



10. 平成17年2月期 個別財務諸表の概要

平成17年4月13日

上場会社名 株式会社 イズミ

上場取引所

東証・大証

コード番号 8273

本社所在地都道府県

広島県

(URL <http://www.izumi.co.jp>)

問合せ先 責任者役職名 取締役財務部長

氏名 板東 博明

TEL 082-264-3211

決算取締役会開催日 平成17年4月13日

中間配当制度の有無 有

定時株主総会開催日 平成17年5月26日

単元株制度採用の有無 有(1単元 100株)

1. 17年2月期の業績(平成16年3月1日~平成17年2月28日)

(1) 経営成績

(百万円未満切捨)

| | 営業収益 | | 営業利益 | | 経常利益 | |
|--------|---------|-------|--------|--------|--------|--------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 17年2月期 | 349,083 | (5.1) | 14,985 | (13.1) | 14,778 | (14.0) |
| 16年2月期 | 332,264 | (3.4) | 13,245 | (0.7) | 12,965 | (2.5) |

| | 当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 | 株主資本 当期純利益率 | 総資本 経常利益率 | 営業収益 経常利益率 |
|--------|-------|--------|----------------|-----------------------|----------------|--------------|---------------|
| | 百万円 | % | 円 銭 | 円 銭 | % | % | % |
| 17年2月期 | 7,780 | (9.6) | 131 86 | 122 70 | 9.3 | 6.2 | 4.2 |
| 16年2月期 | 7,097 | (26.3) | 117 80 | - | 8.8 | 5.8 | 3.9 |

(注) 期中平均株式数 17年2月期 58,930,285株 16年2月期 60,057,363株
 会計処理の方法の変更 無
 営業収益、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

(2) 配当状況

| | 1株当たり年間配当金 | | | 配当金総額 (年間) | 配当性向 | 株主資本 配当率 |
|--------|------------|------------|------------|---------------|------|-------------|
| | 円 銭 | 中 間 円 銭 | 期 末 円 銭 | | | |
| 17年2月期 | 24 00 | 11 50 | 12 50 | 1,403 | 18.0 | 1.7 |
| 16年2月期 | 23 00 | 11 50 | 11 50 | 1,381 | 19.5 | 1.7 |

(注) 17年2月期末配当金の内訳: 記念配当 0円00銭、特別配当 0円00銭

(3) 財政状態

| | 総資産 | 株主資本 | 株主資本比率 | 1株当たり株主資本 |
|--------|---------|--------|--------|-----------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 17年2月期 | 249,922 | 83,379 | 33.4 | 1,461 47 |
| 16年2月期 | 230,509 | 83,277 | 36.1 | 1,386 40 |

(注) 期末発行済株式数 17年2月期 57,045,124株 16年2月期 60,051,292株
 期末自己株式数 17年2月期 4,513,586株 16年2月期 1,507,418株

2. 18年2月期の業績予想(平成17年3月1日~平成18年2月28日)

| | 営業収益 | 経常利益 | 当期純利益 | 1株当たり年間配当金 | | |
|-------|---------|--------|-------|------------|-------|-------|
| | | | | 中 間 | 期 末 | |
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 中 間 期 | 178,800 | 7,250 | 3,700 | 12 00 | - | - |
| 通 期 | 363,800 | 16,000 | 8,150 | - | 12 00 | 24 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 142円87銭

上記の予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。なお、1株当たり予想当期純利益の計算においては役員賞与等を考慮しておりません。

11. 個別財務諸表等

(1) 貸借対照表

(単位：百万円未満切捨)

| 科 目 | 当 期 平成17年2月期 | | 前 期 平成16年2月期 | | 増 減 (は 減) |
|--------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|----------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | |
| (資 産 の 部) | | | | | |
| . 流 動 資 産 | 36,002 | 14.4% | 31,071 | 13.5% | 4,931 |
| 現金及び預金 | 5,962 | | 3,884 | | 2,077 |
| 売掛金 | 2,524 | | 2,626 | | 101 |
| 商品 | 13,585 | | 12,769 | | 815 |
| 貯蔵品 | 192 | | 166 | | 26 |
| 前払費用 | 363 | | 381 | | 18 |
| 繰延税金資産 | 1,456 | | 1,250 | | 205 |
| 短期貸付金 | 7,129 | | 5,599 | | 1,530 |
| 預け金 | 2,542 | | 2,317 | | 224 |
| その他 | 2,260 | | 2,135 | | 124 |
| 貸倒引当金 | 13 | | 59 | | 45 |
| . 固 定 資 産 | 213,919 | 85.6% | 199,438 | 86.5% | 14,481 |
| 1. 有 形 固 定 資 産 | 178,294 | 71.3% | 161,662 | 70.1% | 16,631 |
| 建物 | 89,380 | | 82,363 | | 7,016 |
| 構築物 | 5,611 | | 5,704 | | 92 |
| 機械及び装置 | 1,431 | | 1,436 | | 5 |
| 車両運搬具 | 7 | | 11 | | 4 |
| 器具及び備品 | 6,758 | | 6,695 | | 62 |
| 土地 | 72,077 | | 62,891 | | 9,185 |
| 建設仮勘定 | 3,028 | | 2,559 | | 469 |
| 2. 無 形 固 定 資 産 | 5,923 | 2.4% | 6,845 | 3.0% | 922 |
| 借地権 | 3,144 | | 3,335 | | 191 |
| ソフトウェア | 1,248 | | 1,709 | | 460 |
| その他 | 1,529 | | 1,800 | | 270 |
| 3. 投 資 そ の 他 の 資 産 | 29,702 | 11.9% | 30,929 | 13.4% | 1,227 |
| 投資有価証券 | 4,405 | | 3,957 | | 448 |
| 関係会社株式 | 2,113 | | 2,095 | | 18 |
| 出資金 | 3 | | 3 | | 0 |
| 関係会社出資金 | 523 | | 523 | | - |
| 長期貸付金 | 1,610 | | 2,475 | | 865 |
| 長期前払費用 | 35 | | 52 | | 17 |
| 繰延税金資産 | 1,258 | | 1,567 | | 308 |
| 差入敷金 | 7,497 | | 7,554 | | 57 |
| 差入保証金 | 11,831 | | 12,166 | | 334 |
| 出店仮勘定 | 371 | | 204 | | 166 |
| その他 | 336 | | 846 | | 509 |
| 貸倒引当金 | 284 | | 516 | | 232 |
| 資 産 合 計 | 249,922 | 100.0% | 230,509 | 100.0% | 19,413 |

(単位：百万円未満切捨)

| 科 目 | 当 期 平成17年2月期 | | 前 期 平成16年2月期 | | 増 減 (は 減) |
|-------------------|-----------------|--------|-----------------|--------|----------------|
| | 金 額 | 構成比 | 金 額 | 構成比 | |
| (負 債 の 部) | | | | | |
| ・ 流 動 負 債 | 58,446 | 23.4% | 53,336 | 23.1% | 5,110 |
| 買 掛 金 | 13,428 | | 13,972 | | 544 |
| 短 期 借 入 金 | 1,000 | | 1,000 | | - |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 14,605 | | 14,837 | | 232 |
| 1年内償還予定の社債 | 5,000 | | 5,000 | | - |
| 未 払 金 | 14,491 | | 8,394 | | 6,096 |
| 未 払 法 人 税 等 | 3,579 | | 3,568 | | 11 |
| 未 払 費 用 | 1,115 | | 1,192 | | 76 |
| 前 受 金 | 832 | | 683 | | 149 |
| 預 り 金 | 1,458 | | 1,658 | | 199 |
| 賞 与 引 当 金 | 1,202 | | 1,174 | | 27 |
| ポイント割引引当金 | 784 | | 688 | | 96 |
| そ の 他 | 947 | | 1,165 | | 217 |
| ・ 固 定 負 債 | 108,096 | 43.3% | 93,895 | 40.7% | 14,201 |
| 社 債 | - | | 5,000 | | 5,000 |
| 転換社債型新株予約権付社債 | 20,000 | | - | | 20,000 |
| 長 期 借 入 金 | 65,727 | | 69,282 | | 3,555 |
| 退 職 給 付 引 当 金 | 3,717 | | 3,381 | | 336 |
| 役員退職慰労引当金 | 794 | | 773 | | 21 |
| 預 り 敷 金 ・ 保 証 金 | 17,327 | | 15,151 | | 2,176 |
| そ の 他 | 528 | | 306 | | 222 |
| 負 債 合 計 | 166,543 | 66.6% | 147,232 | 63.9% | 19,311 |
| (資 本 の 部) | | | | | |
| ・ 資 本 金 | 19,613 | 7.8% | 19,613 | 8.5% | - |
| ・ 資 本 剰 余 金 | 22,282 | 8.9% | 22,282 | 9.7% | - |
| 資 本 準 備 金 | 22,282 | | 22,282 | | - |
| ・ 利 益 剰 余 金 | 49,589 | 19.8% | 43,213 | 18.7% | 6,376 |
| 利 益 準 備 金 | 2,094 | | 2,094 | | - |
| 特 別 償 却 準 備 金 | 164 | | 100 | | 64 |
| 固 定 資 産 圧 縮 積 立 金 | 339 | | 353 | | 13 |
| 別 途 積 立 金 | 38,526 | | 32,896 | | 5,630 |
| 当 期 未 処 分 利 益 | 8,464 | | 7,767 | | 696 |
| ・ その他有価証券評価差額金 | 959 | 0.4% | 535 | 0.2% | 424 |
| ・ 自 己 株 式 | 9,066 | 3.6% | 2,366 | 1.0% | 6,699 |
| 資 本 合 計 | 83,379 | 33.4% | 83,277 | 36.1% | 101 |
| 負 債 及 び 資 本 合 計 | 249,922 | 100.0% | 230,509 | 100.0% | 19,413 |

(2) 損益計算書

(単位：百万円未満切捨)

| 科 目 | 当 期 | | 前 期 | | 増 減 (は 減) | |
|---------------------------|---|--------|---|--------|----------------|--------|
| | 自 平成 16 年 3 月 1 日 至 平成 17 年 2 月 28 日 | 構 成 比 | 自 平成 15 年 3 月 1 日 至 平成 16 年 2 月 29 日 | 構 成 比 | | 前 年 比 |
| ・ 売 上 高 | 335,307 | 100.0% | 320,494 | 100.0% | 14,812 | 104.6% |
| ・ 売 上 原 価 | 260,868 | 77.8% | 247,898 | 77.3% | 12,969 | |
| ・ 売 上 総 利 益 | 74,439 | 22.2% | 72,596 | 22.7% | 1,843 | 102.5% |
| ・ 営 業 収 入 | 13,775 | 4.1% | 11,769 | 3.7% | 2,005 | |
| ・ 営 業 総 利 益 | 88,214 | 26.3% | 84,365 | 26.3% | 3,849 | 104.6% |
| ・ 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | 73,229 | 21.8% | 71,119 | 22.2% | 2,109 | |
| ・ 営 業 利 益 | 14,985 | 4.5% | 13,245 | 4.1% | 1,739 | 113.1% |
| ・ 営 業 外 収 益 | 1,395 | 0.4% | 1,439 | 0.4% | 43 | 96.9% |
| 受 取 利 息 及 び 配 当 金 | 288 | | 299 | | 11 | |
| 仕 入 割 引 | 446 | | 465 | | 19 | |
| そ の 他 | 661 | | 675 | | 13 | |
| ・ 営 業 外 費 用 | 1,602 | 0.5% | 1,720 | 0.5% | 118 | 93.1% |
| 支 払 利 息 及 び 社 債 利 息 | 1,341 | | 1,496 | | 154 | |
| そ の 他 | 261 | | 224 | | 36 | |
| ・ 経 常 利 益 | 14,778 | 4.4% | 12,965 | 4.0% | 1,813 | 114.0% |
| ・ 特 別 利 益 | 240 | 0.1% | 210 | 0.1% | 29 | 114.0% |
| ・ 特 別 損 失 | 1,254 | 0.4% | 602 | 0.2% | 652 | 208.3% |
| 固 定 資 産 売 却 ・ 除 却 損 | 206 | | 429 | | 222 | |
| 投 資 有 価 証 券 売 却 ・ 評 価 損 | 31 | | 65 | | 33 | |
| 業 態 変 更 損 | 352 | | - | | 352 | |
| 貸 倒 引 当 金 繰 入 | 284 | | - | | 284 | |
| そ の 他 | 380 | | 107 | | 272 | |
| ・ 税 引 前 当 期 純 利 益 | 13,764 | 4.1% | 12,573 | 3.9% | 1,190 | 109.5% |
| ・ 法 人 税 , 住 民 税 及 び 事 業 税 | 6,169 | | 5,651 | | 517 | |
| ・ 法 人 税 等 調 整 額 | 184 | | 174 | | 10 | |
| ・ 当 期 純 利 益 | 7,780 | 2.3% | 7,097 | 2.2% | 683 | 109.6% |
| ・ 前 期 繰 越 利 益 | 1,374 | | 1,361 | | 13 | |
| ・ 中 間 配 当 額 | 690 | | 690 | | 0 | |
| ・ 当 期 未 処 分 利 益 | 8,464 | | 7,767 | | 696 | |

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

| | |
|---------------|---|
| 満期保有目的債券 | 償却原価法（定額法） |
| 子会社株式及び関連会社株式 | 移動平均法による原価法 |
| その他有価証券 | |
| 時価のあるもの | 決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は部分資本直入法によって処理し、売却原価は移動平均法により算定） |
| 時価のないもの | 移動平均法による原価法 |

2. デリバティブの評価基準及び評価方法

時価法

3. たな卸資産の評価基準及び評価方法

| | |
|----------|---------------|
| 商品（店舗） | 売価還元法による原価法 |
| （流通センター） | 最終仕入原価法による原価法 |
| 貯蔵品 | 最終仕入原価法による原価法 |

4. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。

ただし大規模な複合型ショッピングセンター（高松店及び久留米店）は定額法。なお、平成10年4月1日以降取得の建物（建物附属設備を除く）は定額法。また、当社の事業用借地権が設定されている借地上の建物については、当該契約期間を耐用年数とする定額法。

なお、取得価額が10万円以上20万円未満の資産については、3年間で均等償却する方法を採用しております。

無形固定資産 定額法。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。

5. 繰延資産の処理方法

社債発行費については、支払時に全額費用として処理しております。

6. 引当金の計上基準

貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

賞与引当金 従業員の賞与の支給に充てるため、賞与の支給見込額に基づき計上しております。

ポイント割引引当金 将来のメンバーズカードのポイントの使用による売上値引に備えるため、過去の使用実績率に基づき将来使用されると見込まれる金額を計上しております。なお、このポイント割引引当金は、商法施行規則第43条に規定する引当金であります。

退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき、当期末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。

なお、数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（6年）による按分額をそれぞれ発生の翌期より定額法による費用処理をすることとしております。

また、過去勤務債務は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（6年）による按分額を発生の期から定額法による費用処理をすることとしております。

役員退職慰労引当金 役員の退職により支給する退職慰労金に充てるため、内規に基づく期末要支給額を引当計上しております。

なお、この役員退職慰労引当金は、商法施行規則第43条に規定する引当金であります。

7. 外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

8. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

9. 重要なヘッジ会計の方法

ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。なお、為替予約については振当処理の要件を満たしている場合は振当処理を、金利スワップについては特例処理の要件を満たしている場合は特例処理を採用しております。

ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段

為替予約

金利スワップ

ヘッジ対象

外貨建予定取引

借入金および社債

ヘッジ方針

通貨関連は輸入取引における為替変動リスクの軽減のために、金利関連は市場金利変動リスクの回避と金利情勢の変化に対応し長期固定金利を実勢金利に合わせるために、利用しております。なお、投機目的のデリバティブ取引は行わないこととしております。

ヘッジの有効性評価の方法

ヘッジ手段の指標金利及び為替相場と、ヘッジ対象の指標金利及び為替相場との変動等を考慮して判断しております。

10. 消費税等の会計処理方法

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっております。

[注 記]

(貸借対照表関係)

(単位 百万円)

| | 当 期 | 前 期 |
|------------------|---|--|
| 1.有形固定資産の減価償却累計額 | 102,947 | 96,246 |
| 2.保証債務 | 21,538 | 34,026 |
| 3.当社が所有する自己株式 | 普通株式 4,513,586 株 | 普通株式 1,507,418 株 |
| 4.株式の状況 | | |
| (1)授権株式数 | 普通株式 195,243,000 株 | 普通株式 195,243,000 株 |
| (2)発行済株式数 | 普通株式 61,558,710 株 | 普通株式 61,558,710 株 |
| 5.担保資産及び担保付債務 | 担保提供資産 土地 45,977 建物 63,738 投資有価証券 1,825 計 111,541 担保付債務 短期借入金 - 長期借入金 41,461 計 41,461 | 担保提供資産 土地 41,502 建物 52,333 投資有価証券 2,449 計 96,285 担保付債務 短期借入金 - 長期借入金 37,067 計 37,067 |

(損益計算書関係)

(単位 百万円)

| | 当 期 | 前 期 |
|-----------------|--------|--------|
| 1.売上高のうち商品供給販売高 | 16,330 | 16,735 |

(リース取引関係)

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

(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 (単位 百万円)

| | 当 期 | | | 前 期 | | |
|-------------|-------------|----------------|-------------|-------------|----------------|-------------|
| | 取得価額 相当額 | 減価償却累計 額相当額 | 期末残高 相当額 | 取得価額 相当額 | 減価償却累計 額相当額 | 期末残高 相当額 |
| 機 械 及 び 装 置 | 2,759 | 1,971 | 787 | 3,102 | 2,000 | 1,101 |
| 車 両 運 搬 具 | 23 | 6 | 16 | 23 | 2 | 20 |
| 器 具 及 び 備 品 | 6,153 | 3,271 | 2,881 | 6,380 | 3,309 | 3,070 |
| ソ フ ト ウ ェ ア | 58 | 42 | 15 | 81 | 55 | 25 |
| 合 計 | 8,993 | 5,291 | 3,702 | 9,586 | 5,369 | 4,217 |

(2) 未経過リース料期末残高相当額 (単位 百万円)

| | 当 期 | 前 期 |
|-------|-------|-------|
| 1 年 内 | 1,252 | 1,356 |
| 1 年 超 | 2,449 | 2,861 |
| 合 計 | 3,702 | 4,217 |

(注)取得価額相当額および未経過リース料期末残高相当額は、有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法によって算定しております。

(3) 支払リース料及び減価償却費相当額 (単位 百万円)

| | 当 期 | 前 期 |
|-----------------|-------|-------|
| 支 払 リ ー ス 料 | 1,450 | 1,376 |
| 減 価 償 却 費 相 当 額 | 1,450 | 1,376 |

(4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(税効果会計関係)

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位 百万円)

| | 当 期 | 前 期 |
|-----------|------------|------------|
| 繰延税金資産 | | |
| 無形固定資産評価減 | 239 | 162 |
| 投資有価証券評価損 | 24 | 94 |
| 未払事業税 | 297 | 305 |
| 貸倒引当金 | 119 | 228 |
| 賞与引当金 | 485 | 432 |
| ポイント割引引当金 | 317 | 287 |
| 退職給付引当金 | 1,381 | 1,175 |
| 減価償却超過額 | 304 | 327 |
| 役員退職慰労引当金 | 321 | 312 |
| その他 | <u>243</u> | <u>205</u> |
| 繰延税金資産合計 | 3,733 | 3,531 |
| 繰延税金負債 | | |
| 特別償却準備金 | 141 | 114 |
| 固定資産圧縮積立金 | 226 | 235 |
| 有価証券評価差額金 | <u>650</u> | <u>362</u> |
| 繰延税金負債合計 | 1,018 | 713 |
| 繰延税金資産の純額 | 2,715 | 2,818 |

(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

当期、前期ともに法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の百分の五以下であるため記載を省略しております。

(3) 比較利益処分案

(単位：百万円)

| 科 目 | 当 期 | 前 期 | 増 減 (は減) |
|-------------------|---|---|---------------|
| | 自 平成 16 年 3 月 1 日 至 平成 17 年 2 月 28 日 | 自 平成 15 年 3 月 1 日 至 平成 16 年 2 月 29 日 | |
| ・ 当 期 未 処 分 利 益 | 8,464 | 7,767 | 696 |
| ・ 任 意 積 立 金 取 崩 額 | | | |
| 特 別 償 却 準 備 金 | 38 | 25 | 12 |
| 固 定 資 産 圧 縮 積 立 金 | 12 | 13 | 0 |
| 合 計 | 8,515 | 7,806 | 708 |
| ・ 利 益 処 分 額 | | | |
| 1. 配 当 金 | 713 | 690 | 22 |
| | 1 株につき 普通配当 12 円 50 銭 | 1 株につき 普通配当 11 円 50 銭 | |
| 2. 取 締 役 賞 与 金 | 7 | 20 | 13 |
| 3. 監 査 役 賞 与 金 | 2 | 1 | 0 |
| 4. 任 意 積 立 金 | | | |
| 特 別 償 却 準 備 金 積 立 | 79 | 89 | 9 |
| 別 途 積 立 金 | 6,350 | 5,630 | 720 |
| ・ 次 期 繰 越 利 益 | 1,363 | 1,374 | 11 |

*平成 16 年 10 月 26 日に 690,563,684 円 (1 株につき 11 円 50 銭) の中間配当を実施いたしました。期末配当金 12 円 50 銭とあわせて、当期の年間配当金は 1 株につき 24 円 00 銭となります。

12. 役員の変動

1) 代表者の変動予定

該当なし

2) その他の役員の変動予定

新任 取締役 真下 梅夫 (現 常務執行役員 西ゾーン営業部部長)

3) 常勤監査役の変動予定

退任 常勤 津村 昭 (税理士)