

平成20年3月期 第3四半期財務・業績の概況

平成20年2月12日

上場会社名 株式会社 文溪堂  
 コード番号 9471  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 水谷 邦照  
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役管理本部長 (氏名) 舟戸 益男

上場取引所 名証第二部  
 URL <http://www.bunkei.co.jp>  
 TEL (058) 398-1111

(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3四半期の連結業績 (平成19年4月1日 ~ 平成19年12月31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3四半期	8,376	1.3	993	△9.3	991	△8.9	516	△19.1
19年3月期第3四半期	8,261	0.7	1,096	△12.2	1,089	△12.1	639	7.4
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3四半期	78	50	—	—
19年3月期第3四半期	97	09	—	—
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3四半期	14,832		11,108		74.9		1,689	04
19年3月期第3四半期	14,390		10,965		76.2		1,666	21
19年3月期	15,064		10,711		71.1		1,627	91

2. 配当の状況

当社は第3四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】

(%表示は対前期増減率)

	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
通期	10,380	0.7	480	△12.7	470	△12.4	180	△46.8	27	36

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

当第3四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115百万円増加（前年同期比1.3%増）して8,376百万円となりました。

当第3四半期の損益面につきましては、売上高は増加したものの、商品仕入、外注加工賃の増加に伴い売上原価が125百万円増加（前年同期比2.7%増）し、売上総利益は10百万円減少（前年同期比0.2%減）して3,615百万円となりました。また、販売管理費が92百万円増加したことにより、経常利益は97百万円減少（前年同期比8.9%減）して991百万円、四半期純利益は122百万円減少（前年同期比19.1%減）して516百万円となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

当第3四半期の財政状態は、前連結会計年度末と比較して、総資産は232百万円減少して14,832百万円、純資産は396百万円増加して11,108百万円となりました。

資産の主な増減は、受取手形及び売掛金の増加158百万円、たな卸資産の減少466百万円であります。負債の主な減少は、支払手形の減少688百万円、短期借入金の減少260百万円であります。

また、純資産の増加要因は、利益剰余金の増加460百万円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11月20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

① 会計方針の変更の内容

- ・ 法人税法の改正に伴い、当連結会計期間より、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却の方法に変更しております。

この変更に伴う損益に与える影響は軽微であります。

- ・ 当社は、役員退職慰労引当金について、従来、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額の50%を計上していましたが、当連結会計期間より役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上する方法に変更しております。

また、連結子会社である(株)学宝社は、役員退職慰労金について、従来、支出時の費用として処理していましたが、当連結会計期間より役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を役員退職慰労引当金として計上する方法に変更しております。

これらの変更により、販売費及び一般管理費に19,789千円計上し、過年度対応額128,085千円については特別損失に計上しております。この結果、従来の方法と比較して、営業利益及び経常利益は10,608千円、税金等調整前四半期純利益は138,694千円それぞれ減少しております。

② 追加情報

- ・ 法人税法の改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した連結会計年度の翌連結会計年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上しております。

この変更に伴う損益に与える影響は軽微であります。

- ・ 当連結会計期間において、役員賞与引当金の計上要件を満たしたことに伴い計上しております。

この結果、従来の方法に比べて、販売費及び一般管理費の役員賞与引当金繰入額が11,250千円増加し、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益がそれぞれ11,250千円減少しております。

## 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3四半期末)	当四半期末 (平成20年3月期 第3四半期末)	増減		(参考) 前期末 (平成19年3月末)
	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	2,586,925	2,895,396	308,470		2,883,161
受取手形及び売掛金	1,566,460	1,560,145	△6,315		1,401,622
たな卸資産	3,423,938	3,245,568	△178,370		3,711,780
繰延税金資産	100,075	196,609	96,533		196,609
その他	32,240	403,478	371,238		162,031
貸倒引当金	△8,163	△7,316	847		△7,160
流動資産合計	7,701,476	8,293,881	592,404	7.6	8,348,045
II 固定資産					
(1) 有形固定資産					
建物及び構築物	973,752	922,725	△51,026		956,803
土地	3,502,640	3,501,746	△893		3,501,746
その他	162,561	132,385	△30,175		153,160
有形固定資産合計	4,638,954	4,556,857	△82,096	△1.7	4,611,710
(2) 無形固定資産	210,592	178,572	△32,019	△15.2	204,195
(3) 投資その他の資産					
投資有価証券	1,342,318	1,284,646	△57,672		1,366,910
繰延税金資産	2,223	39,386	37,162		39,386
その他	546,868	509,396	△37,472		541,018
貸倒引当金	△52,143	△29,907	22,236		△46,271
投資その他の資産合計	1,839,266	1,803,521	△35,745	△1.9	1,901,045
固定資産合計	6,688,813	6,538,952	△149,861	△2.2	6,716,951
資産合計	14,390,290	14,832,833	442,543	3.0	15,064,997

(単位：千円、%)

科目	前年同四半期末 (平成19年3月期 第3四半期末)	当四半期末 (平成20年3月期 第3四半期末)	増減		(参考) 前期末 (平成19年3月末)
	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	1,483,364	1,557,507	74,142		2,276,063
短期借入金	712,755	524,229	△188,526		784,600
未払法人税等	16,647	354,451	337,804		5,898
返品調整引当金	31,000	32,000	1,000		18,000
その他	405,134	460,736	55,601		515,707
流動負債合計	2,648,902	2,928,924	280,021	10.5	3,600,270
II 固定負債					
長期借入金	50,461	45,232	△5,229		48,599
繰延税金負債	89,479	65,422	△24,057		89,634
退職給付引当金	437,843	414,713	△23,130		414,092
役員退職慰労引当金	188,607	259,295	70,687		191,029
その他	9,780	11,230	1,450		9,680
固定負債合計	776,172	795,893	19,720	2.5	753,035
負債合計	3,425,074	3,724,817	299,742	8.7	4,353,305
(純資産の部)					
I 株主資本					
資本金	1,917,812	1,917,812	—	—	1,917,812
資本剰余金	1,832,730	1,832,730	—	—	1,832,730
利益剰余金	7,125,645	7,285,457	159,812	2.2	6,824,912
自己株式	△14,700	△18,793	△4,093	27.8	△15,501
株主資本合計	10,861,488	11,017,208	155,719	1.4	10,559,955
II 評価・換算差額等					
その他有価証券評価 差額金	103,727	90,808	△12,919	△12.4	151,735
評価・換算差額等合計	103,727	90,808	△12,919	△12.4	151,735
純資産合計	10,965,215	11,108,016	142,800	1.3	10,711,691
負債純資産合計	14,390,290	14,832,833	442,543	3.0	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3四半期)	当四半期 (平成20年3月期 第3四半期)	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	8,261,364	8,376,375	115,011	1.3	10,297,789
II 売上原価	4,635,430	4,761,180	125,749	2.7	6,147,184
売上総利益	3,625,933	3,615,195	△10,738	△0.2	4,150,605
III 販売費及び一般管理費	2,529,570	2,621,683	92,113	3.6	3,600,165
営業利益	1,096,363	993,511	△102,851	△9.3	550,439
IV 営業外収益					
受取利息	3,348	5,502	2,153		4,586
受取配当金	7,135	7,665	529		7,461
受取賃貸料	12,603	17,951	5,348		18,962
雑収入	13,947	10,513	△3,434		13,596
営業外収益合計	37,035	41,633	4,598	12.4	44,606
V 営業外費用					
支払利息	5,275	5,002	△272		7,460
売上割引	37,140	37,784	643		49,474
雑損失	1,267	492	△774		1,108
営業外費用合計	43,683	43,279	△403	△0.9	58,043
経常利益	1,089,715	991,865	△97,849	△8.9	537,003
VI 特別利益					
貸倒引当金戻入額	430	5,006	4,575		2,111
その他	—	0	0		—
特別利益合計	430	5,007	4,576	1,061.9	2,111
VII 特別損失					
固定資産売却損	2,765	—	△2,765		2,765
固定資産除却損	276	2,451	2,175		276
役員退職慰勞 引当金繰入額	—	128,085	128,085		—
その他	5,776	239	△5,536		4,441
特別損失合計	8,817	130,776	121,958	1,383.0	7,483
税金等調整前 四半期(当期)純利益	1,081,328	866,096	△215,232	△19.9	531,630
税金費用	442,212	349,635	△92,577	△20.9	193,247
四半期(当期)純利益	639,116	516,461	△122,655	△19.1	338,383