

貸 借 対 照 表

(平成20年3月31日 現在)

(千円未満切捨て)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| (資 産 の 部) | | (負 債 の 部) | |
| | 千円 | | 千円 |
| 流 動 資 産 | 4,942,809 | 流 動 負 債 | 809,591 |
| 現金及び預金 | 2,957,395 | 支払手形 | 254,481 |
| 受取掛手形 | 399,562 | 買掛金 | 199,310 |
| 有価証券 | 1,091,345 | 短期借入金 | 91,872 |
| 商製原材 | 497,985 | 未払金 | 31,283 |
| 貯蔵品 | 5,927 | 未払費用 | 68,555 |
| 前仕掛品 | 126,968 | 未払法人税等 | 12,140 |
| 前払費用 | 35,468 | 預り金 | 44,156 |
| 未収金 | 162,820 | 賞与引当金 | 63,600 |
| 短期貸付金 | 9,270 | 設備支払手形 | 44,170 |
| 貸倒引当金 | 8,188 | その他 | 20 |
| | 50,779 | | |
| | 1,090,200 | 固 定 負 債 | 1,261,894 |
| | 5,876 | 長期借入金 | 46,692 |
| | 1,498,980 | 繰延税金負債 | 12,271 |
| | | 退職給付引当金 | 365,906 |
| | | 再評価に係る繰延税金負債 | 809,556 |
| | | その他 | 27,466 |
| 固 定 資 産 | 3,264,271 | 負 債 合 計 | 2,071,485 |
| 有 形 固 定 資 産 | 2,332,508 | (純 資 産 の 部) | |
| 建物 | 7,916 | 株 主 資 本 | 4,901,722 |
| 構築物 | 3,073 | 資本金 | 3,305,252 |
| 機械装置 | 146,808 | 資本剰余金 | 4,062,954 |
| 運搬用具 | 0 | 資本準備金 | 1,026,116 |
| 器具備品 | 22,972 | その他資本剰余金 | 3,036,838 |
| 土地 | 2,050,894 | 利 益 剰 余 金 | 2,458,012 |
| 建設仮勘定 | 100,842 | その他利益剰余金 | 2,458,012 |
| | | 繰越利益剰余金 | 2,458,012 |
| 無 形 固 定 資 産 | 2,102 | 自己株式 | 8,471 |
| 施設利用権等 | 2,102 | | |
| 投 資 そ の 他 の 資 産 | 929,659 | 評 価 ・ 換 算 差 額 等 | 1,212,371 |
| 投資有価証券 | 672,428 | その他有価証券評価差額金 | 18,075 |
| 関係会社株式 | 119,406 | 土地再評価差額金 | 1,194,296 |
| 長期貸付金 | 665,879 | | |
| 長期前払費用 | 2,956 | 新 株 予 約 権 | 21,500 |
| 差入保証金 | 887,409 | | |
| その他 | 2,279 | | |
| 貸倒引当金 | 1,420,700 | 純 資 産 合 計 | 6,135,594 |
| 資 産 合 計 | 8,207,080 | 負 債 ・ 純 資 産 合 計 | 8,207,080 |

損 益 計 算 書

（自 平成19年4月1日）
（至 平成20年3月31日）

（千円未満切捨て）

| 科 目 | 金 額 |
|--|---|
| 売 上 高 | 3,574,766 |
| 売 上 原 価 | 2,891,733 |
| 売上総利益 | 683,033 |
| 販売費及び一般管理費 | 807,415 |
| 営業損失 | 124,381 |
| 営業外収益 受取利息及び受取配当金 その他の営業外収益 | 52,820 41,860 10,960 |
| 営業外費用 支 払 利 息 手 形 売 却 損 株 式 交 付 費 その他の営業外費用 | 51,711 5,990 1,948 37,531 6,241 |
| 経常損失 | 123,272 |
| 特別損失 減 損 損 失 貸倒引当金繰入額 固定資産除却損他 | 2,328,930 549,045 1,770,614 9,269 |
| 税引前当期純損失 | 2,452,202 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 5,810 |
| 当期純損失 | 2,458,012 |

株主資本等変動計算書

（ 自 平成19年4月1日
至 平成20年3月31日 ）

（千円未満切捨て）

| | 株主資本 | | | | | | | 自己株式 | 株主資本合計 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|--------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益準備金 | 利益剰余金 | | 繰越利益剰余金 | | |
| | | 資本準備金 | その他 資本剰余金 | | その他利益剰余金 | | | | |
| | | | | | 固定資産 圧縮積立金 | 繰越利益 剰余金 | | | |
| 平成19年3月31日残高 | 千円 7,402,244 | 千円 3,667,607 | 千円 | 千円 122,400 | 千円 2,166 | 千円 4,364,728 | 千円 6,196 | 千円 6,823,493 | |
| 事業年度中の変動額 | | | | | | | | | |
| 新株の発行 | 271,008 | 267,508 | | | | | | 538,517 | |
| 資本金の減少 | 4,368,000 | 758,607 | 3,036,838 | | | 572,554 | | | |
| 資本準備金の減少 | | 3,667,607 | | | | 3,667,607 | | | |
| 利益準備金の減少 | | | | 122,400 | | 122,400 | | | |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | | 2,166 | 2,166 | | | |
| 当期純損失 | | | | | | 2,458,012 | | 2,458,012 | |
| 自己株式の取得 | | | | | | | 2,275 | 2,275 | |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額） | | | | | | | | | |
| 事業年度中の変動額合計 | 4,096,991 | 2,641,491 | 3,036,838 | 122,400 | 2,166 | 1,906,715 | 2,275 | 1,921,770 | |
| 平成20年3月31日残高 | 3,305,252 | 1,026,116 | 3,036,838 | | | 2,458,012 | 8,471 | 4,901,722 | |

（千円未満切捨て）

| | 評価・換算差額等 | | 新株予約権 | 純資産合計 |
|-------------------------|------------------|-----------------|--------|-----------------|
| | その他有価証券 評価差額金 | 土地再評価差額金 | | |
| 平成19年3月31日残高 | 千円 22,457 | 千円 1,194,296 | 千円 | 千円 8,040,247 |
| 事業年度中の変動額 | | | | |
| 新株の発行 | | | | 538,517 |
| 資本金の減少 | | | | |
| 資本準備金の減少 | | | | |
| 利益準備金の減少 | | | | |
| 固定資産圧縮積立金の取崩 | | | | |
| 当期純損失 | | | | 2,458,012 |
| 自己株式の取得 | | | | 2,275 |
| 株主資本以外の項目の事業年度中の変動額（純額） | 4,382 | | 21,500 | 17,117 |
| 事業年度中の変動額合計 | 4,382 | | 21,500 | 1,904,653 |
| 平成20年3月31日残高 | 18,075 | 1,194,296 | 21,500 | 6,135,594 |

個別注記表

継続企業の前提に関する注記

当社は、前事業年度において 60,126 千円の営業損失および 299,564 千円の当期純損失を計上し、当事業年度においても 124,381 千円の営業損失および 2,458,012 千円の当期純損失を計上いたしました。また、営業キャッシュ・フローにおいても 3 期連続してマイナスとなっており、継続企業の前提に重要な疑義が存在しております。

当社は、当該状況を改善すべく、平成 18 年 3 月および平成 19 年 5 月に第三者割当による新株予約権の発行および平成 18 年 10 月臨時株主総会にて決議されました株主無償割当による新株予約権発行によって 6,891,965 千円の資金を調達し、運転資金については十分な手当てをしており、更に、「資金活用プロジェクト」を立ち上げ資金投入計画を策定し、既存設備の更新・増設、同業異業種の M & A ・事業譲受・海外進出等を図っております。

また、当社は厳しい市場環境の中、次の基本方針を達成し、営業利益の確保を図れるよう「中期経営改善計画」を策定しておりますので重要な疑義は解消できると考えております。

1. 創業 120 有余年のゴム製品事業を事業の基幹事業と位置付け、企業の成長と発展を図り、更なる業容の拡大、収益の改善を図るため、新事業・新製品事業、子会社・関連会社事業、手元資金の有効活用を付加する。
2. 事業リスク管理のため、企業倫理・法令順守、環境問題、品質問題など企業生命に懸かるリスク発生時の早期発見および根絶のための組織体制を構築する。
3. 業務の有効性・効率性、財務報告の信頼性、事業活動に関わる法令等の順守、資産の保全等を維持するために、内部統制システムを構築して徹底を図る。
4. 強靱な財務体質および無借金経営体制を継続し、事業改善資金を確保するための長期的、安定的な財務計画を構築する。
5. 株主利益を高めるために、潜在株式の減少化および自己株式の取得を行ない、早期の株主還元を努力を傾注する。

計算書類は継続企業を前提として作成されており、このような重要な疑義の影響を計算書類には反映していません。

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法（利息法）

子会社株式及び関連会社株式

移動平均法による原価法

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

(2) たな卸資産の評価基準及び評価方法

製品・仕掛品

先入先出法による原価法

商品・原材料・貯蔵品

移動平均法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

平成19年3月31日以前に

取得したもの

旧定率法

ただし、平成10年4月1日以降取得の建物（建物附属設備を除く）及び賃貸工場としての有形固定資産については、旧定額法によっております。

平成19年4月1日以後に

取得したもの

定率法

ただし、平成19年4月1日以降取得の建物（建物附属設備を除く）及び賃貸工場としての有形固定資産については、定額法によっております。

(会計方針の変更)

法人税法の改正（（所得税法等の一部を改正する法律 平成19年3月30日 法律第6号）及び（法人税法施行令の一部を改正する政令 平成19年3月30日 政令第83号））に伴い、当事業年度から、平成19年4月1日以降に取得したものについては、改正後の法人税法に基づく方法に変更しております。

当該変更に伴う損益に与える影響は軽微であります。

(2) 無形固定資産

定額法

(3) 長期前払費用

均等償却

3. 繰延資産の処理方法

株式交付費

発生時に全額費用として処理しております。

4. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

売上債権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検討し、回収不能見込額を計上しております。

(2) 賞与引当金

会社規程による従業員の賞与の支出に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上しております。

なお、会計基準変更時差異（1,439,910千円）については、15年による按分額を費用処理しております。

5. 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。

6. 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しております。

貸借対照表に関する注記

1. 担保資産

(1) 有形固定資産のうち柏工場財団は共同担保を設定し、下記借入金の担保に供しております。

| | |
|-------|-----------|
| 長期借入金 | 46,692 千円 |
| 短期借入金 | 91,872 千円 |

(2) 借入金の担保になっている柏工場財団の帳簿価額は次のとおりであります。

| | |
|------|--------------|
| 建物 | 0 千円 |
| 構築物 | 0 千円 |
| 機械装置 | 0 千円 |
| 土地 | 2,050,894 千円 |

2. 有形固定資産の減価償却累計額 3,367,821 千円

3. 関係会社に対する金銭債権債務

| | |
|--------|--------------|
| 短期金銭債権 | 1,778,802 千円 |
| 長期金銭債権 | 40,000 千円 |
| 短期金銭債務 | 15,640 千円 |

4. 事業用土地の再評価

「土地の再評価に関する法律」(平成10年3月31日公布法律第34号)に基づき、平成10年3月31日に事業用土地の再評価を行っております。

なお、再評価差額については、「土地の再評価に関する法律の一部を改正する法律」(平成11年3月31日公布法律第24号)に基づき、当該再評価に係る税金相当額を「再評価に係る繰延税金負債」として負債の部に計上し、これを控除した金額を「土地再評価差額金」として純資産の部に計上しております。

再評価の方法

「土地の再評価に関する法律施行令」(平成10年3月31日公布政令第119号)第2条1項に定める算定方法に基づき、標準地の公示価格に合理的な調整を行って算出しております。

再評価を行った年月日

平成10年3月31日

5. 受取手形割引高 82,236 千円

6. 受取手形裏書譲渡高 49,382 千円

損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高

| | |
|------------|------------|
| 売上高 | 974,178 千円 |
| 仕入高 | 159,774 千円 |
| 営業取引以外の取引高 | |
| 賃貸料及び手数料 | 6,912 千円 |
| 受取利息 | 23,762 千円 |
| 受取配当金 | 1,020 千円 |

株主資本等変動計算書に関する注記

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総数に関する事項

(単位：株)

| | 前事業年度末 株 式 数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度末 株 式 数 |
|-------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 発行済株式 | | | | |
| 普通株式 | 22,756,414 | 4,144,360 | | 26,900,774 |
| 合 計 | 22,756,414 | 4,144,360 | | 26,900,774 |
| 自己株式 | | | | |
| 普通株式 | 41,438 | 19,044 | | 60,482 |
| 合 計 | 41,438 | 19,044 | | 60,482 |

(注) 1 当事業年度に増加した株式数は、新株予約権の権利行使によるものであります。

2 自己株式の増加は単元未満株式の買取りによるものであります。

2. 新株予約権等に関する事項

(単位：株)

| 区分 | 新株予約権の内訳 | 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権の目的となる株式の数 | | | |
|------|------------|------------------|-----------------|------------|------------|------------|
| | | | 前事業年度末株式数 | 当事業年度増加株式数 | 当事業年度減少株式数 | 当事業年度末株式数 |
| 提供会社 | 平成19年新株予約権 | 普通株式 | 5,242,967 | | 644,360 | 4,598,607 |
| 提供会社 | 平成19年新株予約権 | 普通株式 | | 25,000,000 | 3,500,000 | 21,500,000 |

(注) 平成19年新株予約権の当事業年度減少は、新株予約権の権利行使によるものであります。

税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(1) 流動の部

(繰延税金資産)

| | | |
|----------------|---------|----|
| 商品評価損 | 5,900 | 千円 |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 604,948 | 千円 |
| 賞与引当金損金不算入額 | 25,718 | 千円 |
| その他 | 19,977 | 千円 |
| 繰延税金資産小計 | 656,545 | 千円 |
| 評価性引当額 | 656,545 | 千円 |
| 繰延税金資産合計 | | 千円 |

(2) 固定の部

(繰延税金資産)

| | | |
|----------------|-----------|----|
| 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 574,210 | 千円 |
| 退職給付引当金損金不算入額 | 147,966 | 千円 |
| 投資有価証券評価損否認額 | 26,057 | 千円 |
| 減価償却超過額 | 318,765 | 千円 |
| 繰越欠損金 | 805,584 | 千円 |
| その他 | 17 | 千円 |
| 繰延税金資産小計 | 1,872,602 | 千円 |
| 評価性引当額 | 1,872,602 | 千円 |
| 繰延税金資産合計 | | 千円 |

(繰延税金負債)

| | | |
|---------------|--------|----|
| その他有価証券評価差額金 | 12,271 | 千円 |
| 繰延税金負債合計 | 12,271 | 千円 |
| 繰延税金資産(負債)の純額 | 12,271 | 千円 |

リースにより使用する固定資産に関する注記

1. リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

| | 取得価額相当額 (千円) | 減価償却累計額相当額 (千円) | 期末残高相当額 (千円) |
|-------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| 車 輜 運 搬 具 | 2,782 | 2,226 | 556 |
| 工 具 器 具 備 品 | 4,000 | 2,200 | 1,800 |
| 合 計 | 6,782 | 4,426 | 2,356 |

(2) 未経過リース料期末残高相当額

| | | |
|-------|-------|----|
| 1 年 内 | 1,412 | 千円 |
| 1 年 超 | 1,070 | 千円 |
| 計 | 2,482 | 千円 |

| | |
|-----------------------------|----------|
| (3)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 | 4,183 千円 |
| 減価償却費相当額 | 3,623 千円 |
| 支払利息相当額 | 160 千円 |

2. オペレーティング・リース取引

| | |
|---------|--------|
| 未経過リース料 | |
| 1 年 内 | 537 千円 |
| 1 年 超 | 千円 |
| 計 | 537 千円 |

関連当事者との取引に関する注記

1. 役員及び個人主要株主等

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金又は出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の所有 (被所有) の割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|----|--------|----|------------------|---------------|-------------------------|--------|--------|-----------|--------------|----|--------------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 役員 | 重田 衛 | | | 当社代表取締役 | (被所有)直接 0.0% | | | 債務被保証(注)1 | 184,617 | | |

(注) 当社の銀行借入金及び割引手形に対して当社代表取締役 重田衛より債務保証を受けております。なお、保証料の支払は行っておりません。

2. 子会社等

| 属性 | 会社等の名称 | 住所 | 資本金又は出資金 (千円) | 事業の内容 又は職業 | 議決権等の所有 (被所有) の割合 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 (千円) | 科目 | 期末残高 (千円) |
|-----|----------------|-------|------------------|---------------|-------------------------|----------|-------------|----------|--------------|------|--------------|
| | | | | | | 役員の兼任等 | 事業上の関係 | | | | |
| 子会社 | (株)ヨークコーポレーション | 千葉県柏市 | 30,000 | スポーツ用品の販売 | 直接 100.0% | 兼任 2人 | 当社スポーツ用品の販売 | 売上高 | 946,522 | 受取手形 | 22,245 |
| | | | | | | | | 賃貸料及び手数料 | 6,912 | 売掛金 | 621,764 |
| | | | | | | | | 受取利息 | 23,703 | 未収入金 | 24,480 |
| | | | | | | | | | 23,703 | 貸付金 | 1,130,200 |

(注) 1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

上記子会社への当社商品の販売については、市場価格等を参考に決定しております。

1 株当たり情報に関する注記

| | |
|-------------|---------|
| 1 株当たり純資産額 | 227円80銭 |
| 1 株当たり当期純損失 | 95円35銭 |

その他の注記

1. 減損損失

当社は、以下の資産グループについて減損損失を計上いたしました。

| 用途 | 種類 | 場所 |
|---------------|------------------------------|---|
| ゴムライニング生産設備 | 建物、構築物、機械装置、 車輛運搬具、工具器具備品 | 工業用品事業 柏工場 千葉県柏市 |
| 型物生産設備 | 建物、構築物、機械装置、 車輛運搬具、工具器具備品 | 工業用品事業 柏工場 千葉県柏市 |
| スポンジボール生産設備 | 機械装置、工具器具備品 | 工業用品事業 柏工場 千葉県柏市 |
| 哺乳器用乳首生産設備 | 建物、構築物、機械装置、 車輛運搬具、工具器具備品 | 食品医療用品事業 柏工場 千葉県柏市 |
| 食品パッキン生産設備 | 機械装置、工具器具備品 | 食品医療用品事業 柏工場 千葉県柏市 |
| ソフトテニスボール生産設備 | 建物、機械装置、 車輛運搬具、工具器具備品 | スポーツ用品事業 柏工場 千葉県柏市 |
| 共用資産 | 建物、構築物、機械装置、 車輛運搬具、工具器具備品 | 柏工場 千葉県柏市 |
| 遊休資産 | 建物、構築物、機械装置、 工具器具備品 | 旧ゴムロール、 旧セパレーター、 旧軟式野球ボール、 アクアテックス事業 柏工場 千葉県柏市 |
| 光ファイバー営業権 | のれん | 光通信事業 本社 千葉県柏市 |

当社は、継続的に収支の把握を行なっている管理会計上の区分を基礎とし、製造工程等の関連性を加味して事業用資産をグルーピングし、賃貸資産及び遊休資産については個々にグルーピングしております。

平成18年3月期においてゴムライニング生産設備、型物生産設備、スポンジボール生産設備、哺乳器用乳首生産設備、食品パッキン生産設備、ソフトテニスボール生産設備、共用資産、遊休設備の減損処理を実施しており、回収可能価額は正味売却価額により測定していましたが、今回、正味売却価額を見直したため、減損損失を認識しております。

当該資産グループの帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失235,099千円として特別損失に計上いたしました。その内訳は、建物44,645千円、構築物11,172千円、機械装置150,598千円、車輛運搬具655千円、工具器具備品28,027千円であります。

なお、当資産グループの回収可能価額は正味売却価額により測定しており、建物、構築物、機械装置、車輛運搬具、工具器具備品については備忘価額の1円として評価しております。

また、光ファイバー営業権については業務提携先における短期貸付金に対する返済遅延の発生により平成19年10月時点において事業の一部が停止した事により、光ファイバー及びコネクタの量産体制、販売計画に遅れが生じ、期末においても本事業の事業展開が停滞しているため、減損損失313,946千円を特別損失として計上しております。