



平成 14 年 3 月期 個別財務諸表の概要

平成 14 年 5 月 24 日

会 社 名 株式会社 シーマ (旧 株式会社 シーマプライダル) 登録銘柄  
 コード番号 7 6 3 8 本社所在都道府県 東京都  
 本社所在地 東京都中央区銀座 2 丁目 6 番 3 号  
 問い合わせ先 責任者役職名 取締役社長  
 氏 名 白石 幸栄 TEL (03) 3567-8091  
 決算取締役会開催日 平成 14 年 5 月 23 日 中間配当金制度の有無 有  
 定時株主総会開催日 平成 14 年 6 月 22 日

1. 14 年 3 月期の業績 (平成 13 年 4 月 1 日 ~ 平成 14 年 3 月 31 日)

(1) 経営成績 注) 記載金額は、百万円未満を切り捨てて表示してあります。

	売 上 高		営 業 利 益		経 常 利 益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
14 年 3 月期	4,225	( 17.0 )	476	( 120.9 )	460	( 134.0 )
13 年 3 月期	3,610	( 2.3 )	215	( 69.8 )	196	( 70.8 )

	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	売 上 高 経常利益率
	百万円 %	円 銭	円 銭	%	%	%
14 年 3 月期	212 ( 207.6 )	27 53		12.8	16.2	10.9
13 年 3 月期	69 ( 80.0 )	8 95		4.3	6.9	5.5

(注) 1. 期中平均株式数 14 年 3 月期 7,720,000 株 13 年 3 月期 7,720,000 株  
 2. 会計処理の方法の変更 無  
 3. 売上高、営業利益、経常利益、当期純利益における $\uparrow$ - $\searrow$ 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
	中 間	期 末	中 間			
	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
14 年 3 月期	5 00	0 00	5 00	38	18.2	2.3
13 年 3 月期	15 00	0 00	15 00	115	167.6	7.2

(注) 14 年 3 月期期末配当金の内訳 普通配当 5 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
14 年 3 月期	2,863	1,703	59.5	220 70
13 年 3 月期	2,828	1,607	56.8	208 17

(注) 期末発行済株式数 14 年 3 月期 7,720,000 株 13 年 3 月期 7,720,000 株

2. 15 年 3 月期の業績予想 (平成 14 年 4 月 1 日 ~ 平成 15 年 3 月 31 日)

	売 上 高	経 常 利 益	当期純利益	1 株当たり年間配当金		
				中 間	期 末	中 間
	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭	円 銭
中 間 期	2,200	230	110	0 00	-	0 00
通 期	4,600	500	260	-	5 00	5 00

(参考) 1 株当たり予想当期純利益 (通期) 33 円 68 銭

貸借対照表

(単位:千円)

期別 科目	当 期 (平成14年3月31日現在)		前 期 (平成13年3月31日現在)		増 減 金 額
	金 額	構成比	金 額	構成比	
(資産の部)		%		%	
.流動資産					
1.現金及び預金	194,225		369,182		174,957
2.売 掛 金	174,111		116,608		57,502
3.商 品	1,557,170		1,358,925		198,245
4.貯 蔵 品	2,855		779		2,075
5.前 渡 金			24,980		24,980
6.前 払 費 用	34,164		24,130		10,033
7.繰延税金資産	15,998		5,900		10,098
8.そ の 他	100		190		90
9.貸倒引当金	522		583		60
流動資産合計	1,978,102	69.1	1,900,114	67.2	77,987
.固定資産					
1.有形固定資産					
(1)建物附属設備	150,568		126,754		23,813
(2)車両運搬具	1,037		1,523		485
(3)工具器具備品	153,372		154,428		1,056
有形固定資産合計	304,977	10.6	282,705	10.0	22,271
2.無形固定資産					
(1)ソフトウェア	53,085		71,547		18,461
(2)電話加入権	4,460		4,460		
無形固定資産合計	57,546	2.0	76,008	2.7	18,461
3.投資その他の資産					
(1)関係会社株式	29		10,300		10,270
(2)破産債権、更生債権その他これらに準ずる債権	10,718				10,718
(3)長期前払費用	13,391		15,221		1,830
(4)繰延税金資産	6,573				6,573
(5)敷金保証金	502,648		544,610		41,961
(6)貸倒引当金	10,718				10,718
投資その他の資産合計	522,642	18.3	570,132	20.1	47,489
固定資産合計	885,166	30.9	928,846	32.8	43,679
資産合計	2,863,269	100.0	2,828,961	100.0	34,308

## 貸借対照表

(単位:千円)

期別 科目	当 期 (平成14年3月31日現在)		前 期 (平成13年3月31日現在)		増 減
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	金 額
(負債の部)		%		%	
.流動負債					
1.買掛金	33,292		32,001		1,291
2.短期借入金	560,000		536,000		24,000
3.一年以内返済予定長期借入金	185,000		199,200		14,200
4.未払金	56,109		83,387		27,278
5.未払費用	42,230		30,533		11,696
6.未払法人税等	166,017		68,300		97,717
7.未払消費税等	16,917		1,896		15,021
8.前受金	93,943		80,252		13,691
9.その他	5,980		5,321		658
流動負債合計	1,159,490	40.5	1,036,892	36.7	122,598
.固定負債					
1.長期借入金			185,000		185,000
固定負債合計			185,000	6.5	185,000
負債合計	1,159,490	40.5	1,221,892	43.2	62,402
(資本の部)					
.資本金	515,100	18.0	515,100	18.2	
.資本準備金	274,000	9.6	274,000	9.7	
.利益準備金	23,531	0.8	11,951	0.4	11,580
.その他の剰余金					
1.任意積立金					
別途積立金	300,000		300,000		
2.当期末処分利益	591,147		506,017		85,130
その他の剰余金合計	891,147	31.1	806,017	28.5	85,130
資本合計	1,703,778	59.5	1,607,068	56.8	96,710
負債・資本合計	2,863,269	100.0	2,828,961	100.0	34,308

損益計算書

(単位：千円)

科目	当 期 〔自平成13年4月1日〕 〔至平成14年3月31日〕		前 期 〔自平成12年4月1日〕 〔至平成13年3月31日〕		増 減
	金 額	構成比	金 額	構成比	金 額
.売 上 高	4,225,127	100.0	3,610,200	100.0	614,926
.売 上 原 価	1,754,114	41.5	1,547,198	42.9	206,915
.売 上 総 利 益	2,471,012	58.5	2,063,001	57.1	408,011
.販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	1,994,583	47.2	1,847,297	51.1	147,286
.営 業 利 益	476,429	11.3	215,703	6.0	260,725
.営 業 外 収 益				%	
1.受 取 利 息	75		176		100
2.保 険 金 収 入	683				683
3.そ の 他	1,836		1,623		213
営業外収益合計	2,596	0.1	1,799	0.1	796
.営 業 外 費 用					
1.支 払 利 息	11,897		14,546		2,648
2.為 替 差 損	6,675		6,178		497
3.そ の 他	11				11
営業外費用合計	18,584	0.4	20,724	0.6	2,140
経 常 利 益	460,441	10.9	196,779	5.5	263,661
.特 別 損 失					
1.固 定 資 産 除 却 損	45,667		56,345		10,677
2.貸 倒 引 当 金 繰 入 額	10,718				10,718
3.子 会 社 株 式 評 価 額	10,270				10,270
特別損失合計	66,656	1.6	56,345	1.6	10,311
税 引 前 当 期 純 利 益	393,784	9.3	140,434	3.9	253,349
法 人 税 住 民 税 及 び 事 業 税	197,944	4.7	69,541	2.0	128,403
法 人 税 等 調 整 額	16,671	0.4	1,802	0.0	18,473
当 期 純 利 益	212,510	5.0	69,090	1.9	143,420
前 期 繰 越 利 益	378,637		436,926		58,289
当 期 未 処 分 利 益	591,147		506,017		85,130

## 利益処分案

(単位：千円)

期別 科目	当 期 〔自平成13年4月1日〕 〔至平成14年3月31日〕 金 額	前 期 〔自平成12年4月1日〕 〔至平成13年3月31日〕 金 額	増 減 金 額
・ 当期末処分利益	591,147	506,017	85,130
・ 利益処分数額			
1. 利益準備金		11,580	11,580
2. 配当金	38,600	115,800	77,200
3. 役員賞与金	6,000		6,000
利益処分数額合計	44,600	127,380	82,780
・ 次期繰越利益	546,547	378,637	167,910

## 重要な会計方針

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

子会社株式

移動平均法による原価法

### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品

ダイヤモンドルース(裸石)・マリッジリング・メレ石

個別法による原価法

枠・地金・その他商品

総平均法による原価法

貯蔵品

最終仕入原価法

### 3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっております。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。

無形固定資産

定額法によっております。

なお、ソフトウェア(自社利用分)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。

### 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物等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。

### 5. 引当金の計上基準

貸倒引当金

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。

### 6. 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。

### 7. その他の財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

注記事項

(貸借対照表関係)

当 期 (平成 14 年 3 月 31 日現在)	前 期 (平成 13 年 3 月 31 日現在)									
_____	関係会社に対する資産・負債 区分掲記されたもの以外で各科目に含まれている関係会社に対する主な資産・負債は次の通りであります。 <div style="text-align: right; padding-right: 20px;">前 渡 金      24,980 千円</div>									
有形固定資産の減価償却累計額 206,574 千円	有形固定資産の減価償却累計額 188,706 千円									
_____	主な外貨建資産 <div style="text-align: right; padding-right: 20px;"> <table style="margin-left: auto; margin-right: 0;"> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">外貨額</td> <td style="text-align: center;">貸借対照表計上額</td> </tr> <tr> <td>前渡金</td> <td style="text-align: center;">203 千米ドル</td> <td style="text-align: center;">24,980 千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社株式</td> <td style="text-align: center;">980 イソルシユル</td> <td style="text-align: center;">10,300 千円</td> </tr> </table> </div>		外貨額	貸借対照表計上額	前渡金	203 千米ドル	24,980 千円	関係会社株式	980 イソルシユル	10,300 千円
	外貨額	貸借対照表計上額								
前渡金	203 千米ドル	24,980 千円								
関係会社株式	980 イソルシユル	10,300 千円								
会社の発行する株式の総数      28,680,000 株 発行済株式の総数              7,720,000 株	同左									

## (損益計算書関係)

当 期 自平成 13 年 4 月 1 日 至平成 14 年 3 月 31 日	前 期 自平成 12 年 4 月 1 日 至平成 13 年 3 月 31 日																																
関係会社に対する仕入高 221,854 千円	関係会社に対する仕入高 247,116 千円 関係会社に対する地代家賃 24,000 千円 (販売費及び一般管理費)																																
販売費及び一般管理費のおおよその割合は販売費 57%、一般管理費 43%であります。  販売費及び一般管理費のうち主要なものは、次のとおりになります。  <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">広告宣伝費</td><td style="text-align: right;">623,953 千円</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">役員報酬</td><td style="text-align: right;">40,937</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">給与手当</td><td style="text-align: right;">479,088</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">法定福利費</td><td style="text-align: right;">62,736</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">地代家賃</td><td style="text-align: right;">274,969</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td><td style="text-align: right;">57,077</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">消耗品費</td><td style="text-align: right;">58,641</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">支払手数料</td><td style="text-align: right;">133,810</td></tr> </table>	広告宣伝費	623,953 千円	役員報酬	40,937	給与手当	479,088	法定福利費	62,736	地代家賃	274,969	減価償却費	57,077	消耗品費	58,641	支払手数料	133,810	販売費及び一般管理費のおおよその割合は販売費 59%、一般管理費 41%であります。  販売費及び一般管理費のうち主要なものは、次のとおりになります。  <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">広告宣伝費</td><td style="text-align: right;">544,065 千円</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">役員報酬</td><td style="text-align: right;">53,852</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">給与手当</td><td style="text-align: right;">422,009</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">法定福利費</td><td style="text-align: right;">57,949</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">地代家賃</td><td style="text-align: right;">277,799</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td><td style="text-align: right;">52,974</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">消耗品費</td><td style="text-align: right;">58,613</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">支払手数料</td><td style="text-align: right;">128,803</td></tr> </table>	広告宣伝費	544,065 千円	役員報酬	53,852	給与手当	422,009	法定福利費	57,949	地代家賃	277,799	減価償却費	52,974	消耗品費	58,613	支払手数料	128,803
広告宣伝費	623,953 千円																																
役員報酬	40,937																																
給与手当	479,088																																
法定福利費	62,736																																
地代家賃	274,969																																
減価償却費	57,077																																
消耗品費	58,641																																
支払手数料	133,810																																
広告宣伝費	544,065 千円																																
役員報酬	53,852																																
給与手当	422,009																																
法定福利費	57,949																																
地代家賃	277,799																																
減価償却費	52,974																																
消耗品費	58,613																																
支払手数料	128,803																																
固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">建物附属設備</td><td style="text-align: right;">30,866 千円</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">工具器具備品</td><td style="text-align: right;">5,301</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">その他</td><td style="text-align: right;">9,500</td></tr> <tr><td style="padding-left: 40px;">計</td><td style="text-align: right;">45,667 千円</td></tr> </table>	建物附属設備	30,866 千円	工具器具備品	5,301	その他	9,500	計	45,667 千円	固定資産除却損の内訳は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">建物附属設備</td><td style="text-align: right;">21,931 千円</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">工具器具備品</td><td style="text-align: right;">16,487</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">ソフトウェア</td><td style="text-align: right;">17,925</td></tr> <tr><td style="padding-left: 40px;">計</td><td style="text-align: right;">56,345 千円</td></tr> </table>	建物附属設備	21,931 千円	工具器具備品	16,487	ソフトウェア	17,925	計	56,345 千円																
建物附属設備	30,866 千円																																
工具器具備品	5,301																																
その他	9,500																																
計	45,667 千円																																
建物附属設備	21,931 千円																																
工具器具備品	16,487																																
ソフトウェア	17,925																																
計	56,345 千円																																



(リース取引関係)

当 期 自平成 13 年 4 月 1 日 至平成 14 年 3 月 31 日	前 期 自平成 12 年 4 月 1 日 至平成 13 年 3 月 31 日
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	コンピュータ等の設備をリース契約により使用して おりますが、金額が僅少なため取引関係の記載は省 略しております。
工具器具備品 合 計	
取得価額相当額 16,652 16,652 千円	
減価償却累計額相当額 11,101 11,101 千円	
期末残高相当額 5,550 5,550 千円	
未経過リース料期末残高相当額	
一年以内 一年超 合 計	
3,518 2,345 5,864 千円	
当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支 払利息相当額	
支払リース料 3,518 千円	
償却費相当額 3,330 千円	
支払利息相当額 166 千円	
減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法減 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。	
利息相当額の算定方法	
・リース料総額とリース物件の取得価額相当額の 差額を利息相当額とし、各期への配分方法につ いては利息法によっております。	

(有価証券関係)

前事業年度(自平成 12 年 4 月 1 日 至平成 13 年 3 月 31 日)及び当事業年度(自平成 13 年 4 月 1 日  
至平成 14 年 3 月 31 日)における子会社株式及び関連会社株式で時価のあるものはありません。

## (税効果会計関係)

当 期 自平成 13 年 4 月 1 日 至平成 14 年 3 月 31 日	前 期 自平成 12 年 4 月 1 日 至平成 13 年 3 月 31 日
<b>1.繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳</b> 繰延税金資産(流動) 未払事業税 15,998 千円 繰延税金資産(固定) 貸倒引当金 2,254 千円 子会社株式評価損 <u>4,319 千円</u> 計 6,573 千円  <b>2.法定実効税率と税効果会計適用後の法人税の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</b>  法定実効税率 42.1% 交際費等損金に算入されない項目 4.1% 留保金課税 1.7% 住民税均等割額等 1.5% そ の 他 <u>(3.4%)</u> 税効果適用後の法人税等の負担率 46.0%	<b>1.繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳</b> 繰延税金資産(流動) 未払事業税 5,900 千円  <b>2.法定実効税率と税効果会計適用後の法人税の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</b>  法定実効税率 42.1% 交際費等損金に算入されない項目 4.8% 住民税均等割額 3.6% そ の 他 <u>0.3%</u> 税効果適用後の法人税等の負担率 50.8%

## 役員の異動

## 1. 代表者の異動

該当事項はありません。

## 2. その他役員の異動(平成 13 年 6 月 28 日付)

## (1) 新任取締役

取締役 ジャン・ポール・トルコウスキー(現 エクセルコ N.V.副社長)

取締役 リオール・クンスラー(現 エクセルコ N.V.副社長)

以上