



平成16年3月期 個別財務諸表の概要

平成16年4月26日

上場会社名 株式会社 クレスコ
 コ - ド 番 号 4 6 7 4

上場取引所 東
 本社所在都道府県 東京都

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

代 表 者 役職名 代表取締役社長
 問合せ先責任者 役職名 取締役経営企画室長
 決算取締役会開催日 平成16年4月26日
 定時株主総会開催日 平成16年6月18日

氏名 岩崎 俊雄
 氏名 波多腰 茂 TEL(03)5445-5011
 中間配当制度の有無 有
 単元株制度採用の有無 有(1単元100株)

1. 16年3月期の業績(平成15年4月1日~平成16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 | % |
| 16年3月期 | 9,749 | (8.2) | 340 | (17.3) | 501 | (9.6) |
| 15年3月期 | 10,621 | (14.8) | 411 | (-) | 554 | (-) |

| | 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 | % | % | % |
| 16年3月期 | 737(153.5) | 105 89 | - | 7.8 | 3.5 | 5.1 |
| 15年3月期 | 290(-) | 39 37 | - | 4.0 | 5.1 | 5.2 |

(注) 期中平均株式数 16年3月期 6,836,983株 15年3月期 7,007,250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 |
|--------|------------|------|-------|---------------|---------|------------------|
| | 中 間 | 期 末 | 円 銭 | | | |
| 16年3月期 | 20 00 | 7 50 | 12 50 | 135 | 18.9 | 1.3 |
| 15年3月期 | 10 00 | 5 00 | 5 00 | 69 | 24.0 | 0.9 |

(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 |
| 16年3月期 | 16,291 | 10,862 | 66.7 | 1,596 87 |
| 15年3月期 | 11,992 | 7,999 | 66.7 | 1,156 14 |

(注) 期末発行済株式数 16年3月期 6,793,930株 15年3月期 6,906,402株

期末自己株式数 16年3月期 514,124株 15年3月期 401,652株

2. 17年3月期の業績予想(平成16年4月1日~平成17年3月31日)

| | 売 上 高 | 経 常 利 益 | 当 期 純 利 益 | 1株当たり年間配当金 | | |
|-------|--------|---------|-----------|------------|-------|-------|
| | | | | 中 間 | 期 末 | 円 銭 |
| | | | | 百万円 | 百万円 | 百万円 |
| 中 間 期 | 5,100 | 280 | 145 | 10 00 | - | - |
| 通 期 | 11,000 | 680 | 313 | - | 10 00 | 20 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 44円08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15年3月31日) | | 当 期 (平成16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 | 6,152,309 | 51.3 | 6,383,892 | 39.2 | 231,583 |
| 1. 現金及び預金 | 1,502,951 | | 2,981,134 | | 1,478,182 |
| 2. 受取手形 | 5,800 | | 595 | | 5,204 |
| 3. 売掛金 | 3,146,641 | | 2,083,427 | | 1,063,213 |
| 4. 有価証券 | 40,387 | | 30,334 | | 10,053 |
| 5. 仕掛品 | 422,859 | | 119,245 | | 303,613 |
| 6. 前払費用 | 97,616 | | 68,634 | | 28,982 |
| 7. 関係会社短期貸付金 | 747,000 | | 415,000 | | 332,000 |
| 8. 未収入金 | 2,216 | | 345,712 | | 343,496 |
| 9. 繰延税金資産 | 182,309 | | 313,794 | | 131,485 |
| 10. その他 | 9,736 | | 31,268 | | 21,532 |
| 11. 貸倒引当金 | 5,210 | | 5,256 | | 46 |
| 固定資産 | 5,839,908 | 48.7 | 9,908,037 | 60.8 | 4,068,129 |
| 1. 有形固定資産 | 1,797,499 | 15.0 | 1,648,594 | 10.1 | 148,904 |
| (1) 建物 | 674,501 | | 566,413 | | 108,088 |
| (2) 工具器具備品 | 167,955 | | 127,140 | | 40,815 |
| (3) 土地 | 955,041 | | 955,041 | | - |
| 2. 無形固定資産 | 168,879 | 1.4 | 493,922 | 3.0 | 325,042 |
| (1) 電話加入権 | 8,819 | | 8,819 | | - |
| (2) 電話施設利用権 | 980 | | 857 | | 122 |
| (3) ソフトウェア | 159,079 | | 484,244 | | 325,165 |
| 3. 投資その他の資産 | 3,873,529 | 32.3 | 7,765,520 | 47.7 | 3,891,990 |
| (1) 投資有価証券 | 2,865,589 | | 7,110,170 | | 4,244,581 |
| (2) 関係会社株式 | 193,944 | | 190,944 | | 3,000 |
| (3) 関係会社長期貸付金 | 316,000 | | - | | 316,000 |
| (4) 長期前払費用 | 350 | | - | | 350 |
| (5) 敷金保証金 | 422,782 | | 145,948 | | 276,834 |
| (6) 保険積立金 | 162,972 | | 187,629 | | 24,656 |
| (7) その他 | 111,889 | | 175,827 | | 63,937 |
| (8) 貸倒引当金 | 200,000 | | 45,000 | | 155,000 |
| 資産合計 | 11,992,217 | 100.0 | 16,291,930 | 100.0 | 4,299,713 |

(単位：千円)

| 期 別 科 目 | 前 期 (平成15年3月31日) | | 当 期 (平成16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 | 2,193,035 | 18.3 | 2,118,831 | 13.0 | 74,203 |
| 1. 買 掛 金 | 1,018,188 | | 693,149 | | 325,038 |
| 2. 短期借入金 | 130,000 | | - | | 130,000 |
| 3. 一年以内償還予定の社債 | 20,000 | | 40,000 | | 20,000 |
| 4. 未 払 金 | 139,621 | | 184,135 | | 44,514 |
| 5. 未払法人税等 | 298,530 | | 574,889 | | 276,359 |
| 6. 未払事業所税 | 14,566 | | 14,425 | | 141 |
| 7. 未払消費税等 | 76,631 | | 69,067 | | 7,563 |
| 8. 未 払 費 用 | 40,807 | | 76,962 | | 36,154 |
| 9. 前 受 収 益 | 173 | | 173 | | - |
| 10. 預 り 金 | 17,908 | | 26,176 | | 8,267 |
| 11. 賞 与 引 当 金 | 397,587 | | 368,686 | | 28,901 |
| 12. 新 株 引 受 権 | 8,249 | | 5,016 | | 3,233 |
| 13. そ の 他 | 30,773 | | 66,150 | | 35,377 |
| 固定負債 | 1,799,386 | 15.0 | 3,310,608 | 20.3 | 1,511,221 |
| 1. 社 債 | 708,200 | | 525,000 | | 183,200 |
| 2. 退職給付引当金 | 243,168 | | 335,535 | | 92,367 |
| 3. 役員退職慰労引当金 | 136,008 | | 147,058 | | 11,050 |
| 4. 預 り 保 証 金 | 187,991 | | 177,124 | | 10,867 |
| 5. 繰延税金負債 | 524,018 | | 2,125,889 | | 1,601,870 |
| 負債合計 | 3,992,421 | 33.3 | 5,429,440 | 33.3 | 1,437,018 |
| (資本の部) | | | | | |
| 資本金 | 2,514,875 | 21.0 | 2,514,875 | 15.5 | - |
| 資本剰余金 | 2,998,808 | 25.0 | 2,998,808 | 18.4 | - |
| 資本準備金 | 2,998,808 | | 2,998,808 | | - |
| 利益剰余金 | 1,976,605 | 16.5 | 2,613,514 | 16.1 | 636,908 |
| 1. 利益準備金 | 78,289 | | 78,289 | | - |
| 2. 任意積立金 | 1,603,723 | | 1,812,208 | | 208,484 |
| 3. 当期末処分利益 | 294,592 | | 723,016 | | 428,423 |
| その他有価証券評価差額金 | 1,098,184 | 9.1 | 3,444,404 | 21.1 | 2,346,220 |
| 自己株式 | 588,679 | 4.9 | 709,112 | 4.4 | 120,433 |
| 資本合計 | 7,999,795 | 66.7 | 10,862,490 | 66.7 | 2,862,694 |
| 負債・資本合計 | 11,992,217 | 100.0 | 16,291,930 | 100.0 | 4,299,713 |

(2) 損益計算書

(単位：千円)

| 科 目 | 前 期 (自平成14年4月1日 至平成15年3月31日) | | 当 期 (自平成15年4月1日 至平成16年3月31日) | | 比 較 増 減 |
|----------------------------|------------------------------------|-------|------------------------------------|-------|-----------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 | 金 額 |
| 売 上 高 | 10,621,514 | 100.0 | 9,749,732 | 100.0 | 871,781 |
| 売 上 原 価 | 9,343,401 | 88.0 | 8,494,246 | 87.1 | 849,154 |
| 売 上 総 利 益 | 1,278,112 | 12.0 | 1,255,485 | 12.9 | 22,627 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | 866,878 | 8.2 | 915,267 | 9.4 | 48,389 |
| 営 業 利 益 | 411,234 | 3.8 | 340,218 | 3.5 | 71,016 |
| 営 業 外 収 益 | | | | | |
| 1. 受 取 利 息 | 14,033 | | 12,001 | | 2,032 |
| 2. 受 取 配 当 金 | 15,844 | | 22,516 | | 6,671 |
| 3. 不 動 産 賃 貸 収 入 | 216,299 | | 209,616 | | 6,682 |
| 4. そ の 他 | 17,814 | | 28,896 | | 11,081 |
| 計 | 263,991 | 2.5 | 273,029 | 2.8 | 9,037 |
| 営 業 外 費 用 | | | | | |
| 1. 支 払 利 息 | 3,414 | | 1,826 | | 1,588 |
| 2. 社 債 利 息 | 12,778 | | 12,590 | | 187 |
| 3. 不 動 産 賃 貸 費 用 | 96,065 | | 93,588 | | 2,477 |
| 4. そ の 他 | 8,051 | | 3,731 | | 4,319 |
| 計 | 120,309 | 1.1 | 111,737 | 1.2 | 8,572 |
| 経 常 利 益 | 554,917 | 5.2 | 501,511 | 5.1 | 53,406 |
| 特 別 利 益 | | | | | |
| 1. 投 資 有 価 証 券 売 却 益 | 363,465 | | 1,429,014 | | 1,065,548 |
| 2. そ の 他 | 581 | | - | | 581 |
| 計 | 364,046 | 3.4 | 1,429,014 | 14.7 | 1,064,967 |
| 特 別 損 失 | | | | | |
| 1. 固 定 資 産 除 却 損 | 37,194 | | 109,237 | | 72,043 |
| 2. 投 資 有 価 証 券 評 価 損 | 143,277 | | 122,721 | | 20,556 |
| 3. 会 員 権 評 価 損 | 27,784 | | - | | 27,784 |
| 4. 関 係 会 社 貸 倒 引 当 金 繰 入 額 | 155,000 | | - | | 155,000 |
| 5. 事 務 所 移 転 費 用 | 3,100 | | 143,469 | | 143,469 |
| 6. 給 与 制 度 変 更 費 用 | - | | 107,935 | | 107,935 |
| 7. 関 係 会 社 整 理 損 | - | | 90,737 | | 90,737 |
| 8. そ の 他 | 36,181 | | 38,551 | | 730 |
| 計 | 402,538 | 3.7 | 612,653 | 6.3 | 210,114 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | 516,425 | 4.9 | 1,317,872 | 13.5 | 801,447 |
| 法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税 | 314,978 | 3.0 | 740,463 | 7.6 | 425,485 |
| 法 人 税 等 調 整 額 | 89,422 | 0.8 | 160,038 | 1.7 | 70,615 |
| 当 期 純 利 益 | 290,869 | 2.7 | 737,446 | 7.6 | 446,577 |
| 前 期 繰 越 利 益 | 38,927 | | 36,576 | | 2,351 |
| 自 己 株 式 処 分 差 損 | - | | 47 | | 47 |
| 中 間 配 当 額 | 35,203 | | 50,958 | | 15,754 |
| 当 期 未 処 分 利 益 | 294,592 | | 723,016 | | 428,423 |

(3) 利益処分案

(単位：千円)

| 期別 項目 | 前 期 (自平成14年4月1日 至平成15年3月31日) | 当 期 (自平成15年4月1日 至平成16年3月31日) | 比較増減 |
|--------------|------------------------------------|------------------------------------|---------|
| 当期末処分利益 | 294,592 | 723,016 | 428,423 |
| 任意積立金取崩額 | | | |
| プログラム等準備金取崩額 | 5,477 | 8,751 | 3,274 |
| 特別償却準備金取崩額 | 2,746 | 2,931 | 184 |
| 合 計 | 302,816 | 734,699 | 431,882 |
| 利 益 処 分 額 | | | |
| 利益配当金 | 34,532 | 84,924 | 50,392 |
| 役員賞与金 | 15,000 | 13,500 | 1,500 |
| プログラム等準備金 | 16,708 | - | 16,708 |
| 別途積立金 | 200,000 | 560,000 | 360,000 |
| 次期繰越利益 | 36,576 | 76,275 | 39,699 |

(注) 平成15年12月8日に1株につき7円50銭、総額50,958,555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

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。

子会社株式 …… 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

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、ソフトウェアについては、自社利用のソフトウェア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) 繰延資産の処理方法

社債発行費 …… 支出時に全額費用として処理しております。

(5) 引当金の計上基準

貸倒引当金 …… 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を計上しております。なお、この引当金は商法施行規則第43条に規定する引当金であります。

(6) リース取引の処理方法 …… リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っております。

(7) 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。

注記事項

(貸借対照表関係)

| | 前 期 (平成 15 年 3 月 31 日現在) | 当 期 (平成 16 年 3 月 31 日現在) |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| (1)有形固定資産の減価償却累計額 | 543,556千円 | 417,740千円 |
| (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 15 年 3 月 31 日現在) | 当 期 (平成 16 年 3 月 31 日現在) |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 取得価額相当額 | 33,005 千円 | 6,480 千円 |
| 減価償却累計額相当額 | 15,734 千円 | 4,320 千円 |
| 期末残高相当額 | 17,270 千円 | 2,160 千円 |

(2)未経過リース料期末残高相当額

| | 前 期 (平成 15 年 3 月 31 日現在) | 当 期 (平成 16 年 3 月 31 日現在) |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 年 以 内 | 7,897 千円 | 2,160 千円 |
| 1 年 超 | 9,373 千円 | - 千円 |
| 計 | 17,270 千円 | 2,160 千円 |

(3)支払リース料(減価償却費相当額)

| | 前 期 (平成 15 年 3 月 31 日現在) | 当 期 (平成 16 年 3 月 31 日現在) |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | 7,033 千円 | 2,592 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15年3月31日現在) 千円 | 当 期 (平成16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 | 140,244 | 151,161 |
| 未払事業税否認 | 27,126 | 51,370 |
| 事務所移転費用否認 | - | 47,527 |
| その他 | 14,939 | 63,736 |
| 繰延税金資産 合計 | 182,309 | 313,794 |
| (2) 固定の部 | | |
| 繰延税金資産 | | |
| 役員退職慰労引当金否認 | 55,763 | 60,293 |
| 一括償却資産損金算入限度超過額 | 20,312 | 16,027 |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額 | 77,722 | 124,718 |
| 会員権評価損否認 | 13,783 | 13,783 |
| 会員権貸倒引当金否認 | 18,450 | 18,450 |
| 投資有価証券評価損否認 | 70,459 | 114,513 |
| 貸倒引当金繰入限度超過額 | 65,100 | - |
| その他 | 28 | 17 |
| 繰延税金資産 合計 | 321,619 | 347,804 |
| 繰延税金負債 | | |
| プログラム等準備金 | 61,679 | 55,341 |
| 特別償却準備金 | 9,688 | 7,565 |
| その他有価証券評価差額金 | 763,145 | 2,393,569 |
| その他 | 11,125 | 17,217 |
| 繰延税金負債 合計 | 845,638 | 2,473,694 |
| 繰延税金負債の純額 | 524,018 | 2,125,889 |

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14年4月1日 至平成15年3月31日) | 当 期 (自平成15年4月1日 至平成16年3月31日) |
|--------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 法定実効税率 | 42.0% | 41.0% |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 3.2 | 1.7 |
| 住民税均等割 | 1.7 | 0.7 |
| その他 | 3.2 | 0.6 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 43.7 | 44.0 |

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16年6月18日付）

新任取締役候補者

取締役

佐伯 秀雄（現 ソリューション本部長補佐）

新任監査役候補者

監査役(常勤)

波多腰 茂（現 経営企画室長）

退任予定取締役

取締役

波多腰 茂（現 経営企画室長）

退任予定監査役

監査役(常勤)

中村 舟兵