

# 貸 借 対 照 表

〔平成23年2月28日現在〕

(単位：千円)

| 資 産 の 部         |                | 負 債 の 部        |                   |
|-----------------|----------------|----------------|-------------------|
| 科 目             | 金 額            | 科 目            | 金 額               |
| <b>流動資産</b>     | <b>598,141</b> | <b>流動負債</b>    | <b>2,235,295</b>  |
| 現金及び預金          | 128,999        | 買掛金            | 34,336            |
| 売掛金             | 187,395        | 短期借入金          | 1,677,926         |
| 商品              | 51,486         | 一年以内返済予定の長期借入金 | 49,698            |
| 前渡金             | 121,617        | 未払金            | 389,284           |
| 前払費用            | 3,276          | 未払利息           | 61,317            |
| 預け金             | 104,253        | 未払法人税等         | 12,058            |
| 仮払金             | 9,713          | 預り金            | 10,672            |
| その他             | 7,871          | <b>固定負債</b>    | <b>223,044</b>    |
| 貸倒引当金           | △16,472        | 長期借入金          | 84,515            |
| <b>固定資産</b>     | <b>186,572</b> | 長期預り保証金        | 138,528           |
| <b>有形固定資産</b>   | <b>8,418</b>   | 負債合計           | 2,458,339         |
| 建物              | 4,514          | 純資産の部          |                   |
| 車両運搬具           | 342            | <b>株主資本</b>    | <b>△1,673,625</b> |
| 工具、器具及び備品       | 3,561          | <b>資本金</b>     | <b>2,751,195</b>  |
| <b>無形固定資産</b>   | <b>2,501</b>   | <b>資本剰余金</b>   | <b>1,990,317</b>  |
| ソフトウェア          | 2,389          | 資本準備金          | 1,989,178         |
| のれん             | 112            | その他資本剰余金       | 1,138             |
| <b>投資その他の資産</b> | <b>175,652</b> | <b>利益剰余金</b>   | <b>△6,410,650</b> |
| 投資有価証券          | 6,893          | その他利益剰余金       | △6,410,650        |
| 出資金             | 388            | 繰越利益剰余金        | △6,410,650        |
| 長期貸付金           | 2,238          | <b>自己株式</b>    | <b>△4,488</b>     |
| 従業員長期貸付金        | 1,475          |                |                   |
| 破産更生債権等         | 36             |                |                   |
| 差入保証金           | 166,047        |                |                   |
| 長期未収入金          | 252,503        |                |                   |
| 貸倒引当金           | △253,930       | 純資産合計          | △1,673,625        |
| <b>資産合計</b>     | <b>784,714</b> | 負債及び純資産合計      | 784,714           |

# 損 益 計 算 書

〔平成22年3月1日から  
平成23年2月28日まで〕

(単位：千円)

| 科 目              | 金 額       |                  |
|------------------|-----------|------------------|
| 売 上 高            |           | 2,366,294        |
| 売 上 原 価          |           | 2,136,730        |
| <b>売 上 総 利 益</b> |           | <b>229,563</b>   |
| 販売費及び一般管理費       |           | 671,970          |
| <b>営 業 損 失</b>   |           | <b>442,406</b>   |
| 営 業 外 収 益        |           |                  |
| 受 取 利 息          | 744       |                  |
| 受 取 地 代 家 賃      | 3,650     |                  |
| そ の 他            | 18,261    | 22,656           |
| 営 業 外 費 用        |           |                  |
| 支 払 利 息          | 38,236    |                  |
| 支 払 手 数 料        | 18,413    |                  |
| そ の 他            | 15,194    | 71,845           |
| <b>経 常 損 失</b>   |           | <b>491,594</b>   |
| 特 別 利 益          |           |                  |
| 固 定 資 産 売 却 益    | 2,983     |                  |
| 貸 倒 引 当 金 戻 入 額  | 3,916     |                  |
| そ の 他            | 53        | 6,953            |
| 特 別 損 失          |           |                  |
| 減 損 損 失          | 1,149,586 |                  |
| 遅 延 損 害 金        | 145,815   |                  |
| そ の 他            | 93,892    | 1,389,294        |
| 税 引 前 当 期 純 損 失  |           | <b>1,873,936</b> |
| 法人税、住民税及び事業税     | 3,087     | 3,087            |
| 当 期 純 損 失        |           | <b>1,877,023</b> |

## 個別注記表

### 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

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法

(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)

時価のないもの

移動平均法による原価法

たな卸資産の評価基準及び評価方法

CD、ゲームソフト及び関連商品並びに中古書籍

総平均法による原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

その他の商品

最終仕入原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)

#### 2 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

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 4～39年

工具、器具及び備品 2～15年

少額減価償却資産

3年均等償却

ソフトウェア

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)に基づく定額法

のれん

5年均等償却

長期前払費用

定額法

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、残存価額をゼロとして算定する方法によっております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、平成21年2月28日以前のものについては、通常の賃貸借取引に準じた会計処理によっております。

#### 3 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、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。

## 賞与引当金

従業員に対する賞与の支給に備えるため、当事業年度の負担すべき支給見込額を計上しております。なお、当事業年度におきましては、給与規定に基づく賞与支給要件に達していないため、賞与引当金を計上しておりません。

4 消費税等の会計処理は、税抜き方式を採用しております。

5 計算書類作成のための重要な事項の変更

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(表示方法の変更)

### 貸借対照表

1. 前事業年度において独立科目で掲記しておりました「未収消費税」(当事業年度末 3,462 千円)は、資産の総額の 100 分の 1 以下となったため、流動資産「その他」に含めて表示しております。
2. 前事業年度において流動資産「その他」に含めて表示しておりました「預け金」(前事業年度末 40 千円)及び「仮払金」(前事業年度末 4,342 千円)は、資産の総額の 100 分の 1 を超えることとなったため、区分掲記することといたしました。

### 貸借対照表に関する注記

1 担保に供している資産

|      |            |
|------|------------|
| 売掛金  | 176,197 千円 |
| 定期預金 | 5,000      |
| 計    | 181,197    |

上記は、短期借入金 630,000 千円の担保に供しております。

2 有形固定資産の減価償却累計額 24,476 千円  
有形固定資産の減損損失累計額 1,091,986 千円

3 関係会社に対する金銭債権又は金銭債務

該当事項はありません。

4 記載金額は、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

該当事項はありません。

## 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

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 繰越欠損金           | 2,648,937 千円 |
| 事業再編損失          | 7,692        |
| 減損損失            | 552,716      |
| 商品評価損           | 48,908       |
| 貸倒引当金損金算入限度額超過額 | 136,638      |
| その他             | 5,546        |
| 繰延税金資産小計        | 3,400,440    |
| 評価性引当額          | △3,400,440   |
| 繰延税金資産合計        | —            |

## 関連当事者との取引に関する注記

### 1 親会社及び法人主要株主等

上記金額のうち、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。

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) カムレード投資事業有限責任組合は、平成 22 年 3 月 17 日をもって主要株主に該当することになりましたので、その時点からの取引内容及び取引金額を記載しております。

| 種 類          | 会社等の<br>名 称             | 所 在<br>地   | 資本金<br>又は<br>出資金<br>(千円) | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権等<br>の所有(被<br>所有)割合 | 関連当事者<br>との関係 | 取引の内容                | 取引<br>金額<br>(千円) | 科 目           | 期末<br>残高<br>(千円) |
|--------------|-------------------------|------------|--------------------------|---------------|------------------------|---------------|----------------------|------------------|---------------|------------------|
| 主要株主<br>(法人) | カムレード<br>投資事業<br>有限責任組合 | 東京都<br>中央区 | —                        | 投資事業          | 被所有<br>直接 10.20%       | 資金の<br>援助     | 資金の借入(注)<br>利息の支払(注) | 43,000<br>8,152  | 短期借入金<br>未払利息 | 53,000<br>8,160  |

## 1 株当たり情報に関する注記

|   |             |           |
|---|-------------|-----------|
| 1 | 1 株当たり純資産額  | △4 円 65 銭 |
| 2 | 1 株当たり当期純損失 | 5 円 21 銭  |

## 重要な後発事象に関する注記

### (重要な資本金の減少)

当社は平成 22 年 8 月 12 日付で大阪地方裁判所に民事再生手続開始の申立を行い、さらに平成 22 年 8 月 13 日付で債権者による民事再生手続開始の申立が行われ、平成 22 年 9 月 1 日に開始決定を受けましたが、平成 23 年 3 月 1 日に大阪地方裁判所において認可決定がなされ、平成 23 年 3 月 26 日付で確定となりました。この再生計画の確定に基づき、同日付で資本金の額の減少を行っております。

- (1) 資本金の減少の方法 発行済株式総数の変更を伴わず資本金の額のみを無償で減少する
- (2) 減少する資本金の額 2,751,195 千円
- (3) 資本金の額の減少がその効力を発生する日 平成 23 年 3 月 26 日 (再生計画認可決定確定日)

### (重要な自己株式の取得)

当社は、上記再生計画の確定に基づき、同日付で自己株式の取得を行っております。

- (1) 取得する株式の種類及び数

当社普通株式 359,815,542 株及び当社 A 種優先株式 1,200 株

- (2) 取得価額 1 株あたり 0 円

- (3) 取得時期 平成 23 年 3 月 26 日 (再生計画認可決定確定日)

### (重要な自己株式の消却)

当社は、上記再生計画の確定に基づき、平成 23 年 4 月 14 日付で自己株式の消却を行っております。

- (1) 消却する自己株式の種類及び数

当社普通株式 359,815,542 株及び当社 A 種優先株式 1,200 株

- (2) 自己株式の消却時期 平成 23 年 4 月 14 日

### (重要な新株の発行)

当社は、上記再生計画の認可決定に基づき、平成 23 年 4 月 14 日付で第三者割当による新株式の発行を行っております。

- (1) 募集の方法 第三者割当

- (2) 発行する株式の種類及び数 当社普通株式 200 株

- (3) 発行価額 1 株につき 50,000 円

- (4) 発行総額 10,000 千円

- (5) 発行価額のうち資本に組入れる額 1 株につき 50,000 円

- (6) 払込期日 平成 23 年 4 月 14 日

- (7) 資金使途 運転資金