

（税効果会計関係）

前連結会計年度 （自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日）	当連結会計年度 （自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日）																																																																																																				
<p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産（流動）（平成21年9月30日現在）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>税務上の繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">53,918千円</td></tr> <tr><td>返品調整引当金否認額</td><td style="text-align: right;">27,554千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">38,313千円</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">12,448千円</td></tr> <tr><td>繰越外国税額控除</td><td style="text-align: right;">10,619千円</td></tr> <tr><td>未払事業税否認額</td><td style="text-align: right;">2,687千円</td></tr> <tr><td>繰延ヘッジ損益に係る繰延税金</td><td style="text-align: right;">45,515千円</td></tr> <tr><td>連結会社間内部利益消去</td><td style="text-align: right;">9,795千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">3,315千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">204,169千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△130,792千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産（流動）合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">73,377千円</td></tr> </table> <p>繰延税金資産（固定）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>税務上の繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">398,830千円</td></tr> <tr><td>製品保証引当金否認額</td><td style="text-align: right;">14,243千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">2,528千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損否認</td><td style="text-align: right;">11,101千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">3,228千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">429,931千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△429,688千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産（固定）合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">243千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">73,621千円</td></tr> </table> <p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>税金等調整前当期純損失を計上しているため記載しておりません。</p>	税務上の繰越欠損金	53,918千円	返品調整引当金否認額	27,554千円	貸倒引当金繰入限度超過額	38,313千円	たな卸資産評価損	12,448千円	繰越外国税額控除	10,619千円	未払事業税否認額	2,687千円	繰延ヘッジ損益に係る繰延税金	45,515千円	連結会社間内部利益消去	9,795千円	その他	3,315千円	小計	204,169千円	評価性引当額	△130,792千円	繰延税金資産（流動）合計	73,377千円	税務上の繰越欠損金	398,830千円	製品保証引当金否認額	14,243千円	貸倒引当金繰入限度超過額	2,528千円	関係会社株式評価損否認	11,101千円	その他	3,228千円	小計	429,931千円	評価性引当額	△429,688千円	繰延税金資産（固定）合計	243千円	繰延税金資産合計	73,621千円	<p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産（流動）（平成22年9月30日現在）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>税務上の繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">251,758千円</td></tr> <tr><td>返品調整引当金否認額</td><td style="text-align: right;">27,348千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">10,582千円</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">13,459千円</td></tr> <tr><td>繰越外国税額控除</td><td style="text-align: right;">38,790千円</td></tr> <tr><td>未払事業税否認額</td><td style="text-align: right;">3,277千円</td></tr> <tr><td>繰延ヘッジ損益に係る繰延税金</td><td style="text-align: right;">51,711千円</td></tr> <tr><td>関連会社未実現利益</td><td style="text-align: right;">15,608千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">20,850千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">433,387千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△51,711千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産（流動）合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">381,676千円</td></tr> </table> <p>繰延税金資産（固定）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>税務上の繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">120,837千円</td></tr> <tr><td>製品保証引当金否認額</td><td style="text-align: right;">13,659千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">24,573千円</td></tr> <tr><td>子会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">11,013千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1,733千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">171,815千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△18,912千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産（固定）合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">152,903千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">534,579千円</td></tr> </table> <p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p style="text-align: right;">（平成22年9月30日現在）</p> <p style="text-align: right;">（%）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.79</td></tr> <tr><td>評価性引当額の増減</td><td style="text-align: right;">△189.41</td></tr> <tr><td>合併引継税務上欠損金</td><td style="text-align: right;">△19.70</td></tr> <tr><td>外国税額に係る税金資産</td><td style="text-align: right;">△10.61</td></tr> <tr><td>持分法投資損益</td><td style="text-align: right;">△13.47</td></tr> <tr><td>合併引継繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">24.52</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△3.74</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">△171.62</td></tr> </table>	税務上の繰越欠損金	251,758千円	返品調整引当金否認額	27,348千円	貸倒引当金繰入限度超過額	10,582千円	たな卸資産評価損	13,459千円	繰越外国税額控除	38,790千円	未払事業税否認額	3,277千円	繰延ヘッジ損益に係る繰延税金	51,711千円	関連会社未実現利益	15,608千円	その他	20,850千円	小計	433,387千円	評価性引当額	△51,711千円	繰延税金資産（流動）合計	381,676千円	税務上の繰越欠損金	120,837千円	製品保証引当金否認額	13,659千円	貸倒引当金繰入限度超過額	24,573千円	子会社株式評価損	11,013千円	その他	1,733千円	小計	171,815千円	評価性引当額	△18,912千円	繰延税金資産（固定）合計	152,903千円	繰延税金資産合計	534,579千円	法定実効税率	40.79	評価性引当額の増減	△189.41	合併引継税務上欠損金	△19.70	外国税額に係る税金資産	△10.61	持分法投資損益	△13.47	合併引継繰延税金資産	24.52	その他	△3.74	税効果会計適用後の法人税等の負担率	△171.62
税務上の繰越欠損金	53,918千円																																																																																																				
返品調整引当金否認額	27,554千円																																																																																																				
貸倒引当金繰入限度超過額	38,313千円																																																																																																				
たな卸資産評価損	12,448千円																																																																																																				
繰越外国税額控除	10,619千円																																																																																																				
未払事業税否認額	2,687千円																																																																																																				
繰延ヘッジ損益に係る繰延税金	45,515千円																																																																																																				
連結会社間内部利益消去	9,795千円																																																																																																				
その他	3,315千円																																																																																																				
小計	204,169千円																																																																																																				
評価性引当額	△130,792千円																																																																																																				
繰延税金資産（流動）合計	73,377千円																																																																																																				
税務上の繰越欠損金	398,830千円																																																																																																				
製品保証引当金否認額	14,243千円																																																																																																				
貸倒引当金繰入限度超過額	2,528千円																																																																																																				
関係会社株式評価損否認	11,101千円																																																																																																				
その他	3,228千円																																																																																																				
小計	429,931千円																																																																																																				
評価性引当額	△429,688千円																																																																																																				
繰延税金資産（固定）合計	243千円																																																																																																				
繰延税金資産合計	73,621千円																																																																																																				
税務上の繰越欠損金	251,758千円																																																																																																				
返品調整引当金否認額	27,348千円																																																																																																				
貸倒引当金繰入限度超過額	10,582千円																																																																																																				
たな卸資産評価損	13,459千円																																																																																																				
繰越外国税額控除	38,790千円																																																																																																				
未払事業税否認額	3,277千円																																																																																																				
繰延ヘッジ損益に係る繰延税金	51,711千円																																																																																																				
関連会社未実現利益	15,608千円																																																																																																				
その他	20,850千円																																																																																																				
小計	433,387千円																																																																																																				
評価性引当額	△51,711千円																																																																																																				
繰延税金資産（流動）合計	381,676千円																																																																																																				
税務上の繰越欠損金	120,837千円																																																																																																				
製品保証引当金否認額	13,659千円																																																																																																				
貸倒引当金繰入限度超過額	24,573千円																																																																																																				
子会社株式評価損	11,013千円																																																																																																				
その他	1,733千円																																																																																																				
小計	171,815千円																																																																																																				
評価性引当額	△18,912千円																																																																																																				
繰延税金資産（固定）合計	152,903千円																																																																																																				
繰延税金資産合計	534,579千円																																																																																																				
法定実効税率	40.79																																																																																																				
評価性引当額の増減	△189.41																																																																																																				
合併引継税務上欠損金	△19.70																																																																																																				
外国税額に係る税金資産	△10.61																																																																																																				
持分法投資損益	△13.47																																																																																																				
合併引継繰延税金資産	24.52																																																																																																				
その他	△3.74																																																																																																				
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△171.62																																																																																																				

(セグメント情報)

a. 事業の種類別セグメント情報

前連結会計年度(自平成20年10月1日 至平成21年9月30日)

	ゴルフ関連事業 (千円)	健康食品関連事業 (千円)	コールセンター事業 (千円)	計(千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
I. 売上高及び営業利益						
売上高						
(1) 外部顧客に対する売上高	4,251,547	1,342,004	444,484	6,038,036	—	6,038,036
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	—	13,270	—	13,270	(13,270)	—
計	4,251,547	1,355,274	444,484	6,051,305	(13,270)	6,038,036
営業費用	4,649,489	1,268,527	380,335	6,298,352	(74,164)	6,224,188
営業利益又は営業損失	△397,941	86,748	64,148	△247,045	60,893	△186,151
II. 資産、減価償却費及び資本的支出						
資産	5,298,241	587,775	—	5,866,015	(48,741)	5,837,274
減価償却費	67,390	316	13,635	81,342	—	81,342
資本的支出	50,680	1,900	86,573	139,154	—	139,154

(注) 1. 事業区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2. 各事業の主な製品及び事業内容

- (1) ゴルフ関連事業・・・ゴルフクラブ、キャディバッグその他ゴルフ用アクセサリの製造、販売及びゴルフ場の運営事業
- (2) 健康食品関連事業・・・各種サプリメント等の健康食品、禁煙パイポ等の販売事業
- (3) コールセンター事業・・・賃貸保証、保険募集等のコールセンター事業の請負

3. 減価償却費及び資本的支出には長期前払費用と同費用に係る償却額が含まれております。

当連結会計年度(自平成21年10月1日 至平成22年9月30日)

	ゴルフ関連事業 (千円)	健康食品関連事業 (千円)	コールセンター事業 (千円)	計(千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
I. 売上高及び営業利益						
売上高						
(1) 外部顧客に対する売上高	5,731,584	1,641,074	—	7,372,658	—	7,372,658
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	5,731,584	1,641,074	—	7,372,658	—	7,372,658
営業費用	5,206,793	1,561,474	—	6,768,267	—	6,768,267
営業利益又は営業損失	524,791	79,599	—	604,391	—	604,391
II. 資産、減価償却費及び資本的支出						
資産	7,238,445	544,691	—	7,783,137	—	7,783,137
減価償却費	99,025	903	—	99,928	—	99,928
資本的支出	149,678	4,323	—	154,002	—	154,002

(注) 1. 事業区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2. 各事業の主な製品及び事業内容

(1) ゴルフ関連事業・・・ゴルフクラブ、キャディバッグその他ゴルフ用アクセサリの製造、販売及びゴルフ場の運営事業

(2) 健康食品関連事業・・・各種サプリメント等の健康食品、禁煙パイポ等の販売事業

(3) コールセンター事業・・・賃貸保証、保険募集等のコールセンター事業の請負

3. 減価償却費及び資本的支出には長期前払費用と同費用に係る償却額が含まれております。

4. 従来事業区分に含めていたコールセンター事業につきましては、平成21年1月、同事業を営む株式会社T・ZONEコールセンターの株式を売却して連結の範囲から除外したことにより、当連結会計年度より事業区分から除いております。

b. 所在地別セグメント情報

前連結会計年度(自平成20年10月1日 至平成21年9月30日)

本邦の売上高及び資産の金額は、全セグメントの売上高の合計及び全セグメントの資産の金額の合計額に占める割合がいずれも90%超であるため、所在地別セグメント情報の記載を省略しております。

当連結会計年度(自平成21年10月1日 至平成22年9月30日)

本邦の売上高及び資産の金額は、全セグメントの売上高の合計及び全セグメントの資産の金額の合計額に占める割合がいずれも90%超であるため、所在地別セグメント情報の記載を省略しております。

c. 海外売上高

前連結会計年度（自平成20年10月1日 至平成21年9月30日）

	アジア諸国	北南米	ヨーロッパ	計
I 海外売上高（千円）	1,369,116	53,401	76,863	1,499,381
II 連結売上高（千円）				6,038,036
III 連結売上高に占める海外売上高の割合（%）	22.6	0.8	1.2	24.8

- (注) 1. 国又は地域は、地理的近接度により区分しております。
 2. 各区分に属する国又は地域の内訳は次のとおりであります。
 (1) アジア諸国・・・台湾、韓国、シンガポール、中国、ミャンマー
 (2) 北南米・・・・・・米国、ブラジル
 (3) ヨーロッパ・・・・イギリス、フランス、ロシア、イスラエル、スイス
 3. 海外売上高は、当社の本邦以外の国又は地域における売上高であります。

当連結会計年度（自平成21年10月1日 至平成22年9月30日）

	アジア諸国	北南米	ヨーロッパ	計
I 海外売上高（千円）	2,265,142	135,756	92,382	2,493,280
II 連結売上高（千円）				7,372,658
III 連結売上高に占める海外売上高の割合（%）	30.7	1.8	1.3	33.8

- (注) 1. 国又は地域は、地理的近接度により区分しております。
 2. 各区分に属する国又は地域の内訳は次のとおりであります。
 (1) アジア諸国・・・台湾、韓国、シンガポール、中国、ミャンマー
 (2) 北南米・・・・・・米国、ブラジル
 (3) ヨーロッパ・・・・イギリス、フランス、ロシア、イスラエル、スイス
 3. 海外売上高は、当社の本邦以外の国又は地域における売上高であります。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自平成20年10月1日 至平成21年9月30日)	当連結会計年度 (自平成21年10月1日 至平成22年9月30日)
1株当たり純資産額 187円 69銭	1株当たり純資産額 252円 48銭
1株当たり当期純損失金額 (△) △79円 75銭	1株当たり当期純利益金額 67円 86銭
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	同左

(注) 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自平成20年10月1日 至平成21年9月30日)	当連結会計年度 (自平成21年10月1日 至平成22年9月30日)
当期純利益（△損失）（千円）	△847,325	721,092
普通株主に帰属しない金額（千円）	—	—
普通株式に係る当期純利益（△損失） （千円）	△847,325	721,092
期中平均株式数（株）	10,624,900	10,624,900

（重要な後発事象）

前連結会計年度（自平成20年10月1日 至平成21年9月30日）

連結子会社の吸収合併

当社は、平成21年6月10日開催の取締役会において、当社の100%子会社であるマルマンバイオ株式会社及びエムアイトレーディング株式会社を吸収合併する合併契約の承認を決議し、平成21年10月1日、三社は合併いたしました。

<p>(1) 吸収合併の目的</p>	<p>当社グループは、これまで分社化により独立した経営で積極的な事業展開を図ってまいりましたが、昨年の金融危機以降世界的な消費不振の影響等を受け業績が悪化した為、今後の市場環境を考慮して従来の拡大戦略を見直し、集中と効率化に重点を置く組織運営に改めることとして、まず本年4月に連結子会社のマルマンゴルフ株式会社を吸収合併し、併せて支店組織の統廃合を実施いたしました。今回の当社によるマルマンバイオ株式会社とエムアイトレーディング株式会社の吸収合併は、これまでの施策を更に推し進め、経営資源の集中により重複する間接業務を解消して間接コストを削減し、経営の効率化により一層の経営力強化を図ることを目的とするものであります。</p>																																																													
<p>(2) 吸収合併の要旨</p>	<p>①合併の日程</p> <table border="0"> <tr> <td>合併契約取締役会</td> <td>平成21年6月10日</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>合併契約書の締結</td> <td>平成21年6月10日</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>合併承認株主総会 (合併会社)</td> <td>マルマン株式会社</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>会社法796条第3項の規定に基づき、合併契約書承認株主総会は開催いたしません</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>(被合併会社)</td> <td>マルマンバイオ株式会社</td> <td>平成21年6月10日</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>エムアイトレーディング株式会社</td> <td>平成21年6月10日</td> <td></td> </tr> <tr> <td>合併期日(効力発生日)</td> <td>平成21年10月1日</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>合併登記</td> <td>平成21年10月1日</td> <td></td> <td></td> </tr> </table> <p>②合併方式</p> <p>当社を存続会社とする吸収合併方式で、マルマンバイオ株式会社及びエムアイトレーディング株式会社は解散いたしました。</p> <p>③合併比率</p> <p>マルマンバイオ株式会社及びエムアイトレーディング株式会社は、当社100%子会社であることから、合併比率の算定は行っておりません。</p> <p>④発行する新株式数等、および増加すべき資本等</p> <p>当社はマルマンバイオ株式会社及びエムアイトレーディング株式会社の全株式を保有していることから、本合併において新株式の発行および資本の増加はありません。</p> <p>⑤相手会社の概要(平成21年9月30日現在)</p> <table border="1" data-bbox="529 1570 1390 1984"> <thead> <tr> <th colspan="2"></th> <th>マルマンバイオ(株)</th> <th>エムアイトレーディング(株)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">i. 主な事業内容</td> <td>健康食品・パイポの開発・製造・販売</td> <td>ゴルフ用品・パイポ等の輸出</td> </tr> <tr> <td rowspan="6">ii. 決算内容等</td> <td>売上高</td> <td>1,355,274千円</td> <td>1,500,163千円</td> </tr> <tr> <td>当期純利益又は 当期純損失(△)</td> <td>41,175千円</td> <td>△39,421千円</td> </tr> <tr> <td>資産</td> <td>587,775千円</td> <td>751,104千円</td> </tr> <tr> <td>負債</td> <td>339,725千円</td> <td>473,396千円</td> </tr> <tr> <td>資本金</td> <td>10,000千円</td> <td>10,000千円</td> </tr> <tr> <td>従業員数</td> <td>29名</td> <td>9名</td> </tr> </tbody> </table>			合併契約取締役会	平成21年6月10日			合併契約書の締結	平成21年6月10日			合併承認株主総会 (合併会社)	マルマン株式会社				会社法796条第3項の規定に基づき、合併契約書承認株主総会は開催いたしません			(被合併会社)	マルマンバイオ株式会社	平成21年6月10日			エムアイトレーディング株式会社	平成21年6月10日		合併期日(効力発生日)	平成21年10月1日			合併登記	平成21年10月1日					マルマンバイオ(株)	エムアイトレーディング(株)	i. 主な事業内容		健康食品・パイポの開発・製造・販売	ゴルフ用品・パイポ等の輸出	ii. 決算内容等	売上高	1,355,274千円	1,500,163千円	当期純利益又は 当期純損失(△)	41,175千円	△39,421千円	資産	587,775千円	751,104千円	負債	339,725千円	473,396千円	資本金	10,000千円	10,000千円	従業員数	29名	9名
合併契約取締役会	平成21年6月10日																																																													
合併契約書の締結	平成21年6月10日																																																													
合併承認株主総会 (合併会社)	マルマン株式会社																																																													
	会社法796条第3項の規定に基づき、合併契約書承認株主総会は開催いたしません																																																													
(被合併会社)	マルマンバイオ株式会社	平成21年6月10日																																																												
	エムアイトレーディング株式会社	平成21年6月10日																																																												
合併期日(効力発生日)	平成21年10月1日																																																													
合併登記	平成21年10月1日																																																													
		マルマンバイオ(株)	エムアイトレーディング(株)																																																											
i. 主な事業内容		健康食品・パイポの開発・製造・販売	ゴルフ用品・パイポ等の輸出																																																											
ii. 決算内容等	売上高	1,355,274千円	1,500,163千円																																																											
	当期純利益又は 当期純損失(△)	41,175千円	△39,421千円																																																											
	資産	587,775千円	751,104千円																																																											
	負債	339,725千円	473,396千円																																																											
	資本金	10,000千円	10,000千円																																																											
	従業員数	29名	9名																																																											

(多額な資金の借入)

当社は、連結決算日以後に以下の資金の借入を実行しております。

- (1) 借入金額 1,000,000千円
- (2) 借入日 平成21年10月20日
- (3) 使途 海外(中国)での販売網拡大を目的とした投資
- (4) 借入先 日本振興銀行株式会社
- (5) 借入条件 金利5.0%
- (6) 返済方法 最終期限に一括返済
- (7) 返済期限 平成22年9月30日
- (8) 担保提供 商品、製品、原材料

なお、当該資金10億円については、中国での販売網構築の協力を目的に、NISグループ株式会社へ平成21年10月21日から平成22年9月までの間、事業活動準備金として貸付を行っております。

当連結会計年度(自平成21年10月1日 至平成22年9月30日)

該当事項はありません。

5. 個別財務諸表
 (1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成21年9月30日)	当事業年度 (平成22年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	384,106	※2 886,866
受取手形	155,905	166,664
売掛金	※1, ※2 1,030,927	※2 1,709,224
商品及び製品	532,636	912,695
仕掛品	67,540	※2 59,509
原材料及び貯蔵品	847,556	※2 1,138,469
前払費用	30,624	49,141
繰延税金資産	—	366,067
短期貸付金	217,000	176,000
未収入金	102,493	—
その他	26,372	103,312
貸倒引当金	△40,670	△29,223
流動資産合計	3,354,492	5,538,727
固定資産		
有形固定資産		
建物	26,447	37,353
減価償却累計額	△9,468	△13,777
建物（純額）	16,979	23,575
機械及び装置	27,545	29,445
減価償却累計額	△14,142	△16,437
機械及び装置（純額）	13,403	13,008
車両運搬具	1,990	4,642
減価償却累計額	△248	△2,167
車両運搬具（純額）	1,741	2,475
工具、器具及び備品	458,620	488,014
減価償却累計額	△412,794	△447,397
工具、器具及び備品（純額）	45,825	40,617
リース資産	19,196	19,196
減価償却累計額	△319	△4,159
リース資産（純額）	18,876	15,037
有形固定資産合計	96,826	94,714
無形固定資産		
商標権	208	66
ソフトウェア	4,908	12,339
電話加入権	9,388	9,388
無形固定資産合計	14,506	21,795

(単位:千円)

	前事業年度 (平成21年9月30日)	当事業年度 (平成22年9月30日)
投資その他の資産		
投資有価証券	696	※2 533,196
関係会社株式	390,050	116,486
関係会社出資金	3,000	3,000
長期貸付金	※1 803,022	※1 748,102
破産更生債権等	76,908	63,703
長期前払費用	38,868	31,634
繰延税金資産	—	152,903
差入保証金	30,402	28,473
その他	9,135	14,775
貸倒引当金	△76,908	△66,281
投資その他の資産合計	1,275,174	1,625,995
固定資産合計	1,386,507	1,742,504
資産合計	4,741,000	7,281,231
負債の部		
流動負債		
支払手形	297,495	395,619
買掛金	291,087	586,210
短期借入金	※1, ※2 500,000	※2 1,970,000
1年内返済予定の長期借入金	※1 120,000	172,620
リース債務	4,031	4,031
未払金	77,409	113,797
未払費用	31,798	20,648
未払法人税等	7,957	20,121
賞与引当金	—	34,843
返品調整引当金	51,180	67,047
通貨オプション	111,585	126,225
預り金	4,390	5,634
その他	94	488
流動負債合計	1,497,032	3,517,287
固定負債		
長期借入金	202,690	1,389,840
関係会社長期借入金	※1 1,547,310	—
製品保証引当金	34,919	33,486
リース債務	15,789	11,757
その他	3,700	4,350
固定負債合計	1,804,408	1,439,434
負債合計	3,301,440	4,956,722

(単位:千円)

	前事業年度 (平成21年9月30日)	当事業年度 (平成22年9月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,046,500	1,046,500
資本剰余金		
資本準備金	612,137	612,137
資本剰余金合計	612,137	612,137
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	△107,386	792,202
利益剰余金合計	△107,386	792,202
自己株式	△105	△105
株主資本合計	1,551,145	2,450,734
評価・換算差額等		
繰延ヘッジ損益	△111,585	△126,225
評価・換算差額等合計	△111,585	△126,225
純資産合計	1,439,559	2,324,509
負債純資産合計	4,741,000	7,281,231

(2) 損益計算書

(単位:千円)

	前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)
売上高		
製品売上高	2,888,575	4,953,654
商品売上高	339,682	2,238,822
売上高合計	※4 3,228,258	※4 7,192,476
売上原価		
製品売上原価		
製品期首たな卸高	※3 434,392	※3 415,296
当期製品製造原価	1,961,154	3,009,269
合併による製品受入高	83,356	—
合計	2,478,902	3,424,566
製品他勘定振替高	※1 26,811	※1 98,075
製品期末たな卸高	※2 415,296	※2 664,140
製品売上原価	2,036,794	2,662,350
商品売上原価		
商品期首たな卸高	159,083	117,340
当期商品仕入高	213,476	1,620,497
合併による商品受入高	10,134	—
合計	382,693	1,737,837
商品期末たな卸高	※2 117,340	※2 248,554
商品売上原価	265,353	1,489,282
売上原価合計	2,302,148	4,151,633
製品売上総利益	851,781	2,291,303
商品売上総利益	74,329	749,539
売上総利益	926,110	3,040,843
返品調整引当金戻入額	40,042	67,061
返品調整引当金繰入額	51,180	67,047
差引売上総利益	914,972	3,040,857
販売費及び一般管理費		
販売促進費	88,648	370,692
運賃及び荷造費	76,273	226,605
運搬費	7,164	14,465
広告宣伝費	50,229	170,940
旅費及び交通費	39,480	92,955
貸倒引当金繰入額	41,192	7,921
製品保証引当金繰入額	25,746	15,194
賞与引当金繰入額	—	30,364
給料及び手当	389,985	709,188
福利厚生費	60,251	113,908
通信費	32,783	33,463
減価償却費	25,071	28,000
地代家賃	131,765	138,864

（単位：千円）

	前事業年度 （自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日）	当事業年度 （自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日）
電算機費	51,085	44,535
支払手数料	65,074	69,865
業務委託費	108,521	134,089
その他	※3 173,127	※3 250,715
販売費及び一般管理費合計	1,366,401	2,451,771
営業利益又は営業損失（△）	△451,429	589,086
営業外収益		
受取利息	※4 54,130	※4 131,391
受取配当金	※4 100,058	※4 22,782
業務受託料	※4 62,100	21,966
その他	17,132	8,580
営業外収益合計	233,420	184,721
営業外費用		
支払利息	※4 83,784	173,591
売上割引	590	1,499
為替差損	15,957	37,935
手形売却損	—	4,574
支払手数料	12,143	28,683
その他	305	983
営業外費用合計	112,779	247,268
経常利益又は経常損失（△）	△330,788	526,539
特別利益		
貸倒引当金戻入額	9,935	14,101
債権債務精算益	13,229	—
抱合せ株式消滅差益	—	252,194
特別利益合計	23,164	266,295
特別損失		
固定資産除却損	※5 2,586	※5 1,456
投資有価証券評価損	—	334,999
抱合せ株式消滅差損	518,240	—
関係会社株式評価損	19,999	—
賃貸借契約解約損	7,753	—
本社移転費用	77,203	—
その他	27,035	—
特別損失合計	652,818	336,456
税引前当期純利益又は税引前当期純損失（△）	△960,442	456,378
法人税、住民税及び事業税	3,196	10,679
法人税等調整額	47,742	△453,889
法人税等合計	50,938	△443,210
当期純利益又は当期純損失（△）	△1,011,380	899,589

製造原価明細書

		前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)		当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)	
区分	注記 番号	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 材料費	※2	1,612,334	80.2	2,458,948	81.5
II 労務費		68,384	3.4	75,644	2.5
III 製造経費		330,147	16.4	483,273	16.0
当期総製造費用		2,010,865	100.0	3,017,866	100.0
期首仕掛品たな卸高		38,318		67,540	
合計		2,049,184		3,085,406	
期末仕掛品たな卸高		67,540		59,509	
他勘定振替高		△20,489		△16,627	
当期製品製造原価		1,961,154		3,009,269	

前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)		当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)	
1. 原価計算の方法 原価計算の方法は、組別総合原価計算を採用しております。		1. 原価計算の方法 同左	
※2. 製造経費のうち主なもの		※2. 製造経費のうち主なもの	
外注費	273,527千円	外注費	418,807千円
減価償却費	35,926千円	減価償却費	40,179千円
賃借料	9,292千円	賃借料	9,555千円

(3) 株主資本等変動計算書

(単位:千円)

	前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	1,046,500	1,046,500
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	1,046,500	1,046,500
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	612,137	612,137
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	612,137	612,137
資本剰余金合計		
前期末残高	612,137	612,137
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	612,137	612,137
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
前期末残高	957,118	△107,386
当期変動額		
剰余金の配当	△53,124	—
当期純利益又は当期純損失(△)	△1,011,380	899,589
当期変動額合計	△1,064,505	899,589
当期末残高	△107,386	792,202
利益剰余金合計		
前期末残高	957,118	△107,386
当期変動額		
剰余金の配当	△53,124	—
当期純利益又は当期純損失(△)	△1,011,380	899,589
当期変動額合計	△1,064,505	899,589
当期末残高	△107,386	792,202
自己株式		
前期末残高	△105	△105
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	△105	△105
株主資本合計		
前期末残高	2,615,650	1,551,145

(単位:千円)

	前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)
当期変動額		
剰余金の配当	△53,124	—
当期純利益又は当期純損失(△)	△1,011,380	899,589
当期変動額合計	△1,064,505	899,589
当期末残高	1,551,145	2,450,734
評価・換算差額等		
繰延ヘッジ損益		
前期末残高	△10,053	△111,585
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△101,531	△14,639
当期変動額合計	△101,531	△14,639
当期末残高	△111,585	△126,225
評価・換算差額等合計		
前期末残高	△10,053	△111,585
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△101,531	△14,639
当期変動額合計	△101,531	△14,639
当期末残高	△111,585	△126,225
純資産合計		
前期末残高	2,605,596	1,439,559
当期変動額		
剰余金の配当	△53,124	—
当期純利益又は当期純損失(△)	△1,011,380	899,589
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△101,531	△14,639
当期変動額合計	△1,166,036	884,949
当期末残高	1,439,559	2,324,509

継続企業の前提に関する注記

該当事項はありません。

重要な会計方針

項目	前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	(1) その他有価証券 時価のないもの 総平均法による原価法を採用しております。 (2) 子会社株式及び関連会社株式 総平均法による原価法を採用しております。	(1) その他有価証券 時価のないもの 同左 (2) 子会社株式及び関連会社株式 同左
2. デリバティブの評価基準及び評価方法	時価法を採用しております。	同左
3. たな卸資産の評価基準及び評価方法	(1) 商品、製品、原材料、仕掛品 総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により算定）を採用しております (2) 貯蔵品 最終仕入原価法（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）を採用しております	(1) 商品、製品、原材料、仕掛品 同左 (2) 貯蔵品 同左
4. 固定資産の減価償却の方法	(1) 有形固定資産（リース資産を除く） 定率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 15～31年 機械装置 3～15年 工具器具備品 2～5年 (2) 無形固定資産 定額法を採用しております。 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）に基づいております。 (3) リース資産 リース期間を耐用年数とし、残存価値を零とする定額法を採用しております。 (4) 長期前払費用 定額法を採用しております。	(1) 有形固定資産（リース資産を除く） 同左 (2) 無形固定資産 同左 (3) リース資産 同左 (4) 長期前払費用 同左
5. 引当金の計上基準	(1) 貸倒引当金 債権の貸倒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。	(1) 貸倒引当金 同左

項目	前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)
	(2) 製品保証引当金 製品の無償補修に対する費用の支出に充てるため、過去の実績率を基礎として、発生見込み額を計上しております。	(2) 製品保証引当金 同左
	(3) 返品調整引当金 将来予想される売上返品に備えるため、過去の返品実績率に基づく返品損失見込額を計上しております。	(3) 返品調整引当金 同左
		(4) 賞与引当金 従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。
6. 重要なヘッジ会計の方法	(1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理を採用しております。 (2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段…通貨スワップ ヘッジ対象…製品輸出による外貨建売上債権、原材料輸入による外貨建買入債務 (3) ヘッジ方針 当社の内規である「市場リスク管理規定」に基づき、為替リスクをヘッジしております。 (4) ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュ・フロー変動の累計とを比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。	(1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理を採用しております。 (2) ヘッジ手段とヘッジ対象 同左 (3) ヘッジ方針 同左 (4) ヘッジ有効性評価の方法 同左
7. その他財務諸表作成のための重要な事項	(1) 消費税等の会計処理 消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。	(1) 消費税等の会計処理 同左

会計処理方法の変更

<p>前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)</p>	<p>当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)</p>
<p>「棚卸資産の評価に関する会計基準の適用」 棚卸資産については、従来、主として総平均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、主として総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）により算定しております。 この変更による損益への影響はありません。</p>	<p>—————</p>
<p>「リース取引に関する会計基準の適用」 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、所有権移転外ファイナンス・リース取引については通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっております。なお、当該リース資産の減価償却の方法については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。 なお、リース取引開始日が適用初年度前の所有権移転外ファイナンス・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を引き続き採用しております。 この変更による損益への影響は軽微であります</p>	<p>—————</p>

表示方法の変更

前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)
<p>(貸借対照表)</p> <p>1. 前事業年度まで流動負債その他に含めておりました「通貨オプション」は、当事業年度において、負債及び純資産の総額の100分の1を超えたため区分掲載しました。</p> <p>なお前事業年度末の「通貨オプション」は、16,979千円であります。</p> <p>2. 「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」(平成20年8月7日内閣府令第50号)が適用となることに伴い、前事業年度において「商品」「製品」として掲記されていたものは当事業年度から「商品及び製品」として、また「原材料」「貯蔵品」として掲記されていたものは、当事業年度から「原材料及び貯蔵品」と一括掲記しております。なお、当事業年度に含まれる「商品」「製品」「原材料」「貯蔵品」はそれぞれ117,340千円、415,296千円、823,954千円、23,602千円であります。</p>	<p>(貸借対照表)</p> <p>1. 前事業年度まで区分掲記しておりました「未収入金」(当事業年度は68,233千円)は、当事業年度において、資産総額の100分の1以下となったため、流動資産の「その他」に含めて表示することにしました。</p>

追加情報

前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)
—————	<p>(賞与引当金)</p> <p>当連事業年度において、給与規定の変更を取締役会決議したことに伴い、賞与支給方針が明確になったため、賞与引当金を計上しております。これにより、当事業年度において販売費及び一般管理費は30,364千円増加しております。この結果、営業利益、経常利益、税金等調整前当期純利益はそれぞれ30,364千円減少しております。</p>

注記事項

（貸借対照表関係）

前事業年度 (平成21年9月30日)	当事業年度 (平成22年9月30日)																		
<p>※1. 関係会社項目</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">売掛金</td> <td style="text-align: right;">459,080千円</td> </tr> <tr> <td>長期貸付金</td> <td style="text-align: right;">800,000千円</td> </tr> <tr> <td>短期借入金</td> <td style="text-align: right;">500,000千円</td> </tr> <tr> <td>1年以内返済予定の長期借入金</td> <td style="text-align: right;">120,000千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社長期借入金</td> <td style="text-align: right;">1,547,310千円</td> </tr> </table>	売掛金	459,080千円	長期貸付金	800,000千円	短期借入金	500,000千円	1年以内返済予定の長期借入金	120,000千円	関係会社長期借入金	1,547,310千円	<p>※1. 関係会社項目</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">長期貸付金</td> <td style="text-align: right;">748,102千円</td> </tr> </table>	長期貸付金	748,102千円						
売掛金	459,080千円																		
長期貸付金	800,000千円																		
短期借入金	500,000千円																		
1年以内返済予定の長期借入金	120,000千円																		
関係会社長期借入金	1,547,310千円																		
長期貸付金	748,102千円																		
<p>※2. 担保資産および担保付債務</p> <p>(1) 担保に供している資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">売掛金</td> <td style="text-align: right;">1,030,927千円</td> </tr> </table> <p>(2) 担保に係る債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">500,000千円</td> </tr> </table>	売掛金	1,030,927千円	短期借入金	500,000千円	<p>※2. 担保資産および担保付債務</p> <p>(1) 担保に供している資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">預金</td> <td style="text-align: right;">200,000千円</td> </tr> <tr> <td>売掛金</td> <td style="text-align: right;">1,709,224千円</td> </tr> <tr> <td>仕掛品</td> <td style="text-align: right;">59,509千円</td> </tr> <tr> <td>原材料</td> <td style="text-align: right;">1,103,486千円</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">500,000千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">3,572,220千円</td> </tr> </table> <p>(2) 担保に係る債務</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">1,800,000千円</td> </tr> </table>	預金	200,000千円	売掛金	1,709,224千円	仕掛品	59,509千円	原材料	1,103,486千円	投資有価証券	500,000千円	合計	3,572,220千円	短期借入金	1,800,000千円
売掛金	1,030,927千円																		
短期借入金	500,000千円																		
預金	200,000千円																		
売掛金	1,709,224千円																		
仕掛品	59,509千円																		
原材料	1,103,486千円																		
投資有価証券	500,000千円																		
合計	3,572,220千円																		
短期借入金	1,800,000千円																		

（損益計算書関係）

前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)																																
<p>※1. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。 (製品)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">販売促進費（試打クラブ）への振替高</td> <td style="text-align: right;">△26,811千円</td> </tr> </table> <p>※2. 期末棚卸高は収益性の低下に基づく簿価切下げ後の金額であり、棚卸資産評価損69,538千円が売上原価に含まれて下ります。</p> <p>※3. 研究開発費の総額 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費 38,094千円</p> <p>※4. 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">関係会社への売上高</td> <td style="text-align: right;">1,880,484千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社からの受取利息</td> <td style="text-align: right;">44,054千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社からの受取配当金</td> <td style="text-align: right;">100,000千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社からの業務受託料</td> <td style="text-align: right;">62,100千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社への支払利息</td> <td style="text-align: right;">74,087千円</td> </tr> </table> <p>※5. 固定資産除却損は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物附属設備</td> <td style="text-align: right;">2,407千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">179千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,586千円</td> </tr> </table>	販売促進費（試打クラブ）への振替高	△26,811千円	関係会社への売上高	1,880,484千円	関係会社からの受取利息	44,054千円	関係会社からの受取配当金	100,000千円	関係会社からの業務受託料	62,100千円	関係会社への支払利息	74,087千円	建物附属設備	2,407千円	工具器具備品	179千円	計	2,586千円	<p>※1. 他勘定振替高の内訳は次のとおりであります。 (製品)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">販売促進費（試打クラブ）への振替高</td> <td style="text-align: right;">△98,075千円</td> </tr> </table> <p>※2. 期末棚卸高は収益性の低下に基づく簿価切下げ後の金額であり、棚卸資産評価損114,590千円が売上原価に含まれて下ります。</p> <p>※3. 研究開発費の総額 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費 55,740千円</p> <p>※4. 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">関係会社への売上高</td> <td style="text-align: right;">1,452,196千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社からの受取利息</td> <td style="text-align: right;">53,921千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社からの受取配当金</td> <td style="text-align: right;">21,616千円</td> </tr> </table> <p>※5. 固定資産除却損は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">建物附属設備</td> <td style="text-align: right;">510千円</td> </tr> <tr> <td>工具器具備品</td> <td style="text-align: right;">946千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; text-align: right;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,456千円</td> </tr> </table>	販売促進費（試打クラブ）への振替高	△98,075千円	関係会社への売上高	1,452,196千円	関係会社からの受取利息	53,921千円	関係会社からの受取配当金	21,616千円	建物附属設備	510千円	工具器具備品	946千円	計	1,456千円
販売促進費（試打クラブ）への振替高	△26,811千円																																
関係会社への売上高	1,880,484千円																																
関係会社からの受取利息	44,054千円																																
関係会社からの受取配当金	100,000千円																																
関係会社からの業務受託料	62,100千円																																
関係会社への支払利息	74,087千円																																
建物附属設備	2,407千円																																
工具器具備品	179千円																																
計	2,586千円																																
販売促進費（試打クラブ）への振替高	△98,075千円																																
関係会社への売上高	1,452,196千円																																
関係会社からの受取利息	53,921千円																																
関係会社からの受取配当金	21,616千円																																
建物附属設備	510千円																																
工具器具備品	946千円																																
計	1,456千円																																

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成20年10月1日至平成21年9月30日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前期末株式数 (株)	当期増加株式数 (株)	当期減少株式数 (株)	当期末株式数 (株)
自己株式				
普通株式	100	—	—	100
合計	100	—	—	100

当事業年度(自平成21年10月1日至平成22年9月30日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

	前期末株式数 (株)	当期増加株式数 (株)	当期減少株式数 (株)	当期末株式数 (株)
自己株式				
普通株式	100	—	—	100
合計	100	—	—	100

（税効果会計関係）

前事業年度 （自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日）	当事業年度 （自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日）																																																																																				
<p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産（流動）（平成21年9月30日現在）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰越外国税額に係る税金資産</td><td style="text-align: right;">10,619千円</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">9,950千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">37,211千円</td></tr> <tr><td>返品調整引当金</td><td style="text-align: right;">20,876千円</td></tr> <tr><td>繰延ヘッジ損益に係る繰延税金</td><td style="text-align: right;">45,515千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">1,564千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">2,675千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">128,413千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△128,413千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産（流動）合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">－千円</td></tr> </table> <p>繰延税金資産（固定）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>製品保証引当金否認額</td><td style="text-align: right;">14,243千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">2,528千円</td></tr> <tr><td>一括償却資産</td><td style="text-align: right;">255千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損否認</td><td style="text-align: right;">8,158千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">398,830千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">2,729千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">426,745千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△426,745千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産（固定）合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">－千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産 合計</td><td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">－千円</td></tr> </table>	繰越外国税額に係る税金資産	10,619千円	棚卸資産評価損	9,950千円	貸倒引当金繰入限度超過額	37,211千円	返品調整引当金	20,876千円	繰延ヘッジ損益に係る繰延税金	45,515千円	未払事業税	1,564千円	その他	2,675千円	小計	128,413千円	評価性引当額	△128,413千円	繰延税金資産（流動）合計	－千円	製品保証引当金否認額	14,243千円	貸倒引当金繰入限度超過額	2,528千円	一括償却資産	255千円	関係会社株式評価損否認	8,158千円	繰越欠損金	398,830千円	その他	2,729千円	小計	426,745千円	評価性引当額	△426,745千円	繰延税金資産（固定）合計	－千円	繰延税金資産 合計	－千円	<p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産（流動）（平成22年9月30日現在）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰越外国税額に係る税金資産</td><td style="text-align: right;">38,790千円</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">13,459千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">10,582千円</td></tr> <tr><td>返品調整引当金</td><td style="text-align: right;">27,348千円</td></tr> <tr><td>繰延ヘッジ損益に係る繰延税金</td><td style="text-align: right;">51,711千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">3,277千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金否認</td><td style="text-align: right;">14,212千円</td></tr> <tr><td>税務上繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">251,758千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">6,638千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">417,779千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△51,711千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産（流動）合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">366,067千円</td></tr> </table> <p>繰延税金資産（固定）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>製品保証引当金否認額</td><td style="text-align: right;">13,659千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">24,573千円</td></tr> <tr><td>一括償却資産</td><td style="text-align: right;">198千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">112,938千円</td></tr> <tr><td>子会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">11,013千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1,536千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">163,917千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△11,013千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産（固定）合計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">152,903千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産 合計</td><td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">518,971千円</td></tr> </table>	繰越外国税額に係る税金資産	38,790千円	棚卸資産評価損	13,459千円	貸倒引当金繰入限度超過額	10,582千円	返品調整引当金	27,348千円	繰延ヘッジ損益に係る繰延税金	51,711千円	未払事業税	3,277千円	賞与引当金否認	14,212千円	税務上繰越欠損金	251,758千円	その他	6,638千円	小計	417,779千円	評価性引当額	△51,711千円	繰延税金資産（流動）合計	366,067千円	製品保証引当金否認額	13,659千円	貸倒引当金繰入限度超過額	24,573千円	一括償却資産	198千円	繰越欠損金	112,938千円	子会社株式評価損	11,013千円	その他	1,536千円	小計	163,917千円	評価性引当額	△11,013千円	繰延税金資産（固定）合計	152,903千円	繰延税金資産 合計	518,971千円
繰越外国税額に係る税金資産	10,619千円																																																																																				
棚卸資産評価損	9,950千円																																																																																				
貸倒引当金繰入限度超過額	37,211千円																																																																																				
返品調整引当金	20,876千円																																																																																				
繰延ヘッジ損益に係る繰延税金	45,515千円																																																																																				
未払事業税	1,564千円																																																																																				
その他	2,675千円																																																																																				
小計	128,413千円																																																																																				
評価性引当額	△128,413千円																																																																																				
繰延税金資産（流動）合計	－千円																																																																																				
製品保証引当金否認額	14,243千円																																																																																				
貸倒引当金繰入限度超過額	2,528千円																																																																																				
一括償却資産	255千円																																																																																				
関係会社株式評価損否認	8,158千円																																																																																				
繰越欠損金	398,830千円																																																																																				
その他	2,729千円																																																																																				
小計	426,745千円																																																																																				
評価性引当額	△426,745千円																																																																																				
繰延税金資産（固定）合計	－千円																																																																																				
繰延税金資産 合計	－千円																																																																																				
繰越外国税額に係る税金資産	38,790千円																																																																																				
棚卸資産評価損	13,459千円																																																																																				
貸倒引当金繰入限度超過額	10,582千円																																																																																				
返品調整引当金	27,348千円																																																																																				
繰延ヘッジ損益に係る繰延税金	51,711千円																																																																																				
未払事業税	3,277千円																																																																																				
賞与引当金否認	14,212千円																																																																																				
税務上繰越欠損金	251,758千円																																																																																				
その他	6,638千円																																																																																				
小計	417,779千円																																																																																				
評価性引当額	△51,711千円																																																																																				
繰延税金資産（流動）合計	366,067千円																																																																																				
製品保証引当金否認額	13,659千円																																																																																				
貸倒引当金繰入限度超過額	24,573千円																																																																																				
一括償却資産	198千円																																																																																				
繰越欠損金	112,938千円																																																																																				
子会社株式評価損	11,013千円																																																																																				
その他	1,536千円																																																																																				
小計	163,917千円																																																																																				
評価性引当額	△11,013千円																																																																																				
繰延税金資産（固定）合計	152,903千円																																																																																				
繰延税金資産 合計	518,971千円																																																																																				
<p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>税引前当期純損失を計上しているため、記載しておりません。</p>	<p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p style="text-align: right;">（平成22年9月30日現在）</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td></td><td style="text-align: right;">（%）</td></tr> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.79</td></tr> <tr><td>評価性引当額の増減</td><td style="text-align: right;">△110.18</td></tr> <tr><td>抱合せ株式消滅益</td><td style="text-align: right;">△22.54</td></tr> <tr><td>合併引継税務上欠損金</td><td style="text-align: right;">△11.46</td></tr> <tr><td>外国税額に係る税金資産</td><td style="text-align: right;">△6.17</td></tr> <tr><td>合併繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">14.26</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△1.81</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△97.11</td></tr> </table>		（%）	法定実効税率	40.79	評価性引当額の増減	△110.18	抱合せ株式消滅益	△22.54	合併引継税務上欠損金	△11.46	外国税額に係る税金資産	△6.17	合併繰延税金資産	14.26	その他	△1.81	税効果会計適用後の法人税等の負担率	△97.11																																																																		
	（%）																																																																																				
法定実効税率	40.79																																																																																				
評価性引当額の増減	△110.18																																																																																				
抱合せ株式消滅益	△22.54																																																																																				
合併引継税務上欠損金	△11.46																																																																																				
外国税額に係る税金資産	△6.17																																																																																				
合併繰延税金資産	14.26																																																																																				
その他	△1.81																																																																																				
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△97.11																																																																																				

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)		当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)	
1株当たり純資産額	135円49銭	1株当たり純資産額	218円77銭
1株当たり当期純損失金額 (△)	△95円19銭	1株当たり当期純利益金額	84円66銭
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。		同左	

(注) 1株当たり当期純利益(損失)金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成20年10月1日 至 平成21年9月30日)	当事業年度 (自 平成21年10月1日 至 平成22年9月30日)
当期純利益(△損失)(千円)	△1,011,380	899,589
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(△損失) (千円)	△1,011,380	899,589
期中平均株式数(株)	10,624,900	10,624,900

(重要な後発事象)

前事業年度(自平成20年10月1日 至平成21年9月30日)

連結財務諸表「注記事項(重要な後発事象)」に記載しているため、注記を省略しております。

当事業年度(自平成21年10月1日 至平成22年9月30日)

該当ありません。

6. その他

(1) 役員の変動

異動内容が定まった時点で開示いたします。