

# 半 期 報 告 書

(第13期中) 自 平成11年9月1日  
至 平成12年2月29日

株式会社光通信

東京都千代田区大手町二丁目1番1号

(941218)

# 半 期 報 告 書

(第13期中) 自 平成11年9月1日  
至 平成12年2月29日

関 東 財 務 局 長 殿

平成12年5月29日提出

会 社 名 株 式 会 社 光 通 信

英 訳 名 HIKARITSUSHIN, INC.

代表者の役職氏名 代表取締役社長 重 田 康 光

本店の所在の場所 東京都千代田区大手町二丁目1番1号 電話番号 03 - 3510 - 2312

常務取締役  
連絡者 経営管理本部長 儀 同 康

もよりの連絡場所 同 上 電話番号 同 上

連絡者 同 上

## 半期報告書の写しを縦覧に供する場所

名 称 所 在 地

東 京 証 券 取 引 所

東京都中央区日本橋兜町2番1号

(本書面の枚数 表紙共21枚)

## 目 次

|                                  | 頁  |
|----------------------------------|----|
| 第一部 企 業 情 報 .....                | 1  |
| 第1 会 社 の 概 況 .....               | 2  |
| 1. 資 本 金 の 増 減 .....             | 2  |
| 2. 株 式 の 総 数 .....               | 2  |
| 3. 株 式 の 状 況 .....               | 3  |
| 4. 株 価 及 び 株 式 売 買 高 の 推 移 ..... | 4  |
| 5. 役 員 の 異 動 .....               | 4  |
| 6. 従 業 員 の 状 況 .....             | 4  |
| 第2 事 業 及 び 営 業 の 状 況 .....       | 5  |
| 1. 事 業 の 状 況 .....               | 5  |
| 2. 営 業 の 状 況 .....               | 6  |
| 第3 設 備 の 状 況 .....               | 8  |
| 1. 設 備 の 異 動 .....               | 8  |
| 2. 設 備 計 画 .....                 | 8  |
| 第4 経 理 の 状 況 .....               | 9  |
| 1. 中 間 財 務 諸 表 .....             | 10 |
| (1) 中 間 貸 借 対 照 表 .....          | 10 |
| (2) 中 間 損 益 計 算 書 .....          | 13 |
| 2. そ の 他 .....                   | 31 |
| 中 間 監 査 報 告 書 .....              |    |
| 第二部 保 証 会 社 等 の 情 報 .....        | 37 |

# 第一部 企業情報

# 第 1 会 社 の 概 況

## 1. 資 本 金 の 増 減

| 前事業年度末現在の資本金 | 当 半 期 中 の 増 減 | 当 半 期 末 現 在 の 資 本 金 |
|--------------|---------------|---------------------|
| 7,695,161千円  | 28,333,699千円  | 36,028,860千円        |

1. 当半期中における資本金の増加の内訳は、次のとおりであります。

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| 平成11年9月1日を払込期日とする一般募集増資による増加 | 27,727,500千円   |
| 新株引受権の権利行使による増加              |                |
| イ) 第1回無担保新株引受権付社債の新株引受権の権利行使 | 53,130千円       |
| ロ) 第2回無担保新株引受権付社債の新株引受権の権利行使 | 67,549         |
| ハ) 第3回無担保新株引受権付社債の新株引受権の権利行使 | <u>485,518</u> |
| 計                            | 606,199        |

2. 当半期末における新株引受権付社債の新株引受権の残高、行使価格及び資本組入額は、次のとおりであります。

| 銘 柄 (発行日)  | 平 成 1 2 年 2 月 2 9 日 現 在 |           |           |
|--|-------------------------|-----------|-----------|
|  | 新株引受権の残高                | 行 使 価 格   | 資 本 組 入 額 |
| 平成13年7月2日満期<br>第1回無担保新株引受権付社債<br>(平成9年7月2日)      | 207,544 千円              | 7,680 円   | 3,840 円   |
| 平成13年7月23日満期<br>第2回無担保新株引受権付社債<br>(平成10年7月23日)   | 301,189 千円              | 4,830 円   | 2,415 円   |
| 平成14年4月16日満期<br>第3回無担保新株引受権付社債<br>(平成11年4月16日)   | 1,528,956 千円            | 22,050 円  | 11,025 円  |
| 平成14年12月24日満期<br>第4回無担保新株引受権付社債<br>(平成11年12月24日) | 7,000,000 千円            | 149,600 円 | 74,800 円  |

(注) 資本組入額は、行使価格に0.5を乗じた金額とし、計算の結果1円未満の端数を生じた場合は、その端数を切り上げた額といたします。但し、行使により当社額面普通株式を発行する場合で、上記により算出された資本に組入れる額が当社額面普通株式の額面金額を下回る場合は、当該額面金額を資本に組入れる額といたします。

## 2. 株 式 の 総 数

| 種 類     | 会社が発行する株式の総数 | 摘 要 |
|---------|--------------|-----|
| 普 通 株 式 | 118,029,600株 | (注) |
| 計       | 118,029,600  |     |

(注) 「株式の消却が行われた場合には、これに相当する株式数を減ずる」旨定款に定めております。

| 発 行 済 株 式 | 記名・無記名の別及び額面の別<br>・無額面の別 | 種 類  | 発 行 数                     |                         | 上場証券取引所名<br>又は登録証券業<br>協 会 名 | 摘 要                |
|-----------|--------------------------|------|---------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------|
|           |                          |      | 当該半期末現在<br>(平成12年2月29日現在) | 提出日現在<br>(平成12年5月29日現在) |                              |                    |
|           | 記名式額面株式<br>(券面額 50円)     | 普通株式 | 30,982,897株               | 30,986,365株             | 東京証券取引所                      | 市場第一部<br>(注1)、(注2) |
|           | 計                        |      | 30,982,897                | 30,986,365              |                              |                    |

(注) 1. 発行済株式は、すべて議決権を有しております。

(注) 2. 「提出日現在」の発行数には、平成12年5月1日以降提出日までの新株引受権付社債の権利行使により発行されたものは含まれておりません。

### 3. 株式の状況

#### (1) 大株主の状況

平成12年2月29日現在

| 氏名又は名称                      | 所有株式数  | 発行済株式総数に対する<br>所有株式数の割合 |
|-----------------------------|--------|-------------------------|
|                             | 千株     | %                       |
| 有限会社光パワー                    | 14,196 | 45.82                   |
| 重田康光                        | 4,098  | 13.23                   |
| 株式会社カンサイマック                 | 603    | 1.95                    |
| パシフィックセレクトグループホールディングスリミテッド | 510    | 1.65                    |
| 東洋信託銀行株式会社                  | 452    | 1.46                    |
| 三菱信託銀行株式会社                  | 421    | 1.36                    |
| 住友信託銀行株式会社                  | 391    | 1.26                    |
| ザチエスマルツァンバンクエヌアイロンドン        | 367    | 1.19                    |
| 株式会社東京設備                    | 354    | 1.14                    |
| 野村信託銀行株式会社                  | 219    | 0.71                    |
| 計                           | 21,615 | 69.77                   |

(注) 上記の所有株式数のうち、信託業務に係る株式数は、次のとおりであります。

|            |       |
|------------|-------|
| 東洋信託銀行株式会社 | 452千株 |
| 三菱信託銀行株式会社 | 421   |
| 住友信託銀行株式会社 | 390   |
| 野村信託銀行株式会社 | 219   |

#### (2) 議決権の状況

平成12年2月29日現在

| 発行済株式 | 議決権のない株式数 | 議決権のある株式数  |        | 単位未満株式数 | 摘要                               |
|-------|-----------|------------|--------|---------|----------------------------------|
|       |           | 自己株式等      | その他    |         |                                  |
| 株     | 株         | 株          | 株      | 株       |                                  |
| -     | 200       | 30,939,200 | 43,497 |         | 単位未満株式数には、当社所有の自己株式26株が含まれております。 |

| 自己株式等   | 所有者の氏名又は名称等           |     | 所有株式数 |      |      | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合   | 摘要 |
|---------|-----------------------|-----|-------|------|------|---|----|
|         | 氏名又は名称                | 住所  | 自己名義  | 他人名義 | 計    |   |    |
| 株       | 株                     | 株   | 株     | 株    | 株    | %   |    |
| 株式会社光通信 | 東京都千代田区<br>大手町二丁目1番1号 | 200 |       | 200  | 0.00 | 株主名簿上は、当社名義となっておりますが、実質的に所有していない株式が1,700株あります。なお、当該株式数は「議決権のある株式数」の「その他」の中に含まれておりません。 |    |
| 計       |                       | 200 |       | 200  | 0.00 |   |    |

(注) 上記「議決権のある株式数」の「その他」及び「単位未満株式数」の欄には、証券保管振替機構名義の株式がそれぞれ20,000株及び390株含まれております。

#### 4. 株価及び株式売買高の推移

| 当該半期中における<br>月別最高・最低株価<br>及び株式売買高 | 月 別   | 平成11年9月               | 10 月    | 11 月    | 12 月    | 平成12年1月 | 2 月     |
|-----------------------------------|-------|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
|                                   | 最 高   | 79,100 <sup>円</sup>   | 83,900  | 184,000 | 216,000 | 211,000 | 241,000 |
|                                   | 最 低   | 51,500 <sup>円</sup>   | 58,000  | 85,300  | 109,000 | 137,000 | 184,000 |
|                                   | 売 買 高 | 3,805.8 <sup>千株</sup> | 3,331.8 | 4,149.1 | 3,154.9 | 3,005.2 | 3,656.1 |

(注) 株価及び株式売買高は、平成11年9月1日までは日本証券業協会の公表のものであり、平成11年9月2日からは東京証券取引所市場第一部におけるものであります。

#### 5. 役員 の 異 動

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当半期報告書提出日までの役員の変動は、次のとおりであります。

##### (1) 新 任 役 員

該当事項はありません。

##### (2) 退 任 役 員

該当事項はありません。

##### (3) 役 職 の 異 動

| 新役名及び職名                        | 旧役名及び職名                                | 氏 名       | 異 動 年 月 日 |
|--------------------------------|--|-----------|-----------|
| 専 務 取 締 役<br>(国内事業本部長)         | 専 務 取 締 役<br>(情報通信事業<br>統 轄 本 部 長)     | 久 木 田 修 一 | 平成12年4月1日 |
| 常 務 取 締 役<br>(情報通信事業本部長)       | 常 務 取 締 役<br>(情報通信事業統轄本部<br>情報通信事業本部長) | 玉 村 剛 史   | 平成12年4月1日 |
| 常 務 取 締 役<br>(事業企画本部長)         | 常 務 取 締 役<br>(情報通信事業統轄本部<br>事業企画本部長)   | 齋 藤 正 秀   | 平成12年4月1日 |
| 取 締 役<br>(情報通信事業<br>営 業 本 部 長) | 取 締 役<br>(情報通信事業本部<br>代理店統轄本部長)        | 長 山 浩 士   | 平成12年4月1日 |

#### 6. 従 業 員 の 状 況

| 従 業 員 数 | 平 均 給 与 月 額 |
|---------|-------------|
| 427人    | 431,324円    |

(注) 1. 平均給与月額、平成12年2月の税込支払給与額の平均額であり、基準外賃金を含み賞与は含まれておりません。

2. 従業員数には、嘱託1名を含み、臨時従業員は含めておりません。

なお、臨時従業員の当上半期中の平均雇用人員は836名(1人1日8時間換算)であります。

3. 分社化に伴い平成11年12月1日付で株式会社テレマーケティング・サービス・センター(現:株式会社コール・トゥ・ウェブ)へ826人、株式会社光通信アイ・イーへ374人がそれぞれ転籍しております。

## 第2 事業及び営業の状況

### 1. 事業の状況

#### (1) 合併等

該当事項はありません。

#### (2) 営業の主要部分の譲渡契約等の概要

##### (1) 機器事業本部部門の営業譲渡

当社は、株式会社光通信アイ・イーに、当社の機器事業本部部門に属する事業を譲渡することとし、平成11年11月26日当社の定時株主総会において営業譲渡の承認を受け、平成11年12月1日実施いたしました。

##### (ア) 譲渡事業

情報機器及び通信機器商品サービスの提供事業

##### (イ) 譲渡資産および負債

当社が譲渡した資産・負債の状況は次のとおりであり、すべて帳簿価額によって譲渡しております。

##### (a) 譲渡資産

| 科目      | 金額        |
|---------|-----------|
| 商品      | 83,112 千円 |
| 子会社株式   | 270,000   |
| 差入営業保証金 | 698,495   |
| 合計      | 1,051,608 |

##### (b) 譲渡負債

| 科目    | 金額        |
|-------|-----------|
| 預り保証金 | 83,849 千円 |
| 合計    | 83,849    |

##### (2) テレマーケティング事業部門の営業譲渡

当社は、株式会社テレマーケティング・サービス・センター（現在の社名：株式会社コール・トゥ・ウェブ）に、当社の情報通信サービスのアウトバウンドテレマーケティング事業部門に属する事業を譲渡することとし、平成11年11月26日当社の定時株主総会において営業譲渡の承認を受け、平成11年12月1日実施いたしました。

##### (ア) 譲渡事業

テレマーケティング手法による各種通信サービスの加入取次業務及びこれに付帯する事業

##### (イ) 譲渡資産および負債

当社が譲渡した資産・負債の状況は次のとおりであり、すべて帳簿価額によって譲渡しております。

##### (a) 譲渡資産

| 科目      | 金額     |
|---------|--------|
| 貯蔵品     | 373 千円 |
| 差入営業保証金 | 1,154  |
| 合計      | 1,528  |

##### (b) 譲渡負債

| 科目    | 金額        |
|-------|-----------|
| 預り保証金 | 16,053 千円 |
| 合計    | 16,053    |

#### (3) 営業の主要部分の賃貸借、技術援助契約等の概要

該当事項はありません。

#### (4) 研究開発活動

該当事項はありません。

## 2. 営業の状況

### (1) 概況

#### 経済情勢及び業界の動向

当中間期のわが国の経済は、設備投資の回復基調が鮮明となり、民需の自律的な回復に向けて日本経済が緩やかに前進している姿が浮かび上がっております。しかし、その一方で、雇用の過剰感は依然として高く、もう一方の民需の柱である個人消費を活性化させるには力不足な面もあります。

通信業界におきましては、規制緩和の進展や急速な技術革新を背景として、インターネットが社会インフラとして認識されつつあり、データ通信需要が急速に拡大してまいりました。また、移動体通信の普及率の上昇に伴い、お客様の通信サービスに対するニーズも多様化する一方、移動体通信事業者における業務提携も含めた体制整備が実施されるなど、通信業界は大きな変革の時期を迎えております。

#### 当中間期の業績概況

このような経営環境のもとで、当社では、新規加入台数の増加ペースが鈍化していながらも、引き続き拡大している移動体通信分野を中心に事業展開を進めるとともに、今後の新たな収益源として、HIT-S ONE事業（インターネットトータルサービス）、CSデジタル放送事業（SKY PerfecTV！会員制視聴サービス「デジタルクラブ」の会員獲得）、CLUB HIT事業（移動体通信上の情報配信サービス並びにカードの取扱）等の事業を積極的に展開いたしました。

その一方で、情報通信産業のマルチメディア・コンビニエンスストアと位置付けましたHIT SHOPの展開におきましては、顧客動向や利便性を重視した販売網の強化を行うとともに、管理体制を充実させ、店舗の採算性の向上を進めております。中間期末の店舗数は2,215店舗（HIT SHOP 1,610店舗、その他605店舗）となりました。

また、事業経営効率を高めるとともに、市場からの多様な要求に対してよりスピーディに適確な対応を可能にすることを目的として、平成11年12月1日をもって、情報機器及び通信機器商品サービスを当社子会社である株式会社光通信アイ・イーへ、情報通信サービスのアウトバウンドテレマーケティング事業を同じく子会社の株式会社コール・トゥ・ウェブへ営業譲渡することで分社し、経理及び総務部門を株式会社ビジネスパートナーとして、情報システム部門を株式会社光通信テクノロジーとして分社しました。

以上の結果、当中間期の売上高は前年同期比92.2%増の191,314百万円となりました。なお、ロイヤリティー収入は、前事業年度までは営業外収益として計上しておりましたが、平成11年11月26日に開催された第12回定時株主総会において定款の事業目的の変更に関する議案が議決されたことを受けまして、当事業年度から売上高に含めて計上しております。前期との比較のため、ロイヤリティー収入を加算した前中間期の売上高は103,932百万円となります。

しかしながら、営業損益面では、一部の移動体通信キャリアと当社との間で設定された販売台数目標が未達であったことから、当初計画しておりました受付コミッションを受領することができなかったこと、販売台数目標の達成を想定して、当初より代理店に対して販売奨励金を前もって支払ったこと、さらにHIT-S ONE事業において市場シェアを確保するために先行的に経営資源を投入したことによる費用の増加により、営業損失12,985百万円となりました。前期との比較のため、ロイヤリティー収入を加算した前中間期の営業利益は4,531百万円となります。

経常利益につきましては、主に有価証券の売却益の計上により、前年同期比33.5%増の7,412百万円、中間純利益は同42.6%増の4,326百万円となりました。

## (2) 仕入実績

(単位：千円)

| 期別<br>品目別 | 前上半期<br>〔自平成10年9月1日<br>至平成11年2月28日〕 |        | 当上半期<br>〔自平成11年9月1日<br>至平成12年2月29日〕 |        |
|-----------|-------------------------------------|--------|-------------------------------------|--------|
|           | 金額                                  | 構成比(%) | 金額                                  | 構成比(%) |
| 移動体通信機器   | 35,573,312                          | 89.1   | 56,498,994                          | 94.3   |
| O A 機器    | 4,148,030                           | 10.4   | 2,457,003                           | 4.1    |
| 情報機器その他   | 221,018                             | 0.5    | 949,367                             | 1.6    |
| 合計        | 39,942,362                          | 100.0  | 59,905,365                          | 100.0  |

(注) 金額は仕入価格で表示しており、消費税等は含まれておりません。

## (3) 販売実績

(単位：千円)

| 区分<br>品目別 | 前上半期<br>〔自平成10年9月1日<br>至平成11年2月28日〕 |            | 当上半期<br>〔自平成11年9月1日<br>至平成12年2月29日〕 |             |       |
|-----------|-------------------------------------|------------|-------------------------------------|-------------|-------|
|           | 金額                                  | 構成比(%)     | 金額                                  | 構成比(%)      |       |
| 販売手数料     | 受付コミッション                            | 47,324,440 | 47.5                                | 90,796,951  | 47.5  |
|           | ロイヤリティー収入                           |            |                                     | 14,395,888  | 7.5   |
|           | ストックコミッション                          | 5,595,023  | 5.7                                 | 8,555,422   | 4.5   |
|           | その他                                 | 28,401     | 0.0                                 | 425,863     | 0.2   |
|           | 小計                                  | 52,947,865 | 53.2                                | 114,174,126 | 59.7  |
| 商品売上      | 移動体通信機器                             | 39,227,150 | 39.4                                | 72,420,346  | 37.8  |
|           | O A 機器                              | 6,506,804  | 6.5                                 | 3,555,967   | 1.9   |
|           | 情報機器その他                             | 669,244    | 0.7                                 | 1,123,758   | 0.6   |
|           | 小計                                  | 46,403,198 | 46.6                                | 77,100,072  | 40.3  |
| 工事売上      | 工事手数料                               | 212,452    | 0.2                                 | 39,806      | 0.0   |
| 合計        |                                     | 99,563,516 | 100.0                               | 191,314,005 | 100.0 |

(注) 1. 数量につきましては、取扱商品が多品種かつ表示困難なため記載を省略しております。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

3. 前事業年度まで営業外収益に計上していたロイヤリティー収入につきましては、当事業年度から売上高に含めて計上することに変更しております。なお、前上半期のロイヤリティー収入は、4,369,360千円であります。

4. 販売手数料(受付コミッション、ロイヤリティー収入、ストックコミッション)のサービス別内訳金額は以下のとおりであります。

| 区分          | 前上半期       |      | 当上半期       |      |
|-------------|------------|------|------------|------|
|             | 千円         | %    | 千円         | %    |
| 移動体通信サービス   | 50,339,388 | 95.1 | 90,072,984 | 79.2 |
| ロイヤリティー収入   |            |      | 14,395,888 | 12.7 |
| 衛星放送サービス    |            |      | 7,394,151  | 6.5  |
| Hitmailサービス | 36,601     | 0.1  | 1,144,304  | 1.0  |
| カードサービス     |            |      | 482,488    | 0.4  |
| 市外電話サービス    | 1,631,399  | 3.1  | 229,015    | 0.2  |
| 国際電話サービス    | 912,074    | 1.7  | 26,289     | 0.0  |
| Web-TVサービス  |            |      | 3,140      | 0.0  |

## 第3 設 備 の 状 況

### 1. 設 備 の 異 動

当半期中には、販売能力に重要な影響を及ぼす設備の異動はありません。

### 2. 設 備 計 画

(1) 前事業年度末（平成11年8月31日）において実施中又は計画中であった設備の新設、重要な拡充若しくは、改修又はこれらの計画のうち、当中間期に完成したものは、次のとおりであります。

（単位：千円）

| 事業所別      | 設備の内容        | 金額        | 完成年月            |
|-----------|--------------|-----------|-----------------|
| SHOP 193店 | 店舗の新設        | 2,364,890 | 平成11年9月～平成12年2月 |
| 営業所 23箇所  | 拠点整備         | 956,836   | 平成11年9月～平成12年2月 |
| 情報システム開発  | コンピュータ機器等の購入 | 366,818   | 平成11年9月～平成12年2月 |

#### (2) 設備計画の重要な変更

前事業年度末（平成11年8月31日）に計画しておりました店舗の新設は、その後の出店計画の見直しにより、顧客動向及び採算性等を勘案し、次の通りに変更いたしました。

（単位：千円）

| 区分         |           | 設備の内容      | 必要性    | 予算金額       |           | 既支払額      | 今後の<br>所要資金 | 完成予定年月  |         |
|------------|-----------|------------|--------|------------|-----------|-----------|-------------|---------|---------|
| 変更前        | 変更後       |            |        | 変更前        | 変更後       |           |             | 変更前     | 変更後     |
| SHOP1500店舗 | SHOP200店舗 | 建物・敷金・保証金等 | 販売規模拡大 | 22,500,000 | 2,450,000 | 2,364,890 | 85,110      | 平成12年8月 | 平成12年3月 |

(注) 1. 平成11年9月1日払込の公募増資による手取金55,043,750千円のうち、22,500,000千円は店舗の新設に充当する予定でありましたが、経営方針の見直しにより出店計画を変更したため、既支払額2,364,890千円に充当しており、残額20,135,110千円は、今後の所要資金85,110千円と投融資20,050,000千円に充当することといたしました。

2. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(3) 当半期中に新たに確定した設備の新設、重要な拡充等の計画はありません。

## 第4 経理の状況

1. 当社の中間財務諸表は「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号。以下「中間財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

なお、第12期中間会計期間（自平成10年9月1日 至平成11年2月28日）は改正前の中間財務諸表等規則に基づき、第13期中間会計期間（自平成11年9月1日 至平成12年2月29日）は改正後の中間財務諸表等規則に基づいて作成しております。

また、中間財務諸表に掲記される科目その他の事項の金額は、千円未満の金額を切り捨てて記載しております。

2. 当中間会計期間（自平成11年9月1日 至平成12年2月29日）の中間財務諸表より、「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省令」（平成10年12月21日大蔵省令第173号）附則第4項ただし書に基づき税効果会計を適用して作成しております。

3. 当社は証券取引法第193条の2の規定に基づき、第12期中間会計期間（自平成10年9月1日 至平成11年2月28日）の中間財務諸表については太田昭和監査法人の中間監査を受け、第13期中間会計期間（自平成11年9月1日 至平成12年2月29日）の中間財務諸表については、監査法人太田昭和センチュリーの中間監査を受け、「経理の状況」の末尾のとおり中間監査報告書を受領しております。

なお、従来当社の監査を担当しておりました太田昭和監査法人は、平成12年4月1日付でセンチュリー監査法人と合併し、名称を監査法人太田昭和センチュリーと変更いたしました。

# 1. 中間財務諸表

## (1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

| 科 目       | 期 別   | 前中間会計期間末<br>(平成11年2月28日現在) |      | 当中間会計期間末<br>(平成12年2月29日現在) |      | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成11年8月31日現在) |      |
|-----------|-------|----------------------------|------|----------------------------|------|-------------------------------------|------|
|           |       | 金 額                        | 構成比  | 金 額                        | 構成比  | 金 額                                 | 構成比  |
| (資産の部)    |       |                            | %    |                            | %    |                                     | %    |
| 流動資産      |       |                            |      |                            |      |                                     |      |
| 現金及び預金    | 2,3   | 10,093,102                 |      | 15,635,644                 |      | 3,194,401                           |      |
| 金銭の信託     |       |                            |      | 2,000,000                  |      |                                     |      |
| 受取手形      | 6     | 6,966                      |      | 1,261                      |      | 613                                 |      |
| 売掛金       |       | 24,187,898                 |      | 54,888,244                 |      | 49,182,470                          |      |
| 有価証券      | 2,3,4 | 11,362,574                 |      | 64,975,509                 |      | 12,681,729                          |      |
| 自己株式      |       | 24,245                     |      | 47,431                     |      | 13,907                              |      |
| 商品        |       | 1,716,453                  |      | 2,663,425                  |      | 3,381,883                           |      |
| 貯蔵品       |       | 292                        |      |                            |      | 7,920                               |      |
| 前渡金       |       |                            |      | 177,043                    |      | 163,479                             |      |
| 前払費用      |       | 581,158                    |      | 977,714                    |      | 928,584                             |      |
| 繰延税金資産    |       |                            |      | 300,677                    |      |                                     |      |
| 短期貸付金     |       | 3,789,355                  |      | 3,092,283                  |      | 5,815,951                           |      |
| 関係会社短期貸付金 |       | 1,226,013                  |      | 2,437,140                  |      | 822,924                             |      |
| 未収金       |       |                            |      | 3,420,515                  |      | 5,138,207                           |      |
| 未収消費税等    |       |                            |      | 503,301                    |      |                                     |      |
| その他       |       | 1,287,225                  |      | 2,148                      |      | 1,981                               |      |
| 貸倒引当金     |       | 136,371                    |      | 157,419                    |      | 278,510                             |      |
| 流動資産合計    |       | 54,138,917                 | 63.5 | 150,964,923                | 51.5 | 81,055,545                          | 57.7 |
| 固定資産      |       |                            |      |                            |      |                                     |      |
| 有形固定資産    | 1     |                            |      |                            |      |                                     |      |
| 建物        |       | 2,791,833                  |      | 5,812,047                  |      | 5,483,319                           |      |
| 構築物       |       | 590,466                    |      | 1,166,083                  |      | 1,049,203                           |      |
| 車両運搬具     |       | 18,243                     |      | 12,767                     |      | 15,190                              |      |
| 工具器具備品    |       | 1,429,778                  |      | 3,099,804                  |      | 2,595,179                           |      |
| 土地        |       | 2,153,557                  |      | 2,153,557                  |      | 2,153,557                           |      |
| 建設仮勘定     |       | 342,157                    |      |                            |      |                                     |      |
| 計         |       | 7,326,037                  | 8.6  | 12,244,261                 | 4.2  | 11,296,451                          | 8.0  |
| 無形固定資産    |       |                            |      |                            |      |                                     |      |
| ソフトウェア    |       |                            |      | 460,418                    |      |                                     |      |
| 電話加入権     |       | 421,587                    |      | 579,243                    |      | 516,676                             |      |
| 計         |       | 421,587                    | 0.5  | 1,039,662                  | 0.4  | 516,676                             | 0.4  |

(単位：千円)

| 科 目          | 前中間会計期間末<br>(平成11年2月28日現在) |       | 当中間会計期間末<br>(平成12年2月29日現在) |       | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成11年8月31日現在) |       |
|--------------|----------------------------|-------|----------------------------|-------|-------------------------------------|-------|
|              | 金 額                        | 構成比   | 金 額                        | 構成比   | 金 額                                 | 構成比   |
| 投資その他の資産     |                            | %     |                            | %     |                                     | %     |
| 投資有価証券 3,4   | 7,063,889                  |       | 52,839,118                 |       | 18,604,973                          |       |
| 関係会社株式       | 2,300,940                  |       | 33,181,326                 |       | 10,009,200                          |       |
| 関係会社社債       |                            |       | 5,858,040                  |       | 505,000                             |       |
| その他の関係会社有価証券 |                            |       | 2,200                      |       | 2,200                               |       |
| 出 資 金        | 3,161,406                  |       | 10,607,472                 |       | 3,660,200                           |       |
| 関係会社出資金      | 1,000                      |       | 13,900                     |       | 1,000                               |       |
| 長期貸付金        | 45,837                     |       |                            |       |                                     |       |
| 従業員長期貸付金     | 4,544                      |       | 4,647                      |       | 3,565                               |       |
| 関係会社長期貸付金    | 19,019                     |       | 36,418                     |       | 49,082                              |       |
| 長期前払費用       | 886,601                    |       | 702,264                    |       | 1,341,752                           |       |
| 繰延税金資産       |                            |       | 35,208                     |       |                                     |       |
| 差入営業保証金      | 662,303                    |       | 394,010                    |       | 1,045,685                           |       |
| 敷金保証金        | 8,462,017                  |       | 12,494,821                 |       | 11,231,348                          |       |
| 保険積立金        | 682,151                    |       | 688,681                    |       | 685,029                             |       |
| 長期預金         |                            |       | 300,000                    |       | 300,000                             |       |
| そ の 他        | 88,165                     |       | 11,501,336                 |       | 166,323                             |       |
| 貸倒引当金        | 677                        |       | 455                        |       | 963                                 |       |
| 計            | 23,377,199                 | 27.4  | 128,658,992                | 43.9  | 47,604,397                          | 33.9  |
| 固定資産合計       | 31,124,824                 | 36.5  | 141,942,917                | 48.5  | 59,417,525                          | 42.3  |
| 資産合計         | 85,263,742                 | 100.0 | 292,907,840                | 100.0 | 140,473,070                         | 100.0 |

(単位：千円)

| 科 目               | 期 別 | 前中間会計期間末<br>(平成11年2月28日現在) |       | 当中間会計期間末<br>(平成12年2月29日現在) |       | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成11年8月31日現在) |       |
|-------------------|-----|----------------------------|-------|----------------------------|-------|-------------------------------------|-------|
|                   |     | 金 額                        | 構成比   | 金 額                        | 構成比   | 金 額                                 | 構成比   |
| 流 動 負 債           |     |                            |       |                            |       |                                     |       |
| 買 掛 金             | 2   | 4,373,255                  |       | 3,025,203                  |       | 6,412,302                           |       |
| 短 期 借 入 金         |     | 3,000,000                  |       | 1,000,000                  |       | 11,500,000                          |       |
| 一年以内に返済予定の長期借入金   |     | 5,025,000                  |       | 13,543,000                 |       | 7,634,000                           |       |
| 未 払 金             |     | 3,613,985                  |       | 5,605,374                  |       | 6,903,376                           |       |
| 未 払 法 人 税 等       |     | 2,493,705                  |       | 3,427,619                  |       | 7,714,592                           |       |
| 未 払 事 業 税 等       |     | 635,033                    |       |                            |       |                                     |       |
| 未 払 消 費 税 等       |     | 11,661                     |       |                            |       | 24,663                              |       |
| 未 払 費 用           |     | 64,988                     |       | 599,317                    |       | 172,273                             |       |
| 前 受 金             |     | 2,349                      |       |                            |       |                                     |       |
| 預 り 金             |     | 28,786                     |       | 51,981                     |       | 56,047                              |       |
| 前 受 収 益           |     |                            |       |                            |       | 2,909                               |       |
| 賞 与 引 当 金         |     | 269,082                    |       | 151,888                    |       | 594,804                             |       |
| 新 株 引 受 権         |     | 87,519                     |       | 1,390,596                  |       | 322,455                             |       |
| そ の 他             |     | 615,509                    |       | 2,358,236                  |       | 1,511,877                           |       |
| 流 動 負 債 合 計       |     | 20,220,876                 | 23.7  | 31,153,218                 | 10.6  | 42,849,301                          | 30.5  |
| 固 定 負 債           |     |                            |       |                            |       |                                     |       |
| 社 債               |     | 22,014,000                 |       | 124,514,000                |       | 45,514,000                          |       |
| 長 期 借 入 金         |     | 9,089,500                  |       | 37,255,250                 |       | 10,992,500                          |       |
| 役員退職慰労引当金         |     | 82,489                     |       | 86,148                     |       | 89,589                              |       |
| そ の 他             |     | 58,082                     |       | 18,418                     |       | 51,337                              |       |
| 固 定 負 債 合 計       |     | 31,244,071                 | 36.7  | 161,873,816                | 55.3  | 56,647,426                          | 40.3  |
| 負 債 合 計           |     | 51,464,947                 | 60.4  | 193,027,035                | 65.9  | 99,496,728                          | 70.8  |
| (資 本 の 部)         |     |                            |       |                            |       |                                     |       |
| 資 本 金             |     | 7,403,307                  | 8.7   | 36,028,860                 | 12.3  | 7,695,161                           | 5.5   |
| 資 本 準 備 金         |     | 15,937,197                 | 18.7  | 44,723,423                 | 15.3  | 16,269,115                          | 11.6  |
| 利 益 準 備 金         |     | 388,812                    | 0.4   | 715,348                    | 0.2   | 418,348                             | 0.3   |
| そ の 他 の 剰 余 金     |     |                            |       |                            |       |                                     |       |
| 別 途 積 立 金         |     | 7,005,375                  |       | 13,305,375                 |       | 7,005,375                           |       |
| 中間(当期)未処分利益       |     | 3,064,102                  |       | 5,107,797                  |       | 9,588,341                           |       |
| そ の 他 の 剰 余 金 合 計 |     | 10,069,477                 | 11.8  | 18,413,172                 | 6.3   | 16,593,716                          | 11.8  |
| 資 本 合 計           |     | 33,798,794                 | 39.6  | 99,880,805                 | 34.1  | 40,976,342                          | 29.2  |
| 負 債 資 本 合 計       |     | 85,263,742                 | 100.0 | 292,907,840                | 100.0 | 140,473,070                         | 100.0 |

## (2) 中間損益計算書

(単位：千円)

| 科 目          | 前中間会計期間                       |       | 当中間会計期間                       |       | 前事業年度の<br>要約損益計算書             |       |
|--------------|-------------------------------|-------|-------------------------------|-------|-------------------------------|-------|
|              | 〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕 |       | 〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日〕 |       | 〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年8月31日〕 |       |
| 期 別          | 金 額                           | 百分比   | 金 額                           | 百分比   | 金 額                           | 百分比   |
| 売 上 高        |                               | %     |                               | %     |                               | %     |
| 販売手数料        | 52,947,865                    |       | 114,174,126                   |       | 134,088,110                   |       |
| 商品売上高        | 46,403,198                    |       | 77,100,072                    |       | 124,890,828                   |       |
| 工事売上高        | 212,452                       |       | 39,806                        |       | 298,739                       |       |
| 売上高計         | 99,563,516                    | 100.0 | 191,314,005                   | 100.0 | 259,277,678                   | 100.0 |
| 売上原価         |                               |       |                               |       |                               |       |
| 商品売上原価       |                               |       |                               |       |                               |       |
| (1) 期首商品たな卸高 | 1,442,662                     |       | 3,381,883                     |       | 1,442,662                     |       |
| (2) 当期商品仕入高  | 39,942,362                    |       | 59,905,365                    |       | 100,630,018                   |       |
| 合 計          | 41,385,024                    |       | 63,287,249                    |       | 102,072,680                   |       |
| (3) 他勘定振替高   | 349,582                       |       | 231,644                       |       | 804,054                       |       |
| (4) 期末商品たな卸高 | 1,716,453                     |       | 2,663,425                     |       | 3,381,883                     |       |
| 商品売上原価計      | 39,318,988                    |       | 60,392,179                    |       | 97,886,743                    |       |
| 工事売上原価       | 183,682                       |       | 308,595                       |       | 694,239                       |       |
| 売上原価計        | 39,502,671                    | 39.7  | 60,700,774                    | 31.7  | 98,580,982                    | 38.0  |
| 売上総利益        | 60,060,845                    | 60.3  | 130,613,230                   | 68.3  | 160,696,695                   | 62.0  |
| 販管費及び一般管理費   |                               |       |                               |       |                               |       |
| 販売手数料        | 47,387,154                    |       | 114,076,631                   |       | 119,727,886                   |       |
| 貸倒引当金繰入額     | 13,329                        |       |                               |       | 147,359                       |       |
| 役員報酬         | 105,546                       |       | 470,779                       |       | 210,956                       |       |
| 給料           | 3,222,270                     |       | 3,413,902                     |       | 8,738,503                     |       |
| 賞与引当金繰入額     | 269,082                       |       | 151,888                       |       | 594,804                       |       |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 7,100                         |       | 9,658                         |       | 14,200                        |       |
| 法定福利費        | 287,896                       |       | 403,194                       |       | 697,845                       |       |
| 旅費交通費        | 497,782                       |       | 716,111                       |       | 1,397,659                     |       |
| 通信費          | 504,012                       |       | 1,001,364                     |       | 1,177,807                     |       |
| 賃借料          | 2,623,657                     |       | 4,510,761                     |       | 6,695,559                     |       |
| 広告宣伝費        | 387,542                       |       | 2,625,436                     |       | 2,811,790                     |       |
| 租税公課         | 659,171                       |       | 42,434                        |       | 133,296                       |       |
| 減価償却費        | 371,263                       |       | 1,195,183                     |       | 1,515,272                     |       |
| 貸倒損失         |                               |       | 2,384,823                     |       |                               |       |
| その他          | 3,562,525                     |       | 12,596,809                    |       | 11,325,382                    |       |
| 販売費及び一般管理費計  | 59,898,332                    | 60.1  | 143,598,978                   | 75.0  | 155,188,324                   | 59.9  |
| 営業利益         | 162,512                       | 0.2   |                               |       | 5,508,370                     | 2.1   |
| 営業損失         |                               |       | 12,985,747                    | 6.7   |                               |       |

(単位：千円)

| 期 別<br>科 目   | 前中間会計期間<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕 |     | 当中間会計期間<br>〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日〕 |      | 前事業年度の<br>要約損益計算書<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年8月31日〕 |     |
|--------------|--|-----|--|------|--|-----|
|              | 金 額                                      | 百分比 | 金 額                                      | 百分比  | 金 額  | 百分比 |
| 営業外収益        |  | %   |  | %    |  | %   |
| 受取利息         | 227,284                                  |     | 451,788                                  |      | 622,845  |     |
| 受取配当金        | 34,592                                   |     | 989,478                                  |      | 59,759   |     |
| 有価証券売却益      | 1,058,082                                |     | 23,976,840                               |      | 4,791,063  |     |
| 為替差益         |  |     | 113,551                                  |      |  |     |
| ロイヤリティー収入    | 4,369,360                                |     |  |      | 10,942,769   |     |
| レポート収入       | 344,864                                  |     | 180,236                                  |      | 759,773  |     |
| 雑収入          | 214,486                                  |     | 379,335                                  |      | 301,780  |     |
| 営業外収益計       | 6,248,670                                | 6.3 | 26,091,229                               | 13.6 | 17,477,992   | 6.8 |
| 営業外費用        |  |     |  |      |  |     |
| 支払利息及び割引料    | 175,824                                  |     | 401,836                                  |      | 381,717  |     |
| 社債利息         | 97,125                                   |     | 642,480                                  |      | 399,118  |     |
| 有価証券売却損      | 44,931                                   |     | 427,977                                  |      | 299,340  |     |
| 有価証券評価損      |  |     | 2,862,164                                |      | 84   |     |
| 貸倒引当金繰入額     | 14,816                                   |     | 291                                      |      | 23,211   |     |
| 新株発行費償却      |  |     | 206,588                                  |      |  |     |
| 社債発行費償却      | 111,460                                  |     | 494,940                                  |      | 263,580  |     |
| 社債発行差金償却     | 200,000                                  |     | 348,510                                  |      | 360,000  |     |
| 出資金損失負担額     | 211,454                                  |     | 158,469                                  |      | 223,496  |     |
| シンジケートローン手数料 |  |     | 108,000                                  |      |  |     |
| 為替差損         |  |     |  |      | 306,998  |     |
| 雑損失          | 4,165                                    |     | 41,859                                   |      | 41,902   |     |
| 営業外費用計       | 859,778                                  | 0.9 | 5,693,120                                | 3.0  | 2,299,450  | 0.9 |
| 経常利益         | 5,551,404                                | 5.6 | 7,412,362                                | 3.9  | 20,686,912   | 8.0 |
| 特別利益         |  |     |  |      |  |     |
| 投資有価証券売却益    | 12,384                                   |     | 533,957                                  |      | 110,137  |     |
| 関係会社株式売却益    | 29,562                                   |     | 1,095,016                                |      | 29,562   |     |
| 貸倒引当金戻入益     |  |     | 121,172                                  |      |  |     |
| 特別利益計        | 41,947                                   | 0.0 | 1,750,145                                | 0.9  | 139,700  | 0.0 |

(単位:千円)

| 科 目             | 期 別 | 前中間会計期間                       |                               | 当中間会計期間                       |                               | 前事業年度の<br>要約損益計算書             |                               |
|-----------------|-----|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                 |     | 〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕 | 〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日〕 | 〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年8月31日〕 | 〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年8月31日〕 | 〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年8月31日〕 | 〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年8月31日〕 |
|                 |     | 金 額                           | 百分比                           | 金 額                           | 百分比                           | 金 額                           | 百分比                           |
| 特 別 損 失         |     |                               |                               |                               |                               |                               |                               |
| 固定資産除却損         | 3   | 23,853                        |                               | 510,094                       |                               | 154,016                       |                               |
| 投資有価証券売却損       |     | 19,910                        |                               | 2,111                         |                               | 162,400                       |                               |
| 投資有価証券評価損       |     | 5,476                         |                               | 4,700                         |                               | 44,823                        |                               |
| 関係会社株式評価損       |     |                               |                               | 163,350                       |                               |                               |                               |
| 関係会社社債評価損       |     |                               |                               | 290,000                       |                               |                               |                               |
| 貸 倒 損 失         |     |                               |                               |                               |                               | 2,262                         |                               |
| 特 別 損 失 計       |     | 49,239                        | 0.0                           | 970,255                       | 0.5                           | 363,501                       | 0.1                           |
| 税引前中間(当期)純利益    |     | 5,544,112                     | 5.6                           | 8,192,252                     | 4.3                           | 20,463,111                    | 7.9                           |
| 法人税及び住民税        |     | 2,510,712                     | 2.6                           |                               |                               |                               |                               |
| 法人税、住民税及び事業税    |     |                               |                               | 3,443,497                     | 1.8                           | 10,580,570                    | 4.1                           |
| 法人税等調整額         |     |                               |                               | 422,631                       | 0.2                           |                               |                               |
| 中間(当期)純利益       |     | 3,033,400                     | 3.0                           | 4,326,123                     | 2.3                           | 9,882,540                     | 3.8                           |
| 前期繰越利益          |     | 30,702                        |                               | 23,156                        |                               | 30,702                        |                               |
| 過年度税効果調整額       |     |                               |                               | 758,517                       |                               |                               |                               |
| 中間配当額           |     |                               |                               |                               |                               | 295,364                       |                               |
| 中間配当に伴う利益準備金積立額 |     |                               |                               |                               |                               | 29,536                        |                               |
| 中間(当期)未処分利益     |     | 3,064,102                     |                               | 5,107,797                     |                               | 9,588,341                     |                               |

中間財務諸表作成の基本となる事項

| 期 別<br>項 目                                     | 前中間会計期間<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕   | 当中間会計期間<br>〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日〕  |
|--|--|---|
| 1. 事業年度の財務諸表作成のために採用している会計処理の原則及び手続と異なる会計処理の基準 |  |   |
| (1) 減価償却費の計上基準                                 | 減価償却費は当中間会計期間末における固定資産の年間減価償却費見積額を期間により按分して計上しております。   | 同 左   |
| (2) 役員退職慰労引当金繰入額の計上基準                          | 当中間会計期間が属する事業年度の内規に基づく年間繰入見積額を期間に基づいて按分計上しております。   | 同 左   |
| (3) 法人税及び住民税並びに事業税の計上基準                        | 当中間会計期間を1事業年度と見なし、算出した課税所得に対する税額を計上しております。   | 同 左   |
| 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法                            | (1) 商品<br>総平均法による原価法によっております。<br>(2) 貯蔵品<br>最終仕入原価法によっております。   | 同 左   |
| 3. たな卸資産以外の資産について原価基準以外の基準を採用している場合の評価基準       | 取引所の相場のある有価証券<br>移動平均法による低価法（洗替え方式）によっております。<br>なお、低価法の適用に当たっては従来、切放し方式によっておりましたが、平成10年度の税制改正に伴い、当中間期から洗替え方式に変更いたしました。<br>この変更による中間財務諸表に与える影響額はありません。  | 取引所の相場のある有価証券<br>移動平均法による低価法（洗替え方式）によっております。  |
| 4. 有形固定資産の減価償却の方法                              | 法人税法の規定に基づく定率法によっております。<br>有形固定資産の計上基準は、従来20万円でしたが、平成10年度の法人税法の改正に伴い、当中間会計期間から10万円に変更しました。<br>なお、平成10年9月1日以降取得した取得価額10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。<br>この変更により、前中間会計期間と同一の基準によった場合に比べ営業利益、経常利益及び税引前中間純利益はそれぞれ539,540千円多く計上されております。 | 有形固定資産<br>法人税法の規定に基づく定率法によっております。<br>ただし、平成10年度の税制改正以降に新規に取得した建物（建物付属設備を除く）については、法人税法の規定による定額法によっております。<br>少額減価償却資産<br>取得価額10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却しております。 |

| 期 別<br>項 目    | 前中間会計期間<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕   | 当中間会計期間<br>〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日〕  |
|---------------|--|---|
| 5. リース取引の処理方法 | <p>(耐用年数の変更)</p> <p>建物については、当中間期から平成10年度の法人税法の改正により、耐用年数の短縮を行っております。</p> <p>これに伴い、前中間会計期間と同一の基準によった場合に比べ営業利益、経常利益及び税引前中間純利益はそれぞれ3,108千円減少しております。</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>同 左</p>  |
| 6. 消費税等の会計処理  | <p>消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。</p> <p>なお、仮払消費税等及び仮受消費税等の中間期末残高の相殺後の金額は、流動負債の「未払消費税等」に計上しております。</p>  | <p>消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。</p> <p>なお、仮払消費税等及び仮受消費税等の中間期末残高の相殺後の金額は、流動資産の「未収消費税等」に計上しております。</p> |

## (追加情報)

| 期別<br>項目  | 前中間会計期間<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕  | 当中間会計期間<br>〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日〕  |
|-----------|---|---|
| 1 .       | <hr/>   | <p>当社は、代理店に対する携帯電話サービス加入に係る販売手数料の一部について、平成12年1月に平成11年10月1日から平成12年4月30日までを対象期間として、新規顧客登録完了台数及び期間内解約率等の基準を達成した場合に支払う旨の条件に変更して通知しました。ただし、支払いについては平成11年10月及び11月分の販売手数料は支払済みですので平成11年12月以降の販売手数料について条件達成の場合に支払うこととしております。この条件変更に伴い、平成11年12月計上分から条件達成の場合に支払うべき販売手数料相当の売掛金の回収を保留しています。</p> <p>この結果、当中間期末の代理店に対する売掛金295億53百万円には、保留による残高178億39百万円が含まれております。中間期末では対象期間の途中であるために条件達成は未確定ですが、達成の可能性が低いと予想しておりますので販売手数料の支払義務は生じないものと判断されます。ただし、達成された場合には支払義務が生じます。</p> |
| 2 . 賞与引当金 | <p>賞与引当金は、従来、法人税法の規定に基づく支給対象期間基準による繰入限度相当額を計上しておりましたが、平成10年度の税制改正に伴い、当中間期から支給見込額を計上する方法に変更いたしました。</p> <p>この変更による影響額については、軽微であります。</p> | <hr/>   |
| 3 . 税効果会計 | <hr/>   | <p>中間財務諸表等規則の改正により、当中間会計期間から税効果会計を適用しております。</p> <p>この変更に伴い、税効果会計を適用しない場合に比べ、中間純利益は422,631千円少なく、中間未処分利益は335,886千円多く計上されております。</p>  |

| 期 別<br>項 目    | 前中間会計期間<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕 | 当中間会計期間<br>〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日〕  |
|---------------|--|---|
| 4. 自社利用ソフトウェア | —  | <p>前中間会計期間まで投資その他の資産の「長期前払費用」に計上していたソフトウェアについては、「研究開発費及びソフトウェアの会計処理に関する実務指針」（日本公認会計士協会・会計制度委員会報告第12号 平成11年3月31日）における経過措置の適用により、従来 of 会計処理方法を継続して採用しております。ただし、同報告書により上記に係るソフトウェアの表示については、当中間会計期間より投資その他の資産の「長期前払費用」から無形固定資産の「ソフトウェア」に変更し、減価償却の方法については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。</p> |

会計処理方法の変更

| 前中間会計期間<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕 | 当中間会計期間<br>〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日〕  |
|--|---|
| <hr/>                                    | <p>ロイヤリティー収入は、従来営業外収益に計上しておりましたが、当事業年度から、売上高に含めて計上することに変更いたしました。</p> <p>この変更は、定款の事業目的の変更を行ったことを機会に、当該収入が当社の主たる営業活動の成果であり、金額的重要性が増加していることから、損益区分をより適正に表示するために行ったものであります。この変更により、従来の方法と比べ、売上高は14,395,888千円増加し、営業損失及び営業外収益はそれぞれ同額減少しておりますが、経常利益及び税引前中間当期純利益には影響はありません。</p> |

表示方法の変更

| 前中間会計期間<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕   | 当中間会計期間<br>〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日〕   |
|--|--|
| <p>短期貸付金は前中間会計期間末までは、流動資産の「その他」に含めて表示しておりましたが、当中間会計期間末において金額的重要性が増したため区分掲記しました。</p> <p>なお、前中間会計期間の「その他」に含まれている短期貸付金は、271,478千円であります。</p> | <hr/>  |
| <p>出資金損失負担額は前中間会計期間までは、雑損失に計上しておりましたが、当中間会計期間より金額的重要性が増したため、区分掲記しました。</p> <p>なお、前中間会計期間に含まれている出資金損失負担額は、72,464千円であります。</p>               | <hr/>  |
| <hr/>  | <p>未収金は前中間会計期間までは、流動資産の「その他」に含めて表示しておりましたが、当中間会計期間において金額的重要性が増したため区分掲記しました。</p> <p>なお、前中間会計期間の「その他」に含まれている未収金は、1,279,024千円であります。</p>             |
| <hr/>  | <p>未払事業税及び未払事業所税については、前中間会計期間においては「未払事業税等」として表示しておりましたが、当中間会計期間においては未払事業税666,563千円については「未払法人税等」に含め、未払事業所税14,513千円については流動負債の「その他」として表示しております。</p> |

注 記 事 項  
( 中間貸借対照表関係 )

| 前中間会計期間末<br>(平成11年2月28日現在)  | 当中間会計期間末<br>(平成12年2月29日現在)  | 前事業年度末<br>(平成11年8月31日現在) |            |                 |    |               |            |            |            |     |            |                   |    |               |            |            |            |   |     |          |                 |    |               |            |            |            |
|---|---|--------------------------|------------|-----------------|----|---------------|------------|------------|------------|-----|------------|-------------------|----|---------------|------------|------------|------------|---|-----|----------|-----------------|----|---------------|------------|------------|------------|
| <p>1.有形固定資産の減価償却累計額 971,402千円</p> <p>2.担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。<br/>(担保に供している資産)<br/>定期預金 700,000千円<br/>有価証券 20,128<br/>計 720,128<br/>(上記に対応する債務)<br/>仕入債務 1,506,314千円</p> <p>3.主な外貨建資産及び負債<br/>投資有価証券 18,790千米ドル (2,248,471千円)<br/>106千シンガポールドル (9,340千円)</p> | <p>1.有形固定資産の減価償却累計額 3,131,913千円</p> <p>2.担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。<br/>(担保に供している資産)<br/>定期預金 393,000千円<br/>(上記に対応する債務)<br/>仕入債務 335,235千円</p> <p>3.主な外貨建資産及び負債<br/>現金及び預金 60,582千米ドル (6,658,049千円)<br/>有価証券 301,379千米ドル (32,251,650千円)<br/>389,404千香港ドル (4,885,989千円)<br/>投資有価証券 377,889千米ドル (40,907,687千円)<br/>215,317千台湾ドル (745,286千円)<br/>10,029,000千韓国ウォン (931,393千円)<br/>7,605千英ポンド (1,294,760千円)<br/>なお、外貨建長期金銭債権等の中間期末残高と中間期末日の為替相場による円換算額との差額は次のとおりであります。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>外貨額</th> <th>貸借対照表計上額</th> <th>決算日の為替相場による円換算額</th> <th>差額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>債権等 1,000千米ドル</td> <td>千円 107,880</td> <td>千円 110,860</td> <td>千円 益 2,980</td> </tr> </tbody> </table> <p>なお、外貨建長期金銭債権等の中間期末残高と中間期末日の為替相場による円換算額との差額は次のとおりであります。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>外貨額</th> <th>中間貸借対照表計上額</th> <th>中間期末日の為替相場による円換算額</th> <th>差額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>債権等 1,000千米ドル</td> <td>千円 107,880</td> <td>千円 109,900</td> <td>千円 益 2,000</td> </tr> </tbody> </table> | 外貨額                      | 貸借対照表計上額   | 決算日の為替相場による円換算額 | 差額 | 債権等 1,000千米ドル | 千円 107,880 | 千円 110,860 | 千円 益 2,980 | 外貨額 | 中間貸借対照表計上額 | 中間期末日の為替相場による円換算額 | 差額 | 債権等 1,000千米ドル | 千円 107,880 | 千円 109,900 | 千円 益 2,000 | <p>1.有形固定資産の減価償却累計額 2,059,415千円</p> <p>2.担保に供している資産及びこれに対応する債務は次のとおりであります。<br/>(担保に供している資産)<br/>定期預金 640,000千円<br/>(上記に対応する債務)<br/>仕入債務 2,507,808千円</p> <p>3.主な外貨建資産及び負債<br/>有価証券 11,414千米ドル (1,376,429千円)<br/>投資有価証券 118,808千米ドル (14,165,713千円)<br/>168,576千台湾ドル (596,170千円)<br/>なお、外貨建長期金銭債権等の期末残高と決算日の為替相場による円換算額との差額は次のとおりであります。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>外貨額</th> <th>貸借対照表計上額</th> <th>決算日の為替相場による円換算額</th> <th>差額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>債権等 1,000千米ドル</td> <td>千円 107,880</td> <td>千円 110,860</td> <td>千円 益 2,980</td> </tr> </tbody> </table> | 外貨額 | 貸借対照表計上額 | 決算日の為替相場による円換算額 | 差額 | 債権等 1,000千米ドル | 千円 107,880 | 千円 110,860 | 千円 益 2,980 |
| 外貨額   | 貸借対照表計上額  | 決算日の為替相場による円換算額          | 差額         |                 |    |               |            |            |            |     |            |                   |    |               |            |            |            |   |     |          |                 |    |               |            |            |            |
| 債権等 1,000千米ドル   | 千円 107,880  | 千円 110,860               | 千円 益 2,980 |                 |    |               |            |            |            |     |            |                   |    |               |            |            |            |   |     |          |                 |    |               |            |            |            |
| 外貨額   | 中間貸借対照表計上額  | 中間期末日の為替相場による円換算額        | 差額         |                 |    |               |            |            |            |     |            |                   |    |               |            |            |            |   |     |          |                 |    |               |            |            |            |
| 債権等 1,000千米ドル   | 千円 107,880  | 千円 109,900               | 千円 益 2,000 |                 |    |               |            |            |            |     |            |                   |    |               |            |            |            |   |     |          |                 |    |               |            |            |            |
| 外貨額   | 貸借対照表計上額  | 決算日の為替相場による円換算額          | 差額         |                 |    |               |            |            |            |     |            |                   |    |               |            |            |            |   |     |          |                 |    |               |            |            |            |
| 債権等 1,000千米ドル   | 千円 107,880  | 千円 110,860               | 千円 益 2,980 |                 |    |               |            |            |            |     |            |                   |    |               |            |            |            |   |     |          |                 |    |               |            |            |            |
| 4. _____  | <p>4.従来、投資有価証券に計上しておりました下記の有価証券は、当中間期において一時所有に目的を変更しました。<br/>株 式<br/>11,284,492千円(204,214千株)<br/>(中間期末帳簿価額)</p>   | 4. _____                 |            |                 |    |               |            |            |            |     |            |                   |    |               |            |            |            |   |     |          |                 |    |               |            |            |            |

注 記 事 項  
( 中間貸借対照表関係 )

| 前中間会計期間末<br>(平成11年2月28日現在)   | 当中間会計期間末<br>(平成12年2月29日現在) | 前事業年度末<br>(平成11年8月31日現在) |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
|--|----------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|----------|-----|--------------------|-----|-------|-----|---|-------|--|-------|------|-------------|------|---|-------|------|-----------|-------|
| <p>5. 偶発債務</p> <p>リース契約締結先のリース債務に対し、下記のとおり保証を行っております。</p> <table> <thead> <tr> <th>(保証先)</th> <th>(金額)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>株 ら く だ</td> <td>356千円</td> </tr> <tr> <td>有)ユープロセス</td> <td>179</td> </tr> <tr> <td>株)アーバンエン<br/>タープライズ</td> <td>107</td> </tr> <tr> <td>他 9 件</td> <td>592</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>1,235</td> </tr> </tbody> </table> | (保証先)                      | (金額)                     | 株 ら く だ         | 356千円           | 有)ユープロセス | 179 | 株)アーバンエン<br>タープライズ | 107 | 他 9 件 | 592 | 計 | 1,235 | <p>5. 偶発債務</p> <p>リース契約締結先のリース債務に対し、下記のとおり保証を行っております。</p> <table> <thead> <tr> <th>(保証先)</th> <th>(金額)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>株)ユーロテック他2件</td> <td>19千円</td> </tr> </tbody> </table> | (保証先) | (金額) | 株)ユーロテック他2件 | 19千円 | <p>5. 偶発債務</p> <p>リース契約締結先のリース債務に対し、下記のとおり保証を行っております。</p> <table> <thead> <tr> <th>(保証先)</th> <th>(金額)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>株)らくだ他12件</td> <td>408千円</td> </tr> </tbody> </table> | (保証先) | (金額) | 株)らくだ他12件 | 408千円 |
| (保証先)  | (金額)                       |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| 株 ら く だ  | 356千円                      |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| 有)ユープロセス   | 179                        |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| 株)アーバンエン<br>タープライズ   | 107                        |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| 他 9 件  | 592                        |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| 計  | 1,235                      |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| (保証先)  | (金額)                       |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| 株)ユーロテック他2件  | 19千円                       |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| (保証先)  | (金額)                       |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| 株)らくだ他12件  | 408千円                      |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| <p>6. 中間期末日満期手形の処理について</p> <p>中間期末日満期手形の会計処理は、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当中間会計期間の末日は金融機関の休日であったため、次の中間期末日満期手形が中間期末残高に含まれております。</p> <table> <tbody> <tr> <td>受 取 手 形</td> <td>158千円</td> </tr> </tbody> </table>  | 受 取 手 形                    | 158千円                    | <p>6. _____</p> | <p>6. _____</p> |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |
| 受 取 手 形  | 158千円                      |                          |                 |                 |          |     |                    |     |       |     |   |       |  |       |      |             |      |   |       |      |           |       |

(中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕   | 当中間会計期間<br>〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月28日〕 | 前事業年度<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年8月31日〕 |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
|--|--|--|------------|---------|---|---------|-----|----------|-------|-------|--------|-----|---|--------|---|---------|----------|------------|--------|------|---------|---|---------|-----|-----------|-------|--------|--------|--------|---|---------|---|---------|-----------|------------|---------|---|---------|-----|-----------|-------|-------|--------|-------|---|---------|
| <p>1. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>固定資産振替高</td> <td>227,565千円</td> </tr> <tr> <td>販売費及び一般管理費</td> <td>122,016</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>349,582</td> </tr> </table> <p>2. 関係会社株式売却益の内訳は次のとおりであります。</p> <p>(株)カイスケー 200株 29,562千円</p> <p>3. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>建 物</td> <td>21,124千円</td> </tr> <tr> <td>構 築 物</td> <td>1,804</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>924</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>23,853</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却実施額</p> <p>有形固定資産 371,657千円</p> | 固定資産振替高                                  | 227,565千円                              | 販売費及び一般管理費 | 122,016 | 計 | 349,582 | 建 物 | 21,124千円 | 構 築 物 | 1,804 | 工具器具備品 | 924 | 計 | 23,853 | <p>1. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>固定資産振替高</td> <td>54,606千円</td> </tr> <tr> <td>販売費及び一般管理費</td> <td>56,125</td> </tr> <tr> <td>営業譲渡</td> <td>120,912</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>231,644</td> </tr> </table> <p>2. 関係会社株式売却益の内訳は次のとおりであります。</p> <p>(株)クレフレッシュ 42株 81,545千円<br/>(株)コル・トク・ウェア 4,111株<br/>1,013,470千円</p> <p>3. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>建 物</td> <td>389,743千円</td> </tr> <tr> <td>構 築 物</td> <td>93,755</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>26,595</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>510,094</td> </tr> </table> <p>4. 減価償却実施額</p> <p>有形固定資産 1,195,538千円</p> <p>(追加情報)<br/>前中間会計期間において販売費及び一般管理費の「租税公課」に含めて表示していた「事業税」は、中間財務諸表等規則の改正により当中間会計期間から「法人税、住民税及び事業税」に含めて表示しております。<br/>この変更により、前期と同一の基準によった場合に比べ営業損失は666,563千円少なく計上され、経常利益及び税引前中間純利益はそれぞれ同額多く計上されております。</p> | 固定資産振替高 | 54,606千円 | 販売費及び一般管理費 | 56,125 | 営業譲渡 | 120,912 | 計 | 231,644 | 建 物 | 389,743千円 | 構 築 物 | 93,755 | 工具器具備品 | 26,595 | 計 | 510,094 | <p>1. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>固定資産振替高</td> <td>412,831千円</td> </tr> <tr> <td>販売費及び一般管理費</td> <td>391,222</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>804,054</td> </tr> </table> <p>2. _____</p> <p>3. 固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。</p> <table border="0"> <tr> <td>建 物</td> <td>144,183千円</td> </tr> <tr> <td>構 築 物</td> <td>5,136</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>4,695</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>154,016</td> </tr> </table> <p>(追加情報)<br/>前期において販売費及び一般管理費の「租税公課」に含めて表示していた「事業税」(当期2,212,308千円)は、財務諸表等規則の改正により当期から「法人税、住民税及び事業税」に含めて表示しております。<br/>この変更により、前期と同一の基準によった場合に比べ営業利益、経常利益及び税引前当期純利益はそれぞれ同額多く計上されております。</p> | 固定資産振替高 | 412,831千円 | 販売費及び一般管理費 | 391,222 | 計 | 804,054 | 建 物 | 144,183千円 | 構 築 物 | 5,136 | 工具器具備品 | 4,695 | 計 | 154,016 |
| 固定資産振替高  | 227,565千円                                |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 販売費及び一般管理費   | 122,016                                  |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 計  | 349,582                                  |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 建 物  | 21,124千円                                 |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 構 築 物  | 1,804                                    |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 工具器具備品   | 924                                      |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 計  | 23,853                                   |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 固定資産振替高  | 54,606千円                                 |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 販売費及び一般管理費   | 56,125                                   |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 営業譲渡   | 120,912                                  |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 計  | 231,644                                  |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 建 物  | 389,743千円                                |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 構 築 物  | 93,755                                   |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 工具器具備品   | 26,595                                   |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 計  | 510,094                                  |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 固定資産振替高  | 412,831千円                                |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 販売費及び一般管理費   | 391,222                                  |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 計  | 804,054                                  |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 建 物  | 144,183千円                                |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 構 築 物  | 5,136                                    |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 工具器具備品   | 4,695                                    |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |
| 計  | 154,016                                  |  |            |         |   |         |     |          |       |       |        |     |   |        |   |         |          |            |        |      |         |   |         |     |           |       |        |        |        |   |         |   |         |           |            |         |   |         |     |           |       |       |        |       |   |         |

(リース取引関係)

| 期 別<br>項 目                                | 前中間会計期間<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日〕   | 当中間会計期間<br>〔自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日〕 | 前事業年度<br>〔自 平成10年9月1日<br>至 平成11年8月31日〕                                      |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|---|--|--|---|------------|-----------|-----|--------|---|-------|---------|---------|---------|--------|-------|---|--------|----------|-------|---------|---------|--------|---|--|---------|------------|-----------|--|----|----|----|--------|--------|--------|-------|-----|--------|--------|-------|-----|--------|--------|-------|---|--|---------|------------|---------|--|----|----|----|--------|---------|---------|--------|-----|--------|--------|-------|-----|---------|---------|--------|
| 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の以外のファイナンス・リース取引 | 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額   | 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額   | 1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額  |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>中間期末残高相当額</th> </tr> <tr> <th></th> <th>千円</th> <th>千円</th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>330,656</td> <td>255,599</td> <td>75,057</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>90,450</td> <td>71,657</td> <td>18,792</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>421,106</td> <td>327,256</td> <td>93,850</td> </tr> </tbody> </table> |  | 取得価額相当額   | 減価償却累計額相当額 | 中間期末残高相当額 |     | 千円     | 千円  | 千円    | 工具器具備品  | 330,656 | 255,599 | 75,057 | その他   | 90,450  | 71,657 | 18,792   | 合 計   | 421,106 | 327,256 | 93,850 | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>中間期末残高相当額</th> </tr> <tr> <th></th> <th>千円</th> <th>千円</th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>52,599</td> <td>47,372</td> <td>5,226</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>12,000</td> <td>10,800</td> <td>1,200</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>64,599</td> <td>58,172</td> <td>6,426</td> </tr> </tbody> </table> |  | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 中間期末残高相当額 |  | 千円 | 千円 | 千円 | 工具器具備品 | 52,599 | 47,372 | 5,226 | その他 | 12,000 | 10,800 | 1,200 | 合 計 | 64,599 | 58,172 | 6,426 | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得価額相当額</th> <th>減価償却累計額相当額</th> <th>期末残高相当額</th> </tr> <tr> <th></th> <th>千円</th> <th>千円</th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工具器具備品</td> <td>244,920</td> <td>201,860</td> <td>43,060</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>90,450</td> <td>81,697</td> <td>8,752</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>335,370</td> <td>283,557</td> <td>51,813</td> </tr> </tbody> </table> |  | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |  | 千円 | 千円 | 千円 | 工具器具備品 | 244,920 | 201,860 | 43,060 | その他 | 90,450 | 81,697 | 8,752 | 合 計 | 335,370 | 283,557 | 51,813 |
|   |  | 取得価額相当額                                  | 減価償却累計額相当額  | 中間期末残高相当額  |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   |  | 千円                                       | 千円  | 千円         |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | 工具器具備品   | 330,656                                  | 255,599   | 75,057     |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| その他                                       | 90,450   | 71,657                                   | 18,792  |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 合 計                                       | 421,106  | 327,256                                  | 93,850  |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | 取得価額相当額  | 減価償却累計額相当額                               | 中間期末残高相当額   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | 千円   | 千円                                       | 千円  |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 工具器具備品                                    | 52,599   | 47,372                                   | 5,226   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| その他                                       | 12,000   | 10,800                                   | 1,200   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 合 計                                       | 64,599   | 58,172                                   | 6,426   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | 取得価額相当額  | 減価償却累計額相当額                               | 期末残高相当額   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | 千円   | 千円                                       | 千円  |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 工具器具備品                                    | 244,920  | 201,860                                  | 43,060  |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| その他                                       | 90,450   | 81,697                                   | 8,752   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 合 計                                       | 335,370  | 283,557                                  | 51,813  |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | (注) 取得価額相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。   | 同 左                                      | (注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。        |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | 2. 未経過リース料中間期末残高相当額  | 2. 未経過リース料中間期末残高相当額                      | 2. 未経過リース料期末残高相当額   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1 年 内</td> <td>76,344千円</td> </tr> <tr> <td>1 年 超</td> <td>17,505</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>93,850</td> </tr> </tbody> </table>   | 1 年 内                                    | 76,344千円  | 1 年 超      | 17,505    | 合 計 | 93,850 | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1 年 内</td> <td>6,238千円</td> </tr> <tr> <td>1 年 超</td> <td>187</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>6,426</td> </tr> </tbody> </table> | 1 年 内 | 6,238千円 | 1 年 超   | 187     | 合 計    | 6,426 | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1 年 内</td> <td>50,131千円</td> </tr> <tr> <td>1 年 超</td> <td>1,682</td> </tr> <tr> <td>合 計</td> <td>51,813</td> </tr> </tbody> </table> | 1 年 内  | 50,131千円 | 1 年 超 | 1,682   | 合 計     | 51,813 |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 1 年 内                                     | 76,344千円   |  |   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 1 年 超                                     | 17,505   |  |   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 合 計                                       | 93,850   |  |   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 1 年 内                                     | 6,238千円  |  |   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 1 年 超                                     | 187  |  |   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 合 計                                       | 6,426  |  |   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 1 年 内                                     | 50,131千円   |  |   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 1 年 超                                     | 1,682  |  |   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
| 合 計                                       | 51,813   |  |   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | (注) 未経過リース料中間期末残高相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。  | 同 左                                      | (注) 未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。 |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | 3. 支払リース料及び減価償却費相当額  | 3. 支払リース料及び減価償却費相当額                      | 3. 支払リース料及び減価償却費相当額   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | 支払リース料 44,959千円<br>減価償却費相当額 44,959   | 支払リース料 46,373千円<br>減価償却費相当額 46,373       | 支払リース料 86,192千円<br>減価償却費相当額 86,192  |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | 4. 減価償却費相当額の算定方法   | 4. 減価償却費相当額の算定方法                         | 4. 減価償却費相当額の算定方法  |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |
|   | リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。   | 同 左                                      | 同 左   |            |           |     |        |   |       |         |         |         |        |       |   |        |          |       |         |         |        |   |  |         |            |           |  |    |    |    |        |        |        |       |     |        |        |       |     |        |        |       |   |  |         |            |         |  |    |    |    |        |         |         |        |     |        |        |       |     |         |         |        |

(有価証券の時価等関係)

有 価 証 券 の 時 価 等

(単位:千円)

| 種 類            | 前中間会計期間末<br>(平成11年2月28日現在) |            |           | 当中間会計期間末<br>(平成12年2月29日現在) |             |             | 前事業年度末<br>(平成11年8月31日現在) |            |            |
|----------------|----------------------------|------------|-----------|----------------------------|-------------|-------------|--------------------------|------------|------------|
|                | 中間貸借対<br>照表計上額             | 時 価        | 評価損益      | 中間貸借対<br>照表計上額             | 時 価         | 評価損益        | 貸借対照表<br>計上額             | 時 価        | 評価損益       |
| (1) 流動資産に属するもの |                            |            |           |                            |             |             |                          |            |            |
| 株 式            | 4,133,048                  | 5,946,355  | 1,813,307 | 51,363,452                 | 325,033,280 | 273,669,828 | 12,686,253               | 35,123,666 | 22,437,412 |
| 債 券            | -                          | -          | -         | -                          | -           | -           | -                        | -          | -          |
| そ の 他          | -                          | -          | -         | -                          | -           | -           | -                        | -          | -          |
| 小 計            | 4,133,048                  | 5,946,355  | 1,813,307 | 51,363,452                 | 325,033,280 | 273,669,828 | 12,686,253               | 35,123,666 | 22,437,412 |
| (2) 固定資産に属するもの |                            |            |           |                            |             |             |                          |            |            |
| 株 式            | 1,309,565                  | 4,205,690  | 2,896,124 | -                          | -           | -           | 4,105,561                | 40,018,208 | 35,912,647 |
| 債 券            | -                          | -          | -         | -                          | -           | -           | -                        | -          | -          |
| そ の 他          | -                          | -          | -         | -                          | -           | -           | -                        | -          | -          |
| 小 計            | 1,309,565                  | 4,205,690  | 2,896,124 | -                          | -           | -           | 4,105,561                | 40,018,208 | 35,912,647 |
| 合 計            | 5,442,613                  | 10,152,045 | 4,709,432 | 51,363,452                 | 325,033,280 | 273,669,828 | 16,791,814               | 75,141,874 | 58,350,059 |

(注)

| 前中間会計期間末  | 当中間会計期間末   | 前事業年度末   |
|---|--|--|
| <p>1. 時価の算定方法</p> <p>(1) 上場有価証券<br/>(国内) 主に東京証券取引所の最終価格によっております。<br/>(海外) 主にニューヨーク市場の最終価格によっております。</p> <p>(2) 店頭売買有価証券<br/>(国内) 日本証券業協会が公表する売買価格によっております。<br/>(海外) NASDAQ市場の売買価格によっております。</p> <p>2. 流動資産に属する株式には自己株式を含めて表示しております。なお、評価損益は次のとおりであります。<br/>流動資産 2,699千円</p> <p>3. 開示の対象から除いた有価証券の中間貸借対照表計上額</p> <p>(1) 流動資産に属するもの<br/>追加型公社債<br/>投資信託 5,237,773千円<br/>コマーシャル<br/>ペーパー 1,995,870千円<br/>普通社債 20,128千円</p> | <p>1. 時価の算定方法</p> <p>(1) 上場有価証券<br/>(国内) 同 左<br/>(海外) 主に香港市場の最終価格によっております。</p> <p>(2) 店頭売買有価証券<br/>(国内) 同 左<br/>(海外) 同 左</p> <p>2. 流動資産に属する株式には自己株式を含めて表示しております。なお、評価損は次のとおりであります。<br/>流動資産 197千円</p> <p>3. 開示の対象から除いた有価証券の中間貸借対照表計上額</p> <p>(1) 流動資産に属するもの<br/>追加型公社債<br/>投資信託 13,658,099千円</p> | <p>1. 時価の算定方法</p> <p>(1) 上場有価証券<br/>(国内) 同 左<br/>(海外) 主にニューヨーク市場の最終価格によっております。</p> <p>(2) 店頭売買有価証券<br/>(国内) 同 左<br/>(海外) 同 左</p> <p>2. 流動資産に属する株式には自己株式を含めて表示しております。なお、評価損益は次のとおりであります。<br/>流動資産 426千円</p> <p>3. 開示の対象から除いた有価証券の貸借対照表計上額</p> <p>(1) 流動資産に属するもの<br/>追加型公社債<br/>投資信託 9,383千円</p> |

| 前中間会計期間末                   | 当中間会計期間末                    | 前事業年度末                     |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| (2) 固定資産に属するもの             | (2) 固定資産に属するもの              | (2) 固定資産に属するもの             |
| 店頭売買株式を除く非上場株式 5,710,252千円 | 店頭売買株式を除く非上場株式 21,515,945千円 | 店頭売買株式を除く非上場株式 9,820,815千円 |
| 時価等の算定が困難な外国証券 2,149,932千円 | 時価等の算定が困難な外国証券 43,888,468千円 | 時価等の算定が困難な外国証券 8,855,341千円 |
| 外貨建非上場社債 107,880千円         | 外貨建非上場社債 107,880千円          | 外貨建非上場社債 107,880千円         |
| 非公募転換社債 45,000千円           | 非公募転換社債 400,000千円           | 非公募転換社債 420,000千円          |
| 非公募新株引受権付社債 20,000千円       | 非公募普通社債 10,207,300千円        | 非公募新株引受権付社債 2,936,600千円    |
| 円貨建劣後債(債権担保証券) 20,000千円    | 非公募新株引受権付社債 4,180,540千円     | 円貨建劣後債(債権担保証券) 20,000千円    |
| 非上場新株引受権 2,200千円           | 円貨建劣後債(債権担保証券) 20,000千円     | 非上場新株引受権 2,200千円           |
|                            | 非上場新株引受権 2,200千円            |                            |

(デリバティブ取引関係)

1. 取引の状況に関する事項

| 前中間会計期間末<br>(平成11年2月28日現在)   | 当中間会計期間末<br>(平成12年2月29日現在)   | 前事業年度末<br>(平成11年8月31日現在) |
|--|--|--------------------------|
| 1. 取引の内容及び利用目的<br>スイスフラン建社債に関する将来の市場価格(為替、金利)変動にかかる市場リスクを回避する目的にのみ、通貨スワップ取引を利用しております。  | 1. 取引の内容及び利用目的<br>当社は、外貨建債権債務に係る将来の市場価格(為替、金利)変動にかかる市場リスクを回避する目的で、為替予約取引、通貨スワップ取引、金利スワップ取引を利用しております。 | 1. 取引の内容及び利用目的<br>同 左    |
| 2. 取引に対する取組方針<br>将来の市場価格の変動による市場リスクの回避を目的としており、投機的な取引は行わない方針です。  | 2. 取引に対する取組方針<br>同 左   | 2. 取引に対する取組方針<br>同 左     |
| 3. 取引に係るリスクの内容<br>為替変動リスク、金利変動リスクを有しております。なお、取引は実需に基づいたもので、市場リスクを効果的に相殺しており、これら取引のリスクは重要なものではありません。<br>また契約先は信用度の高い国内の金融機関であるため、相手側の契約不履行によるリスクはほとんど無いと判断しております。 | 3. 取引に係るリスクの内容<br>同 左  | 3. 取引に係るリスクの内容<br>同 左    |

(デリバティブ取引関係)

1. 取引の状況に関する事項

| 前中間会計期間末<br>(平成11年2月28日現在)   | 当中間会計期間末<br>(平成12年2月29日現在)   | 前事業年度末<br>(平成11年8月31日現在)   |
|--|--|--|
| 4. 取引に係るリスク管理体制<br>契約締結業務は財務部が、またその管理は経理部が担当しており、各機能については独立性が確保できるよう人員を配置しております。 | 4. 取引に係るリスク管理体制<br>契約締結業務は財務部が、またその管理は経理事務の委託先である(株)ビジネスパートナーが担当しており、各機能については独立性が確保できるよう人員を配置しております。 | 4. 取引に係るリスク管理体制<br>契約締結業務は財務部が、またその管理は経理部が担当しており、各機能については独立性が確保できるよう人員を配置しております。 |

2. 取引の時価等に関する事項

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

(1) 通貨関連

(単位:千円)

| 区分        | 種類                   | 前中間会計期間末<br>(平成11年2月28日現在) |    |      | 当中間会計期間末<br>(平成12年2月29日現在) |           |        | 前中間会計期間末<br>(平成11年8月31日現在) |    |      |
|-----------|----------------------|----------------------------|----|------|----------------------------|-----------|--------|----------------------------|----|------|
|           |                      | 契約額等<br>うち1年超              | 時価 | 評価損益 | 契約額等<br>うち1年超              | 時価        | 評価損益   | 契約額等<br>うち1年超              | 時価 | 評価損益 |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引<br>売 建<br>米ドル |                            |    |      | 4,162,632                  | 4,175,509 | 12,877 |                            |    |      |
|           | 買 建<br>香港ドル          |                            |    |      | 4,743,062                  | 4,718,666 | 24,395 |                            |    |      |
|           | 合計                   |                            |    |      | 8,905,694                  | 8,894,176 | 37,272 |                            |    |      |

(注) 1. 時価の算定方法

為替予約取引

先物相場を使用しております。

2. 売建の米ドル残高は外国株式の取得に係る為替予約で米ドルと香港ドルとのクロス取引であります。

3. 外貨建金銭債権債務等にデリバティブ取引を振り当てたことにより決済時における円貨額が確定している外貨建金銭債権債務等で、中間貸借対照表において当該円貨額で表示されているものについては、開示の対象から除いております。

(2) 金利関連

(単位:千円)

| 区分        | 種類        | 前中間会計期間末<br>(平成11年2月28日現在) |    |      | 当中間会計期間末<br>(平成12年2月29日現在) |            |            | 前中間会計期間末<br>(平成11年8月31日現在) |    |      |
|-----------|-----------|----------------------------|----|------|----------------------------|------------|------------|----------------------------|----|------|
|           |           | 契約額等<br>うち1年超              | 時価 | 評価損益 | 契約額等<br>うち1年超              | 時価         | 評価損益       | 契約額等<br>うち1年超              | 時価 | 評価損益 |
| 市場取引以外の取引 | 金利スワップ取引  |                            |    |      |                            |            |            |                            |    |      |
|           | 支払固定・受取変動 |                            |    |      | 29,000,000                 | 29,000,000 | 28,832,386 | 167,613                    |    |      |
|           | 合計        |                            |    |      | 29,000,000                 | 29,000,000 | 28,832,386 | 167,613                    |    |      |

(注) 時価の算定方法

主たる金融機関から提示された価格によっております。

(重要な後発事象)

| <p>前中間会計期間<br/>〔自 平成10年9月1日〕<br/>〔至 平成11年2月28日〕</p>   | <p>当中間会計期間<br/>〔自 平成11年9月1日〕<br/>〔至 平成12年2月29日〕</p>   | <p>前事業年度<br/>〔自 平成10年9月1日〕<br/>〔至 平成11年8月31日〕</p>   |
|---|---|---|
| <p>1. 平成11年3月25日開催の取締役会決議により、下記のとおり第3回無担保新株引受権付社債を発行しました。</p> <p>1. 発行年月日 平成11年4月16日<br/>2. 発行総額 25億円<br/>3. 発行価額 額面100円につき111円<br/>4. 利率 年2.08%<br/>5. 償還期限 平成14年4月16日<br/>6. 償還価額 額面100円につき100円<br/>7. 資金用途 運転資金</p> <p>2. 平成11年4月25日開催の取締役会決議により、下記のとおり第2回ユーロ円建普通社債を発行しました。</p> <p>1. 発行年月日 平成11年5月10日<br/>2. 発行総額 30億円<br/>3. 発行価額 額面100円につき100円<br/>4. 利率 年1.84%<br/>5. 償還期限 平成14年5月10日<br/>6. 償還価額 額面100円につき100円<br/>7. 資金用途 運転資金</p> | <p>1. 平成12年2月29日開催の取締役会決議に基づき、平成12年3月1日に、下記のとおりコミットメントライン契約を結びました。</p> <p>1. 契約開始日 平成12年3月1日<br/>2. 契約終了日 平成13年2月27日<br/>3. 総貸付限度額 350億円<br/>4. 利率 TIBOR+0.50%<br/>5. アレンジャー (株)日本興業銀行<br/>6. エージェント (株)日本興業銀行<br/>7. 資金用途 一般運転資金</p> <p>上記借入枠のうち平成12年3月23日に140億円、平成12年3月30日に105億円でそれぞれ借入実行しております。</p> <p>また、上記コミットメントライン契約は、平成12年4月24日に契約を期限前に終了させ、借入実行した140億円、105億円は同日に期限前返済しました。</p> <p>2. 平成12年2月29日開催の取締役会決議により、下記のとおり第6回ユーロ円建普通社債を発行しました。</p> <p>1. 発行年月日 平成12年3月17日<br/>2. 発行総額 50億円<br/>3. 発行価額 額面100円につき100円<br/>4. 利率 年1.10%<br/>5. 償還期限 平成15年3月17日<br/>6. 償還価額 額面100円につき100円</p> | <p>1. 平成11年8月2日及び平成11年8月12日開催の取締役会決議に基づき、平成11年9月1日を払込期日とする有償一般募集増資により、新株식을次のとおり発行し、払込は完了しました。</p> <p>1. 発行新株式数 額面普通株式 1,250,000株<br/>2. 発行価額 1株につき 44,363円<br/>3. 発行価額の総額 55,453,750千円<br/>4. 資本組入額の総額 27,727,500千円<br/>5. 配当起算日 平成11年9月1日<br/>6. 資金の用途 設備資金及び運転資金等</p> <p>2. 平成11年10月8日開催の取締役会決議により、下記のとおり第3回無担保普通社債を発行しました。</p> <p>1. 発行年月日 平成11年10月21日<br/>2. 発行総額 30億円<br/>3. 発行価額 額面100円につき94.383円<br/>4. 利率 利息は付さないものとする。<br/>5. 償還期限 平成15年4月21日<br/>6. 償還価額 額面100円につき100円<br/>7. 資金用途 事業資金</p> <p>3. 平成11年10月8日開催の取締役会決議により、下記のとおり第4回ユーロ円建普通社債を発行しました。</p> <p>1. 発行年月日 平成11年11月4日<br/>2. 発行総額 50億円<br/>3. 発行価額 額面金額の98%<br/>4. 利率 年0.26%<br/>5. 償還期限 平成14年10月18日<br/>6. 償還価額 額面金額の100%<br/>7. 資金用途 設備資金及び運転資金等</p> |

(重要な後発事象)

| <p>前中間会計期間<br/>〔自 平成10年9月1日〕<br/>〔至 平成11年2月28日〕</p> | <p>当中間会計期間<br/>〔自 平成11年9月1日〕<br/>〔至 平成12年2月29日〕</p>  | <p>前事業年度<br/>〔自 平成10年9月1日〕<br/>〔至 平成11年8月31日〕</p>   |
|---|--|---|
|   | <p>3. 平成12年4月24日に平成11年11月12日借入のシンジケートローンを全額期限前返済しました。</p> <p>4. 平成12年4月21日に当社株式45.82%保有の(有)光パワーより250億円の借入を実行しました。</p> <p>5. 当社は、顧客動向及び採算性等を勘案し専門ショップの出店計画を見直し、下期において約900店舗の閉鎖を行う予定であります。なお、現在店舗の閉鎖を進めていることから、これに伴う固定資産除却損等の金額は未定であります。</p> | <p>4. 平成11年11月12日に、下記のとおりシンジケートローンにより借入を行いました。</p> <p>1. 借入年月日 平成11年11月12日<br/>2. 借入金額 240億円<br/>3. 借入期間 5年<br/>4. 金利 日本円6ヶ月TIBOR+0.9%<br/>5. 返済方法 6ヶ月毎元金均等返済<br/>6. 利払方法 6ヶ月毎後払い<br/>7. アレンジャー ㈱住友銀行・㈱東京三菱銀行<br/>8. エージェント ㈱住友銀行 東京営業部</p> <p>5. 平成11年11月8日開催の取締役会決議により、下記のとおり第4回無担保普通社債を発行しました。</p> <p>1. 発行年月日 平成11年11月24日<br/>2. 発行総額 100億円<br/>3. 発行価額 額面100円につき100円<br/>4. 利率 年 1.75%<br/>5. 償還期限 平成16年11月24日<br/>6. 償還価額 額面100円につき100円<br/>7. 資金使途 借入金返済及び運転資金等</p> <p>6. 平成11年11月8日開催の取締役会決議により、下記のとおり第5回無担保普通社債を発行しました。</p> <p>1. 発行年月日 平成11年11月24日<br/>2. 発行総額 100億円<br/>3. 発行価額 額面100円につき100円<br/>4. 利率 年 2.35%<br/>5. 償還期限 平成18年11月24日<br/>6. 償還価額 額面100円につき100円<br/>7. 資金使途 借入金返済及び運転資金等</p> |

(重要な後発事象)

| 前中間会計期間<br>(自 平成10年9月1日<br>至 平成11年2月28日) | 当中間会計期間<br>(自 平成11年9月1日<br>至 平成12年2月29日) | 前事業年度<br>(自 平成10年9月1日<br>至 平成11年8月31日)   |
|--|--|--|
|  |  | <p>7.平成11年10月21日開催の取締役会において、情報機器及び通信機器商品サービスの提供事業を当社子会社である株式会社光通信アイ・イーへ、情報通信サービスのアウトバウンドテレマーケティング事業を同じく当社子会社である株式会社テレマーケティング・サービス・センターへそれぞれ平成11年12月1日をもって営業譲渡することを決議しました。</p> <p>また、同じく平成11年12月1日をもって、光通信グループ各社の業務を請け負うアウトソーシング会社として、経理及び総務部門を分社化し、株式会社ビジネスパートナーとするとともに、情報部門を分社化し、株式会社光通信テクノロジーとすることを決議いたしました。</p> |

## 2.その他

### (1) 中間決算日後の状況

該当事項はありません。

### (2) 訴訟

当社に対して下記の訴訟が提起されております。

(イ) 当社は、第二電電株式会社（以下「DDI」といいます）が提供する市外電話サービス（以下「DDI電話サービス」といいます）並びにDDI電話サービスのための電話回線アダプター（以下「DDIアダプター」といいます）の契約の申し込みの取次業務を行っており、当該業務については一部を当社の代理店に委託しておりました。

この件に関して、当社は平成8年1月31日付で、過去において当該委託業務に従事していた代理店二社から共同で、当該委託業務に係る業務委託手数料のうち、総額約548百万円が未払いであるとして、その支払請求の訴えを東京地方裁判所に提起されました。

代理店との契約上は、当該業務委託手数料は、DDIアダプターの取付工事が完了し、DDI電話サービス利用希望者がDDIアダプターを用いてDDI電話サービスを実際に利用可能になった時点において発生することとなっておりますが、代理店の営業活動資金の一部の支援等の理由から、実際は当社が代理店からDDI電話サービス利用希望者の申込を受けた時点で支払いを致しておりました。一方、DDI電話サービス利用希望者の申込取消、DDIアダプターの設置不能等の理由により、DDI電話サービスが実際には利用可能とならなかった場合には、契約上、当該業務相当分の既払業務委託手数料については、代理店の業務が完了していないことから、当社の代理店に対する返還請求権が発生します。しかし、実際の決済では、その後に当社が代理店に前記と同様な方法で支払う業務委託手数料から控除・相殺する方法をとっておりました。

当該代理店二社は、こうした控除・相殺が不衡平、錯誤等の理由により無効であると主張しております。

一方、当社はその主張には明確な理由がないと考え、こうした控除・相殺は委託業務内容の未完了による当社の正当な返還請求権の行使であることを主張し争っておりましたが、平成11年11月30日に同判決は当社の全面勝訴の判決が下され、そのまま確定いたしました。

(ロ) 上記(イ)の訴訟の原告2社のうちの1社の代表者他1名が、平成8年2月に、当社を被告として約884百万円の損害賠償を求める訴訟を東京地方裁判所に提起し、現在訴訟手続が進行中です。

原告の主張は、当社の平成5年8月27日までの新株発行手続において手続上の瑕疵があるというもので、当該瑕疵により新株を引き受けられなかったとして、当社に損害賠償を求めるものであります。

当社は原告の主張は、株主割当と第三者割当を混同していること、損害額算定根拠も不明確であること、また、客観的事実の裏付がないことなどを主張し争ってきましたが、この裁判手続は、平成12年1月の証拠調を経て同年3月1日に結審いたしました。

### (3) 中間配当

平成12年2月7日開催の取締役会において、当期中間配当に関し、次のとおり決議いたしました。

(イ) 中間配当による配当金の総額.....309,826千円

(ロ) 1株当たりの金額.....10円00銭

(ハ) 支払請求の効力発生日及び支払開始日.....平成12年5月29日

(注) 平成12年2月29日現在の株主名簿及び実質株主名簿に記載された株主に対し、支払いを行いません。

(ニ) 上記中間配当に伴う利益準備金の積立額は30,982千円であります。

## 第二部 保証会社等の情報

該当事項はありません。

中 間 監 査 : 報 告 書

株式会社 光 通 信  
代表取締役社長 重 田 康 光 殿

平成11年5月20日

太 田 昭 和 監 査 法 人

代表社員 公認会計士 橋本 登志雄 印  
関与社員

代表社員 公認会計士 高尾 幸治 印  
関与社員

東京都千代田区内幸町二丁目2番3号 日比谷国際ビル

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光通信の平成10年9月1日から平成11年8月31日までの第12期事業年度の中間会計期間（平成10年9月1日から平成11年2月28日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表及び中間損益計算書について中間監査を行った。

この中間監査に当たって、当監査法人は、一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠し、「中間財務諸表監査基準」に定める中間財務諸表の監査手続のうち、当監査法人が必要と認めた中間監査手続を実施した。

中間監査の結果、当監査法人は、上記の中間財務諸表が一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して株式会社光通信の第12期事業年度の中間会計期間（平成10年9月1日から平成11年2月28日まで）に関する有用な会計情報を表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は関与社員との間には、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

# 中間監査報告書

平成12年5月22日

株式会社 光 通 信  
代表取締役社長 重 田 康 光 殿

## 監査法人 太田昭和センチュリー

代表社員 公認会計士 橋本 登志雄 印  
関与社員

代表社員 公認会計士 高尾 幸治 印  
関与社員

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光通信の平成11年9月1日から平成12年8月31日までの第13期事業年度の中間会計期間（平成11年9月1日から平成12年2月29日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表及び中間損益計算書について中間監査を行った。

この中間監査に当たって、当監査法人は、一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠し、「中間財務諸表監査基準」に定める中間財務諸表の監査手続のうち、当監査法人が必要と認めた中間監査手続を実施した。

中間監査の結果、当監査法人は、上記の中間財務諸表が一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して株式会社光通信の第13期事業年度の中間会計期間（平成11年9月1日から平成12年2月29日まで）に関する有用な会計情報を表示しているものと認める。

### 特記事項

追加情報に記載のとおり、会社は、代理店に対する携帯電話サービス加入に係る販売手数料の一部について、平成12年1月に平成11年10月1日から平成12年4月30日までを対象期間として、新規顧客登録完了台数及び期間内解約率等の基準を達成した場合に支払う旨の条件に変更して通知した。ただし、支払いについては平成11年10月及び11月分の販売手数料は支払済みなので平成11年12月以降の販売手数料について条件達成の場合に支払うこととしている。この条件変更に伴い、平成11年12月計上分から条件達成の場合に支払うべき販売手数料相当の売掛金の回収を保留している。この結果、当中間末の代理店に対する売掛金295億53百万円には、保留による残高178億39百万円が含まれている。中間期末では対象期間の途中であるために条件達成は未確定だが、達成の可能性が低いと予想しているので販売手数料の支払義務は生じないものと判断される。ただし、達成された場合には支払義務が生じる。

会社と当監査法人又は関与社員との間には、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