

# 決算公告

## 第 17 期

(平成 20 年 2 月 1 日～平成 21 年 1 月 31 日)

貸借対照表	2
重要な会計方針に係る事項に関する注記	3
貸借対照表に関する注記	4
税効果会計に関する注記	5
関連当事者との取引に関する注記	5
1 株当たり情報に関する注記	6
当期純損益金額	6

貸借対照表 (平成21年1月31日現在)

科目	金額(千円)	科目	金額(千円)
<b>(資産の部)</b>		<b>(負債の部)</b>	
<b>流動資産</b>	<b>1,728,140</b>	<b>流動負債</b>	<b>1,874,170</b>
現金及び預金	293,795	支払手形	145,067
受取手形	95,467	買掛金	421,505
売掛金	955,153	短期借入金	850,000
商品	377,101	1年以内返済予定の長期借入金	157,221
貯蔵品	1,893	未払金	101,318
前払費用	2,747	未払法人税等	3,855
繰延税金資産	1,906	未払費用	26,407
短期貸付金	1,209	デリバティブ債務	153,892
デリバティブ債権	11,843	賞与引当金	6,699
その他流動資産	13,823	その他流動負債	8,202
貸倒引当金	△ 26,800	<b>固定負債</b>	<b>869,092</b>
<b>固定資産</b>	<b>2,028,354</b>	長期借入金	759,651
<b>有形固定資産</b>	<b>1,757,170</b>	長期末払金	10,191
建物	567,457	預り保証金	2,899
構築物	92,227	退職給付引当金	29,092
機械装置	166,175	役員退職慰労引当金	67,258
船舶	604	<b>負債合計</b>	<b>2,743,263</b>
車両運搬具	14,356	<b>(純資産の部)</b>	
工具器具備品	9,242	<b>株主資本</b>	<b>1,150,255</b>
土地	904,581	資本金	172,000
建設仮勘定	2,524	資本剰余金	80,660
<b>無形固定資産</b>	<b>3,073</b>	資本準備金	80,660
電話加入権	3,073	利益剰余金	1,030,985
<b>投資その他の資産</b>	<b>268,110</b>	利益準備金	5,715
関係会社株式	15,000	その他利益剰余金	1,025,270
投資有価証券	65,637	特別償却準備金	2,051
長期貸付金	8,599	別途積立金	935,000
繰延税金資産	39,604	繰越利益剰余金	88,219
破産債権等	5,707	自己株式	△ 133,390
長期前払費用	7,241	<b>評価・換算差額等</b>	<b>△ 137,023</b>
保険積立金	75,560	その他有価証券評価差額金	9,688
保証金	55,912	繰延ヘッジ損益	△ 146,711
その他投資	693	<b>純資産合計</b>	<b>1,013,232</b>
貸倒引当金	△ 5,846	<b>負債及び純資産合計</b>	<b>3,756,495</b>
<b>資産合計</b>	<b>3,756,495</b>		

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## I 重要な会計方針に係る事項に関する注記

### 1. 資産の評価基準及び評価方法

#### (1) 有価証券

##### ① 関係会社株式

移動平均法による原価法

##### ② その他有価証券

時価のあるもの

決算末日の市場価格等に基づく時価法

時価のないもの

移動平均法による原価法

#### (2) デリバティブ取引により生じる債権及び債務

時価法

#### (3) たな卸資産

##### ① 商品

主に月次総平均法による低価法

##### ② 貯蔵品

月次総平均法による原価法

### 2. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法によっております。

ただし、平成 10 年 4 月 1 日以降取得した建物(建物附属設備は除く)については、定額法によっております。

(追加情報)

法人税法改正に伴い、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%に到達した事業年度の翌事業年度より、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。

この結果、売上原価が 342 千円、販売費及び一般管理費が 1,111 千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が 1,454 千円減少しております。

#### (2) 長期前払費用

定額法によっております。

### 3. 繰延資産の処理方法

支出時に全額費用として処理しております。

### 4. 引当金の計上基準

#### (1) 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

従業員に対して支給する賞与の支出に充てるため、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  
従業員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額を退職給付債務とする方法(簡便法)により計上しております。
- (4) 役員退職慰労引当金  
役員の退職金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給相当額を計上しております。
5. 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。
6. ヘッジ会計の方法
- (1) ヘッジ会計の方法  
繰延ヘッジ処理によっております。  
また、為替予約等について要件を満たしている場合は、振当処理を行っております。
- (2) ヘッジ手段とヘッジ対象  
ヘッジ手段： 為替予約取引及び通貨オプション取引  
ヘッジ対象： 商品の輸入による外貨建金銭債務及び外貨予定取引
- (3) ヘッジ方針  
実需の範囲で輸入取引に係る為替変動リスクをヘッジする方針であります。
- (4) ヘッジ有効性評価の方法  
ヘッジ手段とヘッジ対象取引との通貨単位、取引金額及び決済期日等の同一性について、社内管理資料に基づき有効性評価を行っております。
7. 消費税等の会計処理  
税抜方式によっております。

## II 貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産  
鮮魚の買付債務に対する担保として定期預金 3,017 千円を供しております。  
また、設備資金借入金 916,872 千円(長期借入金 759,651 千円、1 年以内返済予定の長期借入金 157,221 千円)の担保に供しているものは、次のとおりであります。
- |    |              |        |
|----|--------------|--------|
| 建物 | 503,156 千円   | (帳簿価額) |
| 土地 | 841,233 "    | "      |
| 合計 | 1,344,390 千円 | (帳簿価額) |
2. 有形固定資産の減価償却累計額 1,217,498 千円
3. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務
- |    | 短期        | 長期   | 計         |
|----|-----------|------|-----------|
| 債権 | 1,343 千円  | － 千円 | 1,343 千円  |
| 債務 | 27,748 千円 | － 千円 | 27,748 千円 |
4. 取締役に対する金銭債権 5,691 千円

### Ⅲ 税効果会計に関する注記

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)

賞与引当金	2,706 千円
未払事業税	592 〃
その他	490 〃
繰延税金負債(流動)との相殺	△ 1,883 〃

計 1,906 千円

(固定資産)

役員退職引当金	27,172 千円
退職給付引当金	11,753 〃
貸倒損失	3,133 〃
その他	5,497 〃
繰延税金負債(固定)との相殺	△ 7,951 〃

計 39,604 千円

繰延税金資産合計 41,511 千円

繰延税金負債

(流動負債)

外貨預金時価評価損(繰延ヘッジ損失)	△ 1,883 千円
繰延税金資産(流動)との相殺	1,883 〃

計 - 千円

(固定負債)

その他有価証券評価差額金	△ 6,567 千円
特別償却準備金	△ 1,383 〃
繰延税金資産(固定)との相殺	7,951 〃

計 - 千円

繰延税金負債合計 - 千円

差引：繰延税金資産純額 41,511 千円

### Ⅳ 関連当事者との取引に関する注記

属性	会社等の名称	議決権の 所有割合	関係内容		科目	期末残高 (千円)
			役員等の兼任	事業上の関係		
役員	先山千樹	-	-	-	長期貸付金	5,691
子会社	(株)イニチライ	100%	-	運送業務の 委託等	売掛金	304
					未収入金	1,039
					買掛金	1,424
					未払金	26,323

(注) 期末残高には消費税等が含まれております。

**V 1株当たり情報に関する注記**

1. 1株当たり純資産額	421円07銭
2. 1株当たり当期純利益	12円63銭

**VI 当期純損益金額**

当期純利益金額	30,385千円
---------	----------