

平成20年3月期 第1四半期財務・業績の概況

平成19年8月6日

| | | | |
|---------|---------------------------|-------|---|
| 上場会社名 | 株式会社 文溪堂 | 上場取引所 | 名証第二部 |
| コード番号 | 9471 | URL | http://www.bunkei.co.jp |
| 代表者 | (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 水谷 邦照 | TEL | (058) 398-1111 |
| 問合せ先責任者 | (役職名) 取締役管理本部長 (氏名) 舟戸 益男 | | |

(百万円未満、小数点第1位未満は切捨て)

1. 平成20年3月期第1四半期の連結業績 (平成19年4月1日 ~ 平成19年6月30日)

(1) 連結経営成績 (%表示は対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 四半期(当期)純利益 | |
|-------------|--------|------|------|-------|------|-------|------------|-----|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 20年3月期第1四半期 | 4,310 | 3.6 | 731 | 2.1 | 723 | 2.0 | 431 | 1.9 |
| 19年3月期第1四半期 | 4,160 | △1.6 | 715 | △16.5 | 709 | △15.9 | 423 | 2.1 |
| 19年3月期 | 10,297 | — | 550 | — | 537 | — | 338 | — |

| | 1株当たり四半期(当期)純利益 | | 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 | |
|-------------|-----------------|----|------------------------|---|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 20年3月期第1四半期 | 65 | 63 | — | — |
| 19年3月期第1四半期 | 64 | 36 | — | — |
| 19年3月期 | 51 | 40 | — | — |

(2) 連結財政状態

| | 総資産 | | 純資産 | | 自己資本比率 | | 1株当たり純資産 | |
|-------------|--------|--|--------|--|--------|--|----------|----|
| | 百万円 | | 百万円 | | % | | 円 | 銭 |
| 20年3月期第1四半期 | 15,303 | | 11,145 | | 72.8 | | 1,694 | 02 |
| 19年3月期第1四半期 | 15,399 | | 10,788 | | 70.1 | | 1,638 | 67 |
| 19年3月期 | 15,064 | | 10,711 | | 71.1 | | 1,627 | 91 |

2. 配当の状況

当社は第1四半期末を基準日とした配当を実施していないため、記載を省略しております。

3. 平成20年3月期の連結業績予想 (平成19年4月1日 ~ 平成20年3月31日) 【参考】

(%表示は、通期は対前期、中間期は対前年中間期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 当期純利益 | | 1株当たり当期純利益 | |
|-----|--------|-----|-------|-----|-------|-----|-------|------|------------|----|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 中間期 | 6,580 | 0.7 | 1,070 | 6.4 | 1,060 | 6.8 | 620 | 6.8 | 94 | 22 |
| 通期 | 10,400 | 1.0 | 590 | 7.2 | 580 | 8.0 | 330 | △2.5 | 50 | 15 |

4. その他

- (1) 期中における重要な子会社の異動（連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動） : 無
- (2) 会計処理の方法における簡便な方法の採用の有無 : 有
- (3) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 有

(注) 詳細は、3 ページ【定性的情報・財務諸表等】4. その他をご覧ください。

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

業績予想につきましては、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

【定性的情報・財務諸表等】

1. 連結経営成績に関する定性的情報

当社グループの売上高は、第1四半期に1学期品、上刊品及び年間品の売上が計上されますので、他の四半期と比較すると業績に季節的な変動があります。

当第1四半期の売上高につきましては、教材・教具において、全面的な改良と斬新なデザインを採用した裁縫セット、習字セット等が好調であり150百万円増加（前年同期比3.6%増）して4,310百万円となりました。

当第1四半期の損益面につきましては、売上高の増加に伴い、売上総利益は102百万円増加（前年同期比6.0%増）して1,791百万円となりました。しかし、役員退職金の計上等により販売管理費が86百万円増加したことにより、経常利益は14百万円増加（前年同期比2.0%増）して723百万円、四半期純利益は8百万円増加（前年同期比1.9%増）して431百万円となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

当社グループの第1四半期の財政状態は、年間の売上に占める割合が他の四半期と比較すると高いため、資産においては受取手形及び売掛金が増加し、たな卸資産が減少、また純資産においては利益剰余金が増加する等の季節的な変動があります。

当第1四半期の財政状態は、前連結会計年度末と比較して、総資産は238百万円増加して15,303百万円、純資産は433百万円増加して11,145百万円となりました。

資産の増加要因は、現金及び預金の減少1,110百万円、たな卸資産の減少731百万円あったものの、1学期品、上刊品及び年間品の売上に掛かる受取手形及び売掛金の増加2,111百万円等によるものであります。なお現金及び預金が1,110百万円減少した主な要因は、支払手形及び買掛金の支払いによるものであります。

また、純資産の増加要因は、利益剰余金408百万円の増加等によるものであります。

3. 連結業績予想に関する定性的情報

業績予想につきましては平成19年5月22日公表の数値を修正しておりません。

4. その他

(1) 会計処理の方法における簡便な方法の採用

- ・ 法人税等の計上基準は、当四半期の税金等調整前四半期純利益に当連結会計年度末の見積実効税率を乗じて算定しています。

(2) 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更

- ・ 役員賞与は、従来、株主総会の利益処分案決議により未処分利益の減少として会計処理しておりましたが、当連結会計年度より「役員賞与に関する会計基準」（企業会計基準委員会 平成17年11月29日 企業会計基準第4号）を適用し、発生した期間の費用として処理することとしております。この結果、従来の方法と比較して、営業利益、経常利益、税金等調整前四半期純利益が3,750千円減少しております。
- ・ 有形固定資産の減価償却につきましては、平成19年度の法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以降に取得した減価償却資産については、改正後の法人税法に規定する減価償却費を計上しております。また、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産のうち償却可能額までの償却が終了しているものについては、残存簿価を5年で均等償却しております。なお、この変更による当第1四半期の損益に与える影響は軽微であります。

5. (要約) 四半期連結財務諸表

(1) (要約) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円、%)

| 科目 | 前年同四半期末 (平成19年3月期 第1四半期末) | 当四半期末 (平成20年3月期 第1四半期末) | 増減 | | (参考) 前期末 (平成19年3月期末) |
|-------------|---------------------------------|-------------------------------|----------|-------|-------------------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 増減率 | 金額 |
| (資産の部) | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | |
| 現金及び預金 | 1,798,935 | 1,772,174 | △26,761 | | 2,883,161 |
| 受取手形及び売掛金 | 3,365,959 | 3,512,916 | 146,957 | | 1,401,622 |
| たな卸資産 | 3,205,070 | 2,980,220 | △224,849 | | 3,711,780 |
| 繰延税金資産 | 100,091 | 196,609 | 96,517 | | 196,609 |
| その他 | 16,012 | 152,071 | 136,059 | | 162,031 |
| 貸倒引当金 | △21,190 | △18,219 | 2,971 | | △7,160 |
| 流動資産合計 | 8,464,878 | 8,595,773 | 130,894 | 1.5 | 8,348,045 |
| II 固定資産 | | | | | |
| (1)有形固定資産 | | | | | |
| 建物及び構築物 | 1,004,578 | 943,200 | △61,377 | | 956,803 |
| 土地 | 3,506,758 | 3,501,746 | △5,011 | | 3,501,746 |
| その他 | 176,454 | 146,441 | △30,012 | | 153,160 |
| 有形固定資産合計 | 4,687,790 | 4,591,389 | △96,401 | △2.0 | 4,611,710 |
| (2)無形固定資産 | 214,618 | 187,907 | △26,710 | △12.4 | 204,195 |
| (3)投資その他の資産 | | | | | |
| 投資有価証券 | 1,358,688 | 1,405,087 | 46,399 | | 1,366,910 |
| 繰延税金資産 | 173,438 | 39,386 | △134,051 | | 39,386 |
| その他 | 557,860 | 529,612 | △28,248 | | 541,018 |
| 貸倒引当金 | △57,679 | △46,070 | 11,609 | | △46,271 |
| 投資その他の資産合計 | 2,032,308 | 1,928,016 | △104,292 | △5.1 | 1,901,045 |
| 固定資産合計 | 6,934,717 | 6,707,313 | △227,404 | △3.2 | 6,716,951 |
| 資産合計 | 15,399,595 | 15,303,086 | △96,509 | △0.6 | 15,064,997 |

(単位：千円、%)

| 科目 | 前年同四半期末 (平成19年3月期 第1四半期末) | 当四半期末 (平成20年3月期 第1四半期末) | 増減 | | (参考)前期末 (平成19年3月期末) |
|--------------|---------------------------------|-------------------------------|----------|-------|------------------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 増減率 | 金額 |
| (負債の部) | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | |
| 支払手形及び買掛金 | 1,698,181 | 2,002,128 | 303,947 | | 2,276,063 |
| 短期借入金 | 1,446,936 | 677,518 | △769,418 | | 784,600 |
| 未払法人税等 | 291,949 | 295,287 | 3,337 | | 5,898 |
| 返品調整引当金 | 48,000 | 51,000 | 3,000 | | 18,000 |
| その他 | 431,578 | 459,579 | 28,001 | | 515,707 |
| 流動負債合計 | 3,916,646 | 3,485,514 | △431,132 | △11.0 | 3,600,270 |
| II 固定負債 | | | | | |
| 長期借入金 | 56,164 | 47,733 | △8,430 | | 48,599 |
| 繰延税金負債 | — | 102,275 | 102,275 | | 89,634 |
| 退職給付引当金 | 449,054 | 397,856 | △51,197 | | 414,092 |
| 役員退職慰労引当金 | 182,501 | 114,615 | △67,885 | | 191,029 |
| その他 | 6,780 | 9,730 | 2,950 | | 9,680 |
| 固定負債合計 | 694,500 | 672,211 | △22,288 | △3.2 | 753,035 |
| 負債合計 | 4,611,146 | 4,157,726 | △453,420 | △9.8 | 4,353,305 |
| (純資産の部) | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | |
| 資本金 | 1,917,812 | 1,917,812 | — | 0.0 | 1,917,812 |
| 資本剰余金 | 1,832,730 | 1,832,730 | — | 0.0 | 1,832,730 |
| 利益剰余金 | 6,936,645 | 7,233,774 | 297,128 | 4.2 | 6,824,912 |
| 自己株式 | △12,045 | △16,229 | △4,183 | 34.7 | △15,501 |
| 株主資本合計 | 10,675,143 | 10,968,089 | 292,945 | 2.7 | 10,559,955 |
| II 評価・換算差額等 | | | | | |
| その他有価証券評価差額金 | 113,305 | 177,271 | 63,965 | 56.4 | 151,735 |
| 評価・換算差額等合計 | 113,305 | 177,271 | 63,965 | 56.4 | 151,735 |
| 純資産合計 | 10,788,449 | 11,145,360 | 356,911 | 3.3 | 10,711,691 |
| 負債純資産合計 | 15,399,595 | 15,303,086 | △96,509 | △0.6 | 15,064,997 |

(2) (要約) 四半期連結損益計算書

(単位：千円、%)

| 科目 | 前年同四半期 (平成19年3月期 第1四半期) | 当四半期 (平成20年3月期 第1四半期) | 増減 | | (参考) 前期 (平成19年3月期) |
|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------|-------|-----------------------|
| | 金額 | 金額 | 金額 | 増減率 | 金額 |
| I 売上高 | 4,160,003 | 4,310,740 | 150,737 | 3.6 | 10,297,789 |
| II 売上原価 | 2,470,966 | 2,519,335 | 48,368 | 1.9 | 6,147,184 |
| 売上総利益 | 1,689,037 | 1,791,405 | 102,368 | 6.0 | 4,150,605 |
| III 販売費及び一般管理費 | 973,561 | 1,060,352 | 86,791 | 8.9 | 3,600,165 |
| 営業利益 | 715,475 | 731,052 | 15,577 | 2.1 | 550,439 |
| IV 営業外収益 | | | | | |
| 受取利息 | 1,093 | 1,855 | 762 | | 4,586 |
| 受取配当金 | 4,188 | 4,357 | 168 | | 7,461 |
| 受取賃貸料 | 2,681 | 5,993 | 3,312 | | 18,962 |
| 雑収入 | 7,517 | 2,903 | △4,613 | | 13,596 |
| 営業外収益合計 | 15,480 | 15,111 | △369 | △2.3 | 44,606 |
| V 営業外費用 | | | | | |
| 支払利息 | 1,634 | 1,848 | 213 | | 7,460 |
| 売上割引 | 19,659 | 20,360 | 700 | | 49,474 |
| 雑損失 | 51 | 29 | △22 | | 1,108 |
| 営業外費用合計 | 21,345 | 22,238 | 892 | 4.1 | 58,043 |
| 経常利益 | 709,610 | 723,926 | 14,315 | 2.0 | 537,003 |
| VI 特別利益 | | | | | |
| 貸倒引当金戻入額 | 869 | 54 | △815 | | 2,111 |
| 特別利益合計 | 869 | 54 | △815 | △93.7 | 2,111 |
| VII 特別損失 | | | | | |
| 固定資産除却損 | 128 | — | △128 | | 276 |
| その他 | — | — | — | | 7,207 |
| 特別損失合計 | 128 | — | △128 | — | 7,483 |
| 税金等調整前 四半期(当期)純利益 | 710,351 | 723,980 | 13,628 | 1.9 | 531,630 |
| 税金費用 | 286,562 | 292,088 | 5,526 | 1.9 | 193,247 |
| 四半期(当期)純利益 | 423,789 | 431,891 | 8,102 | 1.9 | 338,383 |