

# 半 期 報 告 書

(第12期中) 自 平成18年7月1日  
至 平成18年12月31日

株式会社プライム

第12期中（自平成18年7月1日 至平成18年12月31日）

# 半 期 報 告 書

- 本書は半期報告書を証券取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し、提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 本書には、上記の方法により提出した半期報告書に添付された中間監査報告書を末尾に綴じ込んでおります。

株式会社プライム

# 目 次

|                           | 頁  |
|---------------------------|----|
| 第12期中 半期報告書               |    |
| 【表紙】 .....                | 1  |
| 第一部 【企業情報】 .....          | 2  |
| 第1 【企業の概況】 .....          | 2  |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 .....     | 2  |
| 2 【事業の内容】 .....           | 4  |
| 3 【関係会社の状況】 .....         | 4  |
| 4 【従業員の状況】 .....          | 4  |
| 第2 【事業の状況】 .....          | 5  |
| 1 【業績等の概要】 .....          | 5  |
| 2 【生産、受注及び販売の状況】 .....    | 8  |
| 3 【対処すべき課題】 .....         | 9  |
| 4 【経営上の重要な契約等】 .....      | 9  |
| 5 【研究開発活動】 .....          | 9  |
| 第3 【設備の状況】 .....          | 10 |
| 1 【主要な設備の状況】 .....        | 10 |
| 2 【設備の新設、除却等の計画】 .....    | 10 |
| 第4 【提出会社の状況】 .....        | 11 |
| 1 【株式等の状況】 .....          | 11 |
| 2 【株価の推移】 .....           | 15 |
| 3 【役員の状況】 .....           | 15 |
| 第5 【経理の状況】 .....          | 16 |
| 1 【中間連結財務諸表等】 .....       | 17 |
| 2 【中間財務諸表等】 .....         | 40 |
| 第6 【提出会社の参考情報】 .....      | 62 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 ..... | 63 |
| 中間監査報告書 .....             | 巻末 |

**【表紙】**

**【提出書類】** 半期報告書

**【提出先】** 東海財務局長

**【提出日】** 平成19年 3月23日

**【中間会計期間】** 第12期中(自 平成18年 7月 1日 至 平成18年12月31日)

**【会社名】** 株式会社プライム

**【英訳名】** PRIME NETWORK INC.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 田 端 一 宏

**【本店の所在の場所】** 名古屋市東区代官町35番16号

**【電話番号】** 052(934)2301

**【事務連絡者氏名】** 取締役管理部長 吉 岡 敏 夫

**【最寄りの連絡場所】** 同上

**【電話番号】** 同上

**【事務連絡者氏名】** 同上

**【縦覧に供する場所】** 株式会社ジャスダック証券取引所  
(東京都中央区日本橋茅場町一丁目 4 番 9 号)

# 第一部 【企業情報】

## 第1 【企業の概況】

### 1 【主要な経営指標等の推移】

#### (1) 連結経営指標等

| 回次                                | 第10期中                                | 第11期中                                | 第12期中                                | 第10期                                | 第11期                                |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 会計期間                              | 自 平成16年<br>7月1日<br>至 平成16年<br>12月31日 | 自 平成17年<br>7月1日<br>至 平成17年<br>12月31日 | 自 平成18年<br>7月1日<br>至 平成18年<br>12月31日 | 自 平成16年<br>7月1日<br>至 平成17年<br>6月30日 | 自 平成17年<br>7月1日<br>至 平成18年<br>6月30日 |
| 売上高 (千円)                          |                                      |                                      | 4,962,894                            |                                     | 9,455,683                           |
| 経常利益又は経常損失( ) (千円)                |                                      |                                      | 244,189                              |                                     | 765,921                             |
| 中間純利益又は<br>当期純損失( ) (千円)          |                                      |                                      | 247,833                              |                                     | 1,458,857                           |
| 純資産額 (千円)                         |                                      |                                      | 1,920,130                            |                                     | 1,662,996                           |
| 総資産額 (千円)                         |                                      |                                      | 4,702,954                            |                                     | 4,508,387                           |
| 1株当たり純資産額 (円)                     |                                      |                                      | 40,823.49                            |                                     | 35,356.61                           |
| 1株当たり中間純利益<br>又は当期純損失( ) (円)      |                                      |                                      | 5,269.13                             |                                     | 31,016.11                           |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり中間<br>(当期)純利益 (円) |                                      |                                      |                                      |                                     |                                     |
| 自己資本比率 (%)                        |                                      |                                      | 39.8                                 |                                     | 35.8                                |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)         |                                      |                                      | 353,455                              |                                     | 1,732,016                           |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)         |                                      |                                      | 195,544                              |                                     | 82,392                              |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)         |                                      |                                      | 483,201                              |                                     | 1,562,454                           |
| 現金及び現金同等物<br>の中間期末(期末)残高 (千円)     |                                      |                                      | 1,643,381                            |                                     | 1,317,992                           |
| 従業員数<br>[外、平均臨時雇用者数] (名)          | [ ]                                  | [ ]                                  | 31<br>[ 9]                           | [ ]                                 | 31<br>[14]                          |

- (注) 1 当社は第12期中間及び第11期より中間連結財務諸表及び連結財務諸表を作成しておりますので、それ以前については記載しておりません。
- 2 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 3 第11期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないこと及び当期純損失が計上されているため記載しておりません。
- 4 第12期中間の潜在株式調整後1株当たり中間純利益は希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

| 回次                                       | 第10期中                                | 第11期中                                | 第12期中                                | 第10期                                | 第11期                                |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 会計期間                                     | 自 平成16年<br>7月1日<br>至 平成16年<br>12月31日 | 自 平成17年<br>7月1日<br>至 平成17年<br>12月31日 | 自 平成18年<br>7月1日<br>至 平成18年<br>12月31日 | 自 平成16年<br>7月1日<br>至 平成17年<br>6月30日 | 自 平成17年<br>7月1日<br>至 平成18年<br>6月30日 |
| 売上高 (千円)                                 | 6,977,774                            | 4,761,477                            | 4,912,663                            | 12,822,324                          | 9,417,848                           |
| 経常利益又は経常損失( ) (千円)                       | 253,034                              | 244,241                              | 250,614                              | 143,582                             | 736,760                             |
| 中間(当期)純利益又は<br>中間(当期)純損失( ) (千円)         | 241,796                              | 896,812                              | 251,383                              | 121,005                             | 1,434,344                           |
| 持分法を適用した場合の<br>投資利益 (千円)                 |                                      |                                      |                                      |                                     |                                     |
| 資本金 (千円)                                 | 654,458                              | 654,458                              | 654,458                              | 654,458                             | 654,458                             |
| 発行済株式総数 (株)                              | 47,086.88                            | 47,086.88                            | 47,086.88                            | 47,086.88                           | 47,086.88                           |
| 純資産額 (千円)                                | 3,245,126                            | 2,203,834                            | 1,903,273                            | 3,025,365                           | 1,639,478                           |
| 総資産額 (千円)                                | 4,918,750                            | 3,148,931                            | 4,679,546                            | 4,562,907                           | 4,479,160                           |
| 1株当たり純資産額 (円)                            | 68,992.51                            | 46,854.29                            | 40,465.09                            | 64,320.32                           | 34,856.61                           |
| 1株当たり中間(当期)<br>純利益又は中間(当期)<br>純損失( ) (円) | 5,140.68                             | 19,066.54                            | 5,344.61                             | 2,572.62                            | 30,494.95                           |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり中間<br>(当期)純利益 (円)        | 5,135.45                             |                                      |                                      | 2,567.14                            |                                     |
| 1株当たり配当額 (円)                             |                                      |                                      |                                      | 1,200                               |                                     |
| 自己資本比率 (%)                               | 66.0                                 | 70.0                                 | 40.7                                 | 66.3                                | 36.6                                |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                | 856,632                              | 533,103                              |                                      | 554,126                             |                                     |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                | 88,921                               | 157,559                              |                                      | 93,569                              |                                     |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)                | 600,907                              | 57,292                               |                                      | 601,010                             |                                     |
| 現金及び現金同等物の<br>中間期末(期末)残高 (千円)            | 1,483,082                            | 935,099                              |                                      | 1,366,803                           |                                     |
| 従業員数<br>[外平均臨時雇用者数] (名)                  | 28<br>[26]                           | 28<br>[10]                           | 25<br>[9]                            | 25<br>[22]                          | 27<br>[14]                          |

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 当社は第11期中間及び第10期までは関連会社がありませんので、持分法を適用した場合の投資利益は記載しておりません。第12期中間及び第11期は、中間連結財務諸表及び連結財務諸表を作成しておりますので、持分法を適用した場合の投資利益は記載しておりません。

3 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益については、第11期中間については、中間純損失のため記載しておりません。第11期については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないこと及び当期純損失が計上されているため記載しておりません。

4 第12期中間の潜在株式調整後1株当たり中間純利益は希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

5 第10期の1株当たり配当額には10周年記念配当500円を含んでおります。

6 第12期中間及び第11期より中間連結財務諸表及び連結財務諸表を作成しているため、営業活動によるキャッシュ・フロー、投資活動によるキャッシュ・フロー、財務活動によるキャッシュ・フロー、現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高については記載しておりません。

## 2 【事業の内容】

当中間連結会計期間において、当社が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。  
また、主要な関係会社についても該当事項はありません。

## 3 【関係会社の状況】

当中間連結会計期間において、重要な関係会社の異動はありません。

## 4 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成18年12月31日現在

| 事業の種類別セグメントの名称 | 従業員数(名) |
|----------------|---------|
| 物販事業           | 25[ 9]  |
| 金融事業           | 6[ 0]   |
| 合計             | 31[ 9]  |

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[ ]内に当中間連結会計期間の平均人員数を外書で記載しております。

### (2) 提出会社の状況

平成18年12月31日現在

|         |        |
|---------|--------|
| 従業員数(名) | 25[ 9] |
|---------|--------|

(注) 従業員数は就業人員であり、臨時従業員数は[ ]内に当中間会計期間の平均人員を外書で記載しております。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は良好であります。

## 第2 【事業の状況】

当中間連結会計期間より中間連結財務諸表を作成しているため、前中間連結会計期間との比較分析は行っておりません。ただし、物販事業については、前中間会計期間との比較分析を行っております。

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当中間連結会計期間におけるわが国経済は、原油価格高騰の影響はあるものの、好調な企業収益を背景に設備投資の増加や、雇用環境及び個人消費に改善が見られました。

このような状況の中、当社は美容・健康・フィットネスをキーワードとした商品開発を行い、そこから生まれたオリジナル商品が当中間連結会計期間を牽引いたしました。その販売手法はTVショッピングとWeb・モバイルの連動プロモーションで、シナジー効果を引き出すことにより売上の最大化を図ってまいりました。

一方、当期の優先課題でもありました黒字化への転換については、オリジナル商品の積極展開により商品コストの低減とTVショッピングでのメディアコントロールによる媒体費の圧縮効果で黒字化を達成することができました。また、円安への進行に伴いクーポン・スワップ（包括的為替予約）契約の時価評価による評価益が223百万円発生しております。

以上の結果、売上高4,962百万円、経常利益244百万円、中間純利益247百万円となりました。

#### （物販事業）

##### ・メディア営業事業

メディア営業事業では、インフォマーシャルプラスをキーワードにTVショッピングとその他の販売チャンネルとの連動を意識したプロモーションを行い、売上の最大化に取り組んでまいりました。当中間連結会計期間においては、Web・モバイルとの連動が良い結果に繋がり、Web・モバイルの売上高は前年同期に比べ220%増となりました。またPM事業（CRM）においても、DMと連携したアウトバウンドによる販売は成果を上げておりますが、今後はTVショッピングとの連動を意識したプロモーションを行うことでさらなる成長に繋げてまいります。

一方、費用対効果では、TVショッピングでの徹底したレスポンス管理により最適プロモーションが奏功し、媒体効率は良好に推移した結果、広告宣伝費は前年同期に比べ、8.5%減少いたしました。

この結果、当部門の売上高は3,965百万円（前年同期比4.0%増）となりました。

##### ・ホールセール事業

ホールセール事業は、自社媒体は勿論のこと、他社媒体の広告効果を小売流通まで波及させることを前提に販売活動を行っており、とりわけ他社TVと小売店とのシナジーを意識した提案営業に努めてまいりました。その結果、他社TV通販やチェーンストアとの取引において売上高は順調でありました。また前年同期において取組みが不足していたカタログ卸についても積極的な営業展開により売上高は前年同期比19%増となりました。しかしベンダーとの取組みは依然低調でありました。

販売商品については、健康エクササイズの「ツイスト&シェイプ」シリーズや「ピンククロスのヒアルロン酸」など、前年同様に継続的な提案をすることにより売上高は堅調に推移いたしました。

この結果、当部門の売上高は947百万円（前年同期比0.1%減）となりました。

(金融事業)

滞納保証事業は、今期から開始したトランクルーム業者向けの賃料収納代行・入金管理業務およびその滞納保証業務が順調に立ち上がり、契約管理会社の管理物件数は5000室を超えました。

ファクタリング事業は、信用力の高い債務者に限定して取り組んでおり、累計125.2百万円の売掛債権を取扱いました。

新事業としては、「パルマ速払い」というパート・アルバイト向け仮払いシステムおよびその資金立替サービスを開始しました。順次導入企業を増加させていく予定です。それらを含め金融事業全体として当中間連結会計期間における営業収益は50百万円であります。なお金融事業は当中間連結会計期間からの開始であるため前年同期との対比は行っておりません。

(注)上記金額には消費税等は含まれておりません。

(2) キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、営業活動による資金が353百万円減少し、投資活動における資金の増加は195百万円、財務活動による資金の増加483百万円等により、1,643百万円（前連結会計年度末比325百万円増）となりました。

キャッシュ・フローの内訳は下記のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動の結果、使用した資金は353百万円となりました。

これは主に、仕入債務の減少309百万円を始め、通貨スワップ負債の減少147百万円及び棚卸資産の増加142百万円によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果、得られた資金は195百万円となりました。

これは主に、投資有価証券の売却による収入364百万円、有形固定資産の売却による収入75百万円及び投資有価証券の取得による支出225百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動の結果、得られた資金は483百万円となりました。

これは主に、短期借入金の純増483百万円によるものであります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 仕入実績

当中間連結会計期間における仕入実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| 区分   | 金額(千円)    | 前年同期比(%) |
|------|-----------|----------|
| 物販事業 | 2,402,927 | +13.7    |
| 合計   | 2,402,927 | +13.7    |

(注) 1 金額には、消費税等は含まれておりません。

2 「金融事業」については、事業の性質上、該当事項がないため記載しておりません。

### (2) 受注実績

当中間連結会計期間における受注実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| 区分   | 受注高(千円)   | 前年同期比(%) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
|------|-----------|----------|----------|----------|
| 物販事業 | 4,589,463 | △4.3     | 129,870  | +10.1    |
| 合計   | 4,589,463 | △4.3     | 129,870  | +10.1    |

(注) 1 金額には、消費税等は含まれておりません。

2 「金融事業」については、事業の性質上、該当事項がないため記載しておりません。

### (3) 販売実績

当中間連結会計期間における販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| 区分   | 金額(千円)    | 前年同期比(%) |
|------|-----------|----------|
| 物販事業 | 4,912,663 | +3.2     |
| 金融事業 | 50,230    | —        |
| 合計   | 4,962,894 | —        |

(注) 1 金額には、消費税等は含まれておりません。

2 「金融事業」については、当中間連結会計期間より中間連結財務諸表を作成しているため、前中間連結会計期間との比較分析は行っておりません。ただし、物販事業については、前中間会計期間との比較分析を行っております。

### 3 【対処すべき課題】

当社グループは、前連結会計年度より引続き継続企業の前提に関する重要な疑義が生じております。

今後におきましては、オリジナル商品の積極的な展開やTVショッピングとその他の販売チャネルとの連動を意識したプロモーションにより実現した黒字化をさらに安定的なものにするために、引続き主たる事業の効率化を図り、商品開発に労力を割き、事業全体にその効果が行き渡るよう取り組むとともに、採算性を重視したメディアの運用に努め、安定的な売上と利益を計上できる体質への転換を進めております。これらを実施することにより営業キャッシュ・フローを改善していきたいと考えております。

### 4 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

### 5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【主要な設備の状況】

当中間連結会計期間における設備売却額は、物販事業においては75百万円であり、その主なものは賃借物件75百万円であります。

なお、当中間連結会計期間において重要な設備投資、撤去等はありません。

#### 2 【設備の新設、除却等の計画】

(1) 前連結会計年度末に計画していた設備計画のうち、当中間連結会計期間に完了したものは、次のとおりであります。

(提出会社)

| 事業部門         | 事業の種類別<br>セグメントの名称 | 設備の内容     | 投資額(千円) | 完了年月         |
|--------------|--------------------|-----------|---------|--------------|
| メディア<br>営業事業 | 物販事業               | 放映用ビデオ制作費 | 107,544 | 平成18年<br>12月 |

(注) 1 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2 当中間連結会計期間より会計方針の変更を行った為、固定資産には計上されておりません。

(2) 当中間連結会計期間において、前連結会計年度末に計画した重要な設備の新設、除却等について、重要な変更はありません。また、新たに確定した重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 184,000     |
| 計    | 184,000     |

##### ② 【発行済株式】

| 種類   | 中間会計期間末<br>現在発行数(株)<br>(平成18年12月31日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成19年3月23日) | 上場証券取引所名又<br>は登録証券業協会名 | 内容 |
|------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------|----|
| 普通株式 | 47,086.88                            | 47,086.88                       | ジャスダック証券<br>取引所        | —  |
| 計    | 47,086.88                            | 47,086.88                       | —                      | —  |

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### ① 新株予約権

株主総会の特別決議日(平成15年9月26日)

|  | 中間会計期間末現在<br>(平成18年12月31日)      | 提出日の前月末現在<br>(平成19年2月28日) |
|--|---------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                                 | 213                             | 213                       |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                       | —                               | —                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                           | 普通株式                            | 普通株式                      |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                         | 213 (注) 1                       | 213 (注) 1                 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                          | 99,395 (注) 2                    | 99,395 (注) 2              |
| 新株予約権の行使期間                                 | 平成17年10月1日～<br>平成19年9月30日       | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の<br>株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 99,395<br>資本組入額 49,698     | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                                | (注) 3                           | (注) 3                     |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                             | 譲渡については、当社取締役<br>会の承認を要するものとする。 | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                                | —                               | —                         |
| 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に<br>関する事項                | —                               | —                         |

(注) 1 会社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により調整される。なお、かかる調整は本新株予約権のうち、当該時点で権利行使又は消却されていない新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われ、調整の結果0.01未満の端数が生じた場合は、これを切り捨てるものとする。  
調整後株式数＝調整前株式数×分割・併合の比率

- 2 会社が時価を下回る価額での新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(本新株予約権及び平成14年4月1日改正前商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権の行使による場合を除く。)は、次の算式により調整される(1円未満の端数切上げ)。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行又は処分株式数} \times \text{1株当たり払込金額又は譲渡金額}}{\text{1株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行又は処分株式数}}$$

また、株式の分割又は併合が行われる場合、行使価額は分割又は併合の比率に応じ比例的に調整されるものとし、調整の結果1円未満の端数は切り上げる。

- 3 行使条件は次のとおりであります。

当社の取締役あるいは従業員として新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時において当社の取締役又は従業員の地位にあることを要する。当社の取引先及び取引先の役職員として新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時において当社と取引関係があること、あるいは当該会社の役職員の地位にあることを要する。但し、下記において、当社の取締役会が特に認めて新株予約権者に書面にて通知したときは権利行使できるものとする。

- (1) 新株予約権者が当社の子会社又は関連会社に転籍した場合。
- (2) 取締役を退任した場合。
- (3) 行使期間到来後に従業員が退職した場合。

② 新株予約権

株主総会の特別決議日(平成16年12月10日)

|  | 中間会計期間末現在<br>(平成18年12月31日)      | 提出日の前月末現在<br>(平成19年2月28日) |
|--|---------------------------------|---------------------------|
| 新株予約権の数(個)                                 | 216                             | 216                       |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)                       | —                               | —                         |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                           | 普通株式                            | 普通株式                      |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                         | 216 (注) 1                       | 216 (注) 1                 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                          | 105,060 (注) 2                   | 105,060 (注) 2             |
| 新株予約権の行使期間                                 | 平成18年12月12日～<br>平成20年12月11日     | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の<br>株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 105,060<br>資本組入額 52,530    | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                                | (注) 3                           | (注) 3                     |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                             | 譲渡については、当社取締役<br>会の承認を要するものとする。 | 同左                        |
| 代用払込みに関する事項                                | —                               | —                         |
| 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に<br>関する事項                | —                               | —                         |

(注) 1 会社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により調整される。なお、かかる調整は本新株予約権のうち、当該時点で権利行使又は消却されていない新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われ、調整の結果0.01未満の端数が生じた場合は、これを切り捨てるものとする。

調整後株式数＝調整前株式数×分割・併合の比率

- 2 会社が時価を下回る価額での新株の発行又は自己株式の処分を行う場合(本新株予約権及び平成14年4月1日改正前商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権の行使による場合を除く。)は、次の算式により調整される(1円未満の端数切上げ)。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行又は処分株式数} \times \text{1株当たり払込金額又は譲渡金額}}{\text{1株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行又は処分株式数}}$$

また、株式の分割又は併合が行われる場合、行使価額は分割又は併合の比率に応じ比例的に調整されるものとし、調整の結果1円未満の端数は切り上げる。

- 3 行使条件は次のとおりであります。

当社の取締役あるいは従業員として新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時において当社の取締役又は従業員の地位にあることを要する。当社の取引先及び取引先の役職員として新株予約権の割当を受けた者は、新株予約権行使時において当社と取引関係があること、あるいは当該会社の役職員の地位にあることを要する。但し、下記において、当社の取締役会が特に認めて新株予約権者に書面にて通知したときは権利行使できるものとする。

- (1) 新株予約権者が当社の子会社又は関連会社に転籍した場合。
- (2) 取締役を退任した場合。
- (3) 行使期間到来後に従業員が退職した場合。

(3) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(4) 【発行済株式総数、資本金等の状況】

| 年月日         | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成18年12月31日 | —                     | 47,086.88            | —              | 654,458       | —                    | 882,854             |

(5) 【大株主の状況】

| 氏名又は名称   | 住所             | 平成18年12月31日現在 |                            |
|----------|----------------|---------------|----------------------------|
|          |                | 所有株式数<br>(株)  | 発行済株式総数に対する<br>所有株式数の割合(%) |
| 田 端 一 宏  | 愛知県津島市         | 19,636.98     | 41.70                      |
| 水 島 真 理  | 愛知県春日井市        | 1,377         | 2.92                       |
| 矢 沢 徳 仁  | 東京都文京区         | 797           | 1.69                       |
| 株式会社サンリオ | 東京都品川区大崎1丁目6-1 | 732           | 1.55                       |
| 加 藤 和 明  | 東京都文京区         | 611           | 1.29                       |
| 岡 山 克 彦  | 栃木県宇都宮市        | 554           | 1.17                       |
| 長谷川 清 高  | 愛知県西加茂郡三好町     | 536           | 1.13                       |
| 田 端 大 亮  | 愛知県津島市         | 384           | 0.81                       |
| 田 端 麻 美  | 愛知県津島市         | 294           | 0.62                       |
| 田 端 春 奈  | 愛知県津島市         | 294           | 0.62                       |
| 計        | —              | 25,215.98     | 53.55                      |

## (6) 【議決権の状況】

### ① 【発行済株式】

平成18年12月31日現在

| 区分             | 株式数(株)              | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|---------------------|----------|----|
| 無議決権株式         | —                   | —        | —  |
| 議決権制限株式(自己株式等) | —                   | —        | —  |
| 議決権制限株式(その他)   | —                   | —        | —  |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 51 | —        | —  |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 47,032         | 47,032   | —  |
| 端株             | 普通株式 3.88           | —        | —  |
| 発行済株式総数        | 47,086.88           | —        | —  |
| 総株主の議決権        | —                   | 47,032   | —  |

(注) 「端株」欄の普通株式には、当社所有の自己株式 0.94株が含まれております。

### ② 【自己株式等】

平成18年12月31日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称       | 所有者の住所              | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式総数<br>に対する所有<br>株式数の割合(%) |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| (自己保有株式)<br>株式会社プライム | 名古屋市東区代官町35番16<br>号 | 51                   | —                    | 51                  | 0.1                            |
| 計                    | —                   | 51                   | —                    | 51                  | 0.1                            |

## 2 【株価の推移】

【当該中間会計期間における月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成18年<br>7月 | 8月     | 9月     | 10月    | 11月    | 12月    |
|-------|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 最高(円) | 50,000      | 52,000 | 46,050 | 44,000 | 42,100 | 40,850 |
| 最低(円) | 34,100      | 37,200 | 38,750 | 39,000 | 35,500 | 37,200 |

(注) 最高・最低株価は、ジャスダック証券取引所におけるものであります。

## 3 【役員の状況】

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において、役員の異動はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 中間連結財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

(1) 当社の中間連結財務諸表は、「中間連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成11年大蔵省令第24号。以下「中間連結財務諸表規則」という。)に基づいて作成しております。

(2) 当社の中間財務諸表は、「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、前中間会計期間(平成17年7月1日から平成17年12月31日まで)は、改正前の中間財務諸表等規則に基づき、当中間会計期間(平成18年7月1日から平成18年12月31日まで)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。

(3) 当中間連結会計期間(平成18年7月1日から平成18年12月31日まで)は、中間連結財務諸表の作成初年度であるため、以下に掲げる中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、及び中間連結キャッシュ・フロー計算書については前中間連結会計期間との対比は行っておりません。

### 2 監査証明について

当社は、証券取引法第193条の2の規定に基づき、前中間会計期間(平成17年7月1日から平成17年12月31日まで)の中間財務諸表については中央青山監査法人の中間監査を受け、当中間連結会計期間(平成18年7月1日から平成18年12月31日まで)の中間連結財務諸表及び当中間会計期間(平成18年7月1日から平成18年12月31日まで)の中間財務諸表についてはみずぎ監査法人の中間監査を受けております。

なお、平成18年9月1日をもって中央青山監査法人はみずぎ監査法人に名称を変更しております。

# 1 【中間連結財務諸表等】

## (1) 【中間連結財務諸表】

### ① 【中間連結貸借対照表】

| 区分                        | 注記<br>番号 | 当中間連結会計期間末<br>(平成18年12月31日) |            | 前連結会計年度の<br>要約連結貸借対照表<br>(平成18年6月30日) |            |  |
|---------------------------|----------|-----------------------------|------------|---------------------------------------|------------|--|
|                           |          | 金額(千円)                      | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                | 構成比<br>(%) |  |
| (資産の部)                    |          |                             |            |                                       |            |  |
| I 流動資産                    |          |                             |            |                                       |            |  |
| 1 現金及び預金                  |          | 2,013,381                   |            | 1,687,992                             |            |  |
| 2 受取手形及び売掛金               |          | 597,150                     |            | 607,961                               |            |  |
| 3 営業貸付金                   |          | 903,583                     |            | 961,007                               |            |  |
| 4 たな卸資産                   |          | 495,163                     |            | 352,830                               |            |  |
| 5 通貨スワップ資産                |          | 76,610                      |            | —                                     |            |  |
| 6 その他                     |          | 30,386                      |            | 177,361                               |            |  |
| 7 貸倒引当金                   |          | △ 1,411                     |            | △ 1,253                               |            |  |
| 流動資産合計                    |          | 4,114,864                   | 87.4       | 3,785,900                             | 84.0       |  |
| II 固定資産                   |          |                             |            |                                       |            |  |
| 1 有形固定資産                  |          |                             |            |                                       |            |  |
| (1) 建物                    |          | 26,793                      |            | 53,283                                |            |  |
| 減価償却累計額                   |          | 22,864                      | 3,929      | 2,388                                 | 50,894     |  |
| (2) 車両運搬具                 |          | 15,730                      |            | 21,548                                |            |  |
| 減価償却累計額                   |          | 9,065                       | 6,665      | 12,393                                | 9,155      |  |
| (3) 工具器具備品                |          | 118,336                     |            | 6,427                                 |            |  |
| 減価償却累計額                   |          | 112,906                     | 5,429      | 842                                   | 5,585      |  |
| (4) 土地                    |          | —                           |            | 24,056                                |            |  |
| 有形固定資産合計                  |          | 16,024                      | 0.3        | 89,692                                | 2.0        |  |
| 2 無形固定資産                  |          |                             |            |                                       |            |  |
| (1) 商標権                   |          | 138                         |            | —                                     |            |  |
| (2) ソフトウェア                |          | 22,729                      |            | 7,760                                 |            |  |
| (3) 電話加入権                 |          | 305                         |            | 305                                   |            |  |
| 無形固定資産合計                  |          | 23,173                      | 0.4        | 8,065                                 | 0.2        |  |
| 3 投資その他の資産                |          |                             |            |                                       |            |  |
| (1) 投資有価証券                |          | 480,596                     |            | 553,879                               |            |  |
| (2) 破産債権、更正債権その他これらに準ずる債権 |          | 1,388                       |            | 1,388                                 |            |  |
| (3) 差入保証金                 |          | 68,458                      |            | 69,494                                |            |  |
| (4) その他                   |          | 342                         |            | 659                                   |            |  |
| (5) 貸倒引当金                 |          | △ 1,894                     |            | △ 694                                 |            |  |
| 投資その他の資産合計                |          | 548,892                     | 11.6       | 624,727                               | 13.8       |  |
| 固定資産合計                    |          | 588,090                     | 12.5       | 722,486                               | 16.0       |  |
| 資産合計                      |          | 4,702,954                   | 100.0      | 4,508,387                             | 100.0      |  |

| 区分                 | 注記<br>番号 | 当中間連結会計期間末<br>(平成18年12月31日) |            | 前連結会計年度の<br>要約連結貸借対照表<br>(平成18年6月30日) |            |
|--------------------|----------|-----------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
|                    |          | 金額(千円)                      | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                | 構成比<br>(%) |
| (負債の部)             |          |                             |            |                                       |            |
| I 流動負債             |          |                             |            |                                       |            |
| 1 買掛金              |          | 179,776                     |            | 489,058                               |            |
| 2 短期借入金            |          | 2,000,000                   |            | 1,500,000                             |            |
| 3 一年内返済予定<br>長期借入金 |          | 33,360                      |            | 33,360                                |            |
| 4 未払金              |          | 409,563                     |            | 483,791                               |            |
| 5 未払法人税等           |          | 3,420                       |            | 2,596                                 |            |
| 6 通貨スワップ負債         |          | —                           |            | 147,036                               |            |
| 7 賞与引当金            |          | 4,380                       |            | 4,150                                 |            |
| 8 その他流動負債          |          | 25,980                      |            | 26,057                                |            |
| 流動負債合計             |          | 2,656,481                   | 56.4       | 2,686,050                             | 59.6       |
| II 固定負債            |          |                             |            |                                       |            |
| 1 長期借入金            |          | 41,620                      |            | 58,300                                |            |
| 2 退職給付引当金          |          | 17,962                      |            | 15,470                                |            |
| 3 役員退職給与引当金        |          | 66,760                      |            | 85,570                                |            |
| 固定負債合計             |          | 126,342                     | 2.6        | 159,340                               | 3.5        |
| 負債合計               |          | 2,782,824                   | 59.1       | 2,845,391                             | 63.1       |
| (純資産の部)            |          |                             |            |                                       |            |
| I 株主資本             |          |                             |            |                                       |            |
| 1 資本金              |          | 654,458                     | 13.9       | 654,458                               | 14.5       |
| 2 資本剰余金            |          | 882,854                     | 18.7       | 882,854                               | 19.6       |
| 3 利益剰余金            |          | 362,656                     | 7.7        | 114,823                               | 2.5        |
| 4 自己株式             |          | △ 16,360                    | △0.3       | △ 16,360                              | △0.3       |
| 株主資本合計             |          | 1,883,608                   | 40.0       | 1,635,775                             | 36.3       |
| II 評価・換算差額等        |          |                             |            |                                       |            |
| 1 その他有価証券評価<br>差額金 |          | △ 8,398                     | △0.1       | △ 20,809                              | △0.5       |
| 評価・換算差額等合計         |          | △ 8,398                     | △0.1       | △ 20,809                              | △0.5       |
| III 少数株主持分         |          | 44,920                      | 0.9        | 48,030                                | 1.1        |
| 純資産合計              |          | 1,920,130                   | 40.8       | 1,662,996                             | 36.9       |
| 負債及び純資産合計          |          | 4,702,954                   | 100.0      | 4,508,387                             | 100.0      |

② 【中間連結損益計算書】

| 区分             | 注記<br>番号 | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日) |            | 前連結会計年度の<br>要約連結損益計算書<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日) |            |           |
|----------------|----------|---|------------|--|------------|-----------|
|                |          | 金額(千円)                                      | 百分比<br>(%) | 金額(千円)   | 百分比<br>(%) |           |
| I 売上高          |          |   | 4,962,894  | 100.0  | 9,455,683  | 100.0     |
| II 売上原価        |          |   | 2,251,192  | 45.4   | 4,400,218  | 46.5      |
| 売上総利益          |          |   | 2,711,701  | 54.6   | 5,055,464  | 53.5      |
| III 販売費及び一般管理費 |          |   |            |  |            |           |
| 1 広告宣伝費        |          | 1,525,534                                   |            |  | 3,466,059  |           |
| 2 物流費          |          | 319,633                                     |            |  | 750,362    |           |
| 3 販売手数料        |          | 201,846                                     |            |  | 636,309    |           |
| 4 その他          |          | 651,495                                     | 2,698,510  |  | 1,191,611  | 6,044,342 |
| 営業利益又は営業損失(△)  |          |   | 13,191     | 0.3  | △ 988,877  | △ 10.5    |
| IV 営業外収益       |          |   |            |  |            |           |
| 1 受取利息         |          | 1,288                                       |            |  | 13,077     |           |
| 2 有価証券売却益      |          | 7,761                                       |            |  | 35,138     |           |
| 3 通貨スワップ評価益    |          | 223,647                                     |            |  | 139,019    |           |
| 4 その他          |          | 37,057                                      | 269,755    | 5.4  | 69,198     | 256,434   |
| 2.7            |          |   |            |  |            |           |
| V 営業外費用        |          |   |            |  |            |           |
| 1 支払利息         |          | 5,818                                       |            |  | 4,108      |           |
| 2 有価証券売却損      |          | 29,667                                      |            |  | 23,283     |           |
| 3 支払家賃         |          | —   |            |  | 3,690      |           |
| 4 その他          |          | 3,271                                       | 38,757     | 0.8  | 2,396      | 33,478    |
| 0.3            |          |   |            |  |            |           |
| 経常利益又は経常損失(△)  |          |   | 244,189    | 4.9  | △ 765,921  | △ 8.1     |

| 区分                         | 注記<br>番号 | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日) |         |            | 前連結会計年度の<br>要約連結損益計算書<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日) |             |            |
|----------------------------|----------|---|---------|------------|--|-------------|------------|
|                            |          | 金額(千円)                                      |         | 百分比<br>(%) | 金額(千円)   |             | 百分比<br>(%) |
| VI 特別利益                    |          |   |         |            |  |             |            |
| 1 固定資産売却益                  | ※1       | 1,719                                       |         |            | —  |             |            |
| 2 保険解約益                    |          | —   |         |            | 69,916   |             |            |
| 3 貸倒引当金戻入益                 |          | —   | 1,719   | 0.0        | 14,530   | 84,446      | 0.9        |
| VII 特別損失                   |          |   |         |            |  |             |            |
| 1 固定資産処分損                  | ※2       | —   |         |            | 13,959   |             |            |
| 2 減損損失                     | ※3       | —   | —       | —          | 766,170  | 780,130     | 8.3        |
| 税金等調整前中間純利益<br>又は当期純損失 (△) |          |   | 245,908 | 5.0        |  | △ 1,461,605 | 15.5       |
| 法人税、住民税<br>及び事業税           |          | 1,185                                       | 1,185   | 0.0        | 2,140  | 2,140       | 0.0        |
| 少数株主利益 (△) 又は<br>少数株主損失    |          |   | 3,110   | 0.1        |  | △4,889      | △ 0.1      |
| 中間純利益又は<br>当期純損失 (△)       |          |   | 247,833 | 5.0        |  | △ 1,458,857 | △ 15.4     |

③ 【中間連結株主資本等変動計算書】

当中間連結会計期間(自 平成18年7月1日 至 平成18年12月31日)

(単位：千円)

|                                     | 株主資本    |         |         |         |           |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|
|                                     | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金   | 自己株式    | 株主資本合計    |
| 平成18年6月30日残高                        | 654,458 | 882,854 | 114,823 | △16,360 | 1,635,775 |
| 中間連結会計期間中の変動額                       |         |         |         |         |           |
| 中間純利益                               |         |         | 247,833 |         | 247,833   |
| 株主資本以外の項目の<br>中間連結会計期間中の変動額<br>(純額) |         |         |         |         |           |
| 中間連結会計期間中の変動額合計                     |         |         | 247,833 |         | 247,833   |
| 平成18年12月31日残高                       | 654,458 | 882,854 | 362,656 | △16,360 | 1,883,608 |

|                                     | 評価・換算差額等         |                | 少数株主<br>持分 | 純資産合計     |
|-------------------------------------|------------------|----------------|------------|-----------|
|                                     | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |            |           |
| 平成18年6月30日残高                        | △20,809          | △20,809        | 48,030     | 1,662,996 |
| 中間連結会計期間中の変動額                       |                  |                |            |           |
| 中間純利益                               |                  |                |            | 247,833   |
| 株主資本以外の項目の<br>中間連結会計期間中の変動額<br>(純額) | 12,411           | 12,411         | △3,110     | 9,300     |
| 中間連結会計期間中の変動額合計                     | 12,411           | 12,411         | △3,110     | 257,134   |
| 平成18年12月31日残高                       | △8,398           | △8,398         | 44,920     | 1,920,130 |

前連結会計年度(自 平成17年7月1日 至 平成18年6月30日)

(単位：千円)

|               | 株主資本    |         |            |         |            |
|---------------|---------|---------|------------|---------|------------|
|               | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金      | 自己株式    | 株主資本合計     |
| 平成17年6月30日残高  | 654,458 | 882,854 | 1,630,123  | △16,215 | 3,151,220  |
| 連結会計年度中の変動額   |         |         |            |         |            |
| 剰余金の配当        |         |         | △56,443    |         | △56,443    |
| 当期純損失         |         |         | △1,458,857 |         | △1,458,857 |
| 自己株式の取得       |         |         |            | △145    | △145       |
| 連結会計年度中の変動額合計 |         |         | △1,515,300 | △145    | △1,515,445 |
| 平成18年6月30日残高  | 654,458 | 882,854 | 114,823    | △16,360 | 1,635,775  |

|                               | 評価・換算差額等         |                | 少数株主<br>持分 | 純資産合計      |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------|------------|
|                               | その他有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |            |            |
| 平成17年6月30日残高                  | △125,854         | △125,854       |            | 3,025,365  |
| 連結会計年度中の変動額                   |                  |                |            |            |
| 剰余金の配当                        |                  |                |            | △56,443    |
| 当期純損失                         |                  |                |            | △1,458,857 |
| 自己株式の取得                       |                  |                |            | △145       |
| 株主資本以外の項目の<br>連結会計年度中の変動額(純額) | 105,045          | 105,045        | 48,030     | 153,075    |
| 連結会計年度中の変動額合計                 | 105,045          | 105,045        | 48,030     | △1,362,370 |
| 平成18年6月30日残高                  | △20,809          | △20,809        | 48,030     | 1,662,996  |

④ 【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

| 区分                          | 注記<br>番号 | 当中間連結会計期間                      | 前連結会計年度の<br>要約連結キャッシュ・<br>フロー計算書 |
|-----------------------------|----------|--------------------------------|----------------------------------|
|                             |          | (自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日) | (自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)    |
|                             |          | 金額(千円)                         | 金額(千円)                           |
| <b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー</b>   |          |                                |                                  |
| 1 税金等調整前中間純利益又は当期純損失(△)     |          | 245,908                        | △ 1,461,605                      |
| 2 減価償却費                     |          | 3,851                          | 5,954                            |
| 3 減損損失                      |          | —                              | 766,170                          |
| 4 連結調整勘定償却額                 |          | —                              | 18,742                           |
| 5 貸倒引当金の増減額 (△減少)           |          | 1,357                          | △ 13,276                         |
| 6 賞与引当金の増減額 (△減少)           |          | 230                            | △ 100                            |
| 7 退職給付引当金の増加額               |          | 2,492                          | 1,639                            |
| 8 役員退職給与引当金の増減額 (△減少)       |          | △ 18,810                       | 2,470                            |
| 9 受取利息及び受取配当金               |          | △ 1,589                        | △ 15,772                         |
| 10 支払利息                     |          | 15,818                         | 9,796                            |
| 11 為替差額                     |          | △ 97                           | △ 3,838                          |
| 12 通貨スワップ評価益                |          | △ 223,647                      | △ 139,019                        |
| 13 有形固定資産処分損                |          | —                              | 13,959                           |
| 14 有価証券売却益                  |          | △ 7,761                        | △ 35,138                         |
| 15 有価証券売却損                  |          | 29,667                         | 23,283                           |
| 16 売上債権の減少額                 |          | 10,811                         | 173,030                          |
| 17 営業貸付金の増減額 (△増加)          |          | 57,424                         | △ 961,007                        |
| 18 たな卸資産の増減額 (△増加)          |          | △ 142,332                      | 88,571                           |
| 19 仕入債務の増減額 (△減少)           |          | △ 309,282                      | 17,884                           |
| 20 未払金の減少額                  |          | △ 74,227                       | △ 137,568                        |
| 21 未払消費税等の増減額 (△減少)         |          | 60,526                         | △ 29,683                         |
| 22 その他                      |          | 8,423                          | △ 23,595                         |
| 小計                          |          | △ 341,237                      | △ 1,733,624                      |
| 23 利息及び配当金の受取額              |          | 1,978                          | 15,755                           |
| 24 利息の支払額                   |          | △ 14,212                       | △ 11,778                         |
| 25 法人税等の支払額 (△還付)           |          | 15                             | △ 2,368                          |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー            |          | △ 353,455                      | △ 1,732,016                      |
| <b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>  |          |                                |                                  |
| 1 有価証券の売却による収入              |          | 364,069                        | 1,178,921                        |
| 2 有価証券の取得による支出              |          | △ 225,988                      | △ 784,154                        |
| 3 有形固定資産の売却による収入            |          | 75,950                         | 2,792                            |
| 4 有形固定資産の取得による支出            |          | △ 3,076                        | △ 246,316                        |
| 5 ソフトウェアの取得による支出            |          | △ 16,301                       | △ 67,762                         |
| 6 商標権の取得による支出               |          | △ 144                          | —                                |
| 7 保証金の返還による収入               |          | 7,047                          | 12,127                           |
| 8 保証金の差入による支出               |          | △ 6,011                        | △ 15,619                         |
| 9 連結子会社の取得による収入             |          | —                              | 2,402                            |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            |          | 195,544                        | 82,392                           |
| <b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b> |          |                                |                                  |
| 1 短期借入による収入                 |          | 500,000                        | 3,085,000                        |
| 2 短期借入金の返済による支出             |          | —                              | △ 1,591,000                      |
| 3 長期借入による収入                 |          | —                              | 100,000                          |
| 4 長期借入金の返済による支出             |          | △ 16,680                       | △ 8,340                          |
| 5 自己株式の取得による支出              |          | —                              | △ 145                            |
| 6 配当金の支払による支出               |          | △ 118                          | △ 57,560                         |
| 7 少数株主による持込収入               |          | —                              | 34,500                           |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            |          | 483,201                        | 1,562,454                        |
| IV 現金及び現金同等物に係る換算差額         |          | 97                             | 38,358                           |
| V 現金及び現金同等物の増減額 (△減少)       |          | 325,388                        | △ 48,810                         |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高           |          | 1,317,992                      | 1,366,803                        |
| VII 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高    |          | 1,643,381                      | 1,317,992                        |

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

| <p>当中間連結会計期間<br/>(自 平成18年7月1日<br/>至 平成18年12月31日)</p>   | <p>前連結会計年度<br/>(自 平成17年7月1日<br/>至 平成18年6月30日)</p>  |
|--|--|
| <p>当社グループは、前連結会計年度より新たに連結財務諸表を作成しておりますが、財務諸表において前事業年度まで3期連続の営業損失を計上しております。当中間連結会計期間においては13,191千円の営業利益の計上となりましたが、依然、営業キャッシュ・フローは353,455千円のマイナスとなり、継続企業の前提に関する重要な疑義が生じております。</p> <p>今後におきましては、当中間連結会計期間においてオリジナル商品の積極的な展開やTVショッピングとその他の販売チャネルとの連動を意識したプロモーションにより実現した黒字化をさらに安定的なものにするために、引き続き主たる事業の効率化を図り商品開発に労力を割き、事業全体にその効果が行き渡るよう取り組むとともに、採算性を重視したメディアの運用に努め、安定的な売上と利益を計上できる体質への転換を進めております。これらを実施することにより営業キャッシュ・フローを改善していきたいと考えております。</p> <p>中間連結財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な疑義の影響を中間連結財務諸表には反映しておりません。</p> | <p>当社グループは、当連結会計年度において、売上高9,455,683千円、営業損失988,877千円、当期純損失においても1,458,857千円を計上することとなりました。当社は、当連結会計年度より新たに連結財務諸表を作成しておりますが、財務諸表において3期連続の営業損失を計上するに至りました。当該状況により継続企業の前提に関する重要な疑義が生じております。</p> <p>今後におきましては、主たる事業の効率化を計るため商品開発に労力を割き、事業全体にその効果が行き渡るよう取り組むとともに、採算性を重視したメディアの運用に努めてまいります。また、パーミッションマーケティング（CRM）については、コスメティックや健康食品分野においてマス・マーケティングとパーミッション顧客を対象としたワンtoワンマーケティングを基本戦略として事業展開する方針であり、安定的な売上と利益を計上できる体質への転換を進めております。これらを実施することにより営業キャッシュ・フローを改善していきたいと考えております。</p> <p>連結財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な疑義の影響を連結財務諸表には反映しておりません。</p> |

中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項目   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)  |
|--|--|---|
| <p>1 連結の範囲に関する事項</p> <p>2 持分法の適用に関する事項</p> <p>3 連結子会社の中間決算日(事業年度)等に関する事項</p> <p>4 会計処理基準に関する事項</p> <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法</p> | <p>連結子会社の数 2社</p> <p>連結子会社の名称<br/>株式会社パルマファイナンシャル<br/>サービスズ<br/>プライムハーバープロダクツ株式<br/>会社</p> <p>該当事項はありません。</p> <p>連結子会社の中間決算日は、中間連結<br/>決算日と一致しております。</p> <p>① 有価証券<br/>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>中間連結決算日の市場価格等<br/>にもとづく時価法(評価差額は<br/>全部純資産直入法により処理<br/>し、売却原価は移動平均法によ<br/>り算定)を採用しております。<br/>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法を採用<br/>しております。<br/>なお、投資事業有限責任組合へ<br/>の出資(証券取引法第2条第2<br/>項により有価証券とみなされる<br/>もの)については、組合契約に<br/>規定される決算報告日に応じて<br/>入手可能な最近の決算書を基礎<br/>とし、持分相当額を純額で取り<br/>込む方法によっております。</p> <p>② デリバティブ等<br/>時価法</p> <p>③ たな卸資産<br/>商品<br/>移動平均法による原価法<br/>貯蔵品<br/>最終仕入原価法による原価法</p> | <p>連結子会社の数 2社</p> <p>連結子会社の名称<br/>株式会社パルマファイナンシャル<br/>サービスズ<br/>プライムハーバープロダクツ株式<br/>会社</p> <p>同左</p> <p>連結子会社の決算日は、連結決算日と<br/>一致しております。</p> <p>① 有価証券<br/>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>連結会計年度末日の市場価格等<br/>にもとづく時価法(評価差額は<br/>全部純資産直入法により処理<br/>し、売却原価は移動平均法によ<br/>り算定)を採用しております。<br/>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法を採用<br/>しております。<br/>なお、投資事業有限責任組合へ<br/>の出資(証券取引法第2条第2<br/>項により有価証券とみなされる<br/>もの)については、組合契約に<br/>規定される決算報告日に応じて<br/>入手可能な最近の決算書を基礎<br/>とし、持分相当額を純額で取り<br/>込む方法によっております。</p> <p>② デリバティブ等<br/>同左</p> <p>③ たな卸資産<br/>同左</p> |

| 項目                    | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)  |
|-----------------------|---|---|
| (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法 | <p>① 有形固定資産<br/>定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用しております。<br/>なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法によっております。</p> <p>② 無形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。</p>  | <p>① 有形固定資産<br/>定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用しております。<br/>なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法によっております。</p> <p>② 無形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。</p>  |
| (3) 重要な引当金の計上基準       | <p>① 貸倒引当金<br/>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については債権の回収可能性を個別に検討して計上しております。</p> <p>② 賞与引当金<br/>従業員の賞与の支払に備えるため、支給見込額基準により計上しております。</p> <p>③ 退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務に基づき当中間連結会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>④ 役員退職給与引当金<br/>役員の退職金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支払額を計上しております。なお、平成17年9月27日付をもって役員退職慰労金制度を廃止いたしましたので、引当金計上額は制度廃止日に在任している役員に対する支給見込額であります。</p> | <p>① 貸倒引当金<br/>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については債権の回収可能性を個別に検討して計上しております。</p> <p>② 賞与引当金<br/>従業員の賞与の支払に備えるため、支給見込額基準により計上しております。</p> <p>③ 退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当連結会計年度末における退職給付債務に基づき当連結会計年度末において発生していると認められる額を計上しております。</p> <p>④ 役員退職給与引当金<br/>役員の退職金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支払額を計上しております。なお、平成17年9月27日付をもって役員退職慰労金制度を廃止いたしましたので、引当金計上額は制度廃止日に在任している役員に対する支給見込額であります。</p> |
| (4) 重要なリース取引の処理方法     | リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。  | 同左  |
| (5) 重要なヘッジ会計の方法       | —   | <p>① ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理を採用しております。当連結会計年度においてヘッジ対象の予定取引の実行可能性を見直した結果、ヘッジ会計を終了しております。</p> <p>② ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>ヘッジ手段 —— 通貨スワップ取引<br/>ヘッジ対象 —— 外貨建予定取引</p>   |

| 項目  | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)   |
|---|---|--|
| <p>(6) その他中間連結財務諸表<br/>(連結財務諸表)作成のた<br/>めの重要な事項</p> <p>5 中間連結キャッシュ・フ<br/>ロー計算書(連結キャッ<br/>シュ・フロー計算書)に<br/>おける資金の範囲</p> | <p>消費税等の処理方法<br/>税抜方式を採用しております。</p> <p>手許現金、要求払預金及び取得日から<br/>3ヶ月以内に満期日の到来する流動性<br/>の高い、容易に換金可能であり、か<br/>つ、価値の変動について僅少なリスク<br/>しか負わない短期的な投資を資金の範<br/>囲としております。</p> | <p>③ ヘッジ方針<br/>通貨スワップは、円貨による支払<br/>額を確定させるためのものであ<br/>り、リスクは発生しておりませ<br/>ん。<br/>取引の実行管理は、管理部で行っ<br/>ており、リスク管理に対しては、<br/>稟議等による規制管理を行って<br/>おります。</p> <p>④ ヘッジ有効性評価の方法<br/>通貨スワップ取引の執行、管理に<br/>ついては、取引権限及び取引限度<br/>額を定めた社内規程に従い、管理<br/>部が決裁権限者の承認を得て行っ<br/>ております。</p> <p>同左</p> <p>同左</p> |

会計処理の変更

| 当中間連結会計期間<br>(平成18年12月31日)   | 前連結会計年度<br>(平成18年6月30日)  |
|--|--|
| <p>(制作費支出の会計処理の変更)</p> <p>従来、映像制作及び編集に要した費用の処理については、有形固定資産（工具器具備品）に計上のうえ耐用年数2年で減価償却を行ってまいりましたが、当中間連結会計期間より支出時に費用計上する方法に変更いたしました。</p> <p>この変更は、商品の販売サイクルが短くなっているため、同一期間の収益と費用の対応を検討した結果、映像利用の実態に即したより合理的な方法を採用し、財務内容の健全化を図るためであります。</p> <p>この変更に伴い、当中間連結会計期間中に発生した映像制作費107,544千円は、販売促進費として販売費及び一般管理費に計上しております。この結果、従来の方によった場合に比べ、営業利益及び経常利益並びに税金等調整前中間純利益・中間純利益は各々89,799千円少なく計上されています。</p> <p style="text-align: center;">—</p> | <p style="text-align: center;">—</p> <p>(固定資産の減損に係る会計基準)</p> <p>当連結会計年度より、固定資産の減損に係る会計基準（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成14年8月9日））及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日）を適用しております。</p> <p>これにより税金等調整前当期純損失は766,170千円増加しております。</p> <p>なお、減損損失累計額については、改正後の連結財務諸表規則に基づき各資産の金額から直接控除しております。</p> <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等)</p> <p>当連結会計年度から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号）及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」（企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号）を適用しております。</p> <p>これによる損益に与える影響はありません。</p> <p>従来「資本の部」の合計に相当する金額は1,614,965千円であります。</p> <p>なお、当連結会計年度における連結貸借対照表の純資産の部については、改正後の連結財務諸表規則により作成しております。</p> |

注記事項

(中間連結貸借対照表関係)

| 当中間連結会計期間<br>(平成18年12月31日)   | 前連結会計年度<br>(平成18年6月30日) |           |        |     |      |           |  |                 |           |        |     |      |           |
|--|-------------------------|-----------|--------|-----|------|-----------|--|-----------------|-----------|--------|-----|------|-----------|
| <p>1 当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と貸出コミットメント契約を締結しております。</p> <p>当中間連結会計期間末における貸出コミットメントに係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸出コミットメントの借入枠総額</td> <td style="text-align: right;">600,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">-千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">差引残高</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">600,000千円</td> </tr> </table> | 貸出コミットメントの借入枠総額         | 600,000千円 | 借入実行残高 | -千円 | 差引残高 | 600,000千円 | <p>1 当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行2行と貸出コミットメント契約を締結しております。</p> <p>当連結会計年度末における貸出コミットメントに係る借入金未実行残高等は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">貸出コミットメントの借入枠総額</td> <td style="text-align: right;">600,000千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">-千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">差引残高</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">600,000千円</td> </tr> </table> | 貸出コミットメントの借入枠総額 | 600,000千円 | 借入実行残高 | -千円 | 差引残高 | 600,000千円 |
| 貸出コミットメントの借入枠総額  | 600,000千円               |           |        |     |      |           |  |                 |           |        |     |      |           |
| 借入実行残高   | -千円                     |           |        |     |      |           |  |                 |           |        |     |      |           |
| 差引残高   | 600,000千円               |           |        |     |      |           |  |                 |           |        |     |      |           |
| 貸出コミットメントの借入枠総額  | 600,000千円               |           |        |     |      |           |  |                 |           |        |     |      |           |
| 借入実行残高   | -千円                     |           |        |     |      |           |  |                 |           |        |     |      |           |
| 差引残高   | 600,000千円               |           |        |     |      |           |  |                 |           |        |     |      |           |
| <p>2 偶発債務</p> <p>連帯保証債務</p> <p>滞納家賃保証事業に係る保証極度相当額であります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">保証極度相当額</td> <td style="text-align: right;">48,898千円</td> </tr> </table>  | 保証極度相当額                 | 48,898千円  |        |     |      |           |  |                 |           |        |     |      |           |
| 保証極度相当額  | 48,898千円                |           |        |     |      |           |  |                 |           |        |     |      |           |

(中間連結損益計算書関係)

| 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)   |        |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |
|--|--|--------|-------|-------|----|-------|---|---------|---|----|---------|-------|---------|--------|---------|---|----------|-----|-----|-----|-------|--|--------|
| <p>※1 固定資産売却益の内容</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物</td> <td style="text-align: right;">544千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">431千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">土地</td> <td style="text-align: right;">743千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px; border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,719千円</td> </tr> </table> <p style="text-align: center;">—</p> | 建物   | 544千円  | 車両運搬具 | 431千円 | 土地 | 743千円 | 計 | 1,719千円 | <p style="text-align: center;">—</p> <p>※2 固定資産処分損の内容</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">建物</td> <td style="text-align: right;">7,529千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">車両運搬具</td> <td style="text-align: right;">1,692千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">4,737千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px; border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">13,959千円</td> </tr> </table> <p>※3 減損損失<br/>当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">用 途</th> <th style="text-align: center;">種 類</th> <th style="text-align: center;">場 所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">事業用資産</td> <td>建物付属設備<br/>工具器具備品<br/>ソフトウェア<br/>商標権<br/>電話加入権</td> <td style="text-align: center;">名古屋市東区</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社グループは、資産グループを事業用資産及び賃貸用資産に分類しております。事業用資産は営業利益が継続してマイナスであり、将来の営業キャッシュフローもマイナスが見込まれるため、帳簿価額の全額を減損損失(766,170千円)として特別損失に計上いたしました。</p> <p>減損損失の内訳は、建物40,941千円、工具器具備品569,624千円、ソフトウェア147,546千円、商標権5,858千円、電話加入権2,199千円であります。</p> | 建物 | 7,529千円 | 車両運搬具 | 1,692千円 | 工具器具備品 | 4,737千円 | 計 | 13,959千円 | 用 途 | 種 類 | 場 所 | 事業用資産 | 建物付属設備<br>工具器具備品<br>ソフトウェア<br>商標権<br>電話加入権 | 名古屋市東区 |
| 建物   | 544千円                                      |        |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |
| 車両運搬具  | 431千円                                      |        |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |
| 土地   | 743千円                                      |        |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |
| 計  | 1,719千円                                    |        |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |
| 建物   | 7,529千円                                    |        |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |
| 車両運搬具  | 1,692千円                                    |        |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |
| 工具器具備品   | 4,737千円                                    |        |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |
| 計  | 13,959千円                                   |        |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |
| 用 途  | 種 類  | 場 所    |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |
| 事業用資産  | 建物付属設備<br>工具器具備品<br>ソフトウェア<br>商標権<br>電話加入権 | 名古屋市東区 |       |       |    |       |   |         |   |    |         |       |         |        |         |   |          |     |     |     |       |  |        |

(中間連結株主資本等変動計算書関係)

当中間連結会計期間 (自 平成18年7月1日 至 平成18年12月31日)

1 発行済株式の種類及びに総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|               | 前連結会計年度末<br>株式数(株) | 当中間連結会計期間<br>増加株式数(株) | 当中間連結会計期間<br>減少株式数(株) | 当中間連結会計期間末<br>株式数(株) |
|---------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式<br>普通株式 | 47,086.88          | —                     | —                     | 47,086.88            |
| 合計            | 47,086.88          | —                     | —                     | 47,086.88            |
| 自己株式<br>普通株式  | 51.94              | —                     | —                     | 51.94                |
| 合計            | 51.94              | —                     | —                     | 51.94                |

2 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

当中間連結会計期間における新株予約権の目的となる株式の数が発行済株式総数に対して重要性が乏しいため、注記を省略しております。

前連結会計年度 (自 平成17年7月1日 至 平成18年6月30日)

1 発行済株式の種類及びに総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

|               | 当連結会計年度始<br>株式数(株) | 当連結会計年度<br>増加株式数(株) | 当連結会計年度<br>減少株式数(株) | 当連結会計年度末<br>株式数(株) |
|---------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 発行済株式<br>普通株式 | 47,086.88          | —                   | —                   | 47,086.88          |
| 合計            | 47,086.88          | —                   | —                   | 47,086.88          |
| 自己株式<br>普通株式  | 50.96              | 0.98                | —                   | 51.94              |
| 合計            | 50.96              | 0.98                | —                   | 51.94              |

(注) 自己株式の普通株式の増加数0.98株は、端株の買取による増加であります。

2 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

当連結会計年度における新株予約権の目的となる株式の数が発行済株式総数に対して重要性が乏しいため、注記を省略しております。

3 配当に関する事項

配当金支払額

| 決議                   | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(千円) | 1株当たり<br>配当額 (円) | 基準日        | 効力発生日      |
|----------------------|-------|----------------|------------------|------------|------------|
| 平成17年9月27日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 56,443         | 1,200            | 平成17年6月30日 | 平成17年9月28日 |

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日) | 前連結会計年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日) |
|---|--|
| 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 | 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係  |
| 現金及び預金 2,013,381千円                          | 現金及び預金 1,687,992千円                       |
| 預金期間が3ヶ月を超える定期預金 <u>△ 370,000千円</u>         | 預金期間が3ヶ月を超える定期預金 <u>△ 370,000千円</u>      |
| 現金及び現金同等物 <u>1,643,381千円</u>                | 現金及び現金同等物 <u>1,317,992千円</u>             |

(リース取引関係)

| 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30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以外のファイナンス・リース取引<br>リース資産の事業内容における重要性が低いこと及びリース契約1件当たりの金額が小額なため、注記の対象から除いております。 | 同左                                       |

## (有価証券関係)

当中間連結会計期間(自 平成18年7月1日 至 平成18年12月31日)

## 1 その他有価証券で時価のあるもの

| 種類      | 取得原価<br>(千円) | 中間連結貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------|--------------|--------------------------|------------|
| (1) 株式  | 32,488       | 27,684                   | △ 4,803    |
| (2) その他 | 338,444      | 320,412                  | △ 18,031   |
| 合計      | 370,932      | 348,096                  | △ 22,835   |

(注) 時価のある有価証券については、個々の銘柄の有価証券の時価が取得原価に比べ50%以上下落している場合は減損の対象とし、30%以上下落した場合は回復可能性の判断の対象とし、減損の要否を判断しています。

## 2 時価のない主な有価証券の内容及び中間連結貸借対照表計上額

|                  | 中間連結貸借対照表計上額<br>(千円) |
|------------------|----------------------|
| その他有価証券<br>非上場株式 | 132,500              |
| 合計               | 132,500              |

前連結会計年度(自 平成17年7月1日 至 平成18年6月30日)

## 1 その他有価証券で時価のあるもの

|                            | 種類      | 取得原価<br>(千円) | 連結貸借対照表<br>計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------------|---------|--------------|------------------------|------------|
| 連結貸借対照表計上額<br>が取得原価を超えるもの  | (1) 株式  | —            | —                      | —          |
|                            | (2) その他 | 137,179      | 146,736                | 9,557      |
|                            | 小計      | 137,179      | 146,736                | 9,557      |
| 連結貸借対照表計上額<br>が取得原価を超えないもの | (1) 株式  | 67,213       | 46,567                 | △20,645    |
|                            | (2) 債券  | 49,960       | 45,575                 | △4,384     |
|                            | (3) その他 | 220,943      | 202,499                | △18,443    |
|                            | 小計      | 338,116      | 294,642                | △43,474    |
| 合計                         |         | 475,296      | 441,379                | △33,917    |

(注) 時価のある有価証券については、個々の銘柄の有価証券の時価が取得原価に比べ50%以上下落している場合は減損の対象とし、30%以上下落した場合は回復可能性の判断の対象とし、減損の要否を判断しています。

## 2 時価のない主な有価証券の内容及び連結貸借対照表計上額

|                  | 連結貸借対照表計上額<br>(千円) |
|------------------|--------------------|
| その他有価証券<br>非上場株式 | 132,500            |
| 合計               | 132,500            |

(デリバティブ取引関係)

当中間連結会計期間(自 平成18年7月1日 至 平成18年12月31日)

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

通貨関連

(単位：千円)

| 区分            | 種類              | 契約額等      |           | 時価     | 評価損益   |
|---------------|-----------------|-----------|-----------|--------|--------|
|               |                 |           | 1年超       |        |        |
| 市場取引<br>以外の取引 | 通貨スワップ取引<br>米ドル | 3,819,177 | 2,883,222 | 76,610 | 76,610 |
| 合計            |                 | 3,819,177 | 2,883,222 | 76,610 | 76,610 |

(注) 1 通貨スワップ取引の時価は、契約を約定した金融機関から提示された価格によっております。

前連結会計年度(自 平成17年7月1日 至 平成18年6月30日)

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

通貨関連

(単位：千円)

| 区分            | 種類              | 契約額等      |           | 時価       | 評価損益     |
|---------------|-----------------|-----------|-----------|----------|----------|
|               |                 |           | 1年超       |          |          |
| 市場取引<br>以外の取引 | 通貨スワップ取引<br>米ドル | 4,343,931 | 3,332,274 | △147,036 | △147,036 |
| 合計            |                 | 4,343,931 | 3,332,274 | △147,036 | △147,036 |

(注) 1 通貨スワップ取引の時価は、契約を約定した金融機関から提示された価格によっております。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は除いております。

(ストック・オプション等関係)

当中間連結会計期間(自 平成18年7月1日 至 平成18年12月31日)

該当事項はありません。

前連結会計年度（自 平成17年7月1日 至 平成18年6月30日）

1 ストックオプションの内容

|                 | 平成13年<br>ストック・オプション                 | 平成14年<br>ストック・オプション                 | 平成15年<br>ストック・オプション                                  | 平成16年<br>ストック・オプション                                  |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| 会社名             | 提出会社                                | 提出会社                                | 提出会社   | 提出会社   |
| 付与対象者の<br>区分及び数 | 当社取締役4名<br>及び従業員18名                 | 当社取締役4名<br>及び従業員22名                 | 当社取締役4名、<br>従業員30名及び<br>取引先役職員8名                     | 当社取締役4名、<br>従業員10名及び<br>取引先役職員3名                     |
| 株式の種類及び<br>付与数  | 普通株式<br>656株                        | 普通株式<br>250株                        | 普通株式<br>300株   | 普通株式<br>300株   |
| 付与日             | 平成13年12月10日                         | 平成15年7月24日                          | 平成16年3月25日   | 平成16年12月17日  |
| 権利確定条件          | 権利行使時においても<br>当社の取締役又は従業員<br>であること。 | 権利行使時においても<br>当社の取締役又は従業員<br>であること。 | 権利行使時においても<br>当社の取締役、従業員<br>又は取引関係がありか<br>つ役職員であること。 | 権利行使時においても<br>当社の取締役、従業員<br>又は取引関係がありか<br>つ役職員であること。 |
| 対象勤務期間          | 平成13年12月10日より<br>平成15年9月30日まで       | 平成15年7月24日より<br>平成16年9月30日まで        | 平成16年3月25日より<br>平成17年9月30日まで                         | 平成16年12月17日より<br>平成18年12月11日まで                       |
| 権利行使期間          | 平成15年10月1日より<br>平成17年9月30日まで        | 平成16年10月1日より<br>平成18年9月30日まで        | 平成17年10月1日より<br>平成19年9月30日まで                         | 平成18年12月12日より<br>平成20年12月11日まで                       |

2 ストックオプションの規模及びその変動状況

(単位：株)

|       | 平成13年<br>ストック・オプション | 平成14年<br>ストック・オプション | 平成15年<br>ストック・オプション | 平成16年<br>ストック・オプション |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 権利確定前 |                     |                     |                     |                     |
| 期首    | —                   | —                   | 273                 | 300                 |
| 付与    | —                   | —                   | —                   | —                   |
| 失効    | —                   | —                   | —                   | 14                  |
| 権利確定  | —                   | —                   | 273                 | —                   |
| 未確定残  | —                   | —                   | —                   | 286                 |
| 権利確定後 |                     |                     |                     |                     |
| 期首    | 566                 | 220                 | 273                 | —                   |
| 権利確定  | —                   | —                   | —                   | —                   |
| 権利行使  | —                   | —                   | —                   | —                   |
| 失効    | 566                 | 16                  | 14                  | —                   |
| 未行使残  | —                   | 204                 | 259                 | —                   |

3 単価情報

(単位：円)

|        | 平成13年<br>ストック・オプション | 平成14年<br>ストック・オプション | 平成15年<br>ストック・オプション | 平成16年<br>ストック・オプション |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 権利行使価格 | 265,225             | 185,400             | 99,395              | 105,060             |

(注) 記載金額は、表示単位未満を切捨てて表示しております。

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

当中間連結会計期間(自 平成18年7月1日 至 平成18年12月31日)

|                          | 物販事業<br>(千円) | 金融事業<br>(千円) | 計<br>(千円) | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 計<br>(千円) |
|--------------------------|--------------|--------------|-----------|--------------------|-----------|
| 売上高                      |              |              |           |                    |           |
| (1)外部顧客に対する売上高           | 4,912,663    | 50,230       | 4,962,894 | —                  | 4,962,894 |
| (2)セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | —            | —            | —         | —                  | —         |
| 計                        | 4,912,663    | 50,230       | 4,962,894 | —                  | 4,962,894 |
| 営業費用                     | 4,898,517    | 51,185       | 4,949,702 | —                  | 4,949,702 |
| 営業利益又は営業損失(△)            | 14,146       | △954         | 13,191    | —                  | 13,191    |

(注) 1 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各区分の主な商品・役務

- (1) 物販事業 日用雑貨、運動器具、健康器具の販売
- (2) 金融事業 滞納保証事業等

前連結会計年度(自 平成17年7月1日 至 平成18年6月30日)

|                          | 物販事業<br>(千円) | 金融事業<br>(千円) | 計<br>(千円)  | 消去又は<br>全社<br>(千円) | 計<br>(千円)  |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|--------------------|------------|
| 売上高                      |              |              |            |                    |            |
| (1)外部顧客に対する売上高           | 9,417,848    | 37,834       | 9,455,683  | —                  | 9,455,683  |
| (2)セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | —            | —            | —          | —                  | —          |
| 計                        | 9,417,848    | 37,834       | 9,455,683  | —                  | 9,455,683  |
| 営業費用                     | 10,384,115   | 60,445       | 10,444,560 | —                  | 10,444,560 |
| 営業損失(△)                  | △966,267     | △22,610      | △988,877   | —                  | △988,877   |

(注) 1 事業の区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各区分の主な商品・役務

- (1) 物販事業 日用雑貨、運動器具、健康器具の販売
- (2) 金融事業 滞納保証事業等

3 当連結会計年度におきましては減損損失766,170千円を計上しており、各セグメントへの影響額は以下のとおりであります。

- (1) 物販事業 766,170千円

【所在地別セグメント情報】

当中間連結会計期間(自 平成18年7月1日 至 平成18年12月31日)

在外連結子会社及び在外支店がないため、所在地別セグメント情報を記載しておりません。

前連結会計年度(自 平成17年7月1日 至 平成18年6月30日)

在外連結子会社及び在外支店がないため、所在地別セグメント情報を記載しておりません。

**【海外売上高】**

当中間連結会計期間(自 平成18年7月1日 至 平成18年12月31日)

海外売上高がないため、該当事項はありません。

前連結会計年度(自 平成17年7月1日 至 平成18年6月30日)

海外売上高がないため、該当事項はありません。

## (1株当たり情報)

| 項目                    | 当中間連結会計期間   | 前連結会計年度  |
|-----------------------|---|--|
| 1株当たり純資産額             | 40,823円49銭  | 35,356円61銭   |
| 1株当たり中間純利益又は当期純損失(△)  | 5,269円13銭   | △31,016円11銭  |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益 | なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。 | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないこと及び当期純損失が計上されているため記載しておりません。 |

(注) 1株当たり中間純利益又は当期純損失及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定上の基礎は以下のとおりであります。

|   | 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)   | 前連結会計年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)   |
|---|---|--|
| 1株当たり中間(当期)純利益                                      |   |  |
| 中間純利益又は当期純損失(△)(千円)                                 | 247,833   | △1,458,857   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)                                    | —   | —  |
| 普通株式に係る中間純利益又は当期純損失(△)(千円)                          | 247,833   | △1,458,857   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                                     | 47,034.94   | 47,035.47  |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益                               | —   | —  |
| 中間(当期)純利益調整額(千円)                                    | —   | —  |
| 普通株式増加数(株)  | —   | —  |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 旧商法第280条ノ20ならびに旧商法第280条ノ21の規定に基づく新株予約権 253株<br>平成15年9月26日<br>株主総会特別決議<br>旧商法第280条ノ20ならびに旧商法第280条ノ21の規定に基づく新株予約権 286株<br>平成16年12月10日<br>株主総会特別決議 | 旧商法第280条ノ20ならびに旧商法第280条ノ21の規定に基づく新株予約権 204株<br>平成14年9月27日<br>株主総会特別決議<br>旧商法第280条ノ20ならびに旧商法第280条ノ21の規定に基づく新株予約権 259株<br>平成15年9月26日<br>株主総会特別決議<br>旧商法第280条ノ20ならびに旧商法第280条ノ21の規定に基づく新株予約権 286株<br>平成16年12月10日<br>株主総会特別決議 |

(重要な後発事象)

| 当中間連結会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)  | 前連結会計年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日) |
|--|--|
| <p>当社はデジタル放送時代を勝ち抜くため、更なる顧客満足度の高い販売ネットワーク、品揃え、サービスを提供することを目的として、平成19年3月20日開催の当社取締役会決議に基づき、同日付にて株式会社ベスト電器との早期に具体的な業務・資本提携の内容を協議するための基本合意をいたしました。</p> <p>(1) 当該会社の概要<br/>商号 株式会社ベスト電器<br/>主な事業内容 家電小売業<br/>資本金 28,976百万円</p> | —  |

(2) 【その他】

該当事項はありません。

2 【中間財務諸表等】

(1) 【中間財務諸表】

【中間貸借対照表】

| 区分             | 注記<br>番号 | 前中間会計期間末<br>(平成17年12月31日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成18年12月31日) |            | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成18年6月30日) |            |
|----------------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
|                |          | 金額(千円)                    | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                    | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                            | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)         |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 流動資産           |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 1 現金及び預金       |          | 1,305,099                 |            | 1,833,308                 |            | 1,569,743                         |            |
| 2 受取手形         | 2        | 52,347                    |            | 75,980                    |            | 49,514                            |            |
| 3 売掛金          |          | 354,959                   |            | 518,440                   |            | 555,279                           |            |
| 4 たな卸資産        |          | 443,750                   |            | 496,377                   |            | 353,011                           |            |
| 5 短期貸付金        |          | -                         |            | 1,000,000                 |            | 1,000,000                         |            |
| 6 その他          |          | 76,993                    |            | 107,154                   |            | 174,609                           |            |
| 流動資産合計         |          | 2,233,150                 | 70.9       | 4,031,260                 | 86.1       | 3,702,157                         | 82.7       |
| 固定資産           |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 1 有形固定資産       | 1        |                           |            |                           |            |                                   |            |
| (1) 建物         |          | 49,463                    |            | 2,133                     |            | 48,955                            |            |
| (2) 車両運搬具      |          | 11,152                    |            | 6,665                     |            | 9,155                             |            |
| (3) 工具器具備品     |          | -                         |            | 772                       |            | -                                 |            |
| (4) 土地         |          | 24,056                    |            | -                         |            | 24,056                            |            |
| 有形固定資産合計       |          | 84,672                    | 2.7        | 9,571                     | 0.2        | 82,168                            | 1.8        |
| 2 無形固定資産       |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| (1) ソフトウェア     |          | 3,600                     |            | 11,978                    |            | -                                 |            |
| 無形固定資産合計       |          | 3,600                     | 0.1        | 11,978                    | 0.3        | -                                 | -          |
| 3 投資その他の資産     |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| (1) 投資有価証券     |          | 735,065                   |            | 563,596                   |            | 636,879                           |            |
| (2) 差入保証金      |          | 56,427                    |            | 62,268                    |            | 56,787                            |            |
| (3) その他        |          | 36,709                    |            | 1,564                     |            | 1,861                             |            |
| (4) 貸倒引当金      |          | 694                       |            | 694                       |            | 694                               |            |
| 投資その他の<br>資産合計 |          | 827,508                   | 26.3       | 626,735                   | 13.4       | 694,834                           | 15.5       |
| 固定資産合計         |          | 915,780                   | 29.1       | 648,285                   | 13.9       | 777,002                           | 17.3       |
| 資産合計           |          | 3,148,931                 | 100.0      | 4,679,546                 | 100.0      | 4,479,160                         | 100.0      |

| 区分            | 注記<br>番号         | 前中間会計期間末<br>(平成17年12月31日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成18年12月31日) |            | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成18年6月30日) |            |
|---------------|------------------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
|               |                  | 金額(千円)                    | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                    | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                            | 構成比<br>(%) |
| <b>(負債の部)</b> |                  |                           |            |                           |            |                                   |            |
| <b>流動負債</b>   |                  |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 1             | 買掛金              | 293,785                   |            | 179,776                   |            | 489,145                           |            |
| 2             | 短期借入金            |                           |            | 2,000,000                 |            | 1,500,000                         |            |
| 3             | 一年内返済予定<br>長期借入金 |                           |            | 33,360                    |            | 33,360                            |            |
| 4             | 未払金              | 468,449                   |            | 408,795                   |            | 483,961                           |            |
| 5             | 未払法人税等           | 2,238                     |            | 3,185                     |            | 2,355                             |            |
| 6             | 通貨スワップ負債         | 52,520                    |            | -                         |            | 147,036                           |            |
| 7             | 賞与引当金            | 4,510                     |            | 4,380                     |            | 4,150                             |            |
| 8             | その他              | 18,239                    |            | 20,433                    |            | 20,331                            |            |
|               | 流動負債合計           | 839,743                   | 26.7       | 2,649,930                 | 56.6       | 2,680,340                         | 59.8       |
| <b>固定負債</b>   |                  |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 1             | 長期借入金            | -                         |            | 41,620                    |            | 58,300                            |            |
| 2             | 退職給付引当金          | 15,869                    |            | 17,962                    |            | 15,470                            |            |
| 3             | 役員退職給与引当金        | 85,570                    |            | 66,760                    |            | 85,570                            |            |
| 4             | 繰延税金負債           | 3,913                     |            | -                         |            |                                   |            |
|               | 固定負債合計           | 105,352                   | 3.3        | 126,342                   | 2.7        | 159,340                           | 3.6        |
|               | 負債合計             | 945,096                   | 30.0       | 2,776,273                 | 59.3       | 2,839,681                         | 63.4       |
| <b>(資本の部)</b> |                  |                           |            |                           |            |                                   |            |
| <b>資本金</b>    |                  |                           |            |                           |            |                                   |            |
| <b>資本剰余金</b>  |                  |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 1             | 資本準備金            | 882,854                   |            |                           |            |                                   |            |
|               | 資本剰余金合計          | 882,854                   | 28.0       |                           |            |                                   |            |
| <b>利益剰余金</b>  |                  |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 1             | 利益準備金            | 100,000                   |            |                           |            |                                   |            |
| 2             | 任意積立金            | 1,409,117                 |            |                           |            |                                   |            |
| 3             | 中間未処理損失( )       | 832,249                   |            |                           |            |                                   |            |
|               | 利益剰余金合計          | 676,868                   | 21.5       |                           |            |                                   |            |
|               | その他有価証券<br>評価差額金 | 5,869                     | 0.2        |                           |            |                                   |            |
|               | 自己株式             | 16,215                    | 0.5        |                           |            |                                   |            |
|               | 資本合計             | 2,203,834                 | 70.0       |                           |            |                                   |            |
|               | 負債・資本合計          | 3,148,931                 | 100.0      |                           |            |                                   |            |

| 区分                 | 注記<br>番号 | 前中間会計期間末<br>(平成17年12月31日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成18年12月31日) |            | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成18年6月30日) |            |
|--------------------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|-----------------------------------|------------|
|                    |          | 金額(千円)                    | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                    | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                            | 構成比<br>(%) |
| (純資産の部)            |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 株主資本               |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 1 資本金              |          |                           |            | 654,458                   | 14.0       | 654,458                           | 14.6       |
| 2 資本剰余金            |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| (1) 資本準備金          |          |                           |            | 882,854                   |            | 882,854                           |            |
| 資本剰余金合計            |          |                           |            | 882,854                   | 18.9       | 882,854                           | 19.7       |
| 3 利益剰余金            |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| (1) 利益準備金          |          |                           |            | 100,000                   |            | 100,000                           |            |
| (2) その他利益剰余金       |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 別途積立金              |          |                           |            | 1,409,117                 |            | 1,409,117                         |            |
| 繰越利益剰余金            |          |                           |            | 1,118,397                 |            | 1,369,781                         |            |
| 利益剰余金合計            |          |                           |            | 390,719                   | 8.3        | 139,335                           | 3.1        |
| 4 自己株式             |          |                           |            | 16,360                    | 0.3        | 16,360                            | 0.3        |
| 株主資本合計             |          |                           |            | 1,911,671                 | 40.9       | 1,660,288                         | 37.1       |
| 評価・換算差額等           |          |                           |            |                           |            |                                   |            |
| 1 その他有価証券<br>評価差額金 |          |                           |            | 8,398                     | 0.2        | 20,809                            | 0.5        |
| 評価・換算差額等<br>合計     |          |                           |            | 8,398                     | 0.2        | 20,809                            | 0.5        |
| 純資産合計              |          |                           |            | 1,903,273                 | 40.7       | 1,639,478                         | 36.6       |
| 負債・純資産合計           |          |                           |            | 4,679,546                 | 100.0      | 4,479,160                         | 100.0      |

【中間損益計算書】

| 区分                                | 注記<br>番号 | 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日) |            | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日) |            | 前事業年度の<br>要約損益計算書<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日) |            |
|-----------------------------------|----------|---|------------|---|------------|--|------------|
|                                   |          | 金額(千円)                                    | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                    | 百分比<br>(%) | 金額(千円)   | 百分比<br>(%) |
| 売上高                               |          | 4,761,477                                 | 100.0      | 4,912,663                                 | 100.0      | 9,417,848  | 100.0      |
| 売上原価                              |          | 2,120,039                                 | 44.5       | 2,242,001                                 | 45.6       | 4,394,692  | 46.7       |
| 売上総利益                             |          | 2,641,438                                 | 55.5       | 2,670,662                                 | 54.4       | 5,023,156  | 53.3       |
| 販売費及び一般管理費                        | 1        | 3,164,658                                 | 66.5       | 2,656,406                                 | 54.1       | 5,987,900  | 63.6       |
| 営業利益又は<br>営業損失( )                 |          | 523,219                                   | 11.0       | 14,255                                    | 0.3        | 964,744  | 10.2       |
| 営業外収益                             |          |   |            |   |            |  |            |
| 1 受取利息                            |          | 8,776                                     |            | 16,701                                    |            | 24,385   |            |
| 2 有価証券売却益                         |          | 23,206                                    |            | 7,761                                     |            | 35,138   |            |
| 3 通貨スワップ評価益                       |          | 233,536                                   |            | 223,647                                   |            | 139,019  |            |
| 4 その他                             |          | 17,644                                    |            | 35,001                                    |            | 62,486   |            |
| 営業外収益計                            |          | 283,163                                   | 5.9        | 283,111                                   | 5.8        | 261,030  | 2.8        |
| 営業外費用                             |          |   |            |   |            |  |            |
| 1 支払利息                            |          | 1,213                                     |            | 15,818                                    |            | 9,763  |            |
| 2 有価証券売却損                         |          | 1,925                                     |            | 29,667                                    |            | 23,283   |            |
| 3 その他                             |          | 1,046                                     |            | 1,266                                     |            | -  |            |
| 営業外費用計                            |          | 4,185                                     | 0.0        | 46,752                                    | 1.0        | 33,046   | 0.4        |
| 経常利益又は<br>経常損失( )                 |          | 244,241                                   | 5.1        | 250,614                                   | 5.1        | 736,760  | 7.8        |
| 特別利益                              |          |   |            |   |            |  |            |
| 1 固定資産売却益                         | 2        | -   |            | 1,719                                     |            | -  |            |
| 2 保険解約益                           |          | -   |            | -   |            | 69,916   |            |
| 3 貸倒引当金戻入益                        |          | 14,530                                    |            | -   |            | 14,530   |            |
| 特別利益計                             |          | 14,530                                    | 0.3        | 1,719                                     | 0.0        | 84,446   | 0.9        |
| 特別損失                              |          |   |            |   |            |  |            |
| 1 固定資産処分損                         | 3        | 1,692                                     |            | -   |            | 13,959   |            |
| 2 減損損失                            | 4        | 664,457                                   |            | -   |            | 766,170  |            |
| 特別損失計                             |          | 666,150                                   | 14.0       | -   | -          | 780,130  | 8.3        |
| 税引前中間純利益<br>又は税引前中間<br>(当期)純損失( ) |          | 895,862                                   | 18.8       | 252,333                                   | 5.1        | 1,432,444  | 15.2       |
| 法人税、住民税<br>及び事業税                  |          | 950                                       | 0.0        | 950                                       | 0.0        | 1,900  | 0.0        |
| 中間純利益又は中間<br>(当期)純損失( )           |          | 896,812                                   | 18.8       | 251,383                                   | 5.1        | 1,434,344  | 15.2       |
| 前期繰越利益                            |          | 64,562                                    |            |   |            |  |            |
| 中間未処理損失( )                        |          | 832,249                                   |            |   |            |  |            |

③ 【中間株主資本等変動計算書】

当中間会計期間(自 平成18年7月1日 至 平成18年12月31日)

(単位：千円)

|                               | 株主資本    |         |         |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
|                               | 資本金     | 資本剰余金   |         |
|                               |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 |
| 平成18年6月30日残高                  | 654,458 | 882,854 | 882,854 |
| 中間会計期間中の変動額                   |         |         |         |
| 中間純利益                         |         |         |         |
| 株主資本以外の項目の<br>中間会計期間中の変動額(純額) |         |         |         |
| 中間会計期間中の変動額合計                 |         |         |         |
| 平成18年12月31日残高                 | 654,458 | 882,854 | 882,854 |

|                               | 株主資本    |           |            |         |         | 自己株式      | 株主資本合計 |
|-------------------------------|---------|-----------|------------|---------|---------|-----------|--------|
|                               | 利益剰余金   |           |            |         | 利益剰余金合計 |           |        |
|                               | 利益準備金   | その他利益剰余金  |            | 利益剰余金合計 |         |           |        |
|                               |         | 別途積立金     | 繰越利益剰余金    |         |         |           |        |
| 平成18年6月30日残高                  | 100,000 | 1,409,117 | △1,369,781 | 139,335 | △16,360 | 1,660,288 |        |
| 中間会計期間中の変動額                   |         |           |            |         |         |           |        |
| 中間純利益                         |         |           | 251,383    | 251,383 |         | 251,383   |        |
| 株主資本以外の項目の<br>中間会計期間中の変動額(純額) |         |           |            |         |         |           |        |
| 中間会計期間中の変動額合計                 |         |           | 251,383    | 251,383 |         | 251,383   |        |
| 平成18年12月31日残高                 | 100,000 | 1,409,117 | △1,118,397 | 390,719 | △16,360 | 1,911,671 |        |

|                               | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計     |
|-------------------------------|----------------------|----------------|-----------|
|                               | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |           |
| 平成18年6月30日残高                  | △20,809              | △20,809        | 1,639,478 |
| 中間会計期間中の変動額                   |                      |                |           |
| 中間純利益                         |                      |                | 251,383   |
| 株主資本以外の項目の<br>中間会計期間中の変動額(純額) | 12,411               | 12,411         | 12,411    |
| 中間会計期間中の変動額合計                 | 12,411               | 12,411         | 263,794   |
| 平成18年12月31日残高                 | △8,398               | △8,398         | 1,903,273 |

前事業年度(自 平成17年 7 月 1 日 至 平成18年 6 月 30 日)

(単位：千円)

|                   | 株主資本    |         |         |
|-------------------|---------|---------|---------|
|                   | 資本金     | 資本剰余金   |         |
|                   |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 |
| 平成17年 6 月 30 日 残高 | 654,458 | 882,854 | 882,854 |
| 事業年度中の変動額         |         |         |         |
| 剰余金の配当            |         |         |         |
| 当期純損失             |         |         |         |
| 自己株式の取得           |         |         |         |
| 事業年度中の変動額合計       |         |         |         |
| 平成18年 6 月 30 日 残高 | 654,458 | 882,854 | 882,854 |

|                   | 株主資本    |           |            |            |         | 自己株式       | 株主資本合計 |
|-------------------|---------|-----------|------------|------------|---------|------------|--------|
|                   | 利益剰余金   |           |            |            | 利益剰余金合計 |            |        |
|                   | 利益準備金   | その他利益剰余金  |            | 利益剰余金合計    |         |            |        |
|                   |         | 別途積立金     | 繰越利益剰余金    |            |         |            |        |
| 平成17年 6 月 30 日 残高 | 100,000 | 1,409,117 | 121,005    | 1,630,123  | △16,215 | 3,151,220  |        |
| 事業年度中の変動額         |         |           |            |            |         |            |        |
| 剰余金の配当            |         |           | △56,443    | △56,443    |         | △56,443    |        |
| 当期純損失             |         |           | △1,434,344 | △1,434,344 |         | △1,434,344 |        |
| 自己株式の取得           |         |           |            |            | △145    | △145       |        |
| 事業年度中の変動額合計       |         |           | △1,490,787 | △1,490,787 | △145    | △1,490,932 |        |
| 平成18年 6 月 30 日 残高 | 100,000 | 1,409,117 | △1,369,781 | 139,335    | △16,360 | 1,660,288  |        |

|                             | 評価・換算差額等             |                | 純資産合計      |
|-----------------------------|----------------------|----------------|------------|
|                             | その他<br>有価証券<br>評価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |            |
| 平成17年 6 月 30 日 残高           | △125,854             | △125,854       | 3,025,365  |
| 事業年度中の変動額                   |                      |                |            |
| 剰余金の配当                      |                      |                | △56,443    |
| 当期純損失                       |                      |                | △1,434,344 |
| 自己株式の取得                     |                      |                | △145       |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額(純額) | 105,045              | 105,045        | 105,045    |
| 事業年度中の変動額合計                 | 105,045              | 105,045        | △1,385,887 |
| 平成18年 6 月 30 日 残高           | △20,809              | △20,809        | 1,639,478  |

④ 【中間キャッシュ・フロー計算書】

当中間会計期間より中間連結キャッシュ・フロー計算書を作成しておりますので中間キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。

|                      |          | 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日) |
|----------------------|----------|---|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                    |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー   |          |   |
| 1 税引前中間純損失           |          | △895,862                                  |
| 2 減価償却費              |          | 1,810                                     |
| 3 貸倒引当金の減少額          |          | △14,530                                   |
| 4 賞与引当金の増加額          |          | 260                                       |
| 5 退職給付引当金の増加額        |          | 2,038                                     |
| 6 役員退職給与引当金の増加額      |          | 2,470                                     |
| 7 通貨スワップ評価損益         |          | △233,536                                  |
| 8 減損損失               |          | 664,457                                   |
| 9 有形固定資産処分損          |          | 1,692                                     |
| 10 受取利息及び受取配当金       |          | △8,846                                    |
| 11 支払利息              |          | 1,213                                     |
| 12 有価証券売却益           |          | △23,206                                   |
| 13 有価証券売却損           |          | 1,925                                     |
| 14 為替差損益             |          | △11,776                                   |
| 15 売上債権の減少額          |          | 373,685                                   |
| 16 たな卸資産の増加額         |          | △2,348                                    |
| 17 仕入債務の減少額          |          | △177,388                                  |
| 18 その他流動資産減少額        |          | 15  |
| 19 未払金の減少額           |          | △154,122                                  |
| 20 未払消費税等の減少額        |          | △29,683                                   |
| 21 未収消費税等の増加額        |          | △31,058                                   |
| 22 その他               |          | △6,577                                    |
| 小計                   |          | △539,367                                  |
| 23 利息及び配当金の受取額       |          | 9,217                                     |
| 24 利息の支払額            |          | △1,213                                    |
| 25 法人税等の還付金額又は支払額(△) |          | △1,740                                    |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     |          | △533,103                                  |

|                      |          | 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日) |
|----------------------|----------|---|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                    |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー  |          |   |
| 1 有価証券の売却による収入       |          | 805,122                                   |
| 2 有価証券の取得による支出       |          | △459,093                                  |
| 3 関係会社株式の取得による支出     |          | △18,000                                   |
| 4 有形固定資産の売却による収入     |          | 2,792                                     |
| 5 有形固定資産の取得による支出     |          | △154,464                                  |
| 6 ソフトウェアの取得による支出     |          | △32,310                                   |
| 7 保証金の返還による収入        |          | 12,127                                    |
| 8 保証金の差入による支出        |          | △9,259                                    |
| 9 その他                |          | 10,644                                    |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |          | 157,559                                   |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー |          |   |
| 1 短期借入による収入          |          | 1,100,000                                 |
| 2 短期借入金の返済による支出      |          | △1,100,000                                |
| 3 配当金の支払による支出        |          | △57,292                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |          | △57,292                                   |
| IV 現金及び現金同等物に係る換算差額  |          | 1,132                                     |
| V 現金及び現金同等物の減少額      |          | △431,704                                  |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高    |          | 1,366,803                                 |
| VII 現金及び現金同等物の中間期末残高 |          | 935,099                                   |

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日) | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)  | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)  |
|---|--|---|
|   | <p>当社は、前事業年度において3期連続の営業損失を計上し、当中間会計期間において14,255千円の営業利益を計上いたしましたが、依然、営業キャッシュ・フローはマイナスで推移しており、継続企業の前提に関する重要な疑義が生じております。</p> <p>今後におきましては、当中間会計期間においてオリジナル商品の積極的な展開やTVショッピングとその他の販売チャンネルとの連動を意識したプロモーションにより実現した黒字化をさらに安定的なものにするために、引き続き主たる事業の効率化を図るため商品開発に労力を割き、事業全体にその効果が行き渡るよう取り組むとともに、採算性を重視したメディアの運用に努め、安定的な売上と利益を計上できる体質への転換を進めております。これらを実施することにより営業キャッシュ・フローを改善していきたいと考えております。</p> <p>中間財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な疑義の影響を中間財務諸表には反映しておりません。</p> | <p>当社は、当事業年度において、売上高9,417,848千円（前事業年度12,822,324千円）、営業損失964,744千円（前事業年度178,932千円の営業損失）となり、3期連続の営業損失を計上するに至りました。</p> <p>また、当期純損失においても1,434,344千円（前事業年度は当期純利益121,005千円）を計上することとなり、継続企業の前提に関する重要な疑義が生じております。</p> <p>今後におきましては、主たる事業の効率化を図るため商品開発に労力を割き、事業全体にその効果が行き渡るよう取り組むとともに、採算性を重視したメディアの運用に努めてまいります。また、パーミッションマーケティング（CRM）については、コスメティックや健康食品分野においてマス・マーケティングとパーミッション顧客を対象としたワンtoワンマーケティングを基本戦略として事業展開する方針であり、安定的な売上と利益を計上できる体質への転換を進めております。これらを実施することにより営業キャッシュ・フローを改善していきたいと考えております。</p> <p>財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な疑義の影響を財務諸表には反映しておりません。</p> |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

| 項目              | 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)   | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)  |
|-----------------|---|---|---|
| 1 資産の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 有価証券</p> <p>①子会社株式<br/>移動平均法による原価法</p> <p>②その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>中間決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。</p> <p>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>なお、投資事業有限責任組合への出資(証券取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。</p> <p>(2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法<br/>時価法</p> <p>(3) たな卸資産<br/>商品……移動平均法による原価法<br/>貯蔵品…最終仕入原価法による原価法</p> | <p>(1) 有価証券</p> <p>①子会社株式<br/>同左</p> <p>②その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>中間決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。</p> <p>時価のないもの<br/>同左</p> <p>(2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法<br/>同左</p> <p>(3) たな卸資産<br/>同左</p> | <p>(1) 有価証券</p> <p>①子会社株式<br/>同左</p> <p>②その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。</p> <p>時価のないもの<br/>同左</p> <p>(2) デリバティブ等の評価基準及び評価方法<br/>同左</p> <p>(3) たな卸資産<br/>同左</p> |

| 項目                      | 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)                                 | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)  |
|-------------------------|--|---|---|
| 2 固定資産の減価償却の方法          | <p>(1) 有形固定資産<br/>定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法）を採用しております。<br/>なお、耐用年数については、法人税法に規定する方法によっております。</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>定額法を採用しております。<br/>なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。</p>   | <p>(1) 有形固定資産<br/>同左</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>同左</p>                         | <p>(1) 有形固定資産<br/>同左</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>同左</p>   |
| 3 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準 | <p>外貨建金銭債権債務は、中間決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。</p>  | 同左  | <p>外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。</p>   |
| 4 引当金の計上基準              | <p>(1) 貸倒引当金<br/>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については債権の回収可能性を個別に検討して計上しております。</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>従業員の賞与の支払に備えるため、支給見込額基準により計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき当中間会計期間末において発生していると認められる額を計上しております。<br/>なお、当社は簡便法により退職給付引当金を設定しております。</p> | <p>(1) 貸倒引当金<br/>同左</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>同左</p> <p>(3) 退職給付引当金<br/>同左</p> | <p>(1) 貸倒引当金<br/>同左</p> <p>(2) 賞与引当金<br/>同左</p> <p>(3) 退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。<br/>なお、当社は簡便法により退職給付引当金を設定しております。</p> |

| 項目           | 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)       | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)  |
|--------------|---|---|---|
| 5 リース取引の処理方法 | <p>(4) 役員退職給与引当金<br/>           役員の退職金の支払に備えるため、内規に基づく中間期末要支払額を計上しております。<br/>           なお、平成17年9月27日付をもって役員退職慰労金制度を廃止いたしましたので、引当金計上額は制度廃止日に在任している役員に対する支給見込額であります。</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>(4) 役員退職給与引当金<br/>           同左</p> <p>—</p> | <p>(4) 役員退職給与引当金<br/>           役員の退職金の支払に備えるため、内規に基づく期末要支払額を計上しております。<br/>           なお、平成17年9月27日付をもって役員退職慰労金制度を廃止いたしましたので、引当金計上額は制度廃止日に在任している役員に対する支給見込額であります。</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> |
| 6 ヘッジ会計の方法   | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>           繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、通貨スワップについては、振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を採用しております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>           ヘッジ手段 ヘッジ対象<br/>           通貨 外貨建<br/>           スワップ 予定取引</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>           通貨スワップは、円貨による支払額を確定させるためのものであり、リスクは発生しておりません。<br/>           取引の実行管理は、管理部で行っており、リスク管理に対しては、稟議等による規制管理を行っております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>           通貨スワップ取引の執行、管理については、取引権限及び取引限度額を定めた社内規程に従い、管理部が決裁権限者の承認を得て行っており、ヘッジ有効性の評価を行っております。</p> | <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p>             | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>           繰延ヘッジ処理を採用しております。当連結会計年度においてヘッジ対象の予定取引の実行可能性を見直した結果、ヘッジ会計を終了していません。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象<br/>           同左</p> <p>(3) ヘッジ方針<br/>           同左</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法<br/>           同左</p>                               |

| 項目                                | 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)  | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日) |
|-----------------------------------|---|--|--|
| 7 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲         | 手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資を資金の範囲としております。 | —  | —                                      |
| 8 その他中間財務諸表(財務諸表)作成のための基本となる重要な事項 | 消費税等の会計処理<br>消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。なお、仮受消費税等及び仮払消費税等は相殺して流動資産の「その他」に含めて表示しております。            | 消費税等の会計処理<br>消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。なお、仮受消費税等及び仮払消費税等は相殺して流動負債の「その他」に含めて表示しております。 | 消費税等の会計処理<br>消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。  |

会計処理の変更

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)   | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)   |
|---|---|--|
| <p style="text-align: center;">—</p> <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>当中間会計期間より、固定資産の減損に係る会計基準（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成14年8月9日））及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日）を適用しております。これにより、営業損失は134,479千円減少、経常損失は134,479千円減少、税引前中間純損失は664,457千円増加しております。</p> <p>なお、減損損失累計額については、改正後の中間財務諸表等規則に基づき各資産の金額から直接控除しております。</p> | <p>(制作費支出の会計処理の変更)</p> <p>従来、映像制作及び編集に要した費用の処理については、有形固定資産（工具器具備品）に計上のうえ耐用年数2年で減価償却を行ってまいりましたが、当中間会計期間より支出時に費用計上する方法に変更いたしました。</p> <p>この変更は、商品の販売サイクルが短くなっているため、同一期間の収益と費用の対応を検討した結果、映像利用の実態に即したより合理的な方法を採用し、財務内容の健全化を図るためであります。</p> <p>この変更に伴い、当中間会計期間中に発生した映像制作費107,544千円は、販売促進費として販売費及び一般管理費に計上しております。この結果、従来の方法によった場合に比べ、営業利益及び経常利益並びに税引前中間純利益・中間純利益は各々89,799千円少なく計上されております。</p> <p style="text-align: center;">—</p> | <p style="text-align: center;">—</p> <p>(固定資産の減損に係る会計基準)<br/>当事業年度より、「固定資産の減損に係る会計基準」（「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成14年8月9日））及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日）を適用しております。この変更は、同会計基準及び同適用指針が当事業年度より適用されることになったことに伴うものであります。</p> <p>これにより税引前当期純損失は766,170千円増加しております。</p> <p>なお、減損損失累計額については、財務諸表等規則に基づき各資産の金額から直接控除しております。</p> |

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日) | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日) | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)  |
|---|---|---|
| —   | —   | <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等)</p> <p>当事業年度から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準第5号)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準委員会 平成17年12月9日 企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。</p> <p>これによる損益に与える影響はありません。</p> <p>従来「資本の部」の合計に相当する金額は1,639,478千円であります。</p> <p>なお、財務諸表等規則の改正により、当事業年度における貸借対照表の純資産の部については、改正後の財務諸表等規則により作成しております。</p> |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 項目                    | 前中間会計期間末<br>(平成17年12月31日)  | 当中間会計期間末<br>(平成18年12月31日)  | 前事業年度末<br>(平成18年6月30日) |
|-----------------------|--|--|------------------------|
| ※1 有形固定資産の<br>減価償却累計額 | 1,372,081千円  | 142,816千円  | 1,374,584千円            |
| ※2 中間期末日満期<br>手形の処理   | <p>中間期末日満期手形は手形交換日をもって決済処理しております。従って、当中間会計期間末日は金融機関の休日であったため中間会計期間末日満期手形が以下の科目に含まれております。</p> <p>受取手形 3,204千円</p> | <p>中間期末日満期手形は手形交換日をもって決済処理しております。従って、当中間会計期間末日は金融機関の休日であったため中間会計期間末日満期手形が以下の科目に含まれております。</p> <p>受取手形 3,266千円</p> | —                      |

## (中間損益計算書関係)

| 項目            | 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)        | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)                      |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
|---------------|---|--|---|----|-------|--------|--------|--|--------|--|--|--------|--|--|-----|--|--|-------|--|---|---|----|----|----|-------|--------|--------|--|--------|--|--|--------|--|--|-----|--|--|-------|--|
| ※1 減価償却実施額    | 有形固定資産 1,810千円<br>無形固定資産 一千円  | 有形固定資産 1,442千円<br>無形固定資産 421千円                   | 有形固定資産 △314千円<br>無形固定資産 一千円                                 |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
| ※2 固定資産売却益の内容 | —   | 建物 544千円<br>車両運搬具 431千円<br>土地 743千円<br>計 1,719千円 | —   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
| ※3 固定資産処分損の内容 | 車両運搬具 1,692千円   | —  | 建物 7,529千円<br>車両運搬具 1,692千円<br>工具器具備品 4,737千円<br>計 13,959千円 |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
| ※4 減損損失       | <p>当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>事業用資産</td> <td>建物付属設備</td> <td>名古屋市東区</td> </tr> <tr> <td></td> <td>工具器具備品</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>ソフトウェア</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>商標権</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>電話加入権</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>当社は、資産グループを事業用資産及び貸貸用資産に分類しております。事業用資産は営業利益が継続してマイナスであり、将来の営業キャッシュフローもマイナスが見込まれるため、帳簿価額の全額を減損損失(664,457千円)として特別損失に計上いたしました。</p> <p>減損損失の内訳は、建物付属設備48,470千円、工具器具備品490,982千円、ソフトウェア116,946千円、商標権5,858千円、電話加入権2,199千円であります。</p> | 用途   | 種類  | 場所 | 事業用資産 | 建物付属設備 | 名古屋市東区 |  | 工具器具備品 |  |  | ソフトウェア |  |  | 商標権 |  |  | 電話加入権 |  | — | <p>当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>用途</th> <th>種類</th> <th>場所</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>事業用資産</td> <td>建物付属設備</td> <td>名古屋市東区</td> </tr> <tr> <td></td> <td>工具器具備品</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>ソフトウェア</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>商標権</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>電話加入権</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>当社は、資産グループを事業用資産及び貸貸用資産に分類しております。事業用資産は営業利益が継続してマイナスであり、将来の営業キャッシュフローもマイナスが見込まれるため、帳簿価額の全額を減損損失(766,170千円)として特別損失に計上いたしました。</p> <p>減損損失の内訳は、建物40,941千円、工具器具備品569,624千円、ソフトウェア147,546千円、商標権5,858千円、電話加入権2,199千円であります。</p> | 用途 | 種類 | 場所 | 事業用資産 | 建物付属設備 | 名古屋市東区 |  | 工具器具備品 |  |  | ソフトウェア |  |  | 商標権 |  |  | 電話加入権 |  |
| 用途            | 種類  | 場所   |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
| 事業用資産         | 建物付属設備  | 名古屋市東区   |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
|               | 工具器具備品  |  |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
|               | ソフトウェア  |  |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
|               | 商標権   |  |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
|               | 電話加入権   |  |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
| 用途            | 種類  | 場所   |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
| 事業用資産         | 建物付属設備  | 名古屋市東区   |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
|               | 工具器具備品  |  |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
|               | ソフトウェア  |  |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
|               | 商標権   |  |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |
|               | 電話加入権   |  |   |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |   |   |    |    |    |       |        |        |  |        |  |  |        |  |  |     |  |  |       |  |

## (中間株主資本等変動計算書関係)

| 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日) |                  |                     |                     |                    |
|---|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| (自己株式の種類及び株式数に関する事項)                      |                  |                     |                     |                    |
|   | 前事業年度末<br>株式数(株) | 当中間会計期間<br>増加株式数(株) | 当中間会計期間<br>減少株式数(株) | 当中間会計期間末<br>株式数(株) |
| 自己株式<br>普通株式                              | 51.94            | —                   | —                   | 51.94              |
| 合計  | 51.94            | —                   | —                   | 51.94              |

| 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日) |                  |                   |                   |                  |
|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| (自己株式の種類及び株式数に関する事項)                   |                  |                   |                   |                  |
|  | 前事業年度末<br>株式数(株) | 当事業年度<br>増加株式数(株) | 当事業年度<br>減少株式数(株) | 当事業年度末<br>株式数(株) |
| 自己株式<br>普通株式                           | 50.96            | 0.98              | —                 | 51.94            |
| 合計                                     | 50.96            | 0.98              | —                 | 51.94            |

(注)自己株式の普通株式の増加数0.98株は、端株の買取による増加であります。

## (中間キャッシュ・フロー計算書関係)

当中間会計期間及び前事業年度に係る「中間キャッシュ・フロー計算書関係」については、中間連結財務諸表における注記事項として記載しております。

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日)                   |                         |
|---|-------------------------|
| 中間貸借対照表上の現金及び預金勘定中間期末残高と中間キャッシュ・フロー計算書上の現金及び現金同等物中間期末残高との調整 |                         |
| 現金及び預金勘定  | 1,305,099千円             |
| 預金期間が3ヶ月を超える定期預金  | <u>△370,000千円</u>       |
| 現金及び現金同等物   | <u><u>935,099千円</u></u> |

## (リース取引関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日)     | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日) | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30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以外のファイナンス・リース取引<br>— | —   | 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<br>内容の重要性が乏しく、契約1件当たりの金額が少額なリース取引でありますので、金額の記載は省略しております。 |

(有価証券関係)

当中間会計期間及び前事業年度に係る「有価証券関係」(子会社及び関連会社株式で時価のあるものは除く。)については、中間連結財務諸表における注記事項として記載しております。

前中間会計期間末(平成17年12月31日)

1 時価のある有価証券

| 区分      | 取得原価<br>(千円) | 中間貸借対照表計上額<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|---------|--------------|--------------------|------------|
| その他有価証券 |              |                    |            |
| (1) 株式  | 27,428       | 26,275             | △1,153     |
| (2) 債券  | 149,960      | 140,081            | △9,878     |
| (3) その他 | 318,440      | 338,209            | 19,768     |
| 計       | 495,829      | 504,565            | 8,736      |

(注) 時価のある有価証券については、個々の銘柄の有価証券の時価が取得原価に比べ50%以上下落している場合は減損の対象とし、30%以上下落した場合は回復可能性の判断の対象とし、減損の要否を判断しています。

2 時価評価されていない主な有価証券

| 内容      | 中間貸借対照表計上額(千円) |
|---------|----------------|
| 子会社株式   | 18,000         |
| その他有価証券 |                |
| 非上場株式   | 112,500        |
| 非上場外国債券 | 100,000        |
| 計       | 230,500        |

当中間会計期間末(平成18年12月31日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

前事業年度末(平成18年6月30日)

子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

(デリバティブ取引関係)

当中間会計期間及び前事業年度における「デリバティブ取引関係」については、中間連結財務諸表における注記事項として記載しております。

前 中 間 会 計 期 間 (平成17年12月31日現在)

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

通貨関連

(単位：千円)

| 区分            | 種類              | 契約額等      |           | 時価      | 評価損益    |
|---------------|-----------------|-----------|-----------|---------|---------|
|               |                 |           | 1年超       |         |         |
| 市場取引<br>以外の取引 | 通貨スワップ取引<br>米ドル | 3,531,360 | 3,026,880 | △52,520 | △52,520 |
|               | 合計              | 3,531,360 | 3,026,880 | △52,520 | △52,520 |

(注) 1 通貨スワップ取引の時価は、契約を約定した金融機関から提示された価格によっております。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引は除いております。

(持分法損益等)

当中間会計期間及び前事業年度における「持分法損益等」については、中間連結財務諸表を作成しているため、記載しておりません。

|   |
|---|
| 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日) |
| 該当事項はありません。                               |

## (1株当たり情報)

| 項目                               | 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日) | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)                                  | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)   |
|----------------------------------|---|--|--|
| 1株当たり純資産額                        | 46,854円29銭                                | 40,465円09銭   | 34,856円61銭   |
| 1株当たり中間純利益<br>又は中間(当期)純損失<br>(△) | △19,066円54銭                               | 5,344円61銭  | △30,494円95銭  |
| 潜在株式調整後1株当<br>たり中間(当期)純利益        | 中間純損失であるため記載<br>していません。                   | なお、潜在株式調整後1株<br>当たり中間純利益について<br>は、希薄化効果を有してい<br>る潜在株式が存在しないた<br>め記載していません。 | なお、潜在株式調整後1株<br>当たり当期純利益について<br>は、希薄化効果を有してい<br>る潜在株式が存在しないこ<br>と及び当期純損失が計上さ<br>れているため記載してあり<br>ません。 |

(注) 1株当たり中間純利益又は中間(当期)純損失及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|   | 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日)                                      | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)   | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日)   |
|---|--|---|--|
| 中間純利益又は<br>中間(当期)純損失(△)(千円)                                     | △896,812   | 251,383   | △1,434,344   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)  | —  | —   | —  |
| 普通株式に係る中間純利益又は<br>中間(当期)純損失(△)(千円)                              | △896,812   | 251,383   | △1,434,344   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   | 47,035.92  | 47,034.94   | 47,035.47  |
| 潜在株式調整後1株当たり中間<br>(当期)純利益                                       | —  | —   | —  |
| 中間(当期)純利益調整額(千円)  | —  | —   | —  |
| 普通株式増加数(株)  | —  | —   | —  |
| 希薄化効果を有しないため、潜在<br>株式調整後1株当たり中間(当期)<br>純利益の算定に含めなかった潜在<br>株式の概要 | 商法第280条ノ20ならび<br>に商法第280条ノ21の規<br>定に基づく新株予約権<br>214株<br>平成14年9月27日<br>株主総会特別決議 | 旧商法第280条ノ20なら<br>びに旧商法第280条ノ21<br>の規定に基づく新株予<br>約権 253株<br>平成15年9月26日<br>株主総会特別決議<br>旧商法第280条ノ20なら<br>びに旧商法第280条ノ21<br>の規定に基づく新株予<br>約権 286株<br>平成16年12月10日<br>株主総会特別決議 | 旧商法第280条ノ20なら<br>びに旧商法第280条ノ21<br>の規定に基づく新株予約<br>権 204株<br>平成14年9月27日<br>株主総会特別決議<br>旧商法第280条ノ20なら<br>びに旧商法第280条ノ21<br>の規定に基づく新株予約<br>権 259株<br>平成15年9月26日<br>株主総会特別決議<br>旧商法第280条ノ20なら<br>びに旧商法第280条ノ21<br>の規定に基づく新株予約<br>権 286株<br>平成16年12月10日<br>株主総会特別決議 |

(重要な後発事象)

| 前中間会計期間<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成18年7月1日<br>至 平成18年12月31日)  | 前事業年度<br>(自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日) |
|--|--|--|
| <p>当社はファイナンス事業への参入を目的として、平成18年2月3日開催の当社取締役会決議に基づき、平成18年2月22日付で株式会社パルマファイナンシャルサービスズの第三者割当により発行済株式の53.1%を取得し、連結子会社といたしました。</p> <p>(1) 目的<br/>ファイナンス事業への参入</p> <p>(2) 当該会社の概要<br/>商号 株式会社パルマファイナンシャルサービスズ<br/>主な事業内容 金融業<br/>資本金 9,925万円</p> <p>(3) 増資月日 平成18年2月22日</p> <p>(4) 取得株式数、取得価額及び取得後の所有株式の異動<br/>取得株式数 1,300株<br/>取得価額 65百万円<br/>取得による所有株式数の異動<br/>取得前所有株式数 一株<br/>(所有比率 ー%)<br/>取得後所有株式数 1,300株<br/>(所有比率 53.1%)</p> | <p>当社はデジタル放送時代を勝ち抜くため、更なる顧客満足度の高い販売ネットワーク、品揃え、サービスを提供することを目的として、平成19年3月20日開催の当社取締役会決議に基づき、同日付にて株式会社ベスト電器との早期に具体的な業務・資本提携の内容を協議するための基本合意をいたしました。</p> <p>(1) 当該会社の概要<br/>商号 株式会社ベスト電器<br/>主な事業内容 家電小売業<br/>資本金 28,976百万円</p> | <p>ー</p>                               |

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

|                     |                |                              |                         |
|---------------------|----------------|------------------------------|-------------------------|
| 半期報告書の<br>訂正報告書     | (第11期中)        | 自 平成17年7月1日<br>至 平成17年12月31日 | 平成18年9月27日<br>東海財務局長に提出 |
| 有価証券報告書<br>及びその添付書類 | 事業年度<br>(第11期) | 自 平成17年7月1日<br>至 平成18年6月30日  | 平成18年9月29日<br>東海財務局長に提出 |

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 独立監査人の中間監査報告書

平成19年3月22日

株式会社プライム  
取締役会御中

## みすず監査法人

指定社員 公認会計士 山田 順  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 渡邊 泰宏  
業務執行社員

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プライムの平成18年7月1日から平成19年6月30日までの連結会計年度の中間連結会計期間（平成18年7月1日から平成18年12月31日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結株主資本等変動計算書及び中間連結キャッシュ・フロー計算書について中間監査を行った。この中間連結財務諸表の作成責任は経営者であり、当監査法人の責任は独立の立場から中間連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間連結財務諸表には全体として中間連結財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間連結財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社プライム及び連結子会社の平成18年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間（平成18年7月1日から平成18年12月31日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 追記情報

1. 継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況に記載されているとおり、会社は営業キャッシュ・フローがマイナスの状況が継続しており、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在している。当該状況に対する経営計画等は当該注記に記載されている。中間連結財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な疑義の影響を中間連結財務諸表には反映していない。
2. 会計処理の変更に記載されているとおり、会社は制作費支出の会計処理を変更した。

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

以上

---

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

# 独立監査人の中間監査報告書

平成18年3月24日

株式会社プライム  
取締役会 御中

## 中央青山監査法人

指定社員 公認会計士 佐藤 孝  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 渡邊 泰宏  
業務執行社員

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プライムの平成17年7月1日から平成18年6月30日までの第11期事業年度の中間会計期間（平成17年7月1日から平成17年12月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書及び中間キャッシュ・フロー計算書について中間監査を行った。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社プライムの平成17年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間（平成17年7月1日から平成17年12月31日まで）の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 追記情報

会計処理の変更に記載されているとおり、会社は当中間会計期間より固定資産の減損に係る会計基準を適用しているため、当会計基準により中間財務諸表を作成している。

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

以 上

---

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

# 独立監査人の中間監査報告書

平成19年3月22日

株式会社プライム  
取締役会 御中

## みすず監査法人

指定社員 公認会計士 山田 順  
業務執行社員

指定社員 公認会計士 渡邊 泰宏  
業務執行社員

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プライムの平成18年7月1日から平成19年6月30日までの第12期事業年度の中間会計期間（平成18年7月1日から平成18年12月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書及び中間株主資本等変動計算書について中間監査を行った。この中間財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から中間財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国における中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。中間監査は分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続を適用して行われている。当監査法人は、中間監査の結果として中間財務諸表に対する意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社プライムの平成18年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成18年7月1日から平成18年12月31日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

### 追記情報

1. 継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況に記載されているとおり、会社は営業キャッシュ・フローがマイナスの状況が継続しており、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在している。当該状況に対する経営計画等は当該注記に記載されている。中間財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な疑義の影響を中間財務諸表には反映していない。
2. 会計処理の変更に記載されているとおり、会社は制作費支出の会計処理を変更した。

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

以 上

---

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