

平成15年3月期 個別財務諸表の概要

平成15年4月21日

上場会社名 株式会社 クレスコ

上場取引所 東

コード番号 4674

本社所在都道府県 東京都

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

代表者 役職名 代表取締役会長兼社長

氏名 岩崎 俊雄

問合せ先責任者 役職名 取締役経営企画室長

氏名 波多腰 茂

TEL(03)5445-5011

決算取締役会開催日 平成15年4月21日

中間配当制度の有無 有

定時株主総会開催日 平成15年6月20日

単元株制度採用の有無 有(1単元100株)

1. 15年3月期の業績(平成14年4月1日~平成15年3月31日)

(1) 経営成績

(百万円未満切捨)

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
15年3月期	10,621	(14.8)	411	(-)	554	(-)
14年3月期	12,466	(4.5)	79	(-)	20	(98.4)

	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	%	%	%
15年3月期	290	(-)	39 37	-	4.0	5.1	5.2
14年3月期	174	(-)	24 18	-	2.5	0.2	0.2

(注) 期中平均株式数 15年3月期 7,007,250株 14年3月期 7,217,730株

会計処理の方法の変更 無

売上高、営業利益、経常利益、当期純利益におけるパーセント表示は、対前期増減率

(2) 配当状況

	1株当たり年間配当金			配当金総額 (年間)	配当性向	株主資本 配当率
	円 銭	中 間 円 銭	期 末 円 銭			
15年3月期	10 00	5 00	5 00	69	24.0	0.9
14年3月期	10 00	10 00	-	72	-	1.0

(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
15年3月期	11,992	7,999	66.7	1,156 14
14年3月期	9,754	6,626	67.9	940 99

(注) 期末発行済株式数 15年3月期 6,906,402株 14年3月期 7,041,742株

期末自己株式数 15年3月期 401,652株 14年3月期 266,312株

2. 16年3月期の業績予想(平成15年4月1日~平成16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 円 銭	期 末 円 銭	円 銭
中 間 期	5,600	240	120	5 00	-	-
通 期	12,100	890	473	-	5 00	10 00

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 66円 32銭

業績予想につきましては発表日現在のデータに基づき作成したものであり、予想につきましては様々な不確定要素が内在しておりますので、実際の業績はこれらの予想数値と異なる場合があります。なお、上記業績予想に関する事項は添付資料5ページをご参照ください。

(1) 貸借対照表

(単位：千円)

科目	前 期 (平成14年3月31日)		当 期 (平成15年3月31日)		比較増減
	金額	構成比	金額	構成比	
(資産の部)		%		%	
流動資産	5,798,103	59.4	6,152,309	51.3	354,205
1. 現金及び預金	844,357		1,502,951		658,594
2. 受取手形	2,834		5,800		2,965
3. 売掛金	2,790,676		3,146,641		355,964
4. 有価証券	305,801		40,387		265,413
5. 商品	1,461		-		1,461
6. 仕掛品	402,402		422,859		20,456
7. 前払費用	93,800		97,616		3,816
8. 関係会社短期貸付金	1,073,000		747,000		326,000
9. 未収入金	47,965		2,216		45,749
10. 繰延税金資産	238,386		182,309		56,076
11. その他	29,458		9,736		19,722
12. 貸倒引当金	32,041		5,210		26,831
固定資産	3,956,606	40.6	5,839,908	48.7	1,883,301
1. 有形固定資産	1,868,945	19.2	1,797,499	15.0	71,446
(1) 建物	700,022		674,501		25,520
(2) 工具器具備品	213,881		167,955		45,925
(3) 土地	955,041		955,041		-
2. 無形固定資産	104,003	1.1	168,879	1.4	64,875
(1) ソフトウェア	94,081		159,079		64,998
(2) 電話加入権	8,819		8,819		-
(3) 電話施設利用権	1,102		980		122
3. 投資その他の資産	1,983,657	20.3	3,873,529	32.3	1,889,872
(1) 投資有価証券	904,365		2,865,589		1,961,223
(2) 関係会社株式	184,000		193,944		9,944
(3) 長期前払費用	1,427		350		1,076
(4) 敷金保証金	400,621		422,782		22,161
(5) 会員権	125,080		81,650		43,430
(6) 保険積立金	139,352		162,972		23,620
(7) 商品投資信託	98,058		-		98,058
(8) 繰延税金資産	169,645		-		169,645
(9) 関係会社長期貸付金	-		316,000		316,000
(10) その他	16,151		30,239		14,087
(11) 貸倒引当金	55,045		200,000		144,954
資産合計	9,754,710	100.0	11,992,217	100.0	2,237,506

(単位：千円)

期 別 科 目	前 期 (平成14年3月31日)		当 期 (平成15年3月31日)		比 較 増 減
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	
(負債の部)		%		%	
流動負債	1,991,849	20.4	2,193,035	18.3	201,185
1. 買掛金	956,043		1,018,188		62,144
2. 短期借入金	300,000		130,000		170,000
3. 未払金	138,725		139,621		895
4. 未払法人税等	-		298,530		298,530
5. 未払事業所得税	13,312		14,566		1,253
6. 未払消費税等	53,144		76,631		23,486
7. 未払費用	98,487		40,807		57,680
8. 前受収益	6,324		173		6,151
9. 預り金	17,709		17,908		198
10. 賞与引当金	345,957		397,587		51,629
11. 固定資産取得未払金	6,854		8,581		1,727
12. 新株引受権	8,690		8,249		441
13. その他	46,598		42,191		4,407
固定負債	1,136,634	11.7	1,799,386	15.0	662,752
1. 社債	628,200		708,200		80,000
2. 退職給付引当金	170,877		243,168		72,290
3. 役員退職慰労引当金	142,075		136,008		6,066
4. 預り保証金	195,482		187,991		7,490
5. 繰延税金負債	-		524,018		524,018
負債合計	3,128,484	32.1	3,992,421	33.3	863,937
(資本の部)					
資本金	2,514,875	25.8	-	-	-
法定準備金	3,077,097	31.5	-	-	-
1. 資本準備金	2,998,808		-	-	-
2. 利益準備金	78,289		-	-	-
剰余金	1,642,651	16.9	-	-	-
1. プログラム等準備金	63,114		-	-	-
2. 特別償却準備金	19,497		-	-	-
3. 別途積立金	1,720,000		-	-	-
4. 当期末処理損失()	159,960		-	-	-
その他有価証券評価差額金	104,978	1.1	-	-	-
自己株式	503,420	5.2	-	-	-
(資本の部)					
資本金	-	-	2,514,875	21.0	-
資本剰余金	-	-	2,998,808	25.0	-
資本準備金	-	-	2,998,808		-
利益剰余金	-	-	1,976,605	16.5	-
1. 利益準備金	-	-	78,289		-
2. 任意積立金	-	-	1,603,723		-
3. 当期末処分利益	-	-	294,592		-
その他有価証券評価差額金	-	-	1,098,184	9.1	-
自己株式	-	-	588,679	4.9	-
資本合計	6,626,225	67.9	7,999,795	66.7	1,373,569
負債・資本合計	9,754,710	100.0	11,992,217	100.0	2,237,506

(2) 損益計算書

(単位：千円)

科目	期別	前 期 (自平成13年4月1日 至平成14年3月31日)		当 期 (自平成14年4月1日 至平成15年3月31日)		比 較 増 減	
		金 額	百分比	金 額	百分比	金 額	前期比
売 上 高		12,466,019	100.0	10,621,514	100.0	1,844,505	85.2
売 上 原 価		11,732,648	94.1	9,343,401	88.0	2,389,246	79.6
売 上 総 利 益		733,371	5.9	1,278,112	12.0	544,741	174.3
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		812,951	6.5	866,878	8.2	53,926	106.6
営業利益又は営業損失()		79,579	0.6	411,234	3.8	490,814	-
営業外収益							
1. 受 取 利 息		14,428		14,033		395	
2. 有 価 証 券 利 息		7,380		2,770		4,610	
3. 有 価 証 券 売 却 益		107		-		107	
4. 不 動 産 賃 貸 収 入		216,138		216,299		160	
5. そ の 他		10,736		30,889		20,152	
計		248,791	2.0	263,991	2.5	15,200	106.1
営業外費用							
1. 支 払 利 息		4,179		3,414		764	
2. 社 債 利 息		12,637		12,778		140	
3. 新 株 発 行 費		5,973		-		5,973	
4. 不 動 産 賃 貸 費 用		104,694		96,065		8,629	
5. そ の 他		21,192		8,051		13,141	
計		148,678	1.2	120,309	1.1	28,368	80.9
経 常 利 益		20,533	0.2	554,917	5.2	534,383	-
特別利益							
1. 投 資 有 価 証 券 売 却 益		15,161		363,465		348,304	
2. そ の 他		-		581		581	
計		15,161	0.1	364,046	3.4	348,885	-
特別損失							
1. 固 定 資 産 除 却 損		2,724		37,194		34,470	
2. 有 価 証 券 評 価 損		100,390		-		100,390	
3. 投 資 有 価 証 券 評 価 損		28,574		143,277		114,703	
4. 仕 掛 品 廃 棄 損		117,497		-		117,497	
5. 会 員 権 評 価 損		249		27,784		27,534	
6. 貸 倒 引 当 金 繰 入 額		1,000		-		1,000	
7. 関 係 会 社 貸 倒 引 当 金 繰 入 額		-		155,000		155,000	
8. 過 年 度 役 員 退 職 慰 労 引 当 金 繰 入 額		18,390		-		18,390	
9. そ の 他		26,449		39,281		12,832	
計		295,276	2.4	402,538	3.7	107,262	136.3
税金等調整前当期純利益 又は税金等調整前当期純損失()		259,580	2.1	516,425	4.9	776,006	-
法人税、住民税及び事業税		43,604	0.3	314,978	3.0	271,374	722.4
法人税等調整額		128,684	1.0	89,422	0.8	39,261	69.5
当期純利益又は当期純損失()		174,501	1.4	290,869	2.7	465,370	-
前 期 繰 越 利 益		87,469		38,927		48,542	
中 間 配 当 額		72,929		35,203		37,725	
当期末処分利益又は当期末処理損失()		159,960		294,592		454,553	

(3) 利益処分案

(単位：千円)

期 別 項 目	前 期 (自平成13年4月1日 至平成14年3月31日)	当 期 (自平成14年4月1日 至平成15年3月31日)	比 較 増 減
当期末処分利益又は 当期末処理損失()	159,960	294,592	454,553
任意積立金取崩額			
プログラム等準備金取崩額	4,383	5,477	1,093
特別償却準備金取崩額	2,931	2,746	184
別途積立金取崩額	210,000	-	210,000
合 計	57,354	302,816	245,462
利 益 処 分 額			
利益配当金 (1株につき5円)	-	34,532	34,532
役員賞与金	-	15,000	15,000
プログラム等準備金	18,427	16,708	1,718
別途積立金	-	200,000	200,000
次期繰越利益	38,927	36,576	2,351

(注) 平成14年12月9日に1株につき5円、総額35,203,790円の間配当を実施いたしました。

財務諸表作成の基本となる重要な事項

- (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（定額法）によっております。
 - その他有価証券
 - 時価のあるもの …… 事業年度末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定）によっております。
 - 時価のないもの …… 移動平均法による原価法によっております。
 - 関係会社株式 …… 移動平均法による原価法によっております。
- (2) たな卸資産の評価基準及び評価方法
- 商品・仕掛品 …… 個別法による原価法によっております。
- (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。
ただし、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)については定額法によっております。
 - 無形固定資産 …… 定額法によっております。
ただし、ソフトウェア(自社利用)は社内における利用可能期間(5 年)に基づく定額法によっております。
 - 長期前払費用 …… 定額法によっております。
- (4) 引当金の計上基準
- 貸倒引当金 …… 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。
 - 賞与引当金 …… 従業員に対する賞与の支給に充てるため、当社所定の計算方法による支給見積額の当期負担額を計上しております。
 - 退職給付引当金 …… 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。
なお、会計基準変更時差異(70,190 千円)については、5 年による按分額を特別損失に計上しております。
数理計算上の差異については、各事業年度の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(5 年)による按分額をそれぞれの翌事業年度より費用処理しております。
 - 役員退職慰労引当金 …… 役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づく期末要支給額の 100%を計上しております。なお、この引当金は商法第 287 条ノ 2 に規定する引当金であります。
- (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を行っております。
- (6) その他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を採用しております。
 - 1 株当たり情報 …… 当事業年度から「1 株当たり当期純利益に関する会計基準」（企業会計基準第 2 号）及び「1 株当たり当期純利益に関する会計基準の運用指針」（企業会計基準適用指針第 4 号）を適用しております。

追加情報

(自己株式及び法定準備金取崩等会計)

当事業年度から「自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(企業会計基準第1号)を適用しております。これによる当事業年度の損益に与える影響はありません。

(貸借対照表)

財務諸表等規則の改正により当事業年度から「資本準備金」は「資本剰余金」の内訳として、「利益準備金」「任意積立金」「当期末処分利益」は「利益剰余金」の内訳として表示しております。

注記事項

(貸借対照表関係)

	(前 期) (平成14年3月31日現在)	(当 期) (平成15年3月31日現在)
(1)有形固定資産の減価償却累計額	555,952千円	543,556千円
(2)担保に供している資産 該当事項はありません。		

(リース取引関係)

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

(1)リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	(前 期) (平成14年3月31日現在)	(当 期) (平成15年3月31日現在)
取得価額相当額	26,525千円	33,005千円
減価償却累計額相当額	8,701千円	15,734千円
期末残高相当額	17,823千円	17,270千円

(2)未経過リース料期末残高相当額

	(前 期) (平成14年3月31日現在)	(当 期) (平成15年3月31日現在)
1年以内	5,305千円	7,897千円
1年超	12,518千円	9,373千円
計	17,823千円	17,270千円

(3)支払リース料(減価償却費相当額)

	(前 期) (平成14年3月31日現在)	(当 期) (平成15年3月31日現在)
	5,305千円	7,033千円

(注)未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、「支払利子込み法」により算定しております。

(有価証券関係)

関係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)

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

	(前 期) (平成14年3月31日現在) 千円	(当 期) (平成15年3月31日現在) 千円
(1) 流動の部		
繰延税金資産		
仕掛品評価損否認	105,294	-
賞与引当金損金算入限度超過額	91,321	140,244
未払事業税否認	4,165	27,126
その他	45,936	14,939
繰延税金資産 合計	238,386	182,309
(2) 固定の部		
繰延税金資産		
役員退職慰労引当金否認	59,671	55,763
一括償却資産損金算入限度超過額	21,826	20,312
退職給付引当金損金算入限度超過額	37,128	77,722
会員権評価損否認	23,119	13,783
会員権貸倒引当金否認	14,382	18,450
有価証券評価差額金	76,018	-
貸倒引当金繰入限度超過額	-	65,100
その他	12,046	70,487
繰延税金資産 合計	244,193	321,619
繰延税金負債		
プログラム等準備金	55,872	61,679
特別償却準備金	11,995	9,688
有価証券評価差額金	-	763,145
その他	6,678	11,125
繰延税金負債 合計	74,547	845,638
繰延税金資産の純額	169,645	-
繰延税金負債の純額	-	524,018

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

	前 期 (自平成13年4月1日 至平成14年3月31日)	当 期 (自平成14年4月1日 至平成15年3月31日)
法定実効税率	42.0%	42.0%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	5.1	3.2
住民税均等割	3.4	1.7
その他	0.7	3.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	32.8	43.7

3 . 地方税法等の一部を改正する法律(平成15年法律第9号)が平成15年3月31日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成16年4月1日以降に解消が見込まれるものに限る)に使用した法定実効税率は、前事業年度の42%から41%に変更されております。その結果、繰延税金負債の金額(繰延税金資産の金額を控除した金額)が14,498千円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額の金額が4,115千円増加し、当期純利益が同額減少、資本の部のその他有価証券評価差額金が18,613千円増加しております。

役員の変動

1. 代表者の変動予定

該当事項はありません。

2. その他の役員の変動予定（平成15年6月20日付）

新任取締役候補者

取 締 役	後藤 良男（現 社長室長）
取 締 役	丹羽 蔵王（現 総務人事部長）
取 締 役	熊澤 修一（現 リューション本部 副本部長）

新任監査役候補者

監 査 役（非常勤）	小林 樹明（元 株式会社リック・サービス代表取締役社長）
------------	------------------------------

退任予定監査役

監 査 役（非常勤）	秋葉 二郎
------------	-------