br>（その他）<br>（千円） | 当期末残高<br>（千円） |
|-------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 貸倒引当金 | -             | 441           | -                       | -                      | 441           |
| 賞与引当金 | 13,199        | 16,188        | 19,956                  | -                      | 9,430         |

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

## 現金及び預金

| 区分   | 金額(千円)  |
|------|---------|
| 現金   | 25,917  |
| 預金   |         |
| 普通預金 | 302,586 |
| 定期預金 | 18,622  |
| 小計   | 321,209 |
| 合計   | 347,126 |

## 売掛金

## (イ) 相手先別内訳

| 相手先        | 金額(千円)  |
|------------|---------|
| UFJニコス(株)  | 31,937  |
| (株)アタックス   | 31,541  |
| ユーズドパーツ(有) | 20,182  |
| (株)ジェーシービー | 18,241  |
| 穴吹テレコム(株)  | 14,923  |
| (株)ホットマン   | 10,229  |
| その他        | 74,448  |
| 合計         | 201,504 |

## (ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

| 前期繰越高<br>(千円) | 当期発生高<br>(千円) | 当期回収高<br>(千円) | 次期繰越高<br>(千円) | 回収率(%)                             | 滞留期間(日)                            |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------------|------------------------------------|
| (A)           | (B)           | (C)           | (D)           | $\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$ | $\frac{(A) + (D)}{(B)} \times 365$ |
| 153,328       | 1,946,842     | 1,898,666     | 201,504       | 90.4                               | 33.3                               |

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

## 商品

| 品名                 | 金額(千円)  |
|--------------------|---------|
| タイヤ・アルミホイール        | 214,314 |
| カーオーディオ・カーエレクトロニクス | 135,378 |
| カースポーツ用品           | 165,129 |
| その他のカー用品           | 68,897  |
| 合計                 | 583,718 |

## 貯蔵品

| 品名               | 金額（千円） |
|------------------|--------|
| パーソナルコンピュータ用周辺機器 | 454    |
| その他消耗品           | 142    |
| 合計               | 596    |

## 敷金保証金

| 相手先        | 金額（千円）  |
|------------|---------|
| (株)イエローハット | 30,000  |
| (株)マックハウス  | 13,200  |
| 安倍倉庫(株)    | 10,000  |
| 鉄道信号(株)    | 8,931   |
| (株)アルペン    | 7,500   |
| その他        | 84,271  |
| 合計         | 153,902 |

## 買掛金

| 相手先           | 金額（千円） |
|---------------|--------|
| (株)バックアップガレージ | 17,078 |
| (株)アタックス      | 3,770  |
| (株)日本電機サービス   | 2,674  |
| (株)ヴィズアップ     | 1,764  |
| (株)穴吹テレコム     | 1,065  |
| その他           | 13,158 |
| 合計            | 39,511 |

## 短期借入金

| 相手先    | 金額（千円）  |
|--------|---------|
| 三井住友銀行 | 100,000 |
| 合計     | 100,000 |

## 1年以内に返済予定の長期借入金

| 相手先       | 金額(千円)  |
|-----------|---------|
| 三菱東京UFJ銀行 | 69,480  |
| みずほ銀行     | 54,000  |
| 中小企業金融公庫  | 11,520  |
| 商工組合中央金庫  | 5,200   |
| 合計        | 140,200 |

## 長期借入金

| 相手先       | 金額(千円)  |
|-----------|---------|
| 三菱東京UFJ銀行 | 302,500 |
| みずほ銀行     | 192,500 |
| 中小企業金融公庫  | 23,360  |
| 合計        | 518,360 |

## (3)【その他】

該当事項はありません。

## 第6【提出会社の株式事務の概要】

|          |  |
|----------|--|
| 決算期      | 3月31日                                    |
| 定時株主総会   | 営業年度末日の翌日から3ヶ月以内                         |
| 基準日      | 3月31日                                    |
| 株券の種類    | 1株券 10株券                                 |
| 中間配当基準日  | 9月30日                                    |
| 1単元の株式数  |  |
| 株式の名義書換え |  |
| 取扱場所     | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人  | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社       |
| 取次所      | 三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店                      |
| 名義書換手数料  | 無料                                       |
| 新券交付手数料  | 無料                                       |
| 端株の買取り   |  |
| 取扱場所     | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社 証券代行部 |
| 株主名簿管理人  | 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号<br>三菱UFJ信託銀行株式会社       |
| 取次所      | 三菱UFJ信託銀行株式会社 全国各支店                      |
| 買取手数料    | 株式の売買の委託に係る手数料相当額として別途定める金額              |
| 公告掲載方法   | 日本経済新聞（注）                                |
| 株主に対する特典 | 該当事項はありません。                              |

（注）1．当社は、端株制度の適用を受けておりますが、現在端株は生じておりません。

2．平成18年6月27日開催の定時株主総会の決議により定款が変更され、会社の公告方法は次のとおりとなりました。

当会社の公告は、電子公告により行う。ただし、事故その他のやむを得ない事由により電子公告をすることができないときは、日本経済新聞に掲載する。

## 第7【提出会社の参考情報】

### 1【提出会社の親会社等の情報】

当社は、親会社等はありません。

### 2【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度（第6期）（自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日）平成17年6月29日関東財務局長に提出。

#### (2) 半期報告書

（第7期中）（自 平成17年4月1日 至 平成17年9月30日）平成17年12月20日関東財務局長に提出。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の監査報告書

平成18年6月23日

株式会社アップガレージ

取締役会 御中

## 監査法人トーマツ

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 浅枝 芳隆 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 三宅 秀夫 印

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アップガレージの平成17年4月1日から平成18年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結剰余金計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アップガレージ及び連結子会社の平成18年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

# 独立監査人の監査報告書

平成17年6月28日

株式会社アップガレージ

取締役会 御中

## 監査法人トーマツ

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 浅枝 芳隆 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 田村 稔郎 印

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アップガレージの平成16年4月1日から平成17年3月31日までの第6期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、キャッシュ・フロー計算書、利益処分計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アップガレージの平成17年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 追記情報

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は、平成17年5月9日開催の取締役会において、直営店2店舗閉店の決議をし、この閉店に伴う損失19,469千円を見込んでいる。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。

# 独立監査人の監査報告書

平成18年6月23日

株式会社アップガレージ

取締役会 御中

## 監査法人トーマツ

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 浅枝 芳隆 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 三宅 秀夫 印

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アップガレージの平成17年4月1日から平成18年3月31日までの第7期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、利益処分計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者であり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アップガレージの平成18年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。