

第 24 期（平成 21 年 3 月期）

決算のご報告

自 平成 20年 4月 1日

至 平成 21年 3月 31日

株式会社ラック

貸借対照表

(平成 21 年 3 月 31 日現在)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
| (資 産 の 部) | | (負 債 の 部) | |
| 流動資産 | 2,670,355 | 流動負債 | 911,936 |
| 現金及び預金 | 239,680 | 買掛金 | 207,987 |
| 売掛金 | 749,535 | リース債務 | 1,990 |
| 商品 | 129,151 | 未払法人税等 | 137,793 |
| 仕掛品 | 41,604 | 前受収益 | 454,289 |
| 貯蔵品 | 1,910 | その他 | 109,874 |
| 未収入金 | 198,612 | 固定負債 | 14,927 |
| 前払費用 | 267,962 | 長期リース債務 | 9,992 |
| 短期貸付金 | 1,007,771 | その他 | 4,935 |
| 短期繰延税金資産 | 17,468 | 負債合計 | 926,864 |
| その他 | 16,656 | (純 資 産 の 部) | |
| 固定資産 | 470,233 | 株主資本 | 2,219,174 |
| 有形固定資産 | 158,954 | 資本金 | 1,159,426 |
| 建物 | 38,575 | 資本剰余金 | 812,554 |
| 器具及び備品 | 108,436 | 資本準備金 | 812,554 |
| リース資産 | 11,943 | 利益剰余金 | 247,194 |
| 無形固定資産 | 132,678 | その他利益剰余金 | 247,194 |
| ソフトウェア | 129,857 | 繰越利益剰余金 | 247,194 |
| その他 | 2,820 | 評価・換算差額等 | △5,449 |
| 投資その他の資産 | 178,600 | 繰延ヘッジ損益 | △5,449 |
| 投資有価証券 | 436 | 純資産合計 | 2,213,725 |
| 子会社株式 | 21,226 | | |
| 長期繰延税金資産 | 1,079 | | |
| その他 | 155,858 | | |
| 資産合計 | 3,140,589 | 負債及び純資産合計 | 3,140,589 |

損益計算書

〔平成20年4月1日から〕
〔平成21年3月31日まで〕

(単位：千円)

| 科 目 | 金 | 額 |
|-------------------|---------|------------------|
| 売上高 | | 5,138,525 |
| 売上原価 | | 3,366,593 |
| 売上総利益 | | 1,771,932 |
| 販売費及び一般管理費 | | 1,494,233 |
| 営業利益 | | 277,698 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 8,266 | |
| 受取手数料 | 3,560 | |
| その他 | 2,709 | 14,536 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 385 | |
| 為替差損 | 3,298 | |
| 寄付金 | 1,000 | |
| その他 | 283 | 4,966 |
| 経常利益 | | 287,268 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 172 | |
| 固定資産除却損 | 7,995 | |
| 投資有価証券評価損 | 1,112 | 9,279 |
| 税引前当期純利益 | | 277,988 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 128,063 | |
| 法人税等調整額 | △2,987 | 125,076 |
| 当期純利益 | | 152,912 |

株主資本等変動計算書

(平成 20 年 4 月 1 日から 平成 21 年 3 月 31 日まで)

| | 株主資本 | | | | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|------------------------------|-----------|---------|-----------------------------|------------|-------------|----------------|-----------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 株主資本 合計 | 繰延ヘッジ 損益 | 評価・換算 差額等合計 | |
| | | 資本準備金 | その他 利益剰余金 繰越利益 剰余金 | | | | |
| 平成20年3月31日 残高 (千円) | 1,159,426 | 812,554 | 737,761 | 2,709,742 | △10,627 | △10,627 | 2,699,115 |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | △643,480 | △643,480 | | — | △643,480 |
| 当期純利益 | | | 152,912 | 152,912 | | — | 152,912 |
| 株主資本以外の 項目の当期変動 額 (純額) | | | | — | 5,177 | 5,177 | 5,177 |
| 事業年度中の変動 額合計 (千円) | — | — | △490,567 | △490,567 | 5,177 | 5,177 | △485,389 |
| 平成21年3月31日 残高 (千円) | 1,159,426 | 812,554 | 247,194 | 2,219,174 | △5,449 | △5,449 | 2,213,725 |

個別注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
子会社株式……………移動平均法による原価法を採用しております。
その他有価証券
時価のないもの……………移動平均法による原価法
時価のあるもの……………当事業年度末日の市場価格に基づく時価法
(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しております。)
2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法
デリバティブ……………時価法
3. 棚卸資産の評価基準及び評価方法
仕掛品……………個別法による原価法 (貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)
貯蔵品……………移動平均法による原価法 (貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)
4. 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産 (リース資産を除く) ……定率法
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物 (附属設備を除く) については、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。
建物 8～18年
器具及び備品 3～15年
無形固定資産 (リース資産を除く) ……定額法
なお、市場販売目的のソフトウェアについては、見込使用可能期間 (3年) による定額法を、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) による定額法を採用しております。
リース資産……………所有権移転外ファイナンスリース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法を採用しております。

長期前払費用……………定額法
5. 外貨建の資産及び負債の処理基準
外貨建の金銭債権債務は、当事業年度末日の直物為替相場により円貨に換算し、為替差額は損益として処理しております。
6. 引当金の計上基準
貸倒引当金……………債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
受注損失引当金……………受注契約に係る将来の損失に備えるため、当事業年度末における受注契約に係る損失見積額を計上しております。
7. ヘッジ会計の方法
繰延ヘッジ処理によっております。
8. 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税抜き方式を採用しております。

(会計方針の変更)

1. たな卸資産の評価基準及び評価方法

通常の販売目的で保有するたな卸資産については、従来、主として個別法による原価法によっておりましたが、当事業年度より「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号平成18年7月5日)が適用されたことに伴い、主として個別法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)により算定しております。

これにより、営業利益、経常利益及び税金等調整前当期純利益は、それぞれ24百万円減少しております。

2. リース取引に関する会計基準

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっておりましたが、当事業年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。

なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しております。

これによる、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益に与える影響は軽微であります。

(貸借対照表に関する注記)

- | | |
|---|-------------|
| 1. 有形固定資産の減価償却累計額 | 558,626千円 |
| 2. 偶発債務 | |
| ①親会社の金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。 ラックホールディングス株式会社 | 9,945,000千円 |
| ②兄弟会社の仕入債務に対し下記の債務保証を行っております。 株式会社アイティークルー | 113,779千円 |
| 3. 関係会社に対する金銭債権 | 1,017,911千円 |
| 4. 関係会社に対する金銭債務 | 61,478千円 |
| 5. 取締役、監査役に対する金銭債権・債務 | |
| 該当事項はありません。 | |
| 6. 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。 | |

(損益計算書に関する注記)

1. 関係会社との取引高の総額

| | |
|----------------|------------|
| (1) 売上高 | 52,728 千円 |
| (2) 仕入高 | 200,167 千円 |
| (3) 営業取引以外の取引高 | 423,349 千円 |

2. 金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

(株主資本等変動計算書に関する注記)

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前事業年度末 株式数 (株) | 当事業年度 増加株式数 (株) | 当事業年度 減少株式数 (株) | 当事業年度末 株式数 (株) |
|-------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 64,998 | — | — | 64,998 |
| 合計 | 64,998 | — | — | 64,998 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | — | — | — | — |
| 合計 | — | — | — | — |

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の 総額 (千円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-----------|--------------------|---------------------|------------|-------------|
| 平成20年5月26日 定時株主総会 | 普通株式 | 350,989 | 5,400 | 平成20年3月31日 | 平成20年5月27日 |
| 平成20年11月7日 取締役会 | 普通株式 | 292,491 | 4,500 | 平成20年9月30日 | 平成20年11月14日 |

(2) 当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

| 決議 | 株式の 種類 | 配当金の 総額 (千円) | 配当の 原資 | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|----------------------|-----------|--------------------|-----------|---------------------|------------|------------|
| 平成21年5月27日 定時株主総会 | 普通株式 | 116,996 | 利益剰余金 | 1,800 | 平成21年3月31日 | 平成21年5月28日 |

(税効果会計に関する注記)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

流動資産

未払事業税 12,109千円

未払事業所税 2,244千円

固定資産除却 1,879千円

一括償却資産 2,297千円

たな卸資産評価損 3,186千円

投資有価証券減損 389千円

ゴルフ会員権 3,735千円

前渡金評価損 15,839千円

その他 16千円

繰延税金資産小計 41,698千円

評価性引当額 △23,150千円

繰延税金資産合計 18,547千円

繰延税金資産の純額 18,547千円

(リースにより使用する固定資産に関する注記)

貸借対照表に計上した固定資産のほか、事務機器、製造設備等の一部については、所有権移転外ファイナンス・リース契約により使用しております。

1. リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額および期末残高相当額

| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 減損損失累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 器具及び備品 | 32,883 | 17,291 | — | 15,591 |
| ソフトウェア | 4,807 | 3,271 | — | 1,536 |
| 合計 | 17,864 | 11,874 | — | 5,990 |

(2) 未経過リース料期末残高相当額等

未経過リース料期末残高相当額

| | |
|-----|----------|
| 1年内 | 6,840千円 |
| 1年超 | 11,017千円 |
| 合計 | 17,858千円 |

(3) 支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

| | |
|----------|----------|
| 支払リース料 | 24,306千円 |
| 減価償却費相当額 | 22,294千円 |
| 支払利息相当額 | 639千円 |

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(5) 利息相当額の算定方法

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

(関連当事者との取引に関する注記)

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金 (百万円) | 事業の内容 又は 職業 | 議決権等の 所有(被所有) 割合 (%) | 関係内容 | | 取引の 内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----------------|-------------------|--------|--------------|------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|-----------|--------------|-------|--------------|
| | | | | | | 役員 の兼 任等 | 事業上 の関係 | | | | |
| 法人 主要 株主 | ラックホールディングス株式会社 | 東京都港区 | 1,000 | 子会社およびグループの経営管理 | (非所有) 直接 100.0 | 兼任 3名 | 経営指導 業務委託 | CMS取引 | 1,007,771 | 短期貸付金 | 1,007,771 |
| 関係 会社 | エー・アンド・アイシステム株式会社 | 東京都中央区 | 1,259 | システム開発 サービス等の 提供 | — | — | — | 外注費 | 140,979 | 買掛金 | 39,868 |

- (注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。
 2. 経営指導料は、グループ運営費用を基に決定しております。
 3. 業務委託費は、業務に係る人件費相当分を勘案して決定しております。
 4. 資金の借入については、市場金利を勘案して決定しております。
 5. 当社は、CMS (キャッシュ・マネジメント・システム) を導入しており、CMS取引の実態を明瞭に開示する為に、取引金額は純額表示しています。

(1株当たり情報に関する注記)

- | | |
|---------------|------------|
| 1. 1株当たり純資産額 | 34,058円36銭 |
| 2. 1株当たり当期純利益 | 2,352円57銭 |

(重要な後発事象に関する注記)

該当事項はありません。