



平成18年8月期 第3四半期財務・業績の概況 (連結)

平成18年7月12日

上場会社名 株式会社リンク・セオリー・ホールディングス (コード番号: 3373 東証マザーズ)
(URL <http://www.link-theory.com/>)

問合せ先 代表者 代表取締役社長 佐々木 力
責任者 取締役グループCFO 大西 秀亜 TEL: (03) 3407-7502

1. 四半期連結財務情報の作成等に係る事項

- ① 四半期連結財務諸表の作成基準 : 中間連結財務諸表作成基準
 ② 最近連結会計年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無
 ③ 連結及び持分法の適用範囲の異動の有無 : 有
 連結(新規) 17社 (除外) 1社 持分法(新規) 1社 (除外) 1社
 ④ 会計監査人の関与 : 有

四半期連結財務諸表については、東京証券取引所の「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づく意見表明のための手続きを受けております。

2. 平成18年8月期第3四半期財務・業績の概況 (平成17年9月1日 ~ 平成18年5月31日)

(1) 連結経営成績の進捗状況

(百万円未満切捨)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 四半期(当期)純利益 | |
|-------------|--------|------|-------|------|-------|------|------------|------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 18年8月期第3四半期 | 35,839 | 30.9 | 3,868 | △7.4 | 3,918 | △4.0 | 2,108 | △9.6 |
| 17年8月期第3四半期 | 27,380 | — | 4,178 | — | 4,083 | — | 2,331 | — |
| (参考) 17年8月期 | 35,646 | | 4,644 | | 4,602 | | 2,586 | |

| | 1株当たり四半期(当期)純利益 | | 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 | |
|-------------|-----------------|----|------------------------|----|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 18年8月期第3四半期 | 14,273 | 21 | 13,042 | 88 |
| 17年8月期第3四半期 | 40,123 | 49 | — | — |
| (参考) 17年8月期 | 40,654 | 62 | 39,472 | 92 |

(注) 1. 売上高、営業利益、経常利益、四半期(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示しております。

2. 平成17年10月20日付けで、1株を2株とする株式分割を行っておりますが、1株当たり第3四半期純利益金額は、期首に当該分割が行われたものとみなして計算しております。

3. 期中平均株式数 18年8月期第3四半期 147,716株 17年8月期第3四半期 58,117株
17年8月期 61,396株

[連結経営成績の進捗状況に関する定性的情報等]

当第3四半期連結会計期間（平成17年9月1日～平成18年5月31日）におきましては、天候不順等により、日本の既存店売上高が前年比ほぼフラットと予想を下回るレベルで推移しているのに加え、米国の卸売についても、シーズン毎に強弱のある展開となりました。一方、LTH 1000億円構想において重点戦略と位置づけている米国リテールビジネスについては、出店も順調に進み、既存店売上高も前年比で好調に推移している他、昨年11月に買収したロースナー社の売上高も当第3四半期連結会計期間には5ヶ月分連結されております。売上原価及び販売費及び一般管理費につきましては、欧州事業の連結や新株予約権付社債の発行費用、その他Theoryブランド価値向上のための支出等が増加し、前年同期を上回りました。以上の結果、当第3四半期連結会計期間の業績につきましては、売上高35,839百万円（前年同期比30.9%増）、経常利益3,918百万円（前年同期比4.0%減）、当第3四半期純利益2,108百万円（前年同期比9.6%減）となりました。

(2) 連結財政状態の変動状況

(百万円未満切捨)

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 | |
|-------------|--------|--------|--------|----------|----|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 | 銭 |
| 18年8月期第3四半期 | 56,733 | 18,437 | 32.5 | 121,999 | 38 |
| 17年8月期第3四半期 | 19,249 | 6,819 | 35.4 | 114,581 | 40 |
| (参考) 17年8月期 | 28,258 | 16,247 | 57.5 | 221,379 | 22 |

(注) 1. 平成17年10月20日付けで、1株を2株とする株式分割を行っております。

2. 期末発行済株式数 18年8月期第3四半期 151,048株 17年8月期第3四半期 59,520株
17年8月期 72,984株

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

(百万円未満切捨)

| | 営業活動による キャッシュ・フロー | 投資活動による キャッシュ・フロー | 財務活動による キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物 期末残高 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 18年8月期第3四半期 | △477 | △15,955 | 22,461 | 16,871 |
| 17年8月期第3四半期 | 1,618 | △1,005 | △466 | 1,822 |
| (参考) 17年8月期 | 3,325 | △1,288 | 7,189 | 10,818 |

[連結財政状態の変動状況に関する定性的情報等]

① 財政状態の変動状況

当第3四半期連結会計期間末の総資産は新株予約権付社債の発行による現預金の増加、独ロースナー社の新規連結による売掛金やたな卸資産、商標権や連結調整勘定等の無形固定資産の増加等により、前連結会計年度末と比べて28,475百万円増加しました。また、負債についても、同新株予約権付社債やM&A資金調達のための長期借入金の増加、ロースナー社の新規連結による買掛金等の増加により、前連結会計年度末と比べて26,291百万円増加しました。純資産については、当第3四半期純利益の計上や、為替換算調整勘定のマイナス残高の減少により、前連結会計年度末と比べて2,190百万円増加しました。

② キャッシュフローの状況

現金及び現金同等物は前連結会計年度末に比べて6,053百万円増加しました。

営業活動の結果使用した資金は、477百万円となり、前年同期比で大幅な支出増加（前年同期は1,618百万円の収入）となりました。これは、一般管理費の増加による営業減益の影響に加え、前連結会計年度の利益成長を反映した、法人税等の支払い額が増加したことによるものであります。

投資活動の結果使用した資金は、15,955百万円（前年同期比 1,487.0%増）となりました。これは、主に、前中間会計期間に行われた、Link Theory Holding (US) Inc. の無議決権株式の取得や独ロースナー社の買収による支出に加え、平成18年3月に行われた、ヘルムート・ラングブランドの商標権の取得等によるものであります。

財務活動の結果得られた資金は、22,461百万円となりました。これは主に新株予約権付社債の発行による収入及び長期借入れによる収入によるものであります。

3. 平成18年8月期の連結業績予想（平成17年9月1日～平成18年8月31日）

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 |
|----|---------------|--------------|--------------|
| 通期 | 百万円 47,510 | 百万円 3,180 | 百万円 1,783 |

（参考）1株当たり予想当期純利益（通期） 11,804円19銭

[業績予想に関する定性的情報等]

ロースナー社が、ドイツの小売市況の低迷等を反映して苦戦している他、日本の直営店既存店売上高も、当初の予定を下回る水準で推移しております。また、Theoryブランド価値向上のための支出に加え、ヘルムート・ラング、ジャン・ミッシェル・カザバ等新規取得ブランド、アクセサリー事業及びカジュアル事業等の新事業への先行費用が増加しています。これらにより、経常利益及び当期純利益が予想を下回り、通期でそれぞれ、3,180百万円（予想4,573百万円、変動率△30.5%）、1,783百万円（予想2,552百万円、変動率△30.1%）となる見込みです。

なお、上記予想につきましては、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づいており、実際の業績は、様々な要因により、予想数値とは異なる結果となる可能性があります。

以上

1. 四半期連結貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前第3四半期連結会計期間末 (平成17年5月31日) | | 当第3四半期連結会計期間末 (平成18年5月31日) | | 前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成17年8月31日) | |
|-------------|----------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (資産の部) | | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | | |
| 1. 現金及び預金 | | 1,825,064 | | 16,874,121 | | 10,820,525 | |
| 2. 売掛金 | | 3,287,979 | | 5,593,437 | | 2,525,264 | |
| 3. たな卸資産 | | 3,409,117 | | 6,997,693 | | 3,915,969 | |
| 4. 繰延税金資産 | | 960,525 | | 1,218,350 | | 1,087,642 | |
| 5. その他 | | 153,543 | | 577,858 | | 289,264 | |
| 貸倒引当金 | | △51,399 | | △165,300 | | △39,805 | |
| 流動資産合計 | | 9,584,830 | 49.8 | 31,096,161 | 54.8 | 18,598,859 | 65.8 |
| II 固定資産 | | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | ※1 | 959,795 | 5.0 | 2,723,080 | 4.8 | 1,087,340 | 3.8 |
| 2. 無形固定資産 | | | | | | | |
| (1) 商標権 | | 5,026,429 | | 9,647,252 | | 5,023,339 | |
| (2) 連結調整勘定 | | — | | 9,419,627 | | — | |
| (2) その他 | | 176,558 | | 320,005 | | 201,245 | |
| 無形固定資産合計 | | 5,202,988 | 27.0 | 19,386,885 | 34.2 | 5,224,585 | 18.5 |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | 377 | | 588,707 | | 553,767 | |
| (2) 差入敷金保証金 | | 599,266 | | 838,763 | | 629,953 | |
| (3) 繰延税金資産 | | 2,078,423 | | 1,801,440 | | 1,874,234 | |
| (4) その他 | | 924,247 | | 402,122 | | 393,369 | |
| 貸倒引当金 | | △100,289 | | △103,244 | | △103,244 | |
| 投資その他の資産合計 | | 3,502,025 | 18.2 | 3,527,789 | 6.2 | 3,348,082 | 11.9 |
| 固定資産合計 | | 9,664,809 | 50.2 | 25,637,755 | 45.2 | 9,660,007 | 34.2 |
| 資産合計 | | 19,249,639 | 100.0 | 56,733,916 | 100.0 | 28,258,867 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前第3四半期連結会計期間末 (平成17年5月31日) | | 当第3四半期連結会計期間末 (平成18年5月31日) | | 前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成17年8月31日) | |
|-------------------|----------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (負債の部) | | | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | | | |
| 1. 買掛金 | | 2,232,149 | | 4,419,308 | | 2,776,914 | |
| 2. 短期借入金 | | 890,754 | | 1,484,750 | | — | |
| 3. 1年以内返済予定の長期借入金 | | 1,463,037 | | 2,868,876 | | 1,371,024 | |
| 4. 未払金 | | 739,445 | | 1,518,870 | | 1,003,806 | |
| 5. 未払法人税等 | | 980,918 | | 350,240 | | 905,975 | |
| 6. 賞与引当金 | | 375,857 | | 394,805 | | 400,633 | |
| 7. その他 | | 212,693 | | 420,217 | | 406,546 | |
| 流動負債合計 | | 6,894,857 | 35.8 | 11,457,068 | 20.2 | 6,864,900 | 24.3 |
| II 固定負債 | | | | | | | |
| 1. 転換社債型新株予約権付社債 | | — | | 13,200,000 | | — | |
| 2. 長期借入金 | | 4,963,225 | | 11,691,209 | | 4,594,529 | |
| 3. 繰延税金負債 | | — | | 1,032,426 | | — | |
| 4. 社債発行差金 | | — | | 65,541 | | — | |
| 5. 役員退職慰労引当金 | | 142,250 | | 179,580 | | 151,410 | |
| 6. 連結調整勘定 | | 303,771 | | — | | 280,404 | |
| 7. その他 | | 114,000 | | 670,885 | | 114,000 | |
| 固定負債合計 | | 5,523,247 | 28.7 | 26,839,643 | 47.3 | 5,140,344 | 18.2 |
| 負債合計 | | 12,418,105 | 64.5 | 38,296,711 | 67.5 | 12,005,245 | 42.5 |
| (少数株主持分) | | | | | | | |
| 少数株主持分 | | 11,649 | 0.1 | — | — | 6,481 | 0.0 |
| (資本の部) | | | | | | | |
| I 資本金 | | 2,560,060 | 13.3 | — | — | 6,314,668 | 22.3 |
| II 資本剰余金 | | 2,475,060 | 12.8 | — | — | 7,901,492 | 28.0 |
| III 利益剰余金 | | 2,079,223 | 10.8 | — | — | 2,333,397 | 8.3 |
| IV その他有価証券評価差額金 | | 15 | 0.0 | — | — | 66 | 0.0 |
| V 為替換算調整勘定 | | △294,474 | △1.5 | — | — | △302,483 | △1.1 |
| 資本合計 | | 6,819,885 | 35.4 | — | — | 16,247,140 | 57.5 |
| 負債、少数株主持分及び資本合計 | | 19,249,639 | 100.0 | — | — | 28,258,867 | 100.0 |

| 区分 | 注記 番号 | 前第3四半期連結会計期間末 (平成17年5月31日) | | 当第3四半期連結会計期間末 (平成18年5月31日) | | 前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成17年8月31日) | |
|-----------------|----------|-------------------------------|------------|-------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (純資産の部) | | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | | |
| 1. 資本金 | | — | | 6,332,448 | 11.1 | — | |
| 2. 資本剰余金 | | — | | 7,919,272 | 14.0 | — | |
| 3. 利益剰余金 | | — | | 4,260,549 | 7.5 | — | |
| 株主資本合計 | | — | — | 18,512,269 | 32.6 | — | — |
| II 評価・換算差額等 | | | | | | | |
| 1. その他有価証券評価差額金 | | — | | 86 | 0.0 | — | |
| 2. 繰延ヘッジ損益 | | — | | △1,385 | △0.0 | — | |
| 3. 為替換算調整勘定 | | — | | △83,207 | △0.1 | — | |
| 評価・換算差額等合計 | | — | — | △84,506 | △0.1 | — | — |
| III 少数株主持分 | | — | — | 9,442 | 0.0 | — | — |
| 純資産合計 | | — | — | 18,437,205 | 32.5 | — | — |
| 負債純資産合計 | | — | — | 56,733,916 | 100.0 | — | — |

2. 四半期連結損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | | 前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | | | | |
|-------------------------|----------|---|------------|---|------------|--|------------|--|------------|-------|
| | | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) | | | |
| I 売上高 | | | 27,380,324 | 100.0 | | 35,839,517 | 100.0 | | 35,646,203 | 100.0 |
| II 売上原価 | | | 12,482,400 | 45.6 | | 16,388,154 | 45.7 | | 16,438,982 | 46.1 |
| 売上総利益 | | | 14,897,923 | 54.4 | | 19,451,363 | 54.3 | | 19,207,221 | 53.9 |
| III 販売費及び一般管理費 | ※1 | | 10,719,306 | 39.1 | | 15,582,784 | 43.5 | | 14,563,045 | 40.9 |
| 営業利益 | | | 4,178,617 | 15.3 | | 3,868,579 | 10.8 | | 4,644,175 | 13.0 |
| IV 営業外収益 | | | | | | | | | | |
| 1. 為替差益 | | | — | | | 287,755 | | | 97,376 | |
| 2. 社債発行差金償却額 | | | — | | | 458 | | | — | |
| 3. 連結調整勘定償却 | | | 70,101 | | | 28,521 | | | 93,468 | |
| 4. その他 | | | 8,770 | 0.3 | | 15,696 | 0.9 | | 11,470 | 0.6 |
| 合計 | | | 78,871 | | | 332,431 | | | 202,315 | |
| V 営業外費用 | | | | | | | | | | |
| 1. 支払利息 | | | 97,255 | | | 248,588 | | | 137,903 | |
| 2. 新株発行費 | | | — | | | 1,810 | | | 43,467 | |
| 3. 社債発行費 | | | — | | | 16,911 | | | — | |
| 4. 上場関連費用 | | | 18,737 | | | — | | | 32,633 | |
| 5. 為替差損 | | | 31,886 | | | — | | | — | |
| 6. その他 | | | 26,402 | 0.6 | | 15,572 | 0.8 | | 29,924 | 0.7 |
| 合計 | | | 174,281 | | | 282,883 | | | 243,928 | |
| 経常利益 | | | 4,083,206 | 15.0 | | 3,918,126 | 10.9 | | 4,602,562 | 12.9 |
| VI 特別利益 | | | | | | | | | | |
| 1. 投資有価証券売却益 | | | — | — | | — | — | | 112 | 0.0 |
| VII 特別損失 | | | | | | | | | | |
| 1. 固定資産除売却損 | ※2 | | 6,265 | | | 106,396 | | | 48,693 | |
| 2. 投資有価証券評価損 | | | 5,000 | | | — | | | 5,000 | |
| 3. 商品廃棄損 | | | 18,513 | | | 1,776 | | | 20,192 | |
| 4. リース解約損 | | | 19,985 | | | 24,261 | | | 47,509 | |
| 5. 関係会社整理損 | | | 29,643 | | | — | | | 33,543 | |
| 6. 源泉税不納付加算税等 | | | 30,300 | | | — | | | — | |
| 7. 借入調達費用除却損 | ※3 | | 91,493 | | | — | | | 91,558 | |
| 8. その他 | | | 9,155 | 0.8 | | 53,632 | 0.5 | | 15,479 | 0.7 |
| 合計 | | | 210,358 | | | 186,067 | | | 261,977 | |
| 税金等調整前第3四半期 (当期) 純利益 | | | 3,872,848 | 14.2 | | 3,732,059 | 10.4 | | 4,340,697 | 12.2 |
| 法人税、住民税及び事業税 | ※4 | | 1,551,732 | 5.7 | | 1,621,670 | 4.5 | | 1,769,601 | 4.9 |
| 少数株主利益又は少数株主 損失 (△) | | | △10,740 | △0.0 | | 2,007 | 0.0 | | △14,935 | △0.0 |
| 第3四半期 (当期) 純利益 | | | 2,331,856 | 8.5 | | 2,108,381 | 5.9 | | 2,586,031 | 7.3 |

3. 四半期連結剰余金計算書

| | | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | | 前連結会計年度の 連結剰余金計算書 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | |
|----------------------------|----------|---|-----------|---|-----------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | | 金額 (千円) | |
| (資本剰余金の部) | | | | | |
| I 資本剰余金期首残高 | | | 2,457,420 | | 2,457,420 |
| II 資本剰余金増加高 | | | | | |
| 1. 増資による新株の発行 | | — | | 5,423,044 | |
| 2. 新株予約権行使による新株の発行 | | 17,640 | 17,640 | 21,028 | 5,444,072 |
| III 資本剰余金第3四半期末 (期末) 残高 | | | 2,475,060 | | 7,901,492 |
| (利益剰余金の部) | | | | | |
| I 利益剰余金期首残高 | | | △115,883 | | △115,883 |
| II 利益剰余金増加高 | | | | | |
| 1. 第3四半期(当期)純利益 | | 2,331,856 | 2,331,856 | 2,586,031 | 2,586,031 |
| III 利益剰余金減少高 | | | | | |
| 1. 配当金 | | 71,250 | | 71,250 | |
| 2. 役員賞与 | | 65,500 | 136,750 | 65,500 | 136,750 |
| IV 利益剰余金第3四半期末 (期末) 残高 | | | 2,079,223 | | 2,333,397 |

4. 四半期連結株主資本等変動計算書

当第3四半期連結会計期間（自平成17年9月1日 至平成18年5月31日）

| | 株主資本 | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | 利益剰余金 | 株主資本合計 |
| 平成17年8月31日 残高 (千円) | 6,314,668 | 7,901,492 | 2,333,397 | 16,549,557 |
| 当第3四半期連結会計期間中の変動額 | | | | |
| 新株の発行(千円) | 17,780 | 17,780 | | 35,560 |
| 剰余金の配当(千円) | | | △91,230 | △91,230 |
| 利益処分による役員賞与 (千円) | | | △90,000 | △90,000 |
| 第3四半期純利益(千円) | | | 2,108,381 | 2,108,381 |
| 株主資本以外の項目の当第3四半期連結会 計期間中の変動額(純額)(千円) | | | | |
| 当第3四半期連結会計期間中の変動額合計(千 円) | 17,780 | 17,780 | 1,927,151 | 1,962,711 |
| 平成18年5月31日 残高 (千円) | 6,332,448 | 7,919,272 | 4,260,549 | 18,512,269 |

| | 評価・換算差額等 | | | | 少数株主持分 | 純資産合計 |
|---|------------------|-------------|--------------|----------------|--------|------------|
| | その他有価証 券評価差額金 | 繰延ヘッジ損 益 | 為替換算調整 勘定 | 評価・換算差 額等合計 | | |
| 平成17年8月31日 残高 (千円) | 66 | 27,824 | △302,483 | △274,592 | 6,481 | 16,281,446 |
| 当第3四半期連結会計期間中の変動額 | | | | | | |
| 新株の発行(千円) | | | | | | 35,560 |
| 剰余金の配当(千円) | | | | | | △91,230 |
| 利益処分による役員賞与 (千円) | | | | | | △90,000 |
| 第3四半期純利益(千円) | | | | | | 2,108,381 |
| 株主資本以外の項目の当第3四半期連結会 計期間中の変動額(純額)(千円) | 20 | △29,210 | 219,276 | 190,085 | 2,961 | 193,046 |
| 当第3四半期連結会計期間中の変動額合計(千 円) | 20 | △29,210 | 219,276 | 190,085 | 2,961 | 2,155,758 |
| 平成18年5月31日 残高 (千円) | 86 | △1,385 | △83,207 | △84,506 | 9,442 | 18,437,205 |

5. 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

| | | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|------------------------|----------|---|---|---|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| I 営業活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 税金等調整前第3四半期(当期) 純利益 | | 3,872,848 | 3,732,059 | 4,340,697 |
| 減価償却費 | | 248,656 | 395,953 | 340,728 |
| 連結調整勘定償却額 | | △70,101 | 125,432 | △93,468 |
| 役員退職慰労引当金の増加額 | | 37,520 | 28,170 | 46,680 |
| 賞与引当金の増減額(減少:△) | | 257,551 | △19,482 | 274,947 |
| 貸倒引当金の増加額 | | 28,178 | 121,092 | 18,755 |
| 受取利息及び受取配当金 | | △173 | △1,938 | △603 |
| 支払利息 | | 97,255 | 248,588 | 137,903 |
| 為替差損益 | | 56,885 | △300,560 | 20,759 |
| 社債発行差金償却額 | | — | △458 | — |
| 商標権償却額 | | 445,606 | 581,573 | 595,364 |
| 新株発行費 | | — | 1,810 | 43,467 |
| 社債発行費 | | — | 16,911 | — |
| 上場関連費用 | | 18,737 | — | 32,633 |
| 投資有価証券売却益 | | — | — | △112 |
| 商品廃棄損 | | 18,513 | 1,776 | 20,192 |
| 固定資産除売却損 | | 6,265 | 106,396 | 48,693 |
| 投資有価証券評価損 | | 5,000 | — | 5,000 |
| リース解約損 | | 19,985 | 24,261 | 47,509 |
| 関係会社整理損 | | 29,643 | — | 33,543 |
| 借入調達費用除却損 | | — | — | 91,558 |
| 売上債権の増減額(増加:△) | | △1,467,049 | △1,879,416 | △674,067 |
| たな卸資産の増減額(増加:△) | | 267,693 | △972,965 | △178,598 |
| 仕入債務の増減額(減少:△) | | △653,762 | 1,085,361 | △154,581 |
| 未払費用等の増減額(減少:△) | | △232,172 | 80,860 | △43,123 |
| 未払消費税等の増減額(減少: △) | | 22,062 | △102,863 | 23,056 |
| 役員賞与の支払額 | | △65,500 | △90,000 | △65,500 |
| その他 | | 379,913 | △555,577 | 469,869 |
| 小計 | | 3,323,558 | 2,626,986 | 5,381,306 |

| | | 前第3四半期連結会計期間 (自平成16年9月1日 至平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自平成17年9月1日 至平成18年5月31日) | 前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自平成16年9月1日 至平成17年8月31日) |
|-------------------------------|----------|---|---|---|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| 利息及び配当金の受取額 | | 173 | 1,923 | 554 |
| 利息の支払額 | | △97,312 | △203,881 | △133,348 |
| リース解約の支払額 | | △30,879 | △24,261 | △40,945 |
| 法人税等の支払額 | | △1,517,089 | △2,650,677 | △1,785,943 |
| その他 | | △59,850 | △227,386 | △96,406 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | 1,618,600 | △477,297 | 3,325,216 |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 定期預金預入による支出 | | △1,940 | — | △1,984 |
| 有形固定資産の取得による支出 | | △305,809 | △1,334,651 | △517,731 |
| 有形固定資産の売却による収入 | | 16,326 | 14,667 | 16,326 |
| 無形固定資産の取得による支出 | | △81,213 | △2,644,402 | △122,350 |
| 投資有価証券の取得による支出 | | △3,726 | △698 | △2,543,276 |
| 投資有価証券の売却による収入 | | — | — | 2,004,110 |
| 連結子会社による当該連結子会社 株式の取得による支出 | | — | △6,896,789 | — |
| 貸付けによる支出 | | △929 | △554 | △4,131 |
| 貸付金の回収による収入 | | 1,687 | 3,860 | 1,843 |
| 会員権の取得による支出 | | — | — | △13,150 |
| 会員権の売却による収入 | | — | 10,000 | — |
| 出資金の払込による支出 | | △537,060 | — | — |
| 連結の範囲の変更に伴う子会社株 式の取得による支出 | | — | △5,018,815 | — |
| その他 | | △92,727 | △88,385 | △108,402 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | △1,005,391 | △15,955,770 | △1,288,745 |

| | | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|-------------------------------|----------|---|---|---|
| 区分 | 注記 番号 | 金額 (千円) | 金額 (千円) | 金額 (千円) |
| Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー | | | | |
| 短期借入金の純増減額 (減少 : △) | | 532,954 | 994,603 | △355,505 |
| 長期借入れによる収入 | | 4,053,348 | 9,798,669 | 4,056,855 |
| 長期借入金の返済による支出 | | △5,021,130 | △1,535,772 | △5,585,717 |
| 転換社債型新株予約権付社債の発 行による収入 | | — | 13,260,785 | — |
| 配当金の支払額 | | △71,250 | △90,699 | △71,250 |
| 株式の発行による収入 | | 32,540 | 33,749 | 9,170,847 |
| 少数株主からの払込額による収入 | | 6,568 | — | 6,568 |
| 上場関連費用の支出額 | | — | — | △32,633 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | △466,968 | 22,461,335 | 7,189,165 |
| Ⅳ 現金及び現金同等物に係る換算差額 | | △70,940 | 25,086 | △154,943 |
| Ⅴ 現金及び現金同等物の増減額 (減少 額 : △) | | 75,299 | 6,053,354 | 9,070,691 |
| Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高 | | 1,700,396 | 10,818,369 | 1,700,396 |
| Ⅶ 連結範囲の変更に伴う現金及び現金同 等物の影響額 | | 47,281 | — | 47,281 |
| Ⅷ 現金及び現金同等物の第3四半期末 (期末) 残高 | | 1,822,976 | 16,871,723 | 10,818,369 |
| | | | | |

四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|-----------------|---|--|--|
| 1. 連結の範囲に関する事項 | <p>(1) 連結子会社の数 27社 主要な連結子会社 ㈱リンク・インターナショナル Theory Holdings Inc. Theory LLC ㈱リンク・セールス コーポレーション LK International (H.K.) Ltd. Theory Korea Co., Ltd. Theory Shanghai International Trading Co., Ltd. Theory Taiwan Co., Ltd.</p> <p>上記のうち、Theory Korea Co., Ltd. については、前連結会計年度において連結の範囲から除外しておりましたが、重要性が増したため、当第3四半期連結会計期間より連結子会社に含めております。</p> <p>また、Theory Shanghai International Trading Co., Ltd.、Theory Taiwan Co., Ltd. 及び Theory Holdings Inc. の子会社2社について、当第3四半期連結会計期間に設立したため、連結の範囲に含めております。なお、Theory Holdings Inc. の子会社1社について当第3四半期連結会計期間に清算したため、連結の範囲から除外しております。</p> <p>(2) 非連結子会社の名称等 _____</p> | <p>(1) 連結子会社の数 44社 主要な連結子会社 ㈱リンク・インターナショナル Link Theory Holdings (US) Inc. Theory LLC ㈱アーバンホリック ㈱リンク・セールスコーポレーション LK International (H.K.) Ltd. Theory Korea Co., Ltd. Theory Shanghai International Trading Co., Ltd. Theory Taiwan Co., Ltd. Link Theory Holdings (Europe) GmbH Rosner GmbH & Co. KG Theory Europe GmbH & Co. KG</p> <p>上記のうちLink Theory Holdings (Europe) GmbHと子会社2社及びLink Theory Holdings (US) Inc. の子会社11社について、当第3四半期連結会計期間に設立したため、連結の範囲に含めております。</p> <p>またLink Theory (Germany) GmbHを買収したことにより、同社及びその子会社2社については当第3四半期連結会計期間より、連結の範囲に含めております。</p> <p>なお、Theory Holdings Inc. は平成17年11月1日付にてLink Theory Holdings (US) Inc. に、Schleicher Holding GmbHは平成17年12月20日付にてLink Theory (Germany) GmbHに、Rosner GmbHは平成18年2月21日付にてLTH GmbHに、Rosner GmbH and Co. Avantgardistische Mode oHGは平成18年3月1日付にてRosner GmbH & Co. KGに社名変更致しました。また、Link Theory Holdings (Europe) GmbHは、平成18年2月22日付でLink Theory (Germany) GmbHを吸収合併致しました。</p> <p>(2) 非連結子会社の名称等 _____</p> | <p>(1) 連結子会社の数 28社 主要な連結子会社 ㈱リンク・インターナショナル Theory Holdings Inc. Theory LLC ㈱リンク・セールスコーポレーション LK International (H.K.) Ltd. Theory Korea Co., Ltd. Theory Shanghai International Trading Co., Ltd. Theory Taiwan Co., Ltd.</p> <p>上記のうちTheory Korea Co., Ltd. については、前連結会計年度において連結の範囲から除外しておりましたが、重要性が増したため、当連結会計年度より連結子会社に含めております。</p> <p>またTheory Shanghai International Trading Co., Ltd.、Theory Taiwan Co., Ltd.、㈱アーバンホリック及びTheory Holdings Inc. の子会社2社について、当連結会計年度に設立したため、連結の範囲に含めております。なお、Theory Holdings Inc. の子会社1社について当連結会計年度に清算したため、連結の範囲から除外しております。</p> <p>(2) 非連結子会社の名称等 _____</p> |
| 2. 持分法の適用に関する事項 | <p>_____</p> | <p>_____</p> | <p>_____</p> |

| | 前第3四半期連結会計期間 (自平成16年9月1日 至平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自平成17年9月1日 至平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自平成16年9月1日 至平成17年8月31日) |
|-------------------------------|--|---|--|
| 3. 連結子会社の第3四半期決算日(決算日)等に関する事項 | <p>連結子会社のうちTheory Holdings Inc.及び同子会社20社(以下、Theory Holdings Inc.及び同子会社)の第3四半期決算日は3月31日、LK International (H.K.)Ltd.及びTheory Korea Co., Ltd.の第3四半期決算日は2月末日であるため、四半期連結財務諸表の作成に当たっては、各々同第3四半期決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、同決算日から連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。</p> <p>また、Theory Shanghai International Trading Co., Ltd.につきましては、第1四半期決算日の3月31日を第3四半期決算日としたうえ四半期連結財務諸表を作成しております。四半期連結財務諸表を作成するにあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、四半期連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。</p> <p>なお、それ以外の連結子会社の四半期会計期間末日と四半期連結決算日は一致しております。</p> | <p>連結子会社のうちLink Theory Holdings (US) Inc.及び同子会社31社と、Link Theory Holdings (Europe) GmbH及び同子会社2社の第3四半期決算日は3月31日、LK International (H.K.) Ltd.、Theory Taiwan Co., Ltd.及びTheory Korea Co., Ltd.の第3四半期決算日は2月末日であるため、四半期連結財務諸表の作成に当たっては、各々同第3四半期決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、同決算日から連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。</p> <p>また、Theory Shanghai International Trading Co., Ltd.につきましては、第1四半期決算日の3月31日を第3四半期決算日としたうえ四半期連結財務諸表を作成しております。なお、Rosner GmbH and Co. KG及びLTH GmbHは、決算期変更により、決算日を12月31日から6月30日に変更したことにより、3月31日を第3四半期決算日としたうえ、四半期連結財務諸表を作成しております。四半期連結財務諸表を作成するにあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、四半期連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。</p> <p>なお、それ以外の連結子会社の四半期会計期間末日と四半期連結決算日は一致しております。</p> | <p>連結子会社のうちTheory Holdings Inc.及び同子会社20社の決算日は6月30日、LK International (H.K.) Ltd.、Theory Taiwan Co., Ltd.及びTheory Korea Co., Ltd.の決算日は5月31日であるため、連結財務諸表の作成に当たっては、各々同決算日現在の財務諸表を使用しております。ただし、同決算日から連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。</p> <p>また、Theory Shanghai International Trading Co., Ltd.につきましては、中間決算日の6月30日を決算日としたうえ連結財務諸表を作成しております。連結財務諸表を作成するにあたっては、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日までの期間に発生した重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。</p> <p>なお、それ以外の連結子会社の事業年度末日と連結決算日は一致しております。</p> |
| 4. 会計処理基準に関する事項 | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法 イ 有価証券 (イ) 満期保有目的の債券 ——— (ロ) その他有価証券 時価のあるもの 四半期連結決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部資本直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算出しております)を採用しております。 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。</p> | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法 イ 有価証券 (イ) 満期保有目的の債券 償却原価法(定額法) (ロ) その他有価証券 時価のあるもの 同左 時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。 なお、投資事業有限責任組合及びそれに類する組合への出資(証券取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの)については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。</p> | <p>(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法 イ 有価証券 (イ) 満期保有目的の債券 同左 (ロ) その他有価証券 時価のあるもの 連結決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は、全部資本直入法により処理し、売却原価は、移動平均法により算出しております)を採用しております。 時価のないもの 同左</p> |

| | 前第3四半期連結会計期間 (自平成16年9月1日 至平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自平成17年9月1日 至平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自平成16年9月1日 至平成17年8月31日) |
|--|---|--|---|
| | <p>ロ デリバティブ 時価法</p> <p>ハ たな卸資産 (イ) 商品 当社及び国内連結子会社は、 移動平均法による原価法を、ま た、在外連結子会社は先入先出 法による原価法を採用しており ます。 ただし、季越商品については、 販売可能額を基準として評価減 を実施しており、これによる金 額は売上原価に算入しておりま す。</p> <p>(ロ) 貯蔵品 当社及び国内連結子会社は、 最終仕入原価法による原価法を、 また、在外連結子会社は先入先 出法による原価法を採用してい ります。</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の 方法</p> <p>イ 有形固定資産 当社及び国内連結子会社は定率 法を、また、在外連結子会社は定 額法を採用しております。 (ただし、当社及び国内連結子 会社は平成10年4月1日以降に取 得した建物(建物附属設備を除く) は定額法によっております。) なお、主な耐用年数は以下のと おりであります。 建物及び構築物 8～47年</p> <p>ロ 無形固定資産 定額法を採用しております。 なお、主な耐用年数は以下のと おりであります。 商標権 10年 ソフトウェア 自社利用のソフトウェアにつ いては、社内における利用可能 期間(5年)に基づく定額法を 採用しております。</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>イ 貸倒引当金 売上債権、貸付金等の貸倒損失 に備えるため、一般債権につ いては貸倒実績率により、貸倒懸念債 権等特定の債権については個別に 回収可能性を勘案し、回収不能見 込額を計上しております。</p> <p>ロ 賞与引当金 従業員の賞与の支出に備えて、 賞与支給見込額の第3四半期連結 会計期間負担額を計上しておりま す。</p> | <p>ロ デリバティブ 同左</p> <p>ハ たな卸資産 (イ) 商品 同左</p> <p>(ロ) 貯蔵品 同左</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の 方法</p> <p>イ 有形固定資産 同左</p> <p>ロ 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>イ 貸倒引当金 同左</p> <p>ロ 賞与引当金 当社及び連結子会社は従業員の 賞与の支出に備えて、賞与支給見 込額の当第3四半期連結会計期間 負担額を計上しております。</p> | <p>ロ デリバティブ 同左</p> <p>ハ たな卸資産 (イ) 商品 同左</p> <p>(ロ) 貯蔵品 同左</p> <p>(2) 重要な減価償却資産の減価償却の 方法</p> <p>イ 有形固定資産 同左</p> <p>ロ 無形固定資産 同左</p> <p>(3) 重要な引当金の計上基準</p> <p>イ 貸倒引当金 同左</p> <p>ロ 賞与引当金 当社及び連結子会社は従業員の 賞与の支出に備えて、賞与支給見 込額の当連結会計年度負担額を計 上しております。</p> |

| | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|--|--|--|
| | <p>ハ 役員退職慰労引当金 当社は、役員退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく第3四半期連結会計期間末要支給額を計上しております。</p> <p>(4) 重要な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。</p> <p>(5) 重要なヘッジ会計の方法 イ ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理を適用しております。</p> <p>ロ ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段…為替予約 ヘッジ対象…外貨建債務及び予定取引</p> <p>ハ ヘッジ方針 内規で定めるリスク管理方法に基づき、為替変動リスクをヘッジしております。</p> <p>ニ ヘッジ有効性の評価 為替予約については、ヘッジ対象とヘッジ手段に関する重要な条件が同一であり、かつ、ヘッジ開始時及びその後も継続して相場変動を完全に相殺するものと想定できるため、ヘッジ有効性の評価は省略しております。</p> <p>(6) その他四半期連結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。</p> | <p>ハ 役員退職慰労引当金 同左</p> <p>(4) 重要なリース取引の処理方法 同左</p> <p>(5) 重要なヘッジ会計の方法 イ ヘッジ会計の方法 同左</p> <p>ロ ヘッジ手段とヘッジ対象 同左</p> <p>ハ ヘッジ方針 同左</p> <p>ニ ヘッジ有効性の評価 同左</p> <p>(6) その他四半期連結財務諸表作成のための重要な事項 消費税等の会計処理 同左</p> | <p>ハ 役員退職慰労引当金 当社は、役員退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく連結会計年度末要支給額を計上しております。</p> <p>(4) 重要なリース取引の処理方法 同左</p> <p>(5) 重要なヘッジ会計の方法 イ ヘッジ会計の方法 同左</p> <p>ロ ヘッジ手段とヘッジ対象 同左</p> <p>ハ ヘッジ方針 同左</p> <p>ニ ヘッジ有効性の評価 同左</p> <p>(6) その他連結財務諸表作成のための重要な事項 消費税等の会計処理 同左</p> |
| 5. 第3四半期連結キャッシュ・フロー計算書(連結キャッシュ・フロー計算書)における資金の範囲 | 第3四半期連結キャッシュ・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ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。 | 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ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっております。 | 同左 |

四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|---|--|
| ————— | <p>(固定資産の減損に係る会計基準)</p> <p>当第3四半期連結会計期間から「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。</p> | ————— |
| ————— | <p>(役員賞与に関する会計基準)</p> <p>当第3四半期連結会計期間から「役員賞与に関する会計基準」(企業会計基準第4号 平成17年11月29日)を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。</p> | ————— |
| ————— | <p>(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準)</p> <p>当第3四半期連結会計期間から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号 平成17年12月9日)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日)を適用しております。</p> <p>従来の資本の部の合計に相当する金額は18,429,148千円であります。</p> <p>なお、中間連結財務諸表規則の改正により、当第3四半期連結会計期間における四半期連結貸借対照表の純資産の部については、改正後の中間連結財務諸表規則により作成しております。</p> | ————— |

表示方法の変更

| 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|---|--|
| | | <p>(連結損益計算書)</p> <p>「新株発行費」は、前連結会計年度まで営業外費用の「その他」に含めておりましたが、営業外費用の総額の100分の10を超えたため区分掲記しました。</p> <p>なお、前連結会計年度における「新株発行費」の金額は17,380千円です。</p> |
| | | <p>(連結キャッシュ・フロー計算書)</p> <p>営業活動によるキャッシュ・フローの「新株発行費」は、前連結会計年度は「その他」に含めて表示しておりましたが、金額的重要性が増したため区分掲記しております。</p> <p>なお、前連結会計年度の「その他」に含まれている「新株発行費」は17,380千円です。</p> |

追加情報

| 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|---|---|
| | | <p>(源泉税不納付加算税等の取崩しについて)</p> <p>当社は、取締役の新株予約権行使手続きにおいて税制適格要件を満たしていない可能性があったため、その時点の取締役の経済的利益見積額に対する所得税額の源泉税不納付加算税及び延滞税を特別損失に、中間連結会計期間及び第3四半期連結会計期間において、それぞれ27,019千円及び30,300千円計上しておりました。しかしながら、その後の税務当局との調整により、行使手続きの税制適格要件充足が確認され、当該延滞税及び不納付加算税の減額通知を受領したため、当連結会計年度においては当該残高を取崩しました。</p> |

(四半期連結貸借対照表関係)

| 前第3四半期連結会計期間末 (平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間末 (平成18年5月31日) | 前連結会計期間末 (平成17年8月31日) |
|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| ※1 有形固定資産の減価償却累計額は、402,346千円であります。 | ※1 有形固定資産の減価償却累計額は、2,492,155千円であります。 | ※1 有形固定資産の減価償却累計額は、404,852千円であります。 |

(四半期連結損益計算書関係)

| 前第3四半期連結会計期間 (自平成16年9月1日 至平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自平成17年9月1日 至平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自平成16年9月1日 至平成17年8月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|----------|-----------|----------|---------|--------------|--------|---|---------|----------|---------|--------|---------|--------|---------|---------|---|--|----------|-----------|----------|-----------|----------|---------|--------------|--------|----------|--------|-------|---------|-----------|---------|------|-----------|-----|---------|--------|---------|-------|---------|--|------|-----------|----------|-----------|----------|---------|--------------|--------|-------|---------|------|-----------|-----|---------|--------|---------|-------|-----------|
| ※1 販売費及び一般管理費の主な内訳は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;">役員報酬</td><td style="text-align: right;">142,462千円</td></tr> <tr><td>給与手当及び賞与</td><td style="text-align: right;">3,261,640</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">364,785</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">37,520</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">248,656</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td style="text-align: right;">879,054</td></tr> <tr><td>見本費</td><td style="text-align: right;">724,612</td></tr> <tr><td>商標権償却額</td><td style="text-align: right;">445,606</td></tr> <tr><td>業務委託料</td><td style="text-align: right;">986,926</td></tr> </table> | 役員報酬 | 142,462千円 | 給与手当及び賞与 | 3,261,640 | 賞与引当金繰入額 | 364,785 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 37,520 | 減価償却費 | 248,656 | 地代家賃 | 879,054 | 見本費 | 724,612 | 商標権償却額 | 445,606 | 業務委託料 | 986,926 | ※1 販売費及び一般管理費の主な内訳は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;">役員報酬</td><td style="text-align: right;">188,986千円</td></tr> <tr><td>給与手当及び賞与</td><td style="text-align: right;">4,954,461</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">376,484</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">28,170</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">26,349</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">395,953</td></tr> <tr><td>連結調整勘定償却額</td><td style="text-align: right;">153,954</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td style="text-align: right;">1,390,550</td></tr> <tr><td>見本費</td><td style="text-align: right;">718,774</td></tr> <tr><td>商標権償却額</td><td style="text-align: right;">581,573</td></tr> <tr><td>業務委託料</td><td style="text-align: right;">631,398</td></tr> </table> | 役員報酬 | 188,986千円 | 給与手当及び賞与 | 4,954,461 | 賞与引当金繰入額 | 376,484 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 28,170 | 貸倒引当金繰入額 | 26,349 | 減価償却費 | 395,953 | 連結調整勘定償却額 | 153,954 | 地代家賃 | 1,390,550 | 見本費 | 718,774 | 商標権償却額 | 581,573 | 業務委託料 | 631,398 | ※1 販売費及び一般管理費の主な内訳は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;">役員報酬</td><td style="text-align: right;">193,779千円</td></tr> <tr><td>給与手当及び賞与</td><td style="text-align: right;">4,531,611</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">379,829</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">46,845</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">340,728</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td style="text-align: right;">1,154,978</td></tr> <tr><td>見本費</td><td style="text-align: right;">955,973</td></tr> <tr><td>商標権償却額</td><td style="text-align: right;">595,364</td></tr> <tr><td>業務委託料</td><td style="text-align: right;">1,348,522</td></tr> </table> | 役員報酬 | 193,779千円 | 給与手当及び賞与 | 4,531,611 | 賞与引当金繰入額 | 379,829 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 46,845 | 減価償却費 | 340,728 | 地代家賃 | 1,154,978 | 見本費 | 955,973 | 商標権償却額 | 595,364 | 業務委託料 | 1,348,522 |
| 役員報酬 | 142,462千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当及び賞与 | 3,261,640 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 364,785 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 37,520 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 248,656 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 879,054 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 見本費 | 724,612 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 商標権償却額 | 445,606 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 業務委託料 | 986,926 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員報酬 | 188,986千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当及び賞与 | 4,954,461 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 376,484 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 28,170 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 貸倒引当金繰入額 | 26,349 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 395,953 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 連結調整勘定償却額 | 153,954 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 1,390,550 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 見本費 | 718,774 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 商標権償却額 | 581,573 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 業務委託料 | 631,398 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員報酬 | 193,779千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当及び賞与 | 4,531,611 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 379,829 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 46,845 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 340,728 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 1,154,978 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 見本費 | 955,973 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 商標権償却額 | 595,364 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 業務委託料 | 1,348,522 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ※2 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;">建物及び構築物</td><td style="text-align: right;">4,540千円</td></tr> <tr><td>車両運搬具</td><td style="text-align: right;">1,533</td></tr> <tr><td>工具器具備品</td><td style="text-align: right;">190</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">6,265</td></tr> </table> | 建物及び構築物 | 4,540千円 | 車両運搬具 | 1,533 | 工具器具備品 | 190 | 計 | 6,265 | ※2 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;">建物及び構築物</td><td style="text-align: right;">40,689千円</td></tr> <tr><td>工具器具備品</td><td style="text-align: right;">18,111</td></tr> <tr><td>ソフトウェア</td><td style="text-align: right;">47,594</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">106,396</td></tr> </table> | 建物及び構築物 | 40,689千円 | 工具器具備品 | 18,111 | ソフトウェア | 47,594 | 計 | 106,396 | ※2 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 80%;">建物及び構築物</td><td style="text-align: right;">43,975千円</td></tr> <tr><td>車両運搬具</td><td style="text-align: right;">1,533</td></tr> <tr><td>工具器具備品</td><td style="text-align: right;">3,183</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">48,693</td></tr> </table> | 建物及び構築物 | 43,975千円 | 車両運搬具 | 1,533 | 工具器具備品 | 3,183 | 計 | 48,693 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物及び構築物 | 4,540千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 車両運搬具 | 1,533 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 190 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 6,265 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物及び構築物 | 40,689千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 18,111 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ソフトウェア | 47,594 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 106,396 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 建物及び構築物 | 43,975千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 車両運搬具 | 1,533 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 工具器具備品 | 3,183 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 計 | 48,693 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ※3 米国セオリー社グループ買収時の借入金調達のための支出費用は、長期前払費用に計上し、借入期間で均等償却しております。特別損失の借入調達費用除却損には、借入金の早期返済等により、効果が認められなくなった部分の償却額を計上しております。 | ※3 _____ | ※3 米国セオリー社グループ買収時の借入金調達のための支出費用は、長期前払費用に計上し、借入期間で均等償却しております。特別損失の借入調達費用除却損には、借入金の早期返済等により、効果が認められなくなった部分の償却額を計上しております。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ※4 法人税の計上基準及び税効果会計 当第3四半期における税金費用については、簡便的に法定実効税率をベースとした年間予測税率により計算しており、法人税等調整額は「法人税、住民税及び事業税」に含めて表示しています。 | ※4 法人税の計上基準及び税効果会計 同左 | ※4 _____ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(四半期連結株主資本等変動計算書関係)

当第3四半期連結会計期間（自平成17年9月1日 至平成18年5月31日）

1. 発行済株式の種類及び総数並びに自己株式の種類及び株式数に関する事項

| | 前連結会計年度末株式数 (株) | 当第3四半期連結会計期 間増加株式数 (株) | 当第3四半期連結会計期 間減少株式数 (株) | 当第3四半期連結会計期 間末株式数 (株) |
|-------|--------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 72,984 | 78,064 | — | 151,048 |
| 合計 | 72,984 | 78,064 | — | 151,048 |

(注) 普通株式の発行済株式総数の増加78,064株は、平成17年10月20日付で行った株式分割(1:2)による増加72,984株、新株予約権の権利行使による新株の発行による増加5,080株であります。

2. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

3. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------------|-------|----------------|------------------|------------|-------------|
| 平成17年11月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 91,230 | 1,250 | 平成17年8月31日 | 平成17年11月30日 |

(2) 基準日が当第3四半期に属する配当のうち、配当の効力発生日が第3四半期末後となるもの

該当事項はありません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

| 前第3四半期連結会計期間 (自平成16年9月1日 至平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自平成17年9月1日 至平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自平成16年9月1日 至平成17年8月31日) |
|--|--|---|
| ※ 現金及び現金同等物の第3四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成17年5月31日現在) (千円) | ※ 現金及び現金同等物の第3四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成18年5月31日現在) (千円) | ※ 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成17年8月31日現在) (千円) |
| 現金及び預金勘定 1,825,064 | 現金及び預金勘定 16,874,121 | 現金及び預金勘定 10,820,525 |
| 預入期間が3ヶ月を超える △2,088 | 預入期間が3ヶ月を超える △2,398 | 預入期間が3ヶ月を超える △2,156 |
| 定期預金 | 定期預金 | 定期預金 |
| 現金及び現金同等物 1,822,976 | 現金及び現金同等物 16,871,723 | 現金及び現金同等物 10,818,369 |

(重要な後発事象)

| <p>前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日)</p> | <p>当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日)</p> | <p>前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日)</p> |
|---|--|---|
| <p>(株式上場及び新株の発行)</p> <p>当社は、平成17年5月10日に株式会社東京証券取引所より上場承認を受け、平成17年6月9日に同取引所のマザーズ市場に株式上場いたしました。株式上場にあたり、平成17年5月10日及び同年5月23日開催の取締役会決議に基づき新株式を発行し、平成17年6月8日に下記のとおり払い込みが完了いたしました。この結果、資本金は5,739,060千円、発行済株式総数は70,520株となりました。</p> <p>(1) 発行株式数 普通株式 11,000株 (2) 募集方法 一般募集 (ブックビルディング方式) (3) 新株式発行後の発行済株式数 70,520株 (4) 発行価格 一株につき 760,000円 (5) 引受価格 一株につき 706,800円 (6) 発行価額 一株につき 578,000円 (7) 発行価額の総額 6,358,000千円 (8) 資本組入額 一株につき 289,000円 (9) 資本組入額の総額 3,179,000千円 (10) 資本準備金組入額 4,595,800千円 (11) 払込金額の総額 7,774,800千円 (12) 払込期日 平成17年6月8日 (13) 配当起算日 平成17年3月1日 (14) 資金使途 日・米・欧・アジアにおける店舗、オフィス等の新設及びシステム投資</p> <p>(第三者割当増資による新株の発行)</p> <p>当社は平成17年5月10日及び同年5月23日開催の取締役会決議において、オーバーアロットメントによる当社株式の売り出しに関連する第三者割当増資による新株式の発行を決議し、平成17年7月11日に下記のとおり払い込みが完了いたしました。</p> <p>(1) 発行株式数： 普通株式 1,980株 (2) 発行価格： 一株につき 706,800円 (3) 発行価額： 一株につき 578,000円 (4) 発行価額の総額： 1,144,440千円 (5) 資本組入額： 一株につき 289,000円 (6) 資本組入額の総額： 572,220千円 (7) 資本準備金組入額： 827,244千円 (8) 払込金額の総額： 1,399,464千円 (9) 払込期日： 平成17年7月11日 (10) 配当起算日： 平成17年3月1日 (11) 資金使途 日・米・欧・アジアにおける店舗、オフィス等の新設及びシステム投資</p> | <p>—————</p> | <p>(米国子会社による同社無議決権株式の取得)</p> <p>当社の子会社Theory Holdings Inc. (以下、「THI」という。)は、平成17年9月28日開催の取締役会におきまして、同社社長兼COOのAndrew Rosen (以下、「Rosen」という。)の保有するTHIの無議決権株式を全株 (THI株式の11.1%) 取得して自己株式とすることを決議致しました。</p> <p>(1) 株式取得の理由</p> <p>THIは当社の中核事業である「Theory」ブランドの商標権を保有しライセンスとして活動するTheory LLCを100%保有する中間持株会社であります。現在Theory LLCはライセンスとして当社子会社である㈱リンク・インターナショナルよりロイヤリティ収入を得ており、今後さらにTheory事業が拡大することにより、このようなロイヤリティ収入が増加することが予想されます。THIが自己株式を取得した後は、THI全株式を当社が保有することになるため、当社グループの世界戦略を、これまで以上に統一された意思と目的に基づいて推進できる基盤が整うこととなります。</p> <p>(2) 取得する株式の種類 無議決権株式</p> <p>(3) 取得する株式の総数 50株</p> <p>(4) 取得価額の総額 60,355,211米ドル</p> <p>(5) 取得の時期 平成17年10月27日</p> <p>(6) その他重要事項</p> <p>本件取引により当社連結財務諸表上約6,479百万円の連結調整勘定 (借方) を認識し、取得後20年の均等償却を実施致します。これにより、翌連結会計年度の損益に与える影響額は販売費及び一般管理費として約270百万円増加し、その結果営業利益が同額減少する見込みであります。</p> <p>また、この自己株式取得に合わせて、その取得資金及びTHIの財務基盤の強化のために、当社及びTHIはそれぞれ平成17年9月28日開催の取締役会におきまして、当社よりTHIに対して35百万米ドルの追加出資を行うことと、THIによる35.5百万米ドルの新規銀行借入をそれぞれ決議し、平成17年10月27日に追加出資を、新規銀行借入に関しては同日に25.5百万米ドルの借入を実施致しました。</p> <p>THIが当社の完全子会社となることに伴い、社名をLink Theory Holdings (US) Inc.に変更致しました。</p> <p>なお、Rosenは本件取引後もTHIの社長兼COOとして、これまで同様当社グループ経営に携わり、当社グループの経営体制に変更はありません。</p> |

| 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---------|---------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--|--|
| | | <p>(株式分割)</p> <p>平成17年7月26日開催の当社取締役会において、次のように株式分割による新株式の発行を決議し、平成17年10月20日付で発行致しました。</p> <p>1. 株式分割の目的 投資金額の引下げと株式の流動性を高めることにより、投資家層の拡大を図るものであります。</p> <p>2. 株式分割の概要 平成17年10月20日付をもって、次のとおり普通株式1株を2株の割合をもって分割します。</p> <p>(1) 分割により増加する株式数 普通株式 72,984株</p> <p>(2) 分割方法 平成17年8月31日最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載又は記録された株主の所有普通株式1株につき2株の割合をもって分割します。</p> <p>3. 日程 株式分割基準日 平成17年8月31日 効力発生日 平成17年10月20日</p> <p>4. 配当起算日 平成17年9月1日</p> <p>5. 1株当たり情報に及ぼす影響 当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前連結会計年度における1株当たり情報及び当期首に行われたと仮定した場合の当連結会計年度における1株当たり情報は、それぞれ以下のとおりであります。</p> <table border="1" data-bbox="1034 1149 1423 1933"> <thead> <tr> <th data-bbox="1034 1149 1227 1205">前連結会計年度</th> <th data-bbox="1227 1149 1423 1205">当連結会計年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1034 1205 1227 1328">1株当たり純資産額 39,549円27銭</td> <td data-bbox="1227 1205 1423 1328">1株当たり純資産額 110,689円61銭</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1034 1328 1227 1473">1株当たり当期純損失金額 20,903円21銭</td> <td data-bbox="1227 1328 1423 1473">1株当たり当期純利益金額 20,327円31銭</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1034 1473 1227 1653">潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 —</td> <td data-bbox="1227 1473 1423 1653">潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 19,736円46銭</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="1034 1653 1423 1933">なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。</td> </tr> </tbody> </table> | 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | 1株当たり純資産額 39,549円27銭 | 1株当たり純資産額 110,689円61銭 | 1株当たり当期純損失金額 20,903円21銭 | 1株当たり当期純利益金額 20,327円31銭 | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 — | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 19,736円46銭 | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。 | |
| 前連結会計年度 | 当連結会計年度 | | | | | | | | | | | |
| 1株当たり純資産額 39,549円27銭 | 1株当たり純資産額 110,689円61銭 | | | | | | | | | | | |
| 1株当たり当期純損失金額 20,903円21銭 | 1株当たり当期純利益金額 20,327円31銭 | | | | | | | | | | | |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 — | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 19,736円46銭 | | | | | | | | | | | |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。 | | | | | | | | | | | | |

| 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|---|---|
| | | <p>(持分取得による会社の買収)</p> <p>当社は、平成17年10月27日開催の取締役会におきまして、欧州等で「rosner」ブランドを展開するドイツのrosner GmbH and Co. Avantgardistische Mode oHG (以下、「rosner社」とする。)の全持分を保有する、Schleicher Holding GmbHの全持分をSchleicher Vermögensverwaltungs-GmbHから買収することを決議し、平成17年11月4日に実施致しました。</p> <p>(1) 買収の理由</p> <p>当社グループは、「rosner」ブランドを獲得するのに加え、rosner社の事業インフラを活用し、欧州にtheoryの事業拠点を確立することが可能となります。</p> <p>(2) 買収する会社の概要</p> <p>①商号 Schleicher Holding GmbH</p> <p>②代表者 Karl Schleicher</p> <p>③事業内容 投資事業</p> <p>④資本の額 613千ユーロ (1,200千ドイツマルク、平成17年10月末現在)</p> <p>⑤売上高 (注) 1.</p> <p>⑥出資者構成 Schleicher Vermögensverwaltungs-GmbH (注) 2.</p> <p>(注) 1. Schleicher Holding GmbHは、rosner社等の持分保有のみを目的とする会社であり、業績等については下記rosner社の数値がその大半を占めるため、記載を省略しております。</p> <p>2. Karl Schleicher氏がSchleicher Vermögensverwaltungs-GmbH社100%持分を保有しております。</p> <p>(参考) rosner社の概要</p> <p>①商号 rosner GmbH and Co. Avantgardistische Mode oHG</p> <p>②代表者 Attila Botar</p> <p>③事業内容 「rosner」ブランド衣料品の企画・生産・販売</p> <p>④売上高 72.9百万ユーロ (平成16年12月期)</p> <p>⑤出資者構成 Schleicher Holding GmbH 100% (間接保有分を含む)</p> <p>(3) 持分取得の時期 平成17年11月4日</p> <p>(4) 取得価額 売買価額については、持分譲渡契約において守秘義務条項が付されているため公表できません。</p> <p>(5) 取得資金の調達 自己資金及び銀行借入</p> |

| 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|---|---|
| | | <p>(6) その他重要事項</p> <p>Schleicher Holding GmbH持分取得に当たって、当社は買収目的会社として、Link Theory Holdings (Europe) GmbH (以下「LTH Europe社」とする。)を設立しております。LTH Europe社はSchleicher Holding GmbHの買収完了後に、Schleicher Holding GmbHと合併し、rosner社持分100%を保有することとなります。また当社は、ドイツにTheory Europe GmbH & KGを設立し、欧州におけるTheory事業を展開していく予定です。</p> |

6. セグメント情報

【事業の種類別セグメント情報】

当第3四半期連結会計期間（自平成17年9月1日 至平成18年5月31日）、前第3四半期連結会計期間（自平成16年9月1日 至平成17年5月31日）及び前連結会計年度（自平成16年9月1日 至平成17年8月31日）売上高、営業利益及び資産の金額は、全セグメントの売上高の合計、営業利益及び全セグメント資産の金額の合計額に占める衣料品事業の割合がいずれも90%超であるため、事業の種類別セグメント情報の記載を省略しております。

【所在地別セグメント情報】

前第3四半期連結会計期間（自平成16年9月1日 至平成17年5月31日）

| | 日本 (千円) | 北米 (千円) | その他 (千円) | 計 (千円) | 消去又は全社 (千円) | 連結 (千円) |
|-----------------------|------------|------------|-------------|------------|----------------|------------|
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 13,994,321 | 13,189,131 | 196,871 | 27,380,324 | — | 27,380,324 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | 114,069 | 725,141 | — | 839,211 | (839,211) | — |
| 計 | 14,108,390 | 13,914,273 | 196,871 | 28,219,535 | (839,211) | 27,380,324 |
| 営業費用 | 11,263,587 | 11,888,570 | 217,452 | 23,369,611 | (167,904) | 23,201,707 |
| 営業利益又は営業損失(△) | 2,844,802 | 2,025,702 | △20,581 | 4,849,923 | (671,306) | 4,178,617 |

(注) 1. 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

2. 日本以外の区分に属する主な国又は地域

(1) 北米……………米国

(2) その他……………韓国、中国（香港を含む）、台湾

3. 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額

株式会社リンク・セオリー・ホールディングスの経理、人事、総務部門等の管理部門に係る費用
646,848千円

当第3四半期連結会計期間（自平成17年9月1日 至平成18年5月31日）

| | 日本 (千円) | 北米 (千円) | 欧州 (千円) | その他 (千円) | 計(千円) | 消去又は全社 (千円) | 連結 (千円) |
|-----------------------|------------|------------|------------|-------------|------------|----------------|------------|
| 売上高 | | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 15,865,840 | 15,776,253 | 3,800,634 | 396,789 | 35,839,517 | — | 35,839,517 |
| (2) セグメント間の内部売上高又は振替高 | 104,202 | 715,648 | — | — | 819,851 | (819,851) | — |
| 計 | 15,970,043 | 16,491,902 | 3,800,634 | 396,789 | 36,659,369 | (819,851) | 35,839,517 |
| 営業費用 | 13,322,798 | 14,173,467 | 4,083,741 | 362,824 | 31,942,831 | 28,106 | 31,970,938 |
| 営業利益又は営業損失(△) | 2,647,244 | 2,318,434 | △283,107 | 33,965 | 4,716,537 | (847,958) | 3,868,579 |

(注) 1. 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

2. 日本以外の区分に属する主な国又は地域

(1) 北米……………米国

(2) 欧州……………ドイツ

(3) その他……………韓国、中国（香港を含む）、台湾

3. 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は863,495千円で、その主なものは当社経理、人事、総務部門等の管理部門に係る費用であります。

前連結会計年度（自平成16年9月1日 至平成17年8月31日）

| | 日本 (千円) | 北米 (千円) | その他 (千円) | 合計 (千円) | 消去又は全 社(千円) | 連結 (千円) |
|---------------------------|------------|------------|-------------|------------|----------------|------------|
| I 売上高及び営業損益 | | | | | | |
| 売上高 | | | | | | |
| (1) 外部顧客に対する売上高 | 18,094,356 | 17,238,060 | 313,786 | 35,646,203 | — | 35,646,203 |
| (2) セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 176,039 | 898,491 | — | 1,074,531 | (1,074,531) | — |
| 計 | 18,270,396 | 18,136,551 | 313,786 | 36,720,734 | (1,074,531) | 35,646,203 |
| 営業費用 | 14,970,653 | 15,786,639 | 341,248 | 31,098,542 | (96,514) | 31,002,027 |
| 営業利益又は営業損失(△) | 3,299,742 | 2,349,911 | △27,462 | 5,622,192 | (978,016) | 4,644,175 |

(注) 1. 国又は地域の区分は、地理的近接度によっております。

2. 日本以外の区分に属する主な国又は地域

(1) 北米・・・・・・米国

(2) その他・・・・韓国、中国（香港を含む）、台湾

3. 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額は951,583千円で、その主なものは当社経理、人事、総務部門等の管理部門に係る費用であります。

【海外売上高】

前第3四半期連結会計期間（自平成16年9月1日 至平成17年5月31日）

| | 北米 | その他 | 合計 |
|--------------------------|------------|---------|------------|
| I 海外売上高（千円） | 12,768,603 | 621,540 | 13,390,144 |
| II 連結売上高（千円） | | | 27,380,324 |
| III 連結売上高に占める海外売上高の割合（%） | 46.6 | 2.3 | 48.9 |

- (注) 1. 各区分は、地理的近接度によっております。
 2. 各区分に属する主な国又は地域
 (1) 北米……………米国、カナダ
 (2) その他……………欧州、韓国、中国（香港を含む）、台湾
 3. 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国又は地域における売上高であります。

当第3四半期連結会計期間（自平成17年9月1日 至平成18年5月31日）

| | 北米 | 欧州 | その他 | 合計 |
|--------------------------|------------|-----------|---------|------------|
| I 海外売上高（千円） | 15,321,894 | 4,254,993 | 396,789 | 19,973,677 |
| II 連結売上高（千円） | | | | 35,839,517 |
| III 連結売上高に占める海外売上高の割合（%） | 42.7 | 11.9 | 1.1 | 55.7 |

- (注) 1. 各区分は、地理的近接度によっております。
 2. 各区分に属する主な国又は地域
 (1) 北米……………米国、カナダ
 (2) 欧州……………ドイツ、オランダ、スウェーデン等
 (3) その他……………韓国、中国（香港を含む）、台湾
 3. 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国又は地域における売上高であります。
 4. 前連結会計年度まで「欧州」を「その他」に含めて表示しておりましたが、当中間連結会計期間において事業上の重要性が増したため、当第3四半期連結会計期間より新たに「欧州」を区分掲記しております。なお、前第3四半期連結会計期間及び前連結会計年度の「その他」に含まれている「欧州」の海外売上高は、それぞれ420,528千円、465,917千円であります。

前連結会計年度（自平成16年9月1日 至平成17年8月31日）

| | 北米 | その他 | 合計 |
|--------------------------|------------|---------|------------|
| I 海外売上高（千円） | 16,772,142 | 795,839 | 17,567,982 |
| II 連結売上高（千円） | | | 35,646,203 |
| III 連結売上高に占める海外売上高の割合（%） | 47.1 | 2.2 | 49.3 |

- (注) 1. 各区分は、地理的近接度によっております。
 2. 各区分に属する主な国又は地域
 (1) 北米……………米国、カナダ
 (2) その他……………欧州、韓国、中国（香港を含む）、台湾
 3. 海外売上高は、当社及び連結子会社の本邦以外の国又は地域における売上高であります。

7. 販売の状況

①ブランド別販売実績

| ブランド | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | | 前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | |
|----------|---|------------|---|------------|--|------------|
| | 売上高 (千円) | 構成比 (%) | 売上高 (千円) | 構成比 (%) | 売上高 (千円) | 構成比 (%) |
| セオリーレディス | 22,339,616 | 81.6 | 26,449,882 | 73.8 | 29,407,334 | 82.5 |
| セオリーメンズ | 2,680,570 | 9.8 | 3,274,829 | 9.1 | 3,441,609 | 9.7 |
| カルソン | 1,088,633 | 4.0 | 1,070,598 | 3.0 | 1,429,999 | 4.0 |
| ロースナー | — | — | 3,611,220 | 10.1 | — | — |
| その他 | 1,271,504 | 4.6 | 1,432,986 | 4.0 | 1,367,259 | 3.8 |
| 合計 | 27,380,324 | 100.0 | 35,839,517 | 100.0 | 35,646,203 | 100.0 |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. その他は、表示以外のブランド (Joie、PLS+T等) の販売額であります。

②形態別販売実績

| ブランド | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | | 前連結会計年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | |
|--------|---|------------|---|------------|--|------------|
| | 売上高 (千円) | 構成比 (%) | 売上高 (千円) | 構成比 (%) | 売上高 (千円) | 構成比 (%) |
| 直接対面販売 | 13,800,267 | 50.4 | 16,964,189 | 47.3 | 18,330,144 | 51.4 |
| 卸売 | 13,161,469 | 48.1 | 18,359,433 | 51.2 | 16,911,647 | 47.5 |
| その他 | 418,587 | 1.5 | 515,894 | 1.5 | 404,411 | 1.1 |
| 合計 | 27,380,324 | 100.0 | 35,839,517 | 100.0 | 35,646,203 | 100.0 |

(注) 1. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 直接対面販売とは、当社直営店の売上であります。直営店のうち、百貨店インショップについては、当該百貨店に対する卸売価格での売上であります。

3. その他は、ウェブショップ等の売上であります。



平成18年8月期 第3四半期財務・業績の概況（個別）

平成18年7月12日

上場会社名 株式会社リンク・セオリー・ホールディングス (コード番号：3373 東証マザーズ)
 (URL <http://www.link-theory.com/>)

問合せ先 代表者 代表取締役社長 佐々木 力
 責任者 取締役グループCFO 大西 秀亜 TEL：(03) 3407-7502

1. 四半期財務情報の作成等に係る事項

- ① 四半期財務諸表の作成基準 : 中間財務諸表作成基準
 ② 最近事業年度からの会計処理の方法の変更の有無 : 無
 ③ 会計監査人の関与 : 有

四半期財務諸表については、東京証券取引所の「上場有価証券の発行者の会社情報の適時開示等に関する規則の取扱い」の別添に定められている「四半期財務諸表に対する意見表明に係る基準」に基づく意見表明のための手続きを受けております。

2. 平成18年8月期第3四半期財務・業績の概況（平成17年9月1日～平成18年5月31日）

(1) 経営成績の進捗状況

(百万円未満切捨)

| | 営業収益 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 四半期(当期)純利益 | |
|-------------|-------|------|------|-------|------|-------|------------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 18年8月期第3四半期 | 1,325 | 63.6 | 461 | 183.1 | 495 | 168.5 | 487 | 504.7 |
| 17年8月期第3四半期 | 810 | — | 163 | — | 184 | — | 80 | — |
| (参考) 17年8月期 | 1,080 | | 128 | | 108 | | 67 | |

| | 1株当たり四半期(当期)純利益 | | 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 | |
|-------------|-----------------|----|------------------------|----|
| | 円 | 銭 | 円 | 銭 |
| 18年8月期第3四半期 | 3,297 | 40 | 3,013 | 17 |
| 17年8月期第3四半期 | 1,386 | 8 | — | — |
| (参考) 17年8月期 | △374 | 60 | — | — |

- (注) 1. 営業収益、営業利益、経常利益、四半期(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年同四半期増減率を示しております。
 2. 平成17年10月20日付けで、1株を2株とする株式分割を行っておりますが、1株当たり第3四半期純利益金額は、期首に当該分割が行われたものとみなして計算しております。
 3. 期中平均株式数 18年8月期第3四半期 147,716株 17年8月期第3四半期 58,117株
 17年8月期 61,396株

(2) 財政状態の変動状況

(百万円未満切捨)

| | 総資産 | | 純資産 | | 自己資本比率 | | 1株当たり純資産 | |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|----------|--|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 | 百万円 | % | 円 | 銭 | |
| 18年8月期第3四半期 | 33,775 | 16,315 | 16,315 | 16,315 | 48.3 | 108,014 | 21 | |
| 17年8月期第3四半期 | 10,608 | 6,806 | 6,806 | 6,806 | 64.2 | 114,355 | 44 | |
| (参考) 17年8月期 | 18,978 | 15,973 | 15,973 | 15,973 | 84.2 | 217,635 | 67 | |

- (注) 1. 平成17年10月20日付けで、1株を2株とする株式分割を行っております。
 2. 期末発行済株式数 18年8月期第3四半期 151,048株 17年8月期第3四半期 59,520株
 17年8月期 72,984株

3. 平成18年8月期の業績予想（平成17年9月1日～平成18年8月31日）

| | 売上高 | 経常利益 | 当期純利益 |
|----|-------|-------|-------|
| | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 通期 | 2,104 | 1,098 | 1,061 |

（参考）1株当たり予想当期純利益（通期） 7,024円26銭

※ 上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、業況の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。

4. 配当状況

・現金配当

| | 1株当たり配当金（円） | | |
|--------------|-------------|-------|-------|
| | 中間期末 | 期末 | 年間 |
| 平成17年8月期 | — | 1,250 | 1,250 |
| 平成18年8月期（実績） | — | — | 625 |
| 平成18年8月期（予想） | — | 625 | |

以上

8. 四半期貸借対照表

| 区分 | 注記 番号 | 前第3四半期会計期間末 (平成17年5月31日) | | 当第3四半期会計期間末 (平成18年5月31日) | | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成17年8月31日) | | |
|-------------------|----------|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|-------------------------------|------------|--|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | |
| (資産の部) | | | | | | | | |
| I 流動資産 | | | | | | | | |
| 1. 現金及び預金 | | 493,466 | | 11,702,134 | | 9,051,653 | | |
| 2. たな卸資産 | | 178 | | 221 | | 232 | | |
| 3. 関係会社短期貸付金 | | 600,000 | | 1,300,000 | | 500,000 | | |
| 4. その他 | | 40,345 | | 526,828 | | 86,647 | | |
| 流動資産合計 | | 1,133,990 | 10.7 | 13,529,185 | 40.1 | 9,638,533 | 50.8 | |
| II 固定資産 | | | | | | | | |
| 1. 有形固定資産 | ※1 | 136,824 | 1.3 | 134,051 | 0.4 | 135,876 | 0.7 | |
| 2. 無形固定資産 | | 21,170 | 0.2 | 17,624 | 0.0 | 20,466 | 0.1 | |
| 3. 投資その他の資産 | | | | | | | | |
| (1) 関係会社株式 | | 4,640,264 | | 9,481,394 | | 4,640,264 | | |
| (2) 関係会社出資金 | | — | | 2,182,307 | | — | | |
| (3) 関係会社長期貸付金 | | 4,615,706 | | 8,348,736 | | 4,457,657 | | |
| (4) その他 | | 60,255 | | 82,482 | | 85,299 | | |
| 投資その他の資産合計 | | 9,316,226 | 87.8 | 20,094,921 | 59.5 | 9,183,221 | 48.4 | |
| 固定資産合計 | | 9,474,221 | 89.3 | 20,246,597 | 59.9 | 9,339,564 | 49.2 | |
| 資産合計 | | 10,608,212 | 100.0 | 33,775,782 | 100.0 | 18,978,098 | 100.0 | |
| (負債の部) | | | | | | | | |
| I 流動負債 | | | | | | | | |
| 1. 短期借入金 | | 300,000 | | — | | — | | |
| 2. 1年以内返済予定の長期借入金 | | 730,000 | | 950,000 | | 650,000 | | |
| 3. 賞与引当金 | | 20,288 | | 20,965 | | 13,388 | | |
| 4. その他 | ※3 | 116,738 | | 181,865 | | 139,378 | | |
| 流動負債合計 | | 1,167,026 | 11.0 | 1,152,830 | 3.4 | 802,766 | 4.2 | |
| II 固定負債 | | | | | | | | |
| 1. 転換社債型新株予約権付社債 | | — | | 13,200,000 | | — | | |
| 2. 長期借入金 | | 2,492,500 | | 2,862,500 | | 2,050,000 | | |
| 3. 社債発行差金 | | — | | 65,541 | | — | | |
| 4. 役員退職慰労引当金 | | 142,250 | | 179,580 | | 151,410 | | |
| 固定負債合計 | | 2,634,750 | 24.8 | 16,307,621 | 48.3 | 2,201,410 | 11.6 | |
| 負債合計 | | 3,801,776 | 35.8 | 17,460,452 | 51.7 | 3,004,176 | 15.8 | |

| 区分 | 注記 番号 | 前第3四半期会計期間末 (平成17年5月31日) | | 当第3四半期会計期間末 (平成18年5月31日) | | 前事業年度の要約貸借対照表 (平成17年8月31日) | |
|-----------------------|----------|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) | 金額 (千円) | 構成比 (%) |
| (資本の部) | | | | | | | |
| I 資本金 | | 2,560,060 | 24.2 | — | — | 6,314,668 | 33.3 |
| II 資本剰余金 | | | | | | | |
| 資本準備金 | | 2,475,060 | | — | | 7,901,492 | |
| 資本剰余金合計 | | 2,475,060 | 23.3 | — | — | 7,901,492 | 41.6 |
| III 利益剰余金 | | | | | | | |
| 1. 利益準備金 | | 21,250 | | — | | 21,250 | |
| 2. 第3四半期(当期)未 処分利益 | | 1,750,065 | | — | | 1,736,511 | |
| 利益剰余金合計 | | 1,771,315 | 16.7 | — | — | 1,757,761 | 9.3 |
| 資本合計 | | 6,806,435 | 64.2 | — | — | 15,973,921 | 84.2 |
| 負債資本合計 | | 10,608,212 | 100.0 | — | — | 18,978,098 | 100.0 |
| (純資産の部) | | | | | | | |
| I 株主資本 | | | | | | | |
| 1. 資本金 | | — | — | 6,332,448 | 18.8 | — | — |
| 2. 資本剰余金 | | | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | — | | 7,919,272 | | — | |
| 資本剰余金合計 | | — | — | 7,919,272 | 23.4 | — | — |
| 3. 利益剰余金 | | | | | | | |
| (1) 利益準備金 | | — | | 21,250 | | — | |
| (2) その他利益剰余金 | | — | | 2,042,360 | | — | |
| 繰越利益剰余金 | | — | | | | | |
| 利益剰余金合計 | | — | — | 2,063,610 | 6.1 | — | — |
| 株主資本合計 | | — | — | 16,315,330 | 48.3 | — | — |
| 純資産合計 | | — | — | 16,315,330 | 48.3 | — | — |
| 負債純資産合計 | | — | — | 33,775,782 | 100.0 | — | — |

9. 四半期損益計算書

| 区分 | 注記 番号 | 前第3四半期会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | | 当第3四半期会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | | 前事業年度の要約損益計算書 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | |
|---------------------|----------|---|------------|---|------------|--|------------|
| | | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) | 金額 (千円) | 百分比 (%) |
| I 営業収益 | | | | | | | |
| 1. 関係会社業務受託収入 | | 810,000 | | 825,300 | | 1,080,000 | |
| 2. 関係会社配当金収入 | | — | 810,000 | 500,000 | 1,325,300 | — | 1,080,000 |
| II 営業費用 | ※1 | | 646,848 | | 863,495 | | 951,583 |
| 営業利益 | | | 163,151 | | 461,804 | | 128,416 |
| III 営業外収益 | | | | | | | |
| 1. 受取利息 | | 61,503 | | 60,386 | | 81,267 | |
| 2. 社債発行差金償却 | | — | | 458 | | — | |
| 3. 受取賃料 | | 1,615 | | 1,673 | | 2,127 | |
| 4. その他 | | 437 | 63,556 | 728 | 63,246 | 993 | 84,388 |
| IV 営業外費用 | | | | | | | |
| 1. 支払利息 | | 21,548 | | 10,782 | | 27,946 | |
| 2. 新株発行費 | | 1,863 | | 1,810 | | 43,467 | |
| 3. 社債発行費 | | — | | 16,911 | | — | |
| 4. 上場関連費用 | | 18,737 | 42,148 | — | 29,504 | 32,633 | 104,047 |
| 経常利益 | | | 184,558 | | 495,545 | | 108,756 |
| V 特別利益 | | | | | | | |
| 1. 投資有価証券売却益 | | — | — | — | — | 112 | 112 |
| VI 特別損失 | | | | | | | |
| 1. 固定資産除売却損 | ※2 | 1,533 | | — | | 1,533 | |
| 2. 会員権売却損 | | — | | 3,150 | | — | |
| 3. 源泉税不納付加算税等 | | 30,300 | 31,834 | — | 3,150 | — | 1,533 |
| 税引前第3四半期(当期) 純利益 | | | 152,724 | | 492,395 | | 107,334 |
| 法人税、住民税及び事業税 | ※3 | | 72,169 | | 5,317 | | 40,334 |
| 第3四半期(当期)純利益 | | | 80,554 | | 487,078 | | 67,000 |
| 前期繰越利益 | | | 1,669,511 | | — | | 1,669,511 |
| 第3四半期(当期)未処分 利益 | | | 1,750,065 | | — | | 1,736,511 |

10. 四半期株主資本等変動計算書

当第3四半期会計期間（自平成17年9月1日 至平成18年5月31日）

| | 株主資本 | | | | | | | 純資産合計 |
|----------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------------------------|-------------|------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | | 株主資本合計 | |
| | | 資本準備金 | 資本剰余金 合計 | 利益準備 金 | その他利益 剰余金 繰越利益剰 余金 | 利益剰余金 合計 | | |
| 平成17年8月31日 残高 (千円) | 6,314,668 | 7,901,492 | 7,901,492 | 21,250 | 1,736,511 | 1,757,761 | 15,973,921 | 15,973,921 |
| 当第3四半期会計期間中の変動額 | | | | | | | | |
| 新株の発行 (千円) | 17,780 | 17,780 | 17,780 | | | | 35,560 | 35,560 |
| 剰余金の配当 (千円) | | | | | △91,230 | △91,230 | △91,230 | △91,230 |
| 利益処分による役員賞与 (千円) | | | | | △90,000 | △90,000 | △90,000 | △90,000 |
| 第3四半期純利益 (千円) | | | | | 487,078 | 487,078 | 487,078 | 487,078 |
| 当第3四半期会計期間中の変動額 合計 (千円) | 17,780 | 17,780 | 17,780 | — | 305,848 | 305,848 | 341,408 | 341,408 |
| 平成18年5月31日 残高 (千円) | 6,332,448 | 7,919,272 | 7,919,272 | 21,250 | 2,042,360 | 2,063,610 | 16,315,330 | 16,315,330 |

四半期財務諸表作成のための基本となる重要な事項

| 項目 | 前第3四半期会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|-------------------------------------|--|---|---|
| 1. 資産の評価基準及び評価方法 | (1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。 (3) たな卸資産 貯蔵品 最終仕入原価法による原価法を採用しております。 | (1) 有価証券 子会社株式及び出資金 移動平均法による原価法を採用しております。 (3) たな卸資産 貯蔵品 同左 | (1) 有価証券 子会社株式及び関連会社株式 移動平均法による原価法を採用しております。 その他有価証券 時価のあるもの 決算日の市場価格等による時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。 (3) たな卸資産 貯蔵品 同左 |
| 2. 固定資産の減価償却の方法 | (1) 有形固定資産 建物（建物附属設備を除く） 定額法を採用しております。 その他 定率法を採用しております。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。 建物 8～47年 工具器具備品 4～15年 (2) 無形固定資産 定額法を採用しております。 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。 | (1) 有形固定資産 同左 (2) 無形固定資産 同左 | (1) 有形固定資産 同左 (2) 無形固定資産 同左 |
| 3. 引当金の計上基準 | (1) 賞与引当金 従業員の賞与の支出に備えて、賞与支給見込額の当第3四半期会計期間負担額を計上しております。 (2) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく当第3四半期会計期間未要支給額を計上しております。 | (1) 賞与引当金 同左 (2) 役員退職慰労引当金 同左 | (1) 賞与引当金 従業員の賞与の支出に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。 (2) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支出に備えて、役員退職慰労金規程に基づく期末要支給額を計上しております。 |
| 4. 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。 | 同左 | 同左 |
| 5. その他四半期財務諸表（財務諸表）作成のための基本となる重要な事項 | 消費税等の会計処理 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。 | 消費税等の会計処理 同左 | 消費税等の会計処理 同左 |

四半期財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

| 前第3四半期会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|--|--|
| ————— | (固定資産の減損に係る会計基準) 当第3四半期会計期間から「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。 | ————— |
| ————— | (役員賞与に関する会計基準) 当第3四半期会計期間から「役員賞与に関する会計基準」(企業会計基準第4号 平成17年11月29日)を適用しております。これによる損益に与える影響はありません。 | ————— |
| ————— | (貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準) 当第3四半期会計期間から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号 平成17年12月9日)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第8号 平成17年12月9日)を適用しております。 従来の資本の部の合計に相当する金額は16,315,330千円であります。 なお、中間財務諸表等規則の改正により、当第3四半期会計期間における四半期貸借対照表の純資産の部については、改正後の中間財務諸表等規則により作成しております。 | ————— |

追加情報

| 前第3四半期会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|---|--|
| ————— | ————— | (源泉税不納付加算税等の取崩しについて) 当社は、取締役の新株予約権行使手続きにおいて税制適格要件を満たしていない可能性があったため、その時点の取締役の経済的利益見積額に対する所得税額の源泉税不納付加算税及び延滞税を特別損失に、中間会計期間及び第3四半期会計期間において、それぞれ27,019千円及び30,300千円計上しておりました。しかしながら、その後の税務当局との調整により、行使手続きの税制適格要件充足が確認され、当該延滞税及び不納付加算税の減額通知を受領したため、当事業年度においては当該残高を取崩しました。 |

(四半期貸借対照表関係)

| 前第3四半期会計期間末 (平成17年5月31日) | 当第3四半期会計期間末 (平成18年5月31日) | 前事業年度末 (平成17年8月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-------------|---|-----|----|----|--------------------------------|-------------|------|------------------------------------|-------------|------|-----------|-----------|------|--|-----|----|----|----------------------|-------------|------|
| <p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 12,027千円</p> <p>2 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、金融機関からの借入に対して債務保証を行なっております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">保証先</th> <th style="width: 50%;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Theory Holdings Inc.</td> <td style="text-align: right;">3,896,550千円</td> </tr> </tbody> </table> | 保証先 | 金額 | Theory Holdings Inc. | 3,896,550千円 | <p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 15,716千円</p> <p>2 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、金融機関からの借入に対して債務保証を行なっております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">保証先</th> <th style="width: 33%;">金額</th> <th style="width: 33%;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Link Theory Holdings (US) Inc.</td> <td style="text-align: right;">4,515,125千円</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>Link Theory Holdings (Europe) GmbH</td> <td style="text-align: right;">4,777,897千円</td> <td>借入債務</td> </tr> <tr> <td>㈱アーバンホリック</td> <td style="text-align: right;">200,000千円</td> <td>借入債務</td> </tr> </tbody> </table> | 保証先 | 金額 | 内容 | Link Theory Holdings (US) Inc. | 4,515,125千円 | 借入債務 | Link Theory Holdings (Europe) GmbH | 4,777,897千円 | 借入債務 | ㈱アーバンホリック | 200,000千円 | 借入債務 | <p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 12,975千円</p> <p>2 偶発債務 債務保証 次の関係会社について、金融機関からの借入に対して債務保証を行なっております。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">保証先</th> <th style="width: 33%;">金額</th> <th style="width: 33%;">内容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Theory Holdings Inc.</td> <td style="text-align: right;">3,977,671千円</td> <td>借入債務</td> </tr> </tbody> </table> | 保証先 | 金額 | 内容 | Theory Holdings Inc. | 3,977,671千円 | 借入債務 |
| 保証先 | 金額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Theory Holdings Inc. | 3,896,550千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保証先 | 金額 | 内容 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Link Theory Holdings (US) Inc. | 4,515,125千円 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Link Theory Holdings (Europe) GmbH | 4,777,897千円 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ㈱アーバンホリック | 200,000千円 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 保証先 | 金額 | 内容 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Theory Holdings Inc. | 3,977,671千円 | 借入債務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※3 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しています。</p> | <p>※3 消費税等の取扱い 同左</p> | <p>※3 _____</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(四半期損益計算書関係)

| 前第3四半期会計期間 (自平成16年9月1日 至平成17年5月31日) | 当第3四半期会計期間 (自平成17年9月1日 至平成18年5月31日) | 前事業年度 (自平成16年9月1日 至平成17年8月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--------------------------------------|-----------------|--|---|---------|--------------|--------|-------|---|--------|---------|--------|-------|--|------|-----------|------|---------|----------|--------|--------------|--------|------|--------|-------|-------|-------|--------|-----|---------|--|------|-----------|------|---------|----------|--------|--------------|--------|-------|-------|------|---------|-------|-------|-------|--------|-----|--------|
| <p>※1 営業費用の主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr><td>役員報酬</td><td>137,874千円</td></tr> <tr><td>給与手当</td><td>122,955</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td>20,078</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td>37,520</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td>1,527</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td>90,076</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td>6,370</td></tr> </table> | 役員報酬 | 137,874千円 | 給与手当 | 122,955 | 賞与引当金繰入額 | 20,078 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 37,520 | 支払手数料 | 1,527 | 地代家賃 | 90,076 | 減価償却費 | 6,370 | <p>※1 営業費用の主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr><td>役員報酬</td><td>157,959千円</td></tr> <tr><td>給与手当</td><td>152,753</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td>20,457</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td>28,170</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td>90,000</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td>6,168</td></tr> <tr><td>業務委託料</td><td>43,767</td></tr> <tr><td>顧問料</td><td>169,279</td></tr> </table> | 役員報酬 | 157,959千円 | 給与手当 | 152,753 | 賞与引当金繰入額 | 20,457 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 28,170 | 地代家賃 | 90,000 | 減価償却費 | 6,168 | 業務委託料 | 43,767 | 顧問料 | 169,279 | <p>※1 営業費用の主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table> <tr><td>役員報酬</td><td>187,149千円</td></tr> <tr><td>給与手当</td><td>180,374</td></tr> <tr><td>賞与引当金繰入額</td><td>12,678</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金繰入額</td><td>46,680</td></tr> <tr><td>支払手数料</td><td>2,042</td></tr> <tr><td>地代家賃</td><td>120,076</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td>8,408</td></tr> <tr><td>業務委託料</td><td>66,743</td></tr> <tr><td>顧問料</td><td>55,795</td></tr> </table> | 役員報酬 | 187,149千円 | 給与手当 | 180,374 | 賞与引当金繰入額 | 12,678 | 役員退職慰労引当金繰入額 | 46,680 | 支払手数料 | 2,042 | 地代家賃 | 120,076 | 減価償却費 | 8,408 | 業務委託料 | 66,743 | 顧問料 | 55,795 |
| 役員報酬 | 137,874千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当 | 122,955 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 20,078 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 37,520 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払手数料 | 1,527 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 90,076 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 6,370 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員報酬 | 157,959千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当 | 152,753 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 20,457 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 28,170 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 90,000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 6,168 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 業務委託料 | 43,767 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 顧問料 | 169,279 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員報酬 | 187,149千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 給与手当 | 180,374 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 賞与引当金繰入額 | 12,678 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 46,680 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 支払手数料 | 2,042 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 地代家賃 | 120,076 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 減価償却費 | 8,408 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 業務委託料 | 66,743 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 顧問料 | 55,795 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※2 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。</p> <table> <tr><td>車両運搬具</td><td>1,533千円</td></tr> </table> | 車両運搬具 | 1,533千円 | <p>※2 _____</p> | <p>※2 固定資産除売却損の内容は次のとおりであります。</p> <table> <tr><td>車両運搬具</td><td>1,533千円</td></tr> </table> | 車両運搬具 | 1,533千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 車両運搬具 | 1,533千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 車両運搬具 | 1,533千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>※3 法人税の計上基準及び税効果会計 当第3四半期における税金費用については、簡便的に法定実効税率をベースとした年間予測税率により計算しており、法人税等調整額は「法人税、住民税及び事業税」に含めて表示しています。</p> | <p>※3 法人税の計上基準及び税効果会計 同左</p> | <p>※3 _____</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>4 減価償却実施額は次のとおりであります。</p> <table> <tr><td>有形固定資産</td><td>3,695千円</td></tr> <tr><td>無形固定資産</td><td>2,866</td></tr> </table> | 有形固定資産 | 3,695千円 | 無形固定資産 | 2,866 | <p>4 減価償却実施額は次のとおりであります。</p> <table> <tr><td>有形固定資産</td><td>2,741千円</td></tr> <tr><td>無形固定資産</td><td>3,542</td></tr> </table> | 有形固定資産 | 2,741千円 | 無形固定資産 | 3,542 | <p>4 減価償却実施額は次のとおりであります。</p> <table> <tr><td>有形固定資産</td><td>4,644千円</td></tr> <tr><td>無形固定資産</td><td>4,020</td></tr> </table> | 有形固定資産 | 4,644千円 | 無形固定資産 | 4,020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 3,695千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 2,866 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 2,741千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 3,542 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 有形固定資産 | 4,644千円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 無形固定資産 | 4,020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(四半期株主資本等変動計算書関係)

当第3四半期会計期間（自平成17年9月1日 至平成18年5月31日）

自己株式の種類及び株式数に関する事項

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

| <p>前第3四半期会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日)</p> | <p>当第3四半期会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日)</p> | <p>前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日)</p> |
|---|--|--|
| <p>(株式上場及び新株の発行)</p> <p>当社は、平成17年5月10日に株式会社東京証券取引所より上場承認を受け、平成17年6月9日に同取引所のマザーズ市場に株式上場いたしました。株式上場にあたり、平成17年5月10日及び同年5月23日開催の取締役会決議に基づき新株式を発行し、平成17年6月8日に下記のとおり払い込みが完了いたしました。この結果、資本金は5,739,060千円、発行済株式総数は70,520株となりました。</p> <p>(1) 発行株式数 普通株式 11,000株 (2) 募集方法 一般募集 (ブックビルディング方式) (3) 新株式発行後の発行済株式数 70,520株 (4) 発行価格 一株につき 760,000円 (5) 引受価格 一株につき 706,800円 (6) 発行価額 一株につき 578,000円 (7) 発行価額の総額 6,358,000千円 (8) 資本組入額 一株につき 289,000円 (9) 資本組入額の総額 3,179,000千円 (10) 資本準備金組入額 4,595,800千円 (11) 払込金額の総額 7,774,800千円 (12) 払込期日 平成17年6月8日 (13) 配当起算日 平成17年3月1日 (14) 資金使途 日・米・欧・アジアにおける店舗、オフィス等の新設及びシステム投資</p> <p>(第三者割当増資による新株の発行)</p> <p>当社は平成17年5月10日及び同年5月23日開催の取締役会決議において、オーバーアロットメントによる当社株式の売り出しに関連する第三者割当増資による新株式の発行を決議し、平成17年7月11日に下記のとおり払い込みが完了いたしました。</p> <p>(1) 発行株式数 普通株式 1,980株 (2) 発行価格 一株につき 706,800円 (3) 発行価額 一株につき 578,000円 (4) 発行価額の総額 1,144,440千円 (5) 資本組入額 一株につき 289,000円 (6) 資本組入額の総額 572,220千円 (7) 資本準備金組入額 827,244千円 (8) 払込金額の総額 1,399,464千円 (9) 払込期日 平成17年7月11日 (10) 配当起算日 平成17年3月1日 (11) 資金使途 日・米・欧・アジアにおける店舗、オフィス等の新設及びシステム投資</p> | <p>—————</p> | <p>(米国子会社への追加出資)</p> <p>当社は、平成17年9月28日開催の取締役会におきまして、子会社Theory Holdings Inc.の財務基盤の強化のために、35百万米ドルの追加出資と、当社の当該子会社向け貸付金7百万米ドルの関係会社株式振替(当該子会社においては同日決議した当社からの借入金の資本への振替)を決議し、平成17年10月27日に実施致しました。</p> <p>(米国子会社に対する債務保証)</p> <p>当社は、平成17年9月28日開催の取締役会におきまして、子会社Theory Holdings Inc.の新規銀行借入に対する35.5百万米ドルの保証差入れを決議し、平成17年10月27日にTheory Holdings Inc.は25.5百万米ドルの借入を実施致しました。</p> <p>(株式分割)</p> <p>平成17年7月26日開催の当社取締役会において、次のように株式分割による新株式の発行を決議し、平成17年10月20日付で発行致しました。</p> <p>1. 株式分割の目的 投資金額の引下げと株式の流動性を高めることにより、投資家層の拡大を図るものであります。</p> <p>2. 株式分割の概要 平成17年10月20日付をもって、次のとおり普通株式1株を2株の割合をもって分割します。</p> <p>(1) 分割により増加する株式数 普通株式 72,984株 (2) 分割方法 平成17年8月31日最終の株主名簿及び実質株主名簿に記載又は記録された株主の所有普通株式1株につき2株の割合をもって分割します。</p> <p>3. 日程 株式分割基準日 平成17年8月31日 効力発生日 平成17年10月20日</p> <p>4. 配当起算日 平成17年9月1日 5. 1株当たり情報に及ぼす影響 当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前事業年度における1株当たり情報及び当期首に行われたと仮定した場合の当事業年度における1株当たり情報は、それぞれ以下のとおりであります。</p> |

| 前第3四半期会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|-------|-------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|---|--|-----|-------------------------|------|-----------------|-------|------|-------|-----------------------------------|------|--------|--------|---|
| | | <table border="1" data-bbox="1031 286 1425 1102"> <thead> <tr> <th data-bbox="1031 286 1230 342">前事業年度</th> <th data-bbox="1230 286 1425 342">当事業年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1031 342 1230 465">1株当たり純資産額 59,314円48銭</td> <td data-bbox="1230 342 1425 465">1株当たり純資産額 108,817円83銭</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1031 465 1230 589">1株当たり当期純利益金額 4,455円33銭</td> <td data-bbox="1230 465 1425 589">1株当たり当期純損失金額 187円30銭</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1031 589 1230 768">潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 —</td> <td data-bbox="1230 589 1425 768">潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 —</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1031 768 1230 1102">なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場・非登録であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。</td> <td data-bbox="1230 768 1425 1102">なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="1031 1137 1444 1429">(持分取得による会社の買収) 当社は、平成17年10月27日開催の取締役会におきまして、欧州等で「rosner」ブランドを展開するドイツのrosner GmbH and Co. Avantgardistische Mode oHG（以下、「rosner社」とする。）の全持分を保有する、Schleicher Holding GmbHの全持分を Schleicher Vermögensverwaltungs-GmbHから買収することを決議し、平成17年11月4日に実施致しました。</p> <p data-bbox="1031 1440 1444 1585">(1) 買収の理由 当社グループは、「rosner」ブランドを獲得するのに加え、rosner社の事業インフラを活用し、欧州にtheoryの事業拠点を確立することが可能となります。</p> <p data-bbox="1031 1597 1444 1619">(2) 買収する会社の概要</p> <table data-bbox="1031 1619 1444 1942"> <tbody> <tr> <td data-bbox="1031 1619 1181 1675">①商号</td> <td data-bbox="1181 1619 1444 1675">Schleicher Holding GmbH</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1031 1675 1181 1709">②代表者</td> <td data-bbox="1181 1675 1444 1709">Karl Schleicher</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1031 1709 1181 1742">③事業内容</td> <td data-bbox="1181 1709 1444 1742">投資事業</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1031 1742 1181 1832">④資本の額</td> <td data-bbox="1181 1742 1444 1832">613千ユーロ（1,200千ドイツマルク、平成17年10月末現在）</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1031 1832 1181 1865">⑤売上高</td> <td data-bbox="1181 1832 1444 1865">(注) 1.</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1031 1865 1181 1942">⑥出資者構成</td> <td data-bbox="1181 1865 1444 1942">Schleicher Vermögensverwaltungs-GmbH (注) 2.</td> </tr> </tbody> </table> | 前事業年度 | 当事業年度 | 1株当たり純資産額 59,314円48銭 | 1株当たり純資産額 108,817円83銭 | 1株当たり当期純利益金額 4,455円33銭 | 1株当たり当期純損失金額 187円30銭 | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 — | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 — | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場・非登録であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。 | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。 | ①商号 | Schleicher Holding GmbH | ②代表者 | Karl Schleicher | ③事業内容 | 投資事業 | ④資本の額 | 613千ユーロ（1,200千ドイツマルク、平成17年10月末現在） | ⑤売上高 | (注) 1. | ⑥出資者構成 | Schleicher Vermögensverwaltungs-GmbH (注) 2. |
| 前事業年度 | 当事業年度 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1株当たり純資産額 59,314円48銭 | 1株当たり純資産額 108,817円83銭 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1株当たり当期純利益金額 4,455円33銭 | 1株当たり当期純損失金額 187円30銭 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 — | 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 — | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、当社株式は非上場・非登録であり、期中平均株価が把握できませんので記載しておりません。 | なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、新株予約権の残高はありますが、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ①商号 | Schleicher Holding GmbH | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ②代表者 | Karl Schleicher | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ③事業内容 | 投資事業 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ④資本の額 | 613千ユーロ（1,200千ドイツマルク、平成17年10月末現在） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ⑤売上高 | (注) 1. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ⑥出資者構成 | Schleicher Vermögensverwaltungs-GmbH (注) 2. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 前第3四半期会計期間 (自 平成16年9月1日 至 平成17年5月31日) | 当第3四半期会計期間 (自 平成17年9月1日 至 平成18年5月31日) | 前事業年度 (自 平成16年9月1日 至 平成17年8月31日) |
|---|---|--|
| | | <p>(注) 1. Schleicher Holding GmbHは、rosner社等の持分保有のみを目的とする会社であり、業績等については後記rosner社の数値がその大半を占めるため、記載を省略しております。</p> <p>2. Karl Schleicher氏がSchleicher Vermögensverwaltungs-GmbH社100%持分を保有しております。</p> <p>(参考) rosner社の概要</p> <p>①商号 rosner GmbH and Co. Avantgardistische Mode oHG</p> <p>②代表者 Attila Botar</p> <p>③事業内容 「rosner」ブランド衣料 品の企画・生産・販売</p> <p>④売上高 72.9百万ユーロ(平成16年 12月期)</p> <p>⑤出資者構成 Schleicher Holding GmbH 100% (間接保有分 を含む)</p> <p>(3) 持分取得の時期 平成17年11月4日</p> <p>(4) 取得価額 売買価額については、持分譲渡契約において守秘義務条項が付されているため公表できません。</p> <p>(5) 取得資金の調達 自己資金及び銀行借入</p> <p>(6) その他重要事項 Schleicher Holding GmbH持分取得に当たって、当社は買収目的会社として、Link Theory Holdings (Europe) GmbH (以下「LTH Europe社」とする。)を設立しております。LTH Europe社はSchleicher Holding GmbHの買収完了後に、Schleicher Holding GmbHと合併し、rosner社持分100%を保有することとなります。また当社は、ドイツにTheory Europe GmbH & KGを設立し、欧州におけるTheory事業を展開していく予定です。</p> |