

中間貸借対照表

(単位 百万円：未満切捨)

| 科 目 | 期 別 | 前中間会計期間 (平成13年8月31日) | 当中間会計期間 (平成14年8月31日) | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成14年2月28日) |
|--------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| (資産の部) | | | | |
| 流動資産 | | | | |
| 現金及び預金 | | 15,778 | 5,399 | 8,013 |
| 受取手形 | | 60 | 80 | 94 |
| 営業未収金 | | 5,374 | 6,819 | 5,748 |
| 有価証券 | | 2,200 | - | - |
| 製品 | | 246 | 190 | 212 |
| 仕掛品 | | 17 | 4 | 9 |
| 貯蔵品 | | 33 | 12 | 30 |
| 関係会社短期貸付金 | | 5,948 | 6,308 | 5,235 |
| その他短期貸付金 | | 9 | 57 | 57 |
| 繰延税金資産 | | 1,135 | 920 | 917 |
| その他 | | 5,065 | 3,828 | 2,219 |
| 貸倒引当金 | | 1,788 | 1,999 | 1,887 |
| 流動資産合計 | | 34,080 | 21,622 | 20,649 |
| 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | 1 | 78,826 | 79,225 | 80,280 |
| 建物 | 2 | 37,091 | 38,321 | 38,941 |
| 土地 | 2 | 39,398 | 39,400 | 39,400 |
| その他 | | 2,335 | 1,503 | 1,937 |
| (2) 無形固定資産 | | 13,349 | 12,938 | 13,114 |
| 借地権 | | 10,943 | 11,014 | 10,943 |
| その他 | | 2,406 | 1,923 | 2,170 |
| (3) 投資その他の資産 | | 88,157 | 85,920 | 88,802 |
| 投資有価証券 | | 11,092 | 11,687 | 10,690 |
| 関係会社株式 | | 12,999 | 12,571 | 12,413 |
| 長期貸付金 | | 1,016 | 1,009 | 1,017 |
| 差入保証金・敷金 | | 58,740 | 56,670 | 59,560 |
| 繰延税金資産 | | 2,899 | 2,211 | 3,269 |
| その他 | | 1,414 | 1,854 | 1,922 |
| 貸倒引当金 | | 5 | 84 | 71 |
| 固定資産合計 | | 180,333 | 178,083 | 182,196 |
| 繰延資産 | | | | |
| 社債発行差金 | | 16 | - | - |
| 繰延資産合計 | | 16 | - | - |
| 資産合計 | | 214,430 | 199,706 | 202,846 |

中間貸借対照表

(単位 百万円：未満切捨)

| 科 目 | 期 別 | 前中間会計期間 (平成13年8月31日) | 当中間会計期間 (平成14年8月31日) | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成14年2月28日) |
|---------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| (負債の部) | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 支払手形 | | 509 | 536 | 944 |
| 営業未払金 | | 15,766 | 16,081 | 14,205 |
| 短期借入金 | 2 | 29,064 | 25,739 | 26,169 |
| 未払金 | | 2,886 | 3,349 | 5,109 |
| 未払法人税等 | | 123 | 117 | 145 |
| 引当金 | | 668 | 618 | 621 |
| 一年以内償還社債 | | 24,400 | 2,000 | 10,000 |
| その他 | | 5,801 | 5,824 | 5,447 |
| 流動負債合計 | | 79,220 | 54,266 | 62,643 |
| 固定負債 | | | | |
| 社債 | | 2,000 | - | 2,000 |
| 転換社債 | | 4,204 | 1,337 | 2,674 |
| 長期借入金 | 2 | 19,085 | 36,676 | 27,246 |
| 退職給付引当金 | | 99 | 105 | 162 |
| 役員退職慰労引当金 | | 282 | 270 | 305 |
| 債務保証損失引当金 | | 350 | 350 | 350 |
| 受入保証金 | | 52,759 | 47,509 | 50,046 |
| その他 | | 0 | - | - |
| 固定負債合計 | | 78,781 | 86,250 | 82,783 |
| 負債合計 | | 158,001 | 140,517 | 145,427 |
| (資本の部) | | | | |
| 資本金 | | 24,459 | 25,892 | 25,224 |
| 資本剰余金 | | 23,884 | 25,318 | 24,649 |
| 資本準備金 | | 23,884 | 25,318 | 24,649 |
| 利益剰余金 | | 7,762 | 8,190 | 7,935 |
| 利益準備金 | | 681 | 681 | 681 |
| 任意積立金 | | 6,011 | 6,261 | 6,011 |
| 中間(当期)未処分利益 | | 1,069 | 1,247 | 1,243 |
| その他有価証券評価差額金 | | 323 | 344 | 378 |
| 自己株式 | | - | 556 | 11 |
| 資本合計 | | 56,429 | 59,188 | 57,419 |
| 負債及び資本合計 | | 214,430 | 199,706 | 202,846 |

中間損益計算書

(単位 百万円：未満切捨)

| 期 別 科 目 | 前 中 間 会 計 期 間 (自平成13年3月 1日 至平成13年8月31日) | 当 中 間 会 計 期 間 (自平成14年3月 1日 至平成14年8月31日) | 前事業年度の要約損益計算書 (自平成13年3月 1日 至平成14年2月28日) |
|--------------|---|---|---|
| 売上高 | | | |
| 専門店売上高 | 〔 117,473 〕 | 〔 117,538 〕 | 〔 242,753 〕 |
| その他の売上高 | 〔 2,871 〕 | 〔 2,464 〕 | 〔 5,771 〕 |
| 売上高計 | 120,345 | 120,003 | 248,525 |
| 売上原価 | | | |
| 専門店仕入高 | 104,121 | 103,925 | 215,294 |
| その他の売上原価 | 2,222 | 1,753 | 4,513 |
| 売上原価計 | 106,344 | 105,679 | 219,808 |
| 売上総利益 | 14,001 | 14,323 | 28,717 |
| 返品調整引当金繰入額 | - | 9 | - |
| 返品調整引当金戻入額 | 12 | - | 13 |
| 差引売上総利益 | 14,013 | 14,314 | 28,730 |
| 営業収入 | 732 | 889 | 1,612 |
| 営業総利益 | 14,746 | 15,203 | 30,342 |
| 販売費及び一般管理費 | 11,089 | 11,460 | 23,412 |
| 営業利益 | 3,656 | 3,742 | 6,929 |
| 営業外収益 | 280 | 254 | 637 |
| 営業外費用 | 893 | 697 | 1,847 |
| 経常利益 | 3,044 | 3,298 | 5,719 |
| 特別利益 | 410 | 106 | 696 |
| 特別損失 | 2,229 | 2,268 | 4,361 |
| 税引前中間(当期)純利益 | 1,225 | 1,137 | 2,054 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 11 | 11 | 22 |
| 法人税等調整額 | 547 | 530 | 905 |
| 中間(当期)純利益 | 666 | 595 | 1,127 |
| 前期繰越利益 | 402 | 652 | 402 |
| 中間配当額 | - | - | 287 |
| 中間(当期)未処分利益 | 1,069 | 1,247 | 1,243 |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券

子会社株式……移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの……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)

時価のないもの……移動平均法による原価法

(2) たな卸資産

製 品……総平均法による原価法

仕 掛 品……個別法による原価法

貯 蔵 品……個別法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 建物(建物附属設備は除く)

……定額法

その他の有形固定資産

……定率法

無形固定資産 ……定額法

なお、営業権については、商法に規定する最長期間(5年)にわたる均等償却を行っております。ソフトウェア(自社利用)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。

3. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

金銭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、貸倒実績率による算定額を、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

従業員に対する賞与の支払いに備えるため、支給見込額に基づき計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員に対する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及び年金資産の見込額に基づき、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。

なお、会計基準変更時差異については、15年による按分額を費用処理しております。

数理計算上の差異はその発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(12年)による定額法により、発生の翌期から費用処理することとしております。

(4) 役員退職慰労引当金

役員に対する退職慰労金の支払いに備えるため、役員退任慰労金規程に基づく中間期末要支給額を計上しております。

(5) 返品調整引当金

当中間会計期間末以降に発生が予測される返品による損失に備えるため、税法の規定による損金算入限度相当額を計上しております。

(6) 単行本在庫調整引当金

出版後一定期間を経過した単行本について売れ残り在庫の発生による損失に備えるため、税法の規定による損金算入限度相当額を計上しております。

(7) 債務保証損失引当金

債務保証に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態の実情を勘案し、損失負担見積額を計上しております。

4. 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。

5. その他中間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方法

消費税及び地方消費税の会計処理方法は税抜方式を採用しており、当中間会計期間末においては、仮払消費税等、仮受消費税等を相殺し差額を流動負債「その他」に含めて表示しております。

追 加 情 報

(中間貸借対照表)

当中間会計期間より「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則の一部を改正する内閣府令」(平成14年3月26日内閣府令第10号)附則第2項ただし書きに基づき、資本の部は、資本金、資本剰余金、利益剰余金及びその他の科目をもって掲記しております。なお、前中間会計期間及び前事業年度末についても改正後の表示区分に組替えております。

(自己株式)

前中間会計期間まで流動資産に記載しておりました「自己株式」は、中間財務諸表等規則の改正により当中間会計期間より資本に対する控除項目として資本の部の末尾に表示しております。

なお、前中間会計期間は流動資産の「その他」に含まれており、その金額は1百万円であります。

(厚生年金基金の代行部分の返上)

当社は、確定給付企業年金法の施行に伴い、セゾングループ厚生年金基金の代行部分について、平成14年4月23日に厚生労働大臣から将来分支給義務免除の認可を受けました。

当社は「退職給付会計に関する実務指針(中間報告)」(日本公認会計士協会会計制度委員会報告第13号)第47-2項に定める経過措置を適用し、当該認可の日において代行部分に係る退職給付債務と返還相当額の年金資産を消滅したものとみなして処理しております。

当中間会計期間末における返還相当額は、1,864百万円であります。

注記事項

(単位 百万円：未満切捨)

(中間貸借対照表関係)

| | 前中間会計期間 | 当中間会計期間 | 前事業年度 |
|------------------------|----------------|-----------|-----------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 54,468百万円 | 56,045百万円 | 55,472百万円 |
| 2. 担保に供している資産 | | | |
| 建物 | 2,810百万円 | 4,061百万円 | 4,183百万円 |
| 土地 | 2,039百万円 | 4,445百万円 | 4,445百万円 |
| * 上記に対応する債務 | | | |
| 長期借入金 | 2,772百万円 | 3,450百万円 | 3,636百万円 |
| (内1年以内返済予定額) | (272百万円) | (372百万円) | (372百万円) |
| 3. 偶発債務 | | | |
| (1) 保証債務等 | 4,107百万円 | 2,100百万円 | 3,852百万円 |
| (2) 経営指導念書 | — | 5,549百万円 | — |
| (3) 社債の債務履行引受契約に係る偶発債務 | — | — | 9,700百万円 |
| 4. 自己株式 | | | |
| 自己株式数 | 1百万円 3,355株 | — | — |

5. 発行済株式数の増加の内容

2004年8月31日満期円建転換社債の転換請求権行使による株式数増加

| | |
|-------|-----------------|
| 発行株式数 | 普通株式 3,011,256株 |
| 転換価額 | 1株につき444円 |
| 資本組入額 | 668百万円 |

(中間損益計算書関係)

| | 前中間会計期間 | 当中間会計期間 | 前事業年度 |
|---------------|----------|----------|----------|
| 1. 特別利益の主な内訳 | | | |
| 投資有価証券売却益 | 14百万円 | -百万円 | 72百万円 |
| 貸倒引当金戻入益 | 75百万円 | 14百万円 | 89百万円 |
| 買取請求和解金 | 320百万円 | -百万円 | 533百万円 |
| 厚生年金基金代行部分返上益 | -百万円 | 92百万円 | -百万円 |
| 2. 特別損失の主な内訳 | | | |
| 固定資産除却損 | 389百万円 | 1,544百万円 | 978百万円 |
| 投資有価証券売却損 | -百万円 | -百万円 | 12百万円 |
| 子会社株式売却損 | -百万円 | -百万円 | 25百万円 |
| 投資有価証券評価損 | 1,272百万円 | 542百万円 | 1,586百万円 |
| ゴルフ会員権評価損 | 65百万円 | -百万円 | 65百万円 |
| 子会社株式評価損 | -百万円 | 41百万円 | 854百万円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 502百万円 | 140百万円 | 680百万円 |
| 特別退職金 | -百万円 | -百万円 | 158百万円 |
| 3. 減価償却実施額 | | | |
| 有形固定資産 | 1,586百万円 | 1,727百万円 | 3,366百万円 |
| 無形固定資産 | 201百万円 | 266百万円 | 524百万円 |

(リース取引関係)

(単位 百万円：未満切捨)

1. リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末(期末)残高相当額

| | 前中間会計期間 | | | 当中間会計期間 | | | 前事業年度 | | |
|--------|---------|------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|------------|---------|
| | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 中間期末残高相当額 | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 中間期末残高相当額 | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
| 器具及び備品 | 1,912 | 1,189 | 722 | 1,545 | 861 | 683 | 1,851 | 1,196 | 654 |
| その他 | 6 | 4 | 2 | 6 | 6 | 0 | 6 | 5 | 1 |
| 合計 | 1,919 | 1,193 | 725 | 1,551 | 867 | 684 | 1,858 | 1,202 | 656 |

(2) 未経過リース料中間期末(期末)残高相当額

| | 前中間会計期間 | 当中間会計期間 | 前事業年度 |
|-----|---------|---------|--------|
| 1年内 | 339百万円 | 247百万円 | 272百万円 |
| 1年超 | 405百万円 | 453百万円 | 398百万円 |
| 合計 | 744百万円 | 700百万円 | 671百万円 |

(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

| | 前中間会計期間 | 当中間会計期間 | 前事業年度 |
|----------|---------|---------|--------|
| 支払リース料 | 204百万円 | 161百万円 | 380百万円 |
| 減価償却費相当額 | 187百万円 | 150百万円 | 351百万円 |
| 支払利息相当額 | 12百万円 | 11百万円 | 23百万円 |

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

2. オペレーティング・リース取引

| | 前中間会計期間 | 当中間会計期間 | 前事業年度 |
|---------|---------|---------|-------|
| 未経過リース料 | | | |
| 1年内 | 2百万円 | 0百万円 | 2百万円 |
| 1年超 | 0百万円 | -百万円 | -百万円 |
| 合計 | 3百万円 | 0百万円 | 2百万円 |

(有価証券の時価等)

前中間会計期間末(平成13年8月31日現在)、当中間会計期間末(平成14年8月31日現在)及び前事業年度末(平成14年2月28日現在)ともに、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。

売上高及び営業収入の内訳

(単位 百万円：未満切捨)

| 期 別 科 目 | | 前中間会計期間 (自平成13年3月 1日 至平成13年8月31日) | | 当中間会計期間 (自平成14年3月 1日 至平成14年8月31日) | | 前事業年度 (自平成13年3月 1日 至平成14年2月28日) | |
|---------------------------------|-------|---|-------|---|-------|---------------------------------------|-------|
| | | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 |
| 専 門 店 売 上 高 | 衣 料 品 | 49,817 | 41.1% | 50,117 | 41.5% | 107,814 | 43.2% |
| | 身 回 品 | 17,062 | 14.1 | 16,047 | 13.3 | 34,131 | 13.6 |
| | 雑 貨 | 21,466 | 17.7 | 21,465 | 17.8 | 43,248 | 17.3 |
| | 食 品 | 5,537 | 4.6 | 5,288 | 4.4 | 11,075 | 4.4 |
| | 飲 食 | 6,581 | 5.4 | 6,936 | 5.7 | 12,963 | 5.2 |
| | そ の 他 | 17,008 | 14.1 | 17,682 | 14.6 | 33,518 | 13.4 |
| | 小 計 | 117,473 | 97.0 | 117,538 | 97.3 | 242,753 | 97.1 |
| そ の 他 の 売 上 高 | 劇 場 | 2,030 | 1.7 | 1,701 | 1.4 | 4,194 | 1.7 |
| | 出 版 | 166 | 0.1 | 180 | 0.1 | 370 | 0.1 |
| | そ の 他 | 675 | 0.6 | 582 | 0.5 | 1,206 | 0.5 |
| | 小 計 | 2,871 | 2.4 | 2,464 | 2.0 | 5,771 | 2.3 |
| 売 上 高 計 | | 120,345 | 99.4 | 120,003 | 99.3 | 248,525 | 99.4 |
| 営 業 収 入 | | 732 | 0.6 | 889 | 0.7 | 1,612 | 0.6 |
| 合 計 | | 121,077 | 100.0 | 120,892 | 100.0 | 250,137 | 100.0 |

(注) 専門店売上高のその他はサービス等であります。