

# 第18期

(自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)

## 決算公告

株式会社クレスコ

# 貸借対照表

(平成18年3月31日現在)

(単位：千円)

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	4,277,744	流 動 負 債	1,507,190
1. 現金及び預金	1,423,389	1. 買掛金	789,159
2. 売掛金	2,217,625	2. 一年以内償還予定の社債	40,000
3. 仕掛品	138,781	3. 未払金	165,441
4. 前払費用	129,565	4. 未払法人税等	4,405
5. 未収入金	173,557	5. 未払事業所税	11,452
6. 繰延税金資産	153,537	6. 未払消費税等	63,316
7. その他	41,287	7. 未払費用	69,643
固 定 資 産	9,507,251	8. 前受収益	2,329
1. 有形固定資産	1,769,537	9. 預り金	24,331
(1) 建物	750,560	10. 賞与引当金	320,018
(2) 工具器具備品	102,360	11. その他	17,093
(3) 土地	916,617	固 定 負 債	1,976,156
2. 無形固定資産	513,437	1. 社債	60,000
(1) ソフトウェア	504,150	2. 退職給付引当金	487,799
(2) 電話加入権	8,674	3. 役員退職慰労引当金	150,966
(3) 電話施設利用権	612	4. 預り保証金	172,010
3. 投資その他の資産	7,224,276	5. 繰延税金負債	1,105,379
(1) 投資有価証券	5,884,684	負 債 合 計	3,483,347
(2) 関係会社株式	708,444	資 本 の 部	
(3) 敷金保証金	235,369	資 本 金	2,514,875
(4) 保険積立金	256,197	資 本 剰 余 金	2,998,808
(5) その他	176,030	資 本 準 備 金	2,998,808
(6) 貸倒引当金	36,450	利 益 剰 余 金	3,717,053
資 産 合 計	13,784,996	1. 利益準備金	78,289
		2. 任意積立金	3,286,959
		(1) プログラム等準備金	69,054
		(2) 特別償却準備金	7,905
		(3) 別途積立金	3,210,000
		3. 当期末処分利益	351,804
		その他有価証券評価差額金	2,101,049
		自 己 株 式	1,030,138
		資 本 合 計	10,301,648
		負 債 ・ 資 本 合 計	13,784,996

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

# 損 益 計 算 書

(自 平成17年 4月 1日  
至 平成18年 3月31日)

(単位：千円)

科 目	金	額
売 上 高		10,207,527
売 上 原 価		8,752,782
売 上 総 利 益		1,454,744
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費		973,727
営 業 利 益		481,016
営 業 外 収 益		
1. 受 取 利 息	524	
2. 有 価 証 券 利 息	58,444	
3. 受 取 配 当 金	62,953	
4. 有 価 証 券 売 却 益	98,008	
5. 不 動 産 賃 貸 収 入	201,955	
6. そ の 他	15,284	437,171
営 業 外 費 用		
1. 社 債 利 息	602	
2. 不 動 産 賃 貸 費 用	117,838	
3. そ の 他	3,227	121,668
経 常 利 益		796,520
特 別 利 益		
1. 投 資 有 価 証 券 売 却 益	4,599	
2. 貸 倒 引 当 金 戻 入 益	16,058	20,657
特 別 損 失		
1. 固 定 資 産 除 却 損	8,801	
2. 事 務 所 移 転 費 用	19,796	
3. ソフトウェア開発中止損失	168,606	
4. ソフトウェア開発遅延損害賠償金	55,000	
5. そ の 他	14,025	266,229
税 引 前 当 期 純 利 益		550,947
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	190,719	
法 人 税 等 調 整 額	20,669	211,388
当 期 純 利 益		339,558
前 期 繰 越 利 益		110,706
自 己 株 式 処 分 差 損		7,309
中 間 配 当 額		91,151
当 期 未 処 分 利 益		351,804

(注) 記載金額は、千円未満を切り捨てて表示しております。

## 1. 重要な会計方針

### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

売買目的有価証券.....時価法（売却原価は移動平均法により算定）  
によっております。

#### その他有価証券

時価のあるもの.....期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。

子会社株式及び関連会社株式.....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、市場販売目的のソフトウェアは販売可能有効期間（3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.....従業員の退職給付の支給に備えるため、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、当期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。

数理計算上の差異については、各期の発生時における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発生翌期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。  
この引当金は旧商法施行規則第43条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) 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。

2. 追加情報

「ソフトウェア取引の収益の会計処理に関する実務上の取扱い」(平成18年3月30日 企業会計基準委員会実務対応報告第17号)に基づき、顧客からの外注先指定に伴う取次ぎ取引につきましては、従来、当該顧客との取引高を売上高に、それに係る外注費の支払いを売上原価に計上する両建て処理にて会計処理を行っていましたが、当該取引につきましては、純額処理が企業活動の実態をより合理的に表すものであるため、当事業年度より利益相当分を売上高に計上する方法に変更いたしました。この変更により、売上高及び売上原価はそれぞれ839,736千円減少しましたが、売上総利益に与える影響はありません。

3. 貸借対照表注記

- |   |        |           |
|---|--------|-----------|
| (1) 関係会社に対する金銭債権債務  | 短期金銭債権 | 8,968千円   |
|   | 短期金銭債務 | 66,545千円  |
| (2) 有形固定資産の減価償却累計額  |        | 479,916千円 |
| (3) 貸借対照表に計上いたしました固定資産のほか、リース契約により使用している電子計算機等があります。          |        |           |
| (4) 配当制限  |        |           |
| 旧商法施行規則第124条第3号に規定する資産に時価を付したことにより増加した純資産額は、2,101,049千円であります。 |        |           |

#### 4. 損益計算書注記

(1) 関係会社との取引	売上高	49,530千円
	仕入高	120,777千円
	営業外収益	2,598千円
	資産売却高	3,557千円
	資産購入高	1,874千円
(2) 1株当たり当期純利益		49円85銭
算定上の基礎		
損益計算書上の当期純利益		339,558千円
普通株主に帰属しない金額 (利益処分による役員賞与金)		15,000千円
普通株式に係る当期純利益		324,558千円
普通株式の期中平均株式数		6,510,132株