

各 位

平成15年5月26日
会社名 株式会社 クレスコ
代表者名 代表取締役 岩崎 俊雄
 会長兼社長
(コード番号 4674 東証第一部)
問合せ先 取締役 波多腰 茂
 経営企画室長
(電話番号 03-5445-5011)

平成15年3月期 決算短信(連結)及び個別財務諸表の概要の一部訂正について

平成15年4月21日に発表いたしました標記開示資料につきまして連結貸借対照表及び個別貸借対照表に関して一部記載誤りがありました。

下記のとおり訂正いたしますので、お知らせいたします。

平成15年3月期 決算短信(連結)

【訂正箇所】

「1.15年3月期の連結業績(平成14年4月1日~平成15年3月31日)」

「(2)連結財政状態」

(訂正前)

	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	11,654	7,872	67.6	1,137 60

(訂正後)

	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	11,590	7,872	67.9	1,137 60

【訂正箇所】

5 ページ

「 . 経営成績及び財政状態」

「(2)財政状態」のキャッシュ・フロー指標のトレンドについて

(訂正前)

なお、当企業集団のキャッシュ・フロー指標のトレンドは下記のとおりであります。

	第12期 平成12年3月期	第13期 平成13年3月期	第14期 平成14年3月期	第15期 平成15年3月期
自己資本比率(%)	62.8	68.3	70.6	67.6
時価ベースの自己資本比率(%)	761.7	301.7	103.2	33.2

(訂正後)

なお、当企業集団のキャッシュ・フロー指標のトレンドは下記のとおりであります。

	第12期 平成12年3月期	第13期 平成13年3月期	第14期 平成14年3月期	第15期 平成15年3月期
自己資本比率(%)	62.8	68.3	70.6	67.9
時価ベースの自己資本比率(%)	761.7	301.7	103.2	33.4

【訂正箇所】

6 ページ

「 . 連結財務諸表等」

「(1) 連結貸借対照表」

(訂正前)

(単位：千円)

期 別 科 目	前連結会計年度 (平成14年3月31日)		当連結会計年度 (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	5,031,005	55.4	<u>5,945,231</u>	<u>51.0</u>	<u>914,225</u>
1. 現金及び預金	907,897		1,592,509		684,611
2. 受取手形及び売掛金	2,980,764		3,504,633		523,869
3. 有価証券	305,801		40,387		265,413
4. たな卸資産	437,339		432,731		4,607
5. 前払費用	112,103		104,834		7,269
6. 繰延税金資産	251,390		<u>267,304</u>		<u>15,914</u>
7. その他	67,693		8,785		58,908
8. 貸倒引当金	31,984		5,954		26,030
固定資産	4,048,082	44.6	5,708,890	<u>49.0</u>	1,660,807
1. 有形固定資産	1,881,099	20.7	1,813,125	<u>15.6</u>	67,973
(1) 建物	701,875		677,909		23,966
(2) 工具器具備品	223,734		179,951		43,782
(3) 土地	955,041		955,041		-
(4) その他	448		223		224
2. 無形固定資産	286,556	3.2	334,592	2.9	48,035
(1) ソフトウェア	170,945		238,660		67,714
(2) 営業権	27,946		16,759		11,186
(3) 連結調整勘定	75,274		66,418		8,855
(4) その他	12,389		12,753		363
3. 投資その他の資産	1,880,426	20.7	3,561,171	<u>30.5</u>	1,680,745
(1) 投資有価証券	916,586		2,873,598		1,957,012
(2) 長期前払費用	2,650		350		2,299
(3) 敷金保証金	400,756		431,756		31,000
(4) 会員権	126,380		82,950		43,430
(5) 保険積立金	139,947		162,972		23,024
(6) 商品投資信託	98,058		-		98,058
(7) 繰延税金資産	234,799		24,249		210,549
(8) その他	16,293		30,293		14,000
(9) 貸倒引当金	55,045		45,000		10,045
資産合計	9,079,088	100.0	<u>11,654,121</u>	100.0	<u>2,575,033</u>

(単位：千円)

期 別 科 目	前連結会計年度 (平成14年3月31日)		当連結会計年度 (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	2,135,572	23.5	<u>2,521,397</u>	<u>21.6</u>	<u>385,825</u>
1. 買掛金	993,100		1,119,085		125,985
2. 短期借入金	300,000		130,000		170,000
3. 未払金	149,043		172,769		23,726
4. 未払法人税等	6,883		304,188		297,305
5. 未払事業所税	13,312		14,566		1,253
6. 未払消費税等	62,571		101,652		39,081
7. 賞与引当金	402,210		460,016		57,805
8. 固定資産取得未払金	12,104		13,433		1,329
9. その他	196,346		<u>205,684</u>		<u>9,338</u>
固定負債	508,434	5.6	1,236,286	<u>10.6</u>	727,852
1. 社債	-		80,000		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	-		589,118		589,118
負債合計	2,644,007	29.1	<u>3,757,684</u>	<u>32.2</u>	<u>1,113,677</u>
(少数株主持分)					
少数株主持分	29,742	0.3	23,966	0.2	5,776
(資本の部)					
資本金	2,514,875	27.7	-	-	-
資本準備金	2,998,808	33.0	-	-	-
連結剰余金	1,510,036	16.6	-	-	-
その他有価証券評価差額金	114,961	1.2	-	-	-
自己株式	503,420	5.5	-	-	-
(資本の部)					
資本金	-	-	2,514,875	<u>21.6</u>	-
資本剰余金	-	-	2,998,808	<u>25.7</u>	-
連結剰余金	-	-	1,861,543	16.0	-
その他有価証券評価差額金	-	-	1,085,922	<u>9.3</u>	-
自己株式	-	-	588,679	<u>5.0</u>	-
資本合計	6,405,338	70.6	7,872,470	<u>67.6</u>	1,467,132
負債、少数株主持分及び資本合計	9,079,088	100.0	<u>11,654,121</u>	100.0	<u>2,575,033</u>

(訂正後)

(単位：千円)

科目	期別	前連結会計年度 (平成14年3月31日)		当連結会計年度 (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		5,031,005	55.4	<u>5,881,394</u>	<u>50.7</u>	<u>850,388</u>
1. 現金及び預金		907,897		1,592,509		684,611
2. 受取手形及び売掛金		2,980,764		3,504,633		523,869
3. 有価証券		305,801		40,387		265,413
4. たな卸資産		437,339		432,731		4,607
5. 前払費用		112,103		104,834		7,269
6. 繰延税金資産		251,390		<u>203,467</u>		<u>47,923</u>
7. その他		67,693		8,785		58,908
8. 貸倒引当金		31,984		5,954		26,030
固定資産		4,048,082	44.6	5,708,890	<u>49.3</u>	1,660,807
1. 有形固定資産		1,881,099	20.7	1,813,125	<u>15.7</u>	67,973
(1) 建物		701,875		677,909		23,966
(2) 工具器具備品		223,734		179,951		43,782
(3) 土地		955,041		955,041		-
(4) その他		448		223		224
2. 無形固定資産		286,556	3.2	334,592	2.9	48,035
(1) ソフトウェア		170,945		238,660		67,714
(2) 営業権		27,946		16,759		11,186
(3) 連結調整勘定		75,274		66,418		8,855
(4) その他		12,389		12,753		363
3. 投資その他の資産		1,880,426	20.7	3,561,171	<u>30.7</u>	1,680,745
(1) 投資有価証券		916,586		2,873,598		1,957,012
(2) 長期前払費用		2,650		350		2,299
(3) 敷金保証金		400,756		431,756		31,000
(4) 会員権		126,380		82,950		43,430
(5) 保険積立金		139,947		162,972		23,024
(6) 商品投資信託		98,058		-		98,058
(7) 繰延税金資産		234,799		24,249		210,549
(8) その他		16,293		30,293		14,000
(9) 貸倒引当金		55,045		45,000		10,045
資産合計		9,079,088	100.0	<u>11,590,284</u>	100.0	<u>2,511,196</u>

(単位：千円)

期 別 科 目	前連結会計年度 (平成14年3月31日)		当連結会計年度 (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	2,135,572	23.5	<u>2,457,560</u>	<u>21.2</u>	<u>321,987</u>
1. 買 掛 金	993,100		1,119,085		125,985
2. 短期借入金	300,000		130,000		170,000
3. 未払金	149,043		172,769		23,726
4. 未払法人税等	6,883		304,188		297,305
5. 未払事業所税	13,312		14,566		1,253
6. 未払消費税等	62,571		101,652		39,081
7. 賞与引当金	402,210		460,016		57,805
8. 固定資産取得未払金	12,104		13,433		1,329
9. その他	196,346		<u>141,847</u>		<u>54,498</u>
固定負債	508,434	5.6	1,236,286	<u>10.7</u>	727,852
1. 社 債	-		80,000		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	-		589,118		589,118
負債合計	2,644,007	29.1	<u>3,693,847</u>	<u>31.9</u>	<u>1,049,840</u>
(少数株主持分)					
少数株主持分	29,742	0.3	23,966	0.2	5,776
(資本の部)					
資 本 金	2,514,875	27.7	-	-	-
資 本 準 備 金	2,998,808	33.0	-	-	-
連 結 剰 余 金	1,510,036	16.6	-	-	-
その他有価証券評価差額金	114,961	1.2	-	-	-
自 己 株 式	503,420	5.5	-	-	-
(資本の部)					
資 本 金	-	-	2,514,875	<u>21.7</u>	-
資 本 剰 余 金	-	-	2,998,808	<u>25.9</u>	-
連 結 剰 余 金	-	-	1,861,543	16.0	-
その他有価証券評価差額金	-	-	1,085,922	<u>9.4</u>	-
自 己 株 式	-	-	588,679	<u>5.1</u>	-
資本合計	6,405,338	70.6	7,872,470	<u>67.9</u>	1,467,132
負債、少数株主持分及び資本合計	9,079,088	100.0	<u>11,590,284</u>	100.0	<u>2,511,196</u>

【訂正箇所】

16 ページ

「税効果会計関係」

(訂正前)

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

	(前連結会計年度) (平成14年3月31日現在) 千円	(当連結会計年度) (平成15年3月31日現在) 千円
(1) 流動の部		
繰延税金資産		
賞与引当金損金算入限度超過額	102,626	159,962
未払事業税否認	3,649	27,303
仕掛品評価損否認	106,922	-
その他	45,490	80,039
繰延税金資産 合計	251,390	267,304

3. 繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、前連結会計年度 42%、当連結会計年度流動区分は 42%、固定区分については 41%であります。これにより、繰延税金資産の金額が 1,436 千円減少し、当連結会計年度費用計上された法人税等の金額が同額増加しております。

(訂正後)

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

	(前連結会計年度) (平成14年3月31日現在) 千円	(当連結会計年度) (平成15年3月31日現在) 千円
(1) 流動の部		
繰延税金資産		
賞与引当金損金算入限度超過額	102,626	159,962
未払事業税否認	3,649	27,303
仕掛品評価損否認	106,922	-
その他	45,490	16,201
繰延税金資産 合計	251,390	203,467

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、当連結会計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、前連結会計年度の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14,407千円減少し、当連結会計年度に計上された法人税等調整額の金額が4,206千円増加し、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。

【訂正箇所】

18ページ

「セグメント情報」

「当連結会計年度(自平成14年4月1日 至平成15年3月31日)」

「1.事業の種類別セグメント情報」

(訂正前)

(単位：千円)

	ソフトウェア 開発事業	マイコンシステム 開発事業	その他の 事業	計	消去又は 全社	連 結
資産、減価償却費及び資本的支出						
資産	3,628,491	1,328,560	140,268	5,097,321	6,556,799	11,654,121
減価償却費	60,276	53,000	32,349	145,626	36,978	182,604
資本的支出	93,881	77,486	1,548	172,916	69,064	241,981

(注)3.「消去又は全社」の項目に含めた金額及び主な内容

	当連結会計年度	主 な 内 容
消去又は全社の項目に含めた 配賦不能営業費用の金額	687,384	当社の総務部等管理部門に要した費用
消去又は全社の項目に含めた 全社資産の金額	6,563,124	当社での余資運用資金(現金及び有価証券)、長期投資資金(投資 有価証券)及び管理部門に係る資産等

(訂正後)

(単位：千円)

	ソフトウェア 開発事業	マイコンシステム 開発事業	その他の 事業	計	消去又は 全社	連 結
資産、減価償却費及び資本的支出						
資産	3,682,722	1,363,521	140,977	5,187,221	6,403,062	11,590,284
減価償却費	60,276	53,000	32,349	145,626	36,978	182,604
資本的支出	93,881	77,486	1,548	172,916	69,064	241,981

(注)3.「消去又は全社」の項目に含めた金額及び主な内容

	当連結会計年度	主 な 内 容
消去又は全社の項目に含めた 配賦不能営業費用の金額	687,384	当社の総務部等管理部門に要した費用
消去又は全社の項目に含めた 全社資産の金額	6,408,124	当社での余資運用資金(現金及び有価証券)、長期投資資金(投資 有価証券)及び管理部門に係る資産等

平成15年3月期 個別財務諸表の概要

【訂正箇所】

20ページ

「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)」

「(3)財政状態」

(訂正前)

	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	12,057	7,999	66.3	1,156.14

(訂正後)

	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

【訂正箇所】

21ページ

「(1)貸借対照表」

(訂正前)

(単位：千円)

科目	期 別		当 期		比較増減
	前 期 (平成14年3月31日)		(平成15年3月31日)		
	金 額	構成比	金 額	構成比	
(資産の部)		%		%	
流動資産	5,798,103	59.4	6,217,409	51.6	419,305
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		902,000		171,000
9. 未収入金	47,965		2,216		45,749
10. 繰延税金資産	238,386		247,409		9,023
11. その他	29,458		9,736		19,722
12. 貸倒引当金	32,041		160,210		128,169
固定資産	3,956,606	40.6	5,839,908	48.4	1,883,301
1. 有形固定資産	1,868,945	19.2	1,797,499	14.9	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	32.1	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	-		161,000		161,000
(10) その他	16,151		30,239		14,087
(11) 貸倒引当金	55,045		45,000		10,045
資産合計	9,754,710	100.0	12,057,317	100.0	2,302,606

(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	<u>18.2</u>	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	<u>1,864,486</u>	<u>15.5</u>	<u>727,852</u>
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	-		<u>589,118</u>		<u>589,118</u>
負債合計	3,128,484	32.1	<u>4,057,521</u>	<u>33.7</u>	<u>929,037</u>
(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	<u>20.8</u>	-
資本剰余金	-	-	2,998,808	<u>24.9</u>	-
資本準備金	-	-	2,998,808		-
利益剰余金	-	-	1,976,605	<u>16.4</u>	-
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	<u>66.3</u>	1,373,569
負債・資本合計	9,754,710	100.0	<u>12,057,317</u>	100.0	<u>2,302,606</u>

(訂正後)

(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	<u>6,152,309</u>	<u>51.3</u>	<u>354,205</u>
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		<u>747,000</u>		<u>326,000</u>
9. 未収入金	47,965		2,216		45,749
10. 繰延税金資産	238,386		<u>182,309</u>		<u>56,076</u>
11. その他	29,458		9,736		19,722
12. 貸倒引当金	32,041		<u>5,210</u>		<u>26,831</u>
固定資産	3,956,606	40.6	5,839,908	<u>48.7</u>	1,883,301
1. 有形固定資産	1,868,945	19.2	1,797,499	<u>15.0</u>	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	<u>32.3</u>	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	-		<u>316,000</u>		<u>316,000</u>
(10) その他	16,151		30,239		14,087
(11) 貸倒引当金	55,045		<u>200,000</u>		<u>144,954</u>
資産合計	9,754,710	100.0	<u>11,992,217</u>	100.0	<u>2,237,506</u>

(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	
(負債の部)		%		%	
流動負債	1,991,849	20.4	2,193,035	<u>18.3</u>	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	<u>1,799,386</u>	<u>15.0</u>	<u>662,752</u>
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	-		<u>524,018</u>		<u>524,018</u>
負債合計	3,128,484	32.1	<u>3,992,421</u>	<u>33.3</u>	<u>863,937</u>
(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	<u>21.0</u>	-
資本剰余金	-	-	2,998,808	<u>25.0</u>	-
資本準備金	-	-	2,998,808		-
利益剰余金	-	-	1,976,605	<u>16.5</u>	-
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	<u>66.7</u>	1,373,569
負債・資本合計	9,754,710	100.0	<u>11,992,217</u>	100.0	<u>2,237,506</u>

【訂正箇所】

27ページ

「税効果会計関係」

(訂正前)

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	80,039
繰延税金資産 合計	238,386	247,409
(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	-
その他	12,046	70,487
繰延税金資産 合計	244,193	256,519
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	-	589,118

3. 繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、前事業年度 42%、当事業年度流動区分は 42%、固定区分については 41%であります。これにより、繰延税金資産の金額が 1,405 千円減少し、当事業年度費用計上された法人税等の金額が同額増加しております。

(訂正後)

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

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。