

貸借対照表

(平成21年3月31日現在)

(単位：千円)

科 目	金 額	科 目	金 額
資 産 の 部		負 債 の 部	
流 動 資 産	8,223,445	流 動 負 債	6,371,961
現金及び預金	1,205,160	買掛金	2,669,433
受取手形	3,038	短期借入金	2,264,000
売掛金	2,152,656	一年以内返済予定の長期借入金	583,200
商品	4,416,136	リース債務	15,550
貯蔵品	15,255	未払金	215,753
前渡金	5,141	未払費用	146,022
前払費用	143,352	未払法人税等	113,084
未収入金	116,983	前受金	100,710
未収消費税等	15,673	前受収益	19,636
繰延税金資産	147,250	預り金	43,562
その他	7,841	賞与引当金	107,183
貸倒引当金	△ 5,044	商品保証引当金	86,226
		ポイント値引引当金	7,597
固 定 資 産	3,359,162	固 定 負 債	3,833,020
有 形 固 定 資 産	1,661,522	長期借入金	3,133,100
建物	858,888	リース債務	329,001
構築物	1,860	保証預り金	38,309
車両運搬具	1,061	退職給付引当金	322,109
工具器具備品	221,055	その他	10,500
土地	254,501		
リース資産	324,153		
無 形 固 定 資 産	139,131		
商標権	1,454		
ソフトウェア	80,594		
電話加入権	19,273		
ソフトウェア仮勘定	37,809		
投 資 そ の 他 の 資 産	1,558,509		
投資有価証券	131,660		
関係会社株式	159,000		
関係会社出資金	1,000		
破産更生債権等	16,661		
長期未収入金	65,695		
長期前払費用	15,804		
差入保証金	837,040		
建設協力金	127,726		
繰延税金資産	220,610		
その他	3,778		
貸倒引当金	△ 20,468		
資 産 合 計	11,582,608	負 債 合 計	10,204,982
		純 資 産 の 部	
		株 主 資 本	1,377,625
		資 本 金	750,315
		資 本 剰 余 金	695,315
		資 本 準 備 金	695,315
		利 益 剰 余 金	△ 68,004
		その他利益剰余金	△ 68,004
		繰越利益剰余金	△ 68,004
		純 資 産 合 計	1,377,625
		負 債 及 び 純 資 産 合 計	11,582,608

損益計算書

(自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)

(単位：千円)

科 目	金 額
売上高	41,176,651
売上原価	33,719,696
売上総利益	7,456,955
販売費及び一般管理費	7,189,424
営業利益	267,531
営業外収益	
受取利息	2,226
受取賃貸料	59,004
受取手数料	83,316
その他	14,251
合計	158,798
営業外費用	
支払利息	72,575
賃料原価	15,040
為替差損	33,340
その他	12,751
合計	133,707
経常利益	292,623
特別利益	
固定資産売却益	14
投資有価証券売却益	2,806
事業譲渡益	57,142
合計	59,963
特別損失	
固定資産除売却損	17,175
賃貸契約解約損	31,666
減損損失	79,570
たな卸資産評価損	23,597
投資有価証券評価損	129,540
合計	281,550
税引前当期純利益	71,036
法人税、住民税及び事業税	149,424
法人税等調整額	△ 120,470
当期純利益	42,082

株主資本等変動計算書

(自平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)

(単位：千円)

	株 主 資 本				純資産合計
	資 本 金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計	
		資本準備金	その他利益剰余金		
			繰越利益剰余金		
前 期 末 残 高	750,315	695,315	△ 110,086	1,335,543	1,335,543
当 期 純 利 益			42,082	42,082	42,082
当 期 変 動 額 合 計	—	—	42,082	42,082	42,082
当 期 末 残 高	750,315	695,315	△ 68,004	1,377,625	1,377,625

個別注記表

1. 継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

2. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 子会社株式 : 移動平均法による原価法

② その他有価証券
時価のないもの : 移動平均法による原価法

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ : 時価法

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品 : 先入先出法による原価法 (貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

貯蔵品 : 最終仕入原価法による原価法 (貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定)

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産 (リース資産を除く) : 建物 (建物附属設備は除く) 定額法
その他 定率法
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。
建物 (建物附属設備は除く) …19～50 年
その他…2～36 年

無形固定資産 (リース資産を除く) : ソフトウェア (自社利用)
社内における利用可能期間 (5 年) による定額法

リース資産 : 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が適用初年度開始前の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。

長期前払費用 : 均等償却をしております。

(3) 引当金の計上基準

- ① 貸倒引当金 : 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権は個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
- ② 賞与引当金 : 従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。
- ③ 商品保証引当金 : 商品販売後の無償修理の支出に備えるため、保証期間内の修理費用見込額を過去の実績を基礎にして計上しております。
- ④ 退職給付引当金 : 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき計上しております。
過去勤務差異については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による按分額を費用処理しております。
数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5年)による定額法により翌期から費用処理することとしております。
- ⑤ ポイント値引引当金 : ポイントカード制度において、顧客に付与したポイントの利用に備えるため、当事業年度末における将来の売上値引見込額を計上しております。

(4) その他計算書類の作成のための基本となる重要な事項

- (1) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。
- (2) ヘッジ会計の方法
 - ① ヘッジ会計の方法 : 金利スワップ取引・・・特例処理
 - ② ヘッジ手段とヘッジ対象 : ヘッジ手段 金利スワップ取引
ヘッジ対象 借入金利息
 - ③ ヘッジ方針 : 借入金利息に係る金利変動リスクを回避する目的でデリバティブ取引を行なっております。なお、投機目的のデリバティブ取引は行なわない方針であります。
 - ④ ヘッジ有効性評価の方法 : 金利スワップについては特例処理によっているため有効性の評価を省略しております。
- (3) 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準
外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(5) 重要な会計方針の変更

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準及び評価方法について、商品については、従来、先入先出法による低価法によっておりましたが、当事業年度より先入先出法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）に変更いたしました。また、貯蔵品については、従来、最終仕入原価法による原価法によっておりましたが、当事業年度より最終仕入原価法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）に変更いたしました。これらの変更は、「棚卸資産の評価に関する会計基準（企業会計基準第9号）」を適用したことによるものであります。当該会計処理の変更により、期首商品に含まれる変更差額23,597千円をたな卸資産評価損として特別損失に計上しております。この結果、従来の方法と比較して、営業利益及び経常利益は40,368千円減少し、税引前当期純利益は63,966千円減少しております。

(2) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、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したが、当事業年度より「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準第13号（平成5年6月17日（企業会計審議会第一部会）、平成19年3月30日改正））及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第16号（平成6年1月18日（日本公認会計士協会 会計制度委員会）、平成19年3月30日改正））を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。なお、当該変更による影響は軽微であります。

(3) 表示方法の変更

前事業年度まで流動資産の「その他」に含めて表示しておりました「貯蔵品」及び「前渡金」、無形固定資産の「その他」に含めて表示しておりました「商標権」、投資その他の資産の「その他」に含めて表示しておりました「関係会社出資金」及び「破産更生債権等」、流動負債の「その他」に含めて表示しておりました「前受収益」及び「預り金」、営業外収益の「その他」に含めて表示しておりました「受取賃借料」及び「受取手数料」は当事業年度より区分掲記いたしました。

3. 貸借対照表に関する注記

(1) 有形固定資産の減価償却累計額	854,785千円
(2) 関係会社に対する短期金銭債権	8,127千円
(3) 関係会社に対する短期金銭債務	484,205千円
(4) 保証債務	
株式会社エムヴィケーの金融機関からの 借入に対する債務保証額	50,000千円

4. 税効果会計に関する注記

(1) 繰延税金資産の発生の主な原因の内訳

退職給付引当金	130,776千円
投資有価証券評価損	52,593千円
商品保証引当金	43,516千円
商品保証引当金	35,008千円
たな卸資産評価損	38,249千円
減損損失	40,495千円
貸倒引当金	8,804千円
その他	39,237千円
繰延税金資産小計	388,680千円
評価性引当額	△20,820千円
繰延税金資産合計	367,860千円

5. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 親会社

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権の数の所有(被所有)割合(%)	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社	株式会社MCJ	東京都台東区	3,775,035	グループ会社の統括運営	被所有 直接100%	資金の借入(注)1	3,300,000	短期借入金	300,000
						利息の支払(注)1	4,989	前払利息	246
						当社銀行借入に対する債務被保証	1,400,000	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 資金の借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

(2) 子会社

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権の数の所有(被所有)割合(%)	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
子会社	株式会社エムヴィケー	東京都千代田区	80,000	パソコン及び周辺機器の販売	所有 直接100%	商品の購入(注)1	2,049,328	買掛金	134,997

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1. 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に価格交渉の上、一般取引と同様に決定しております。

2. 取引金額には消費税等が含まれておらず、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

属性	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権の数の所有(被所有)割合(%)	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
親会社の子会社	株式会社シネックス	東京都台東区	499,800	パソコンおよび周辺機器の卸売・販売事業	所有 直接 3.8%	商品の購入 (注)1	7,746,594	買掛金	640,513

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1. 価格その他の取引条件は、市場実勢を参考に価格交渉の上、一般取引と同様に決定しております。
2. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

6. 1株当たり情報に関する注記

1株当たり純資産額	258,611円92銭
1株当たり当期純利益	7,899円77銭

7. 重要な後発事象に関する注記

株式会社シネックスの株式譲渡

当社は、平成21年5月13日開催の当社取締役会において、当社所有の株式会社シネックスの株式（発行済株式の3.8%）全株式を株式会社MCJに譲渡することを決議いたしました。

8. 当期純損益金額

当期の税引後の利益金額	42,082千円
-------------	----------