

# 半 期 報 告 書

(第18期中) 自 平成14年11月1日  
至 平成15年4月30日

日本ロソクライフ株式会社

第18期中（自平成14年11月1日 至平成15年4月30日）

# 半 期 報 告 書

- 本書は半期報告書を証券取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用して、平成15年7月18日に提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 本書には、上記の方法により提出した半期報告書に添付された中間監査報告書を末尾に綴じ込んでおります。

日本ロクライフ株式会社

# 目 次

|                           | 頁  |
|---------------------------|----|
| 第18期中 半期報告書               |    |
| 【表紙】 .....                | 1  |
| 第一部 【企業情報】 .....          | 2  |
| 第1 【企業の概況】 .....          | 2  |
| 1 【主要な経営指標等の推移】 .....     | 2  |
| 2 【事業の内容】 .....           | 3  |
| 3 【関係会社の状況】 .....         | 3  |
| 4 【従業員の状況】 .....          | 3  |
| 第2 【事業の状況】 .....          | 4  |
| 1 【業績等の概要】 .....          | 4  |
| 2 【生産、受注及び販売の状況】 .....    | 6  |
| 3 【対処すべき課題】 .....         | 7  |
| 4 【経営上の重要な契約等】 .....      | 8  |
| 5 【研究開発活動】 .....          | 8  |
| 第3 【設備の状況】 .....          | 9  |
| 1 【主要な設備の状況】 .....        | 9  |
| 2 【設備の新設、除却等の計画】 .....    | 9  |
| 第4 【提出会社の状況】 .....        | 10 |
| 1 【株式等の状況】 .....          | 10 |
| 2 【株価の推移】 .....           | 14 |
| 3 【役員の状況】 .....           | 14 |
| 第5 【経理の状況】 .....          | 15 |
| 1 【中間連結財務諸表等】 .....       | 16 |
| 2 【中間財務諸表等】 .....         | 17 |
| 第6 【提出会社の参考情報】 .....      | 39 |
| 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 ..... | 40 |
| 中間監査報告書                   |    |
| 前中間会計期間 .....             | 41 |
| 当中間会計期間 .....             | 43 |

**【表紙】**

**【提出書類】** 半期報告書

**【提出先】** 近畿財務局長

**【提出日】** 平成15年7月18日

**【中間会計期間】** 第18期中(自 平成14年11月1日 至 平成15年4月30日)

**【会社名】** 日本ロングライフ株式会社

**【英訳名】** JAPAN LONGLIFE Co.,Ltd.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 遠藤正一

**【本店の所在の場所】** 大阪市北区大淀南一丁目3番11号

**【電話番号】** (06)6458-7131

**【事務連絡者氏名】** 取締役管理本部長 大植史義

**【最寄りの連絡場所】** 大阪市北区大淀南一丁目3番11号

**【電話番号】** (06)6458-7131

**【事務連絡者氏名】** 取締役管理本部長 大植史義

**【縦覧に供する場所】** 株式会社大阪証券取引所  
(大阪市中央区北浜一丁目6番10号)

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

| 回次                        | 第16期中                                | 第17期中                                | 第18期中                                | 第16期                                  | 第17期                                  |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 会計期間                      | 自 平成12年<br>11月1日<br>至 平成13年<br>4月30日 | 自 平成13年<br>11月1日<br>至 平成14年<br>4月30日 | 自 平成14年<br>11月1日<br>至 平成15年<br>4月30日 | 自 平成12年<br>11月1日<br>至 平成13年<br>10月31日 | 自 平成13年<br>11月1日<br>至 平成14年<br>10月31日 |
| 売上高 (千円)                  |                                      | 705,146                              | 920,948                              | 1,127,753                             | 1,584,655                             |
| 経常利益 (千円)                 |                                      | 45,980                               | 98,449                               | 94,896                                | 168,835                               |
| 中間(当期)純利益 (千円)            |                                      | 25,361                               | 53,327                               | 41,136                                | 96,601                                |
| 持分法を適用した場合の投資利益 (千円)      |                                      |                                      |                                      |                                       |                                       |
| 資本金 (千円)                  |                                      | 218,914                              | 461,195                              | 136,039                               | 459,647                               |
| 発行済株式総数 (株)               |                                      | 9,382.04                             | 11,395.04                            | 1,970.51                              | 11,336.04                             |
| 純資産額 (千円)                 |                                      | 603,042                              | 1,182,112                            | 372,592                               | 1,155,157                             |
| 総資産額 (千円)                 |                                      | 2,391,684                            | 2,443,280                            | 2,339,666                             | 2,266,252                             |
| 1株当たり純資産額 (円)             |                                      | 64,274.24                            | 103,753.82                           | 189,084.26                            | 101,915.73                            |
| 1株当たり中間(当期)純利益 (円)        |                                      | 3,148.14                             | 4,688.57                             | 34,287.43                             | 10,850.70                             |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益 (円) |                                      |                                      |                                      |                                       | 10,789.73                             |
| 1株当たり中間(年間)配当額 (円)        |                                      |                                      |                                      | 旧株3,000<br>第一新株16.44<br>第二新株 8.22     | 2,600                                 |
| 自己資本比率 (%)                |                                      | 25.2                                 | 48.4                                 | 15.9                                  | 51.0                                  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)     |                                      | 128,695                              | 166,951                              | 201,492                               | 376,625                               |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)     |                                      | 108,187                              | 125,459                              | 862,393                               | 16,897                                |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)     |                                      | 9,696                                | 26,783                               | 714,760                               | 421,934                               |
| 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高 (千円) |                                      | 261,031                              | 202,722                              | 250,220                               | 188,013                               |
| 従業員数 (名)                  |                                      | 58<br>[165]                          | 63<br>[268]                          | 42<br>[163]                           | 47<br>[169]                           |
| 【外、平均臨時雇用者】               |                                      | [ ]                                  | [ ]                                  | [ ]                                   | [ ]                                   |

(注) 1 当社は中間連結財務諸表を作成しておりませんので、中間連結会計期間に係る主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3 半期報告書は、第17期中間会計期間より提出しておりますので、第16期中間会計期間の記載はしていません。

4 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社を有しておりませんので、記載していません。

5 第16期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付社債及び転換社債発行残高がないため、また、商法第280条ノ19の規定によるストックオプションを付与しておりますが、権利行使期間が未到来のため記載していません。

6 第17期中間会計期間の潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、新株予約権付社債及び新株予約権発行残高がないため、また、旧商法第280条ノ19の規定によるストックオプションを付与しておりますが、権利行使期間が未到来のため記載していません。

7 第18期中間会計期間の潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載していません。

8 第17期中間会計期間及び第17期については、平成14年2月1日付で当社株式1株を4株に分割しております。なお、1株当たり中間(当期)純利益は、期首に分割が行われたものとして計算しております。

## 2 【事業の内容】

当中間会計期間において、当社が営んでいる事業の内容に重要な変更はありません。

## 3 【関係会社の状況】

当中間会計期間において、重要な関係会社の異動はありません。

## 4 【従業員の状況】

### (1) 提出会社の状況

平成15年 4月30日現在

| 事業部門の名称 | 従業員数(名)    |
|---------|------------|
| ホーム介護事業 | 33 ( 100 ) |
| 在宅介護事業  | 18 ( 154 ) |
| その他の事業  | 1 ( 12 )   |
| 管理部門    | 11 ( 2 )   |
| 合計      | 63 ( 268 ) |

- (注) 1 従業員数は、就業人員であり、臨時従業員数(準社員)は( )内に当中間会計期間の平均人員を外数で記載しております。
- 2 当中間会計期間において従業員数(社員)が16名、臨時従業員数(準社員)が99名増加しておりますが、これは主に業容の拡大に伴うものであります。

### (2) 労働組合の状況

労使関係については、特記すべき事項はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当中間会計期間におけるわが国経済は、デフレスパイラルからの脱出口も見えず、イラク戦争の勃発や緊張を増す朝鮮半島情勢に加え、急性肺炎（SARS＝サーズ）の流行など国内外情勢への不安が重なり、全般的に従来に増して厳しい状況が続いております。

介護業界におきましては、平成12年4月に介護保険制度がスタートし3年が経過いたしました。平成15年1月現在、介護保険が利用できる要介護認定者数は約343万人、うち8割を占める272万人が実際に介護保険サービスを受けております。また、本年4月に介護報酬改定が行われ、限られた財源を有効活用するための効率化・適正化と、「利用者の自立支援」という介護の原点をふまえ、訪問介護サービス重視に向けた見直しが行われました。

当社ではこのような事業環境の中で、長期安定成長の事業基盤構築に向け、ホーム増設やサービス事業拠点の拡充、ホームヘルパー養成学院の増設など積極的な営業活動を展開してまいりました。

その結果、当中間会計期間の売上高は920百万円（前年同期比30.6%増）となりました。利益につきましては、経常利益は98百万円（前年同期比114.1%増）、中間純利益は53百万円（前年同期比110.3%増）となりました。

当中間会計期間における部門別の売上高は以下のとおりであります。

#### ホーム介護事業

ホーム介護事業においては、有料老人ホーム等の設置を積極的に展開した結果、ロングライフ芦屋（平成13年8月オープン）、ロングライフうつぼ公園（平成14年5月オープン）及びロングライフ上野芝（平成14年11月オープン）の販売が寄与し、売上高は6億25百万円（前年同期比41.2%増）となりました。

#### 在宅介護事業

在宅介護事業においては、在宅介護サービス重視の政策に合わせ、積極的にヘルパーステーションを新設、昨年8月からはじめた介護タクシー事業の施策等の結果、売上高は2億70百万円（前年同期比14.7%増）となりました。

#### その他の事業

その他の事業においては、訪問介護要員の養成を行う「ロングライフ医療福祉専門学院」については、介護業界への転職者が増加するなか4月になんば校・三宮校を新設し、この分野の売上高は増加しましたが、介護用品販売が減少した結果、売上高は25百万円（前年同期比4.9%減）となりました。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当中間会計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、営業活動により166百万円増加、投資活動により125百万円減少、財務活動により26百万円減少しました。この結果、当中間会計期間末における資金残高は202百万円となり、前事業年度末に比べ14百万円増加しました。各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果、得られた資金は166百万円であり、前年同期に比べ38百万円(29.7%)の収入増となりました。その主な内訳は、収入要因として税引前中間純利益95百万円、減価償却費38百万円、前受金の増加額92百万円があり、支出要因は法人税等の支払額43百万円等であります。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果、使用した資金は125百万円であり、前年同期に比べ17百万円(16.0%)の支出増となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出83百万円、敷金・保証金の差入による支出35百万円があったためであります。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果、使用した資金は26百万円であり、前年同期に比べ17百万円(176.2%)の支出増となりました。これは主に、配当金の支払29百万円によるものであります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

該当事項はありません。

### (2) 商品仕入実績

当中間会計期間における商品仕入実績を事業の部門別に示すと、次のとおりであります。

| 事業部門等   | 商品仕入高(千円) | 前年同期比(%) |
|---------|-----------|----------|
| ホーム介護事業 | 3,841     | 89.1     |
| 在宅介護事業  | 164       | 35.0     |
| その他の事業  |           |          |
| 合計      | 4,005     | 83.8     |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### (3) 販売実績

当中間会計期間における販売実績を事業の部門別に示すと、次のとおりであります。

| 事業部門等   | 販売高(千円) | 前年同期比(%) |
|---------|---------|----------|
| ホーム介護事業 | 625,185 | 141.2    |
| 在宅介護事業  | 270,298 | 114.7    |
| その他の事業  | 25,464  | 95.1     |
| 合計      | 920,948 | 130.6    |

(注) 1 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合

| 相手先            | 前中間会計期間 |       | 当中間会計期間 |       |
|----------------|---------|-------|---------|-------|
|                | 販売高(千円) | 割合(%) | 販売高(千円) | 割合(%) |
| 大阪府国民健康保険団体連合会 | 219,426 | 31.1  | 226,871 | 24.6  |

2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

### 3 【対処すべき課題】

当中間会計期間において、当社の事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

当社は、平成14年12月10日開催の取締役会において、日本ケミファ株式会社の100%子会社であるウエルライフ株式会社の株式取得に関する基本合意書の承認が決議され、同日付けで調印いたしました。（詳細については、後記「第5 経理の状況 2 中間財務諸表等 (1) 中間財務諸表 注記事項(重要な後発事象)」の項に記載のとおりであります。）

しかし、平成15年2月3日開催の取締役会において、契約内容が合意に至らないことによりウエルライフ株式会社の株式取得を中止することを決議いたしました。

#### 5 【研究開発活動】

該当事項はありません。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【主要な設備の状況】

当中間会計期間に以下の設備を取得いたしました。

| 事業所名<br>(所在地)            | 事業部門等<br>の名称 | 設備の内容       | 帳簿価額(千円)             |        |             |        | 従業員数<br>(名) |    |
|--------------------------|--------------|-------------|----------------------|--------|-------------|--------|-------------|----|
|                          |              |             | 建物<br>[面積㎡]          | 構築物    | 土地<br>(面積㎡) | その他    |             | 合計 |
| ロングライフ<br>上野芝<br>(大阪府堺市) | ホーム<br>介護事業  | 有料老人<br>ホーム | 27,802<br>[3,369.62] | 36,776 | ( )         | 14,506 | 79,085      | 2  |

- (注) 1 建物の一部を賃借しております。なお、賃借している建物の面積については[ ]で外書しております。  
 2 上記の他、差入保証金54,300千円を支出しております。  
 3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

#### 2 【設備の新設、除却等の計画】

##### (1) 重要な設備計画の変更

前事業年度末に計画していた設備計画のうち、以下の計画については、設備に設計変更があったため、次のように変更いたしました。

| 事業所名<br>(所在地)            | 事業部門等<br>の名称 | 設備の内容                | 投資予定額      |              | 資金調達方法 | 着手年月    | 完了年月    | 完成後の<br>増加能力 |
|--------------------------|--------------|----------------------|------------|--------------|--------|---------|---------|--------------|
|                          |              |                      | 総額<br>(千円) | 既支払額<br>(千円) |        |         |         |              |
| ラビアンローズ<br>深井<br>(大阪府堺市) | ホーム<br>介護事業  | 痴呆対応型<br>グループ<br>ホーム | 300,000    | 3,000        | 自己資金   | 平成15年6月 | 平成16年2月 | 部屋数27室       |

- (注) 1 上記投資額には差入保証金が含まれております。  
 2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3 「グループホーム上野芝」を「ラビアンローズ深井」に名称変更いたしました。

##### (2) 重要な設備計画の完了

前事業年度末に計画していた設備計画のうち、当中間会計期間に完了したものは、「1 主要な設備の状況」に記載のとおりであります。

##### (3) 重要な設備の新設等

当中間会計期間において、新たに確定した重要な設備の新設等は、ありません。

##### (4) 重要な設備の除却等

当中間会計期間において、新たに確定した重要な設備の除却等は、ありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 会社が発行する株式の総数(株) |
|------|-----------------|
| 普通株式 | 31,500          |
| 計    | 31,500          |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 中間会計期間末<br>現在発行数(株)<br>(平成15年4月30日) | 提出日現在<br>発行数(株)<br>(平成15年7月18日) | 上場証券取引所名又は<br>登録証券業協会名                        | 内容 |
|------|-------------------------------------|---------------------------------|---|----|
| 普通株式 | 11,395.04                           | 11,395.04                       | 大阪証券取引所<br>(ニッポン・ニュー・<br>マーケット-「ヘラ<br>クレス」市場) |    |
| 計    | 11,395.04                           | 11,395.04                       |   |    |

#### (2) 【新株予約権等の状況】

##### 新株予約権

| 株主総会の特別決議日(平成15年1月29日)                     |  |                           |
|--|--|---------------------------|
|  | 中間会計期間末現在<br>(平成15年4月30日)  | 提出日の前月末現在<br>(平成15年6月30日) |
| 新株予約権の数(個)                                 | 196  | 189                       |
| 新株予約権の目的となる株式の種類                           | 普通株式   | 同左                        |
| 新株予約権の目的となる株式の数(株)                         | 196(注)1  | 189(注)1                   |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)                          | 293,558(注)2  | 同左                        |
| 新株予約権の行使期間                                 | 平成17年4月1日～<br>平成20年3月31日   | 同左                        |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の<br>株式の発行価格及び資本組入額(円) | 発行価格 293,558<br>資本組入額 146,779  | 同左                        |
| 新株予約権の行使の条件                                | 新株予約権の割当てを受けた<br>者は、権利行使時において<br>も、当社の取締役、監査役、<br>従業員及び当社連結子会社の<br>取締役、監査役及び従業員の<br>地位であることを要するもの<br>といたします。 | 同左                        |

| 株主総会の特別決議日(平成15年1月29日) |   |                           |
|------------------------|---|---------------------------|
|                        | 中間会計期間末現在<br>(平成15年4月30日)   | 提出日の前月末現在<br>(平成15年6月30日) |
|                        | 新株予約権者が死亡した場合は、相続を認めないものいたします。<br>その他の条件については、本件新株予約権発行の株主総会及びその後の取締役会決議に基づき、当社が新株予約権者との間で締結する新株予約権割当契約の定めに従うものいたします。 |                           |
| 新株予約権の譲渡に関する事項         | 新株予約権の質入、その他一切の処分は認めないものいたします。<br>新株予約権を譲渡するときは、当社取締役会の承認を要するものいたします。   | 同左                        |

(注) 1 当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により新株予約権の目的たる株式の数を調整するものいたします。ただし、かかる調整は、本件新株予約権のうち当該時点で権利行使をしていない新株予約権の目的たる株式の数についてのみ行われ、調整の結果1株未満の端数が生じた場合は、これを切り捨てるものいたします。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い本件新株予約権が承継される場合、または当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、当社は必要と認める株式数の調整を行うものいたします。

2 新株予約権発行後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合、それぞれ効力発生の時をもって次の算式により払込価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げるものいたします。

$$\text{調整後払込価額} = \text{調整前払込価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、当社が時価を下回る価額で新株を発行(商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づく新株予約権の行使の場合を含まない。)又は、自己株式を処分するときは、次の算式により払込価額を調整し、調整による1円未満の端数は切り上げるものいたします。

$$\text{調整後発行価額} = \text{調整前発行価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込価額}}{\text{新規発行前の1株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

(3) 【発行済株式総数、資本金等の状況】

| 年月日                       | 発行済株式<br>総数増減数<br>(株) | 発行済株式<br>総数残高<br>(株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金<br>増減額<br>(千円) | 資本準備金<br>残高<br>(千円) |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成14年11月1日～<br>平成15年4月30日 | 59                    | 11,395.04            | 1,548          | 461,195       | 1,548                | 460,433             |

(注) 新株引受権(ストックオプション)の行使による増加であります。

発行価額 52,500円

資本組入額 26,250円

(4) 【大株主の状況】

| 氏名又は名称  | 住所  | 平成15年4月30日現在 |                            |
|---|---|--------------|----------------------------|
|   |   | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式総数に対する<br>所有株式数の割合(%) |
| 遠藤正一  | 大阪府堺市浜寺諏訪森西二丁目150番地                                   | 3,176.56     | 27.87                      |
| 北村政美  | 大阪府堺市浜寺船尾町西二丁目180番地 - 3                               | 1,568.88     | 13.76                      |
| 日本マスタートラスト信託銀行株式会社(信託口)   | 東京都港区浜松町二丁目11番3号                                      | 623          | 5.46                       |
| 日本ロングライフ従業員持株会  | 大阪市北区大淀南一丁目3番11号                                      | 267          | 2.34                       |
| 資金管理サービス信託銀行株式会社(金銭信託課税口)   | 東京都中央区晴海一丁目8番12号                                      | 214          | 1.87                       |
| 青木拡憲  | 東京都渋谷区神宮前五丁目9-24                                      | 200          | 1.75                       |
| 日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社(信託口)   | 東京都中央区晴海一丁目8番11号                                      | 150          | 1.31                       |
| エイチエスピーシーバンク<br>ピーエルシー クライアント<br>ユークー タックス トリーテ<br>ィー(常任代理人 香港上海銀行東京支店) | 英国ロンドン市 E14 5HQ, カナダ<br>スクエア8<br>(東京都中央区日本橋三丁目11番1号)  | 130          | 1.14                       |
| ゴールドマン・サックス・インターナショナル(常任代理人<br>ゴールドマン・サックス証券会社)                         | 英国ロンドン市 EC4A 2BB, フ<br>リート通り133<br>(東京都港区赤坂一丁目12番32号) | 130          | 1.14                       |
| 八光信用金庫  | 大阪府八尾市本町二丁目8番1号                                       | 122          | 1.07                       |
| 計   |   | 6,581.44     | 57.75                      |

## (5) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

平成15年4月30日現在

| 区分             | 株式数(株)             | 議決権の数(個) | 内容 |
|----------------|--------------------|----------|----|
| 無議決権株式         |                    |          |    |
| 議決権制限株式(自己株式等) |                    |          |    |
| 議決権制限株式(その他)   |                    |          |    |
| 完全議決権株式(自己株式等) | (自己保有株式)<br>普通株式 1 |          |    |
| 完全議決権株式(その他)   | 普通株式 11,392        | 11,392   |    |
| 端株             | 普通株式 2.04          |          |    |
| 発行済株式総数        | 11,395.04          |          |    |
| 総株主の議決権        |                    | 11,392   |    |

(注) 1 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が2株(議決権2個)含まれております。

2 「端株」欄の普通株式には、自己株式0.6株が含まれております。

## 【自己株式等】

平成15年4月30日現在

| 所有者の氏名<br>又は名称          | 所有者の住所               | 自己名義<br>所有株式数<br>(株) | 他人名義<br>所有株式数<br>(株) | 所有株式数<br>の合計<br>(株) | 発行済株式総数<br>に対する所有<br>株式数の割合(%) |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
| (自己保有株式)<br>日本ロンライフ株式会社 | 大阪市北区大淀南一丁目<br>3番11号 | 1                    |                      | 1                   | 0.0                            |
| 計                       |                      | 1                    |                      | 1                   | 0.0                            |

## 2 【株価の推移】

### 【当該中間会計期間における月別最高・最低株価】

| 月別    | 平成14年<br>11月 | 12月     | 平成15年<br>1月 | 2月      | 3月      | 4月      |
|-------|--------------|---------|-------------|---------|---------|---------|
| 最高(円) | 235,000      | 230,000 | 300,000     | 326,000 | 265,000 | 279,000 |
| 最低(円) | 180,000      | 191,000 | 198,000     | 243,000 | 213,000 | 235,000 |

(注) 最高・最低株価は、大阪証券取引所ニッポン・ニュー・マーケット - 「ヘラクレス」市場(平成14年12月16日付で「ナスダック・ジャパン」市場より名称変更)におけるものであります。

## 3 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当半期報告書提出日までにおいて、役員の異動はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1 中間財務諸表の作成方法について

当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号。以下「中間財務諸表等規則」という。)に基づいて作成しております。

なお、前中間会計期間(平成13年11月1日から平成14年4月30日まで)は、改正前の中間財務諸表等規則に基づき、当中間会計期間(平成14年11月1日から平成15年4月30日まで)は、改正後の中間財務諸表等規則に基づいて作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、証券取引法第193条の2の規定に基づき、前中間会計期間(平成13年11月1日から平成14年4月30日まで)及び当中間会計期間(平成14年11月1日から平成15年4月30日まで)の中間財務諸表について、新日本監査法人により中間監査を受けております。

### 3 中間連結財務諸表について

当社は、子会社を有していないため、「中間連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成11年大蔵省令第24号)による中間連結財務諸表は作成しておりません。

1 【中間連結財務諸表等】

(1) 【中間連結財務諸表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2 【中間財務諸表等】

### (1) 【中間財務諸表】

#### 【中間貸借対照表】

| 区分         | 注記<br>番号       | 前中間会計期間末<br>(平成14年4月30日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成15年4月30日) |            | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成14年10月31日) |            |  |
|------------|----------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------------------------|------------|--|
|            |                | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                             | 構成比<br>(%) |  |
| (資産の部)     |                |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| 流動資産       |                |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| 1          | 現金及び預金         | 740,399                  |            | 442,722                  |            | 428,013                            |            |  |
| 2          | 売掛金            | 134,422                  |            | 164,067                  |            | 159,826                            |            |  |
| 3          | たな卸資産          | 1,628                    |            | 941                      |            | 1,455                              |            |  |
| 4          | 繰延税金資産         | 10,152                   |            | 12,859                   |            | 12,724                             |            |  |
| 5          | その他            | 19,539                   |            | 34,144                   |            | 28,221                             |            |  |
| 6          | 貸倒引当金          | 260                      |            | 170                      |            | 310                                |            |  |
|            | 流動資産合計         | 905,881                  | 37.9       | 654,564                  | 26.8       | 629,930                            | 27.8       |  |
| 固定資産       |                |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| 1 有形固定資産   |                |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| (1)        | 建物             | 946,936                  |            | 1,130,648                |            | 1,057,840                          |            |  |
|            | 減価償却累計額        | 151,637                  | 795,298    | 205,803                  | 924,845    | 177,752                            | 880,088    |  |
| (2)        | 構築物            | 43,786                   |            | 85,432                   |            | 48,349                             |            |  |
|            | 減価償却累計額        | 7,522                    | 36,264     | 14,679                   | 70,752     | 10,011                             | 38,337     |  |
| (3)        | 車両運搬具          | 15,474                   |            | 8,564                    |            | 6,987                              |            |  |
|            | 減価償却累計額        | 11,901                   | 3,572      | 5,407                    | 3,156      | 4,639                              | 2,347      |  |
| (4)        | 工具器具備品         | 11,569                   |            | 28,609                   |            | 16,595                             |            |  |
|            | 減価償却累計額        | 3,786                    | 7,783      | 10,048                   | 18,561     | 5,767                              | 10,828     |  |
| (5)        | 土地             |                          | 534,980    |                          | 534,980    |                                    | 534,980    |  |
| (6)        | 建設仮勘定          |                          | 2,300      |                          | 25,357     |                                    | 918        |  |
|            | 有形固定資産合計       | 1,380,199                | 57.7       | 1,577,655                | 64.6       | 1,467,502                          | 64.8       |  |
| 2          | 無形固定資産         | 2,893                    | 0.1        | 2,779                    | 0.1        | 3,061                              | 0.1        |  |
| 3 投資その他の資産 |                |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| (1)        | 繰延税金資産         | 7,993                    |            | 6,776                    |            | 7,320                              |            |  |
| (2)        | 差入保証金          | 74,276                   |            | 105,969                  |            | 84,084                             |            |  |
| (3)        | その他            | 20,441                   |            | 95,534                   |            | 74,353                             |            |  |
|            | 投資その他の<br>資産合計 | 102,710                  | 4.3        | 208,280                  | 8.5        | 165,758                            | 7.3        |  |
|            | 固定資産合計         | 1,485,803                | 62.1       | 1,788,715                | 73.2       | 1,636,321                          | 72.2       |  |
|            | 資産合計           | 2,391,684                | 100.0      | 2,443,280                | 100.0      | 2,266,252                          | 100.0      |  |

| 区分             | 注記<br>番号 | 前中間会計期間末<br>(平成14年4月30日) |            | 当中間会計期間末<br>(平成15年4月30日) |            | 前事業年度の<br>要約貸借対照表<br>(平成14年10月31日) |            |  |
|----------------|----------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------------------------------|------------|--|
|                |          | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                   | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                             | 構成比<br>(%) |  |
| <b>(負債の部)</b>  |          |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| <b>流動負債</b>    |          |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| 1              |          | 6,001                    |            | 8,017                    |            | 7,064                              |            |  |
| 2              | 1        | 258,274                  |            |                          |            |                                    |            |  |
| 3              | 1        | 54,974                   |            |                          |            |                                    |            |  |
| 4              |          |                          |            | 134,586                  |            | 91,407                             |            |  |
| 5              |          | 17,891                   |            | 42,313                   |            | 44,122                             |            |  |
| 6              | 2        | 7,020                    |            | 4,201                    |            | 14,073                             |            |  |
| 7              |          | 629,027                  |            | 863,719                  |            | 771,405                            |            |  |
| 8              |          | 13,796                   |            | 14,575                   |            | 17,146                             |            |  |
| 9              |          | 139,330                  |            | 51,091                   |            | 46,348                             |            |  |
|                |          | 1,126,315                | 47.1       | 1,118,505                | 45.8       | 991,568                            | 43.7       |  |
| <b>固定負債</b>    |          |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| 1              | 1        | 569,837                  |            |                          |            |                                    |            |  |
| 2              |          | 2,636                    |            | 2,404                    |            | 2,268                              |            |  |
| 3              |          | 2,410                    |            |                          |            |                                    |            |  |
| 4              |          | 87,442                   |            | 140,257                  |            | 117,257                            |            |  |
|                |          | 662,326                  | 27.7       | 142,661                  | 5.8        | 119,525                            | 5.3        |  |
|                |          | 1,788,642                | 74.8       | 1,261,167                | 51.6       | 1,111,094                          | 49.0       |  |
| <b>(資本の部)</b>  |          |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| <b>資本金</b>     |          |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
|                |          | 218,914                  | 9.1        |                          |            |                                    |            |  |
|                |          | 218,151                  | 9.1        |                          |            |                                    |            |  |
|                |          | 8,700                    | 0.4        |                          |            |                                    |            |  |
| <b>その他の剰余金</b> |          |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| 1              |          | 25,000                   |            |                          |            |                                    |            |  |
| 2              |          | 132,275                  |            |                          |            |                                    |            |  |
|                |          | 157,275                  | 6.6        |                          |            |                                    |            |  |
|                |          |                          |            | 461,195                  | 18.9       | 459,647                            | 20.3       |  |
| <b>資本剰余金</b>   |          |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
|                |          |                          |            | 460,433                  |            | 458,884                            |            |  |
|                |          |                          |            | 460,433                  | 18.8       | 458,884                            | 20.2       |  |
| <b>利益剰余金</b>   |          |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
| 1              |          |                          |            | 8,700                    |            | 8,700                              |            |  |
| 2              |          |                          |            | 25,000                   |            | 25,000                             |            |  |
| 3              |          |                          |            | 227,373                  |            | 203,515                            |            |  |
|                |          |                          |            | 261,073                  | 10.7       | 237,215                            | 10.5       |  |
| <b>自己株式</b>    |          |                          |            |                          |            |                                    |            |  |
|                |          |                          |            | 589                      | 0.0        | 589                                | 0.0        |  |
|                |          | 603,042                  | 25.2       | 1,182,112                | 48.4       | 1,155,157                          | 51.0       |  |
|                |          | 2,391,684                | 100.0      | 2,443,280                | 100.0      | 2,266,252                          | 100.0      |  |

【中間損益計算書】

| 区分                 | 注記<br>番号 | 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日) |            | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日) |            | 前事業年度の<br>要約損益計算書<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日) |            |       |        |     |
|--------------------|----------|---|------------|---|------------|--|------------|-------|--------|-----|
|                    |          | 金額(千円)                                    | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                    | 百分比<br>(%) | 金額(千円)   | 百分比<br>(%) |       |        |     |
| 売上高                |          | 705,146                                   | 100.0      | 920,948                                   | 100.0      | 1,584,655  | 100.0      |       |        |     |
| 売上原価               |          | 437,903                                   | 62.1       | 612,642                                   | 66.5       | 974,886  | 61.5       |       |        |     |
| 売上総利益              |          | 267,242                                   | 37.9       | 308,305                                   | 33.5       | 609,768  | 38.5       |       |        |     |
| 販売費及び一般管理費         |          | 200,675                                   | 28.5       | 206,675                                   | 22.5       | 398,624  | 25.2       |       |        |     |
| 営業利益               |          | 66,567                                    | 9.4        | 101,630                                   | 11.0       | 211,143  | 13.3       |       |        |     |
| 営業外収益              |          |   |            |   |            |  |            |       |        |     |
| 1 受取利息             |          | 192                                       |            | 38  |            | 391  |            |       |        |     |
| 2 その他              |          | 4,141                                     | 4,334      | 0.6                                       | 434        | 473  | 0.1        | 6,850 | 7,242  | 0.5 |
| 営業外費用              |          |   |            |   |            |  |            |       |        |     |
| 1 支払利息             |          | 15,368                                    |            | 42  |            | 29,327   |            |       |        |     |
| 2 新株発行費            |          | 9,488                                     |            | 411                                       |            | 19,516   |            |       |        |     |
| 3 その他              |          | 64  | 24,921     | 3.5                                       | 3,200      | 3,654  | 0.4        | 706   | 49,551 | 3.1 |
| 経常利益               |          | 45,980                                    | 6.5        | 98,449                                    | 10.7       | 168,835  | 10.7       |       |        |     |
| 特別利益               |          |   |            |   |            |  |            |       |        |     |
| 1 役員退職慰労引当金<br>戻入益 |          |   |            |   |            | 1,664  |            |       |        |     |
| 2 償却債権取立益          |          | 4,271                                     |            |   |            | 5,604  |            |       |        |     |
| 3 貸倒引当金戻入益         |          | 140                                       |            | 140                                       |            | 90   |            |       |        |     |
| 4 賃貸借契約解約益         |          | 4,411                                     | 0.6        | 140                                       | 0.0        | 2,915  | 10,274     | 0.6   |        |     |
| 特別損失               |          |   |            |   |            |  |            |       |        |     |
| 1 固定資産除却損          | 2        | 500                                       |            | 1,819                                     |            | 1,147  |            |       |        |     |
| 2 固定資産売却損          | 3        |   |            | 26  |            |  |            |       |        |     |
| 3 賃貸借契約解約損         |          | 617                                       | 1,117      | 0.1                                       | 869        | 2,715  | 0.3        | 2,953 | 4,100  | 0.3 |
| 税引前中間(当期)<br>純利益   |          | 49,274                                    | 7.0        | 95,873                                    | 10.4       | 175,009  | 11.0       |       |        |     |
| 法人税、住民税及び<br>事業税   |          | 19,170                                    |            | 42,137                                    |            | 75,564   |            |       |        |     |
| 法人税等調整額            |          | 4,742                                     | 23,913     | 3.4                                       | 408        | 42,546   | 4.6        | 2,843 | 78,408 | 4.9 |
| 中間(当期)純利益          |          | 25,361                                    | 3.6        | 53,327                                    | 5.8        | 96,601   | 6.1        |       |        |     |
| 前期繰越利益             |          | 106,914                                   |            | 174,045                                   |            | 106,914  |            |       |        |     |
| 中間(当期)未処分<br>利益    |          | 132,275                                   |            | 227,373                                   |            | 203,515  |            |       |        |     |

【中間キャッシュ・フロー計算書】

|                      |          | 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日) | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日) |
|----------------------|----------|---|---|--|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                    | 金額(千円)                                    | 金額(千円)                                   |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー |          |   |   |  |
| 1                    |          | 49,274                                    | 95,873                                    | 175,009                                  |
| 2                    |          | 23,769                                    | 38,520                                    | 55,214                                   |
| 3                    |          | 1,389                                     | 3,062                                     | 3,438                                    |
| 4                    |          | 140                                       | 140                                       | 90                                       |
| 5                    |          | 796                                       | 2,570                                     | 4,146                                    |
| 6                    |          | 985                                       | 135                                       | 1,354                                    |
| 7                    |          | 3,696                                     |   | 6,106                                    |
| 8                    |          | 192                                       | 38  | 391                                      |
| 9                    |          | 15,368                                    | 42  | 29,327                                   |
| 10                   |          | 500                                       | 1,819                                     | 1,147                                    |
| 11                   |          |   | 26  |  |
| 12                   |          | 617                                       | 869                                       | 2,953                                    |
| 13                   |          | 9,488                                     | 411                                       | 19,516                                   |
| 14                   |          | 4,548                                     | 4,240                                     | 29,952                                   |
| 15                   |          | 37  | 513                                       | 135                                      |
| 16                   |          | 521                                       | 777                                       | 493                                      |
| 17                   |          | 1,918                                     | 952                                       | 854                                      |
| 18                   |          | 7,020                                     | 9,872                                     | 14,073                                   |
| 19                   |          | 416                                       |   | 416                                      |
| 20                   |          | 69,090                                    | 92,314                                    | 211,467                                  |
| 21                   |          | 25,150                                    | 5,969                                     | 2,944                                    |
| 小計                   |          | 191,885                                   | 210,931                                   | 481,538                                  |
| 22                   |          | 322                                       | 7   | 691                                      |
| 23                   |          | 15,078                                    | 42  | 27,008                                   |
| 24                   |          | 48,433                                    | 43,945                                    | 78,596                                   |
| 営業活動によるキャッシュ・<br>フロー |          |   |   |  |
|                      |          | 128,695                                   | 166,951                                   | 376,625                                  |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー |          |   |   |  |
| 1                    |          | 479,367                                   |   | 240,000                                  |
| 2                    |          | 463,147                                   |   | 463,147                                  |
| 3                    |          | 71,518                                    | 83,101                                    | 151,038                                  |
| 4                    |          |   | 107                                       |  |
| 5                    |          | 900                                       |   | 1,351                                    |
| 6                    |          |   | 35,800                                    | 84,701                                   |
| 7                    |          | 19,548                                    | 6,665                                     | 2,953                                    |
| 投資活動によるキャッシュ・<br>フロー |          |   |   |  |
|                      |          | 108,187                                   | 125,459                                   | 16,897                                   |

|                           |          | 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日) | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日) |
|---------------------------|----------|---|---|--|
| 区分                        | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                    | 金額(千円)                                    | 金額(千円)                                   |
| 財務活動によるキャッシュ・<br>フロー      |          |   |   |  |
| 1 短期借入金の純増減額              |          | 181,668                                   |   | 439,942                                  |
| 2 長期借入金の返済による<br>支出       |          | 23,628                                    |   | 648,440                                  |
| 3 株式の発行による収入              |          | 199,198                                   | 2,686                                     | 670,636                                  |
| 4 配当金の支払額                 |          | 3,599                                     | 29,469                                    | 3,599                                    |
| 5 自己株式の取得による支出            |          |   |   | 589                                      |
| 財務活動によるキャッシュ・<br>フロー      |          | 9,696                                     | 26,783                                    | 421,934                                  |
| 現金及び現金同等物の増加額<br>又は減少額( ) |          | 10,811                                    | 14,708                                    | 62,206                                   |
| 現金及び現金同等物の<br>期首残高        |          | 250,220                                   | 188,013                                   | 250,220                                  |
| 現金及び現金同等物の<br>中間期末(期末)残高  |          | 261,031                                   | 202,722                                   | 188,013                                  |
|                           |          |   |   |  |

中間財務諸表作成の基本となる重要な事項

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日)   | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)   |
|--|---|--|
| 1 資産の評価基準及び評価方法<br>たな卸資産...個別法による原価法   | 1 資産の評価基準及び評価方法<br>たな卸資産...同左   | 1 資産の評価基準及び評価方法<br>たな卸資産...同左  |
| 2 固定資産の減価償却の方法<br><br>(1)有形固定資産...定率法<br>ただし、平成10年4月1日以降に<br>取得した建物(建物付属設備を除<br>く。)については定額法を採用して<br>おります。<br>なお、耐用年数及び残存価額につ<br>いては、法人税法に規定する方法と<br>同一の基準によっております。<br><br>(2)無形固定資産...定額法<br>なお、ソフトウェア(自社利用)に<br>ついては、社内における見込利用可<br>能期間(5年)による定額法を採用<br>しております。<br><br>(3)長期前払費用...定額法  | 2 固定資産の減価償却の方法<br><br>(1)有形固定資産...同 左<br><br>(2)無形固定資産...同 左<br><br>(3)長期前払費用...同 左 | 2 固定資産の減価償却の方法<br><br>(1)有形固定資産...同 左<br><br>(2)無形固定資産...同 左<br><br>(3)長期前払費用...同 左  |
| 3 繰延資産の処理方法<br><br>新株発行費...支払時に全額費用処理<br>しております。<br>(追加情報)<br>平成14年4月10日の有償一般募集<br>による新株式発行(1,500株)は、<br>引受証券会社が引受価額で引受を行<br>い、これを引受価額と異なる発行価<br>格で一般投資家に販売する、いわゆ<br>る「スプレッド方式」の買取引受契<br>約によっております。「従来の方<br>式」では、引受証券会社に対し引受<br>手数料を支払うこととなりますが、<br>「スプレッド方式」では発行価格と<br>引受価額との差額が事実上の引受手<br>数料となりますので、引受証券会社<br>に対する引受手数料の支払はありま<br>せん。<br>平成14年4月10日の新株式発行に<br>係る発行価格と引受価額の差額の総<br>額16,312千円は、「従来の方式」に<br>よれば新株発行費として処理される<br>べき金額に相当します。このため、<br>「従来の方式」によった場合に比<br>べ、資本金及び資本準備金の合計<br>額、新株発行費はそれぞれ16,312千<br>円少なく、経常利益及び税引前中間<br>純利益は同額多く計上されてあり<br>ます。 | 3 繰延資産の処理方法<br><br>新株発行費...支払時に全額費用処理<br>しております。                                    | 3 繰延資産の処理方法<br><br>新株発行費...支払時に全額費用処理<br>しております。<br>(追加情報)<br>平成14年4月10日及び平成14年9<br>月27日の有償一般募集による新株式<br>発行(1,500株及び1,800株)は、引受<br>証券会社が引受価額又は発行価額で<br>引受を行い、これを引受価額又は発<br>行価額と異なる発行価格で一般投資<br>家に販売する、いわゆる「スプレ<br>ッド方式」の買取引受契約によって<br>おります。「従来の方式」では、引受<br>証券会社に対し引受手数料を支払う<br>こととなりますが、「スプレッド方<br>式」では発行価格と引受価額又は発<br>行価額との差額が事実上の引受手<br>数料となりますので、引受証券会社<br>に対する引受手数料の支払はありま<br>せん。<br>平成14年4月10日及び平成14年9<br>月27日の新株式発行に係る発行価格<br>と引受価額又は発行価額の差額の総<br>額51,592千円は、「従来の方式」に<br>よれば新株発行費として処理される<br>べき金額に相当します。このため、<br>「従来の方式」によった場合に比<br>べ、資本金及び資本準備金の合計<br>額、新株発行費はそれぞれ51,592千<br>円少なく、経常利益及び税引前当期<br>純利益は同額多く計上されてあり<br>ます。 |

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日)   | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)  |
|--|---|---|
| <p>4 引当金の計上基準</p> <p>(1)貸倒引当金<br/>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勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2)賞与引当金<br/>従業員の賞与の支給にあてるため、将来の支給見込額のうち、当中間会計期間の負担額を計上しております。</p> <p>(3)退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当中間会計期間において発生していると認められる額を計上しております。<br/>また、当社は退職給付債務の算定にあたり期末自己都合要支給額を退職給付債務とする簡便法によっております。</p> <p>(4)役員退職慰労引当金<br/>役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく中間期末要支給額の全額を計上しております。</p> | <p>4 引当金の計上基準</p> <p>(1)貸倒引当金<br/>同 左</p> <p>(2)賞与引当金<br/>同 左</p> <p>(3)退職給付引当金<br/>同 左</p> | <p>4 引当金の計上基準</p> <p>(1)貸倒引当金<br/>同 左</p> <p>(2)賞与引当金<br/>従業員の賞与の支給にあてるため、将来の支給見込額のうち、当期の負担額を計上しております。</p> <p>(3)退職給付引当金<br/>従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。<br/>なお、当社は退職給付債務の算定にあたり期末自己都合要支給額を退職給付債務とする簡便法によっております。</p> <p>(4)役員退職慰労引当金</p> <p>(追加情報)<br/>従来、役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額の全額を役員退職慰労引当金として計上しておりましたが、当下半期における取締役会において、役員規程を改訂し、役員退職慰労金内規を廃止することを決議したことに伴い、当期において役員退職慰労引当金残高を全額取り崩しております。<br/>この変更に伴い、従来の方法によった場合に比べ、営業利益及び経常利益は1,715千円、税引前当期純利益は3,380千円それぞれ増加しております。</p> |
| <p>5 収益及び費用の計上基準</p> <p>福祉教育事業売上の計上基準<br/>受講料については、受講期間の経過に応じて売上高を計上しております。</p>  | <p>5 収益及び費用の計上基準</p> <p>福祉教育事業売上の計上基準<br/>同 左</p>   | <p>5 収益及び費用の計上基準</p> <p>福祉教育事業売上の計上基準<br/>同 左</p>   |

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日)                | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)   |
|--|--|--|
| <p>6 リース取引の処理方法</p> <p>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。</p>  | <p>6 リース取引の処理方法</p> <p>同 左</p>                           | <p>6 リース取引の処理方法</p> <p>同 左</p>   |
| <p>7 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</p> <p>中間キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に満期又は償還期限の到来する短期投資からなっております。</p> | <p>7 中間キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</p> <p>同 左</p>              | <p>7 キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲</p> <p>キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に満期又は償還期限の到来する短期投資からなっております。</p> |
| <p>8 その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>税抜き方式を採用して<br/>おります。</p>  | <p>8 その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>同 左</p> | <p>8 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項<br/>消費税等の会計処理<br/>同 左</p>   |

## 会計処理の変更

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日)   | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日) | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)  |
|---|---|---|
| <p>従来、施設介護事業におけるテナントからの賃貸料収入については、「賃貸料収入」として営業外収益に計上しておりましたが、当中間会計期間において施設介護事業におけるテナントからの賃貸料収入を増加させる方針を決定したことに伴い、定款の事業目的及び質的な重要性を勘案して、経営成績をより適正に表示するため、当中間会計期間より賃貸料収入を売上高に計上し、それに対応する原価を売上原価に計上することに変更いたしました。</p> <p>この変更により、従来と同一の方法によった場合と比較して、売上高は5,761千円、売上原価は1,328千円それぞれ増加し、売上総利益及び営業利益は4,432千円増加しておりますが、経常利益及び税引前中間純利益への影響はありません。</p> |   | <p>従来、ホーム介護事業におけるテナントからの賃貸料収入については「賃貸料収入」として営業外収益に計上しておりましたが、当期においてホーム介護事業におけるテナントからの賃貸料収入を増加させる方針を決定したことに伴い、定款の事業目的及び質的な重要性を勘案して、経営成績をより適正に表示するため、当期より賃貸料収入を売上高に計上し、それに対応する原価を売上原価に計上することに変更いたしました。</p> <p>この変更により、従来と同一の方法によった場合と比較して、売上高は11,622千円、売上原価は2,684千円それぞれ増加し、売上総利益及び営業利益は8,938千円増加しておりますが、経常利益及び税引前当期純利益への影響はありません。</p> |

(注) 前事業年度の下期において社内の事業部門の名称を見直したことに伴い、従来の「施設介護事業」の名称を変更し「ホーム介護事業」としております。

## 表示方法の変更

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日)  |
|---|--|
|   | <p>(中間貸借対照表)</p> <p>未払金は、負債及び資本の合計額の5/100を超えたため、区分掲記することとしました。</p> <p>なお、前中間会計期間は流動負債の「その他」に90,373千円含まれております。</p> <p>(中間キャッシュ・フロー計算書)</p> <p>前中間会計期間において投資活動によるキャッシュ・フローの「その他」に含めておりました「敷金・保証金の差入による支出」(前中間会計期間12,810千円)は重要性が増したため、当中間会計期間において区分掲記することに変更しました。</p> |

追加情報

| <p>前中間会計期間<br/>(自 平成13年11月 1 日<br/>至 平成14年 4 月30日)</p> | <p>当中間会計期間<br/>(自 平成14年11月 1 日<br/>至 平成15年 4 月30日)</p>  | <p>前事業年度<br/>(自 平成13年11月 1 日<br/>至 平成14年10月31日)</p>  |
|--|---|--|
|  | <p>(中間貸借対照表)</p> <p>中間財務諸表等規則の改正により、当中間会計期間から「資本準備金」は「資本剰余金」の内訳として、「利益準備金」「任意積立金」「中間未処分利益」は「利益剰余金」の内訳として表示しております。</p> | <p>(自己株式及び法定準備金取崩等会計)</p> <p>当期から「企業会計基準第1号自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(平成14年2月21日企業会計基準委員会)を適用しております。</p> <p>この変更に伴う損益に与える影響は軽微であります。</p> <p>(貸借対照表)</p> <p>財務諸表等規則の改正により当期から「資本準備金」は「資本剰余金」の内訳として、「利益準備金」「任意積立金」「当期末処分利益」は「利益剰余金」の内訳として表示しております。</p> |

注記事項

(中間貸借対照表関係)

| 前中間会計期間末<br>(平成14年4月30日)  | 当中間会計期間末<br>(平成15年4月30日)     | 前事業年度末<br>(平成14年10月31日) |
|---|------------------------------|-------------------------|
| <p>1 担保提供資産</p> <p>定期預金 311,062 千円</p> <p>売掛金 37,320</p> <p>建物 561,617</p> <p>土地 513,232</p> <hr/> <p>合計 1,423,231</p> <p>上記に対応する債務</p> <p>短期借入金 125,274 千円</p> <p>一年以内返済 54,974</p> <p>予定長期借入金</p> <p>長期借入金 569,837</p> <hr/> <p>合計 750,085</p> <p>2 消費税等の取扱い</p> <p>仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、未払消費税等として表示しております。</p> | <p>2 消費税等の取扱い</p> <p>同 左</p> |                         |

(中間損益計算書関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日)     | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日)          | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)       |
|---|--|--|
| 1 減価償却実施額<br>有形固定資産 23,671 千円<br>無形固定資産 98 千円 | 1 減価償却実施額<br>有形固定資産 38,311 千円<br>無形固定資産 208 千円     | 1 減価償却実施額<br>有形固定資産 54,832 千円<br>無形固定資産 381 千円 |
| 2 固定資産除却損の内訳<br>車両運搬具 500 千円                  | 2 固定資産除却損の内訳<br>建物 295 千円<br>撤去費用 1,523<br>計 1,819 | 2 固定資産除却損の内訳<br>車両運搬具 1,147 千円                 |
|   | 3 固定資産売却損の内訳<br>工具器具備品 26 千円                       |  |

(中間キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日)         | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)      |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
|--|---|---|----|------------------|---------|--|------|-------|--|---------------|---------|--|---|--------------|---------|----|----------------------|---------|--|------|-------|--|---------------|---------|--|--|--------------|---------|----|------------------|---------|--|------|-------|--|---------------|---------|--|
| 現金及び現金同等物の中間期末残高<br>と中間貸借対照表に掲記されている<br>科目の金額との関係  | 現金及び現金同等物の中間期末残高<br>と中間貸借対照表に掲記されている<br>科目の金額との関係 | 現金及び現金同等物の期末残高と貸<br>借対照表に掲記されている科目の金<br>額との関係 |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| <table border="0"> <tr> <td>現金及び<br/>預金勘定</td> <td style="text-align: right;">740,399</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が<br/>3ヶ月を超える</td> <td style="text-align: right;">479,367</td> <td></td> </tr> <tr> <td>定期預金</td> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>現金及び<br/>現金同等物</td> <td style="text-align: right;">261,031</td> <td></td> </tr> </table> | 現金及び<br>預金勘定                                      | 740,399                                       | 千円 | 預入期間が<br>3ヶ月を超える | 479,367 |  | 定期預金 | <hr/> |  | 現金及び<br>現金同等物 | 261,031 |  | <table border="0"> <tr> <td>現金及び<br/>預金勘定</td> <td style="text-align: right;">442,722</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が<br/>3ヶ月を超え<br/>る</td> <td style="text-align: right;">240,000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>定期預金</td> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>現金及び<br/>現金同等物</td> <td style="text-align: right;">202,722</td> <td></td> </tr> </table> | 現金及び<br>預金勘定 | 442,722 | 千円 | 預入期間が<br>3ヶ月を超え<br>る | 240,000 |  | 定期預金 | <hr/> |  | 現金及び<br>現金同等物 | 202,722 |  | <table border="0"> <tr> <td>現金及び<br/>預金勘定</td> <td style="text-align: right;">428,013</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が<br/>3ヶ月を超える</td> <td style="text-align: right;">240,000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>定期預金</td> <td colspan="2"><hr/></td> </tr> <tr> <td>現金及び<br/>現金同等物</td> <td style="text-align: right;">188,013</td> <td></td> </tr> </table> | 現金及び<br>預金勘定 | 428,013 | 千円 | 預入期間が<br>3ヶ月を超える | 240,000 |  | 定期預金 | <hr/> |  | 現金及び<br>現金同等物 | 188,013 |  |
| 現金及び<br>預金勘定   | 740,399   | 千円  |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 預入期間が<br>3ヶ月を超える   | 479,367   |   |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 定期預金   | <hr/>   |   |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 現金及び<br>現金同等物  | 261,031   |   |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 現金及び<br>預金勘定   | 442,722   | 千円  |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 預入期間が<br>3ヶ月を超え<br>る   | 240,000   |   |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 定期預金   | <hr/>   |   |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 現金及び<br>現金同等物  | 202,722   |   |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 現金及び<br>預金勘定   | 428,013   | 千円  |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 預入期間が<br>3ヶ月を超える   | 240,000   |   |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 定期預金   | <hr/>   |   |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |
| 現金及び<br>現金同等物  | 188,013   |   |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |   |              |         |    |                      |         |  |      |       |  |               |         |  |  |              |         |    |                  |         |  |      |       |  |               |         |  |

## (リース取引関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日)       | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)   |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
|--|---|--|------------------------|-----------------------|--------|----|---|--------|-------|--|--------------|--------|------------|---|--------|--------|----|--------------|--------|--|---|--------|-----------------|------------------------|-----------------------|--|----|--------|----|-------|--------|--------|-------|------------|--------|--------|--------|----|--------|--------|--------|--|--|-----------------|------------------------|-----------------|--|----|----|----|-------|--------|-------|--------|------------|--------|--------|--------|----|--------|--------|--------|
| 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・リース取引に係る注記  | 1 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・リース取引に係る注記 | 1 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・リース取引に係る注記                                    |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 1 リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額  | (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び中間期末残高相当額         | (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額  |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得<br/>価額<br/>相当額</th> <th>減価<br/>償却<br/>累計額<br/>相当額</th> <th>中間<br/>期末<br/>残高<br/>相当額</th> </tr> <tr> <th></th> <th>千円</th> <th>千円</th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>16,050</td> <td>7,395</td> <td>8,654</td> </tr> <tr> <td>工具器具<br/>備品</td> <td>30,277</td> <td>13,240</td> <td>17,037</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>46,327</td> <td>20,635</td> <td>25,692</td> </tr> </tbody> </table> |   | 取得<br>価額<br>相当額  | 減価<br>償却<br>累計額<br>相当額 | 中間<br>期末<br>残高<br>相当額 |        | 千円 | 千円  | 千円     | 車両運搬具 | 16,050   | 7,395        | 8,654  | 工具器具<br>備品 | 30,277  | 13,240 | 17,037 | 合計 | 46,327       | 20,635 | 25,692   | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得<br/>価額<br/>相当額</th> <th>減価<br/>償却<br/>累計額<br/>相当額</th> <th>中間<br/>期末<br/>残高<br/>相当額</th> </tr> <tr> <th></th> <th>千円</th> <th>千円</th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>20,250</td> <td>11,651</td> <td>8,598</td> </tr> <tr> <td>工具器具<br/>備品</td> <td>61,947</td> <td>23,788</td> <td>38,158</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>82,197</td> <td>35,439</td> <td>46,757</td> </tr> </tbody> </table> |        | 取得<br>価額<br>相当額 | 減価<br>償却<br>累計額<br>相当額 | 中間<br>期末<br>残高<br>相当額 |  | 千円 | 千円     | 千円 | 車両運搬具 | 20,250 | 11,651 | 8,598 | 工具器具<br>備品 | 61,947 | 23,788 | 38,158 | 合計 | 82,197 | 35,439 | 46,757 | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>取得<br/>価額<br/>相当額</th> <th>減価<br/>償却<br/>累計額<br/>相当額</th> <th>期末<br/>残高<br/>相当額</th> </tr> <tr> <th></th> <th>千円</th> <th>千円</th> <th>千円</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>車両運搬具</td> <td>20,250</td> <td>9,523</td> <td>10,726</td> </tr> <tr> <td>工具器具<br/>備品</td> <td>37,273</td> <td>17,280</td> <td>19,992</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>57,523</td> <td>26,803</td> <td>30,719</td> </tr> </tbody> </table> |  | 取得<br>価額<br>相当額 | 減価<br>償却<br>累計額<br>相当額 | 期末<br>残高<br>相当額 |  | 千円 | 千円 | 千円 | 車両運搬具 | 20,250 | 9,523 | 10,726 | 工具器具<br>備品 | 37,273 | 17,280 | 19,992 | 合計 | 57,523 | 26,803 | 30,719 |
|  | 取得<br>価額<br>相当額                                 | 減価<br>償却<br>累計額<br>相当額   | 中間<br>期末<br>残高<br>相当額  |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
|  | 千円  | 千円   | 千円                     |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 車両運搬具  | 16,050  | 7,395  | 8,654                  |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 工具器具<br>備品   | 30,277  | 13,240   | 17,037                 |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 合計   | 46,327  | 20,635   | 25,692                 |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
|  | 取得<br>価額<br>相当額                                 | 減価<br>償却<br>累計額<br>相当額   | 中間<br>期末<br>残高<br>相当額  |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
|  | 千円  | 千円   | 千円                     |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 車両運搬具  | 20,250  | 11,651   | 8,598                  |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 工具器具<br>備品   | 61,947  | 23,788   | 38,158                 |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 合計   | 82,197  | 35,439   | 46,757                 |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
|  | 取得<br>価額<br>相当額                                 | 減価<br>償却<br>累計額<br>相当額   | 期末<br>残高<br>相当額        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
|  | 千円  | 千円   | 千円                     |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 車両運搬具  | 20,250  | 9,523  | 10,726                 |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 工具器具<br>備品   | 37,273  | 17,280   | 19,992                 |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 合計   | 57,523  | 26,803   | 30,719                 |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| <p>なお、取得価額相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いいため、支払利子込み法により算定しております。</p>  | 同 左   | <p>なお、取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いいため、支払利子込み法により算定しております。</p>        |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 2 未経過リース料中間期末残高相当額   | (2) 未経過リース料中間期末残高相当額                            | (2) 未経過リース料期末残高相当額   |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>9,888</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>15,803</td> <td></td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>25,692</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>  | 1年以内  | 9,888  | 千円                     | 1年超                   | 15,803 |    | 合計  | 25,692 |       | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>16,645</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>30,111</td> <td></td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>46,757</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 1年以内         | 16,645 | 千円         | 1年超   | 30,111 |        | 合計 | 46,757       |        | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>1年以内</td> <td>12,337</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td>18,381</td> <td></td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>30,719</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 1年以内  | 12,337 | 千円              | 1年超                    | 18,381                |  | 合計 | 30,719 |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 1年以内   | 9,888   | 千円   |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 1年超  | 15,803  |  |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 合計   | 25,692  |  |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 1年以内   | 16,645  | 千円   |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 1年超  | 30,111  |  |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 合計   | 46,757  |  |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 1年以内   | 12,337  | 千円   |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 1年超  | 18,381  |  |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 合計   | 30,719  |  |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| <p>なお、未経過リース料中間期末残高相当額は、未経過リース料中間期末残高が有形固定資産の中間期末残高等に占める割合が低いいため、支払利子込み法により算定しております。</p>   | 同 左   | <p>なお、未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いいため、支払利子込み法により算定しております。</p> |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 3 支払リース料及び減価償却費相当額   | (3) 支払リース料及び減価償却費相当額                            | (3) 支払リース料及び減価償却費相当額   |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| <table border="1"> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>4,838</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費<br/>相当額</td> <td>4,838</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>  | 支払リース料  | 4,838  | 千円                     | 減価償却費<br>相当額          | 4,838  |    | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>8,421</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費<br/>相当額</td> <td>8,421</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 支払リース料 | 8,421 | 千円   | 減価償却費<br>相当額 | 8,421  |            | <table border="1"> <tbody> <tr> <td>支払リース料</td> <td>10,923</td> <td>千円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費<br/>相当額</td> <td>10,923</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | 支払リース料 | 10,923 | 千円 | 減価償却費<br>相当額 | 10,923 |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 支払リース料   | 4,838   | 千円   |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 減価償却費<br>相当額   | 4,838   |  |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 支払リース料   | 8,421   | 千円   |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 減価償却費<br>相当額   | 8,421   |  |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 支払リース料   | 10,923  | 千円   |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |
| 減価償却費<br>相当額   | 10,923  |  |                        |                       |        |    |   |        |       |  |              |        |            |   |        |        |    |              |        |  |   |        |                 |                        |                       |  |    |        |    |       |        |        |       |            |        |        |        |    |        |        |        |  |  |                 |                        |                 |  |    |    |    |       |        |       |        |            |        |        |        |    |        |        |        |

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日)                               | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日)  | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)   |
|---|--|--|
| <p>4 減価償却費相当額の算定方法<br/>リース期間を耐用年数とし、残<br/>存価額を零とする定額法によっ<br/>ております。</p> | <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法<br/>同 左</p> <p>2 オペレーティングリース取引に<br/>係る注記<br/>未経過リース料<br/>1年以内 52,879 千円<br/>1年超 1,079,714<br/><hr/>合計 1,132,594</p> | <p>(4) 減価償却費相当額の算定方法<br/>同 左</p> <p>2 オペレーティングリース取引に<br/>係る注記<br/>未経過リース料<br/>1年以内 52,879 千円<br/>1年超 1,106,154<br/><hr/>合計 1,159,033</p> |

(有価証券関係)

前中間会計期間末(平成14年4月30日現在)

当社は有価証券を保有しておりませんので、該当事項はありません。

当中間会計期間末(平成15年4月30日現在)

当社は有価証券を保有しておりませんので、該当事項はありません。

前事業年度末(平成14年10月31日現在)

当社は有価証券を保有しておりませんので、該当事項はありません。

(デリバティブ取引関係)

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日)      | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日) | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日) |
|--|---|--|
| 当社は、デリバティブ取引を全く<br>利用しておりませんので、該当事項<br>はありません。 | 同 左                                       | 同 左                                      |

(持分法損益等)

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日) | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日) |
|---|---|--|
| 当社は関連会社を有しておりませ<br>るので、該当事項はありません。        | 同 左                                       | 同 左                                      |

## ( 1 株当たり情報)

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日)  | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日)   | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)   |
|--|---|--|
| 1株当たり純資産額 64,276円24銭<br>1株当たり<br>中間純利益 3,148円14銭<br>潜在株式調整後1株当たり中間純利益は、新株予約権付社債及び新株予約権発行残高がないため、また、旧商法第280条ノ19の規定によるストックオプションを付与しておりますが、権利行使期間が未到来のため、記載しておりません。 | 1株当たり純資産額 103,753円82銭<br>1株当たり<br>中間純利益 4,688円57銭<br>潜在株式調整後1株当たり中間純利益は、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、記載しておりません。<br><br>(追加情報)<br>前事業年度から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準適用指針第4号)を早期適用しております。なお、これによる影響は軽微であります。 | 1株当たり純資産額 101,915円73銭<br>1株当たり<br>当期純利益 10,850円70銭<br>潜在株式調整後<br>1株当たり<br>当期純利益 10,789円73銭<br><br>(追加情報)<br>当期から「1株当たり当期純利益に関する会計基準」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準第2号)及び「1株当たり当期純利益に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会 平成14年9月25日 企業会計基準適用指針第4号)を早期適用しております。なお、これによる影響は軽微であります。 |

- (注) 1 前中間会計期間及び前事業年度については、平成14年2月1日付で当社株式1株を4株に分割しております。なお、1株当たり中間(当期)純利益は、期首に分割が行われたものとして計算しております。
- 2 1株当たり中間(当期)純利益及び潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目  | 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日) | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日) |
|---|---|---|--|
| 1株当たり中間(当期)純利益  |   |   |  |
| 損益計算書上の中間(当期)純利益(千円)                                    |   | 53,327                                    | 96,601                                   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)  |   |   |  |
| 普通株式に係る中間(当期)純利益(千円)                                    |   | 53,327                                    | 96,601                                   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)   |   | 11,373.88                                 | 8,902.75                                 |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益                                   |   |   |  |
| 中間(当期)純利益調整額(千円)  |   |   |  |
| 潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定に用いられた普通株式増加数の主要な内訳(株)<br>新株引受権 |   |   | 50.31                                    |

| 項目   | 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日)   | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日) |
|--|---|---|--|
| 普通株式増加数(株)   |   |   | 50.31                                    |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり中間(当期)純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要 |   | 新株予約権 1 銘柄<br>潜在株式の数196株<br>これらの詳細については、「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。 |  |

(重要な後発事象)

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日) | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)  |
|---|---|---|
| 該当事項はありません。                               | 同 左                                       | <p>1 当社は平成14年12月10日開催の取締役会において、日本ケミファ株式会社の子会社であるウエルライフ株式会社の株式取得に関する基本合意書の承認が決議され、同日付けで調印いたしました。</p> <p>(1) 会社の名称、住所、代表者氏名、資本の額及び事業の内容</p> <p>名称 ウエルライフ株式会社</p> <p>住所 東京都千代田区岩本町二丁目2番3号</p> <p>代表者氏名 代表取締役 北村晴彦</p> <p>資本の額 20百万円</p> <p>事業の内容 都市型介護付有料老人ホーム運営</p> <p>(2) 議決権の数及びその議決権の総数に対する割合</p> <p>異動前の所有株式数 0株</p> <p>議決権の総数に対する割合 0%</p> <p>異動後の所有株式数 400株</p> <p>議決権の総数に対する割合 100%</p> <p>(3) 異動の理由及びその年月日</p> <p>当社は介護付有料老人ホーム、グループホームの施設介護を関西地区を中心に積極的に展開を行ってまいりました。今後、取組む地域として首都圏を重要地域と位置付けており、日</p> |

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日) | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)  |
|---|---|---|
|   |   | <p>本ケミファ株式会社の100%子会社であるウエルライフ株式会社をグループに迎えることで、首都圏での早期事業展開の実現に向け、同社の事業基盤が当社の事業領域のさらなる拡大と収益力の向上に貢献するものと期待されます。</p> <p>譲受け日 平成15年1月下旬(予定)</p> <p>2 平成15年1月29日開催の定時株主総会において、当社の業績向上に対する貢献意欲や士気を一層高めることを目的として、当社の取締役、従業員に対して、下記要領に記載のとおり新株予約権を無償で発行する旨の決議を行いました。</p> <p>(1) 新株予約権の割当を受ける者<br/>当社の取締役、従業員のうち、当社の取締役会が認めた者。</p> <p>(2) 新株予約権の目的となる株式の種類及び数<br/>当社普通株式300株を上限する。</p> <p>(3) 発行する新株予約権の総数<br/>300個を上限とする。(新株予約権1個につき普通株式1株。)</p> <p>(4) 新株予約権の発行価額<br/>無償で発行するものとする。</p> <p>(5) 新株予約権の行使に際して払込みをなすべき金額<br/>新株予約権の行使に際し払込みをなすべき1株当たりの金額(以下、「払込価額」という。)は、以下の金額のいずれか高い金額とする。</p> <p>新株予約権を発行する日の属する月の前月の各日(取引が成立していない日を除く。)の大阪証券取引所における当社株式普通取引の終値の平均値に1.05を乗じた金額(1円未満の端数は切り上げる。)</p> |

| 前中間会計期間<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年4月30日) | 当中間会計期間<br>(自 平成14年11月1日<br>至 平成15年4月30日) | 前事業年度<br>(自 平成13年11月1日<br>至 平成14年10月31日)   |
|---|---|--|
|   |   | 新株予約権を発行する日の大阪証券取引所における当社株式普通取引の終値(取引が成立しない場合はその日の前日の終値。)<br>(6) 新株予約権を行使することができる期間<br>平成17年4月1日から平成20年3月31日までとする。 |

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の参考情報】

当中間会計期間の開始日から半期報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

- |                         |  |                           |
|-------------------------|--|---------------------------|
| (1) 臨時報告書               | 企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)に基づくものであります。 | 平成14年12月10日<br>近畿財務局長に提出。 |
| (2) 有価証券報告書<br>及びその添付書類 | 事業年度 自 平成13年11月1日<br>(第17期) 至 平成14年10月31日        | 平成15年1月29日<br>近畿財務局長に提出。  |
| (3) 臨時報告書の<br>訂正報告書     | 上記(1)に係る訂正報告書であります。                              | 平成15年2月4日<br>近畿財務局長に提出。   |

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

# 中間監査報告書

平成14年7月17日

日本ロングライフ株式会社

代表取締役社長 遠藤正一 殿

新日本監査法人

代表社員  
関与社員 公認会計士 富田 英孝 ㊞

関与社員 公認会計士 中川 一之 ㊞

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日本ロングライフ株式会社の平成13年11月1日から平成14年10月31日までの第17期事業年度の中間会計期間(平成13年11月1日から平成14年4月30日まで)に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書及び中間キャッシュ・フロー計算書について中間監査を行った。

この中間監査に当たって、当監査法人は、一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠し、中間監査に係る通常実施すべき監査手続を実施した。すなわち、この中間監査において当監査法人は、中間監査実施基準二に準拠して財務諸表の監査に係る通常実施すべき監査手続の一部を省略した。

中間監査の結果、中間財務諸表について会社の採用する会計処理の原則及び手続は、一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠し、かつ、下記事項を除き前事業年度と同一の基準に従って継続して適用されており、また、中間財務諸表の表示方法は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)の定めるところに準拠しているものと認められた。

## 記

会計処理の変更に記載のとおり、当中間会計期間より施設介護事業におけるテナントからの賃貸料収入について、「賃貸料収入」として営業外収益に計上する方法から、賃貸料収入を売上高に計上し、それに対応する原価を売上原価に計上する方法に変更した。この変更は、当中間会計期間において施設介護事業におけるテナントからの賃貸料収入を増加させる方針を決定したことに伴い、定款の事業目的及び質的な重要性を勘案して、経営成績をより適正に表示するために行われたものであり、正当な理由による変更と認める。なお、この変更により従来の方法によった場合に比べ、売上高は5,761千円、売上原価は1,328千円それぞれ増加し、売上総利益及び営業利益は4,432千円増加しているが、経常利益及び税引前中間純利益への影響はない。

よって、当監査法人は、上記の中間財務諸表が日本ロングライフ株式会社の平成14年4月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間(平成13年11月1日から平成14年4月30日まで)の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は関与社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

---

上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

# 中間監査報告書

平成15年7月18日

日本ロングライフ株式会社

代表取締役社長 遠藤正一 殿

新日本監査法人

代表社員  
関与社員 公認会計士 中川 一之 ㊞

関与社員 公認会計士 佐藤 陽子 ㊞

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている日本ロングライフ株式会社の平成14年11月1日から平成15年10月31日までの第18期事業年度の中間会計期間(平成14年11月1日から平成15年4月30日まで)に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書及び中間キャッシュ・フロー計算書について中間監査を行った。

この中間監査に当たって、当監査法人は、一般に公正妥当と認められる中間監査の基準に準拠し、中間監査に係る通常実施すべき監査手続を実施した。すなわち、この中間監査において当監査法人は、中間監査実施基準二に準拠して財務諸表の監査に係る通常実施すべき監査手続の一部を省略した。

中間監査の結果、中間財務諸表について会社の採用する会計処理の原則及び手続は、一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠し、かつ、前事業年度と同一の基準に従って継続して適用されており、また、中間財務諸表の表示方法は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)の定めるところに準拠しているものと認められた。

よって、当監査法人は、上記の中間財務諸表が日本ロングライフ株式会社の平成15年4月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間(平成14年11月1日から平成15年4月30日まで)の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

会社と当監査法人又は関与社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

---

上記は、中間監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。