

**【表紙】**

**【提出書類】** 有価証券報告書の訂正報告書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条の2第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 平成20年5月16日

**【事業年度】** 第9期(自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)

**【会社名】** 株式会社アクセス

**【英訳名】** Accès Co., Ltd.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役 山田 欣吾

**【本店の所在の場所】** 大阪市中央区道修町3丁目6番1号

**【電話番号】** 06(6208)1600

**【事務連絡者氏名】** 管理本部 管理部 部長  
仲橋 孝治

**【最寄りの連絡場所】** 大阪市中央区道修町3丁目6番1号

**【電話番号】** 06(6208)1600

**【事務連絡者氏名】** 管理本部 管理部 部長  
仲橋 孝治

**【縦覧に供する場所】** 株式会社ジャスダック証券取引所  
(東京都中央区日本橋茅場町一丁目4番9号)

## 1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

今般、当社において、平成14年7月から平成19年3月までの間の特定の取引先に対する支出が、当時の役職員の一部により、架空の外注費の名目で処理されていたことが確認されました。

かかる処理を訂正した結果、当社の第9期（自平成14年4月1日至平成15年3月31日）における連結損益計算書は、売上原価が309,122千円減少し、営業外費用が57,451千円増加し、特別損失が326,550千円増加することになります。その結果、税金等調整前当期純損失及び当期純損失は74,879千円増加することとなります。

また、個別業績では、売上原価が309,122千円減少し、営業外費用が57,451千円増加し、特別損失が326,550千円増加することになります。その結果、税引前当期純損失及び当期純損失は74,879千円増加することとなります。

これらを訂正するため、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、当社が平成15年6月30日に提出いたしました第9期（自平成14年4月1日至平成15年3月31日）有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

また、当社は、上記処理が影響を及ぼす期間については、第9期（自平成14年4月1日至平成15年3月31日）以外の期についても、期ごとに有価証券報告書及び半期報告書の訂正報告書を提出しておりますので、第9期以外の期の訂正については、各期の訂正報告書をご参照下さい。

なお、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、新日本監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

## 2 【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第1 企業の概況

##### 1 主要な経営指標等の推移

- (1) 連結経営指標等
- (2) 提出会社の経営指標等

#### 第2 事業の状況

##### 1 業績等の概要

- (1) 業績
- (2) キャッシュ・フローの状況

#### 第5 経理の状況

##### 2 監査証明について

##### 1 連結財務諸表等

###### (1) 連結財務諸表

連結貸借対照表

連結損益計算書

連結剰余金計算書

連結キャッシュ・フロー計算書

注記事項

(連結損益計算書関係)

関連当事者との取引

(1株当たり情報)

2 財務諸表等

(1) 財務諸表

貸借対照表

損益計算書

売上原価明細書

損失処理計算書及び利益処分計算書

注記事項

(損益計算書関係)

(1株当たり情報)

(2) 主な資産及び負債の内容

八 仕掛品

3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_を付して表示しております。

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

(訂正前)

回次	第5期	第6期	第7期	第8期	第9期
決算年月	平成11年3月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月	平成15年3月
売上高 (千円)			3,668,703	1,701,584	2,860,199
経常損益 (千円)			1,262,309	788,453	<u>1,049,616</u>
当期純損益 (千円)			675,911	801,604	<u>1,044,539</u>
純資産額 (千円)			17,022,130	16,141,499	<u>14,434,543</u>
総資産額 (千円)			18,613,426	18,656,888	<u>17,188,433</u>
1株当たり純資産額 (円)			1,547,466.37	1,467,462.37	<u>1,393,753.14</u>
1株当たり当期純損益 (円)			61,446.47	72,875.03	<u>96,725.72</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)			91.5	86.5	<u>84.0</u>
自己資本利益率 (%)			4.0		
株価収益率 (倍)			44.9		
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)			1,469,960	568,567	1,721,947
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)			9,428,464	1,246,621	2,818,040
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)			68,964	1,218,577	169,630
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)			4,513,367	5,060,601	345,423
従業員数 (人)			159	178	223

(注) 1 当社は、第7期より連結財務諸表を作成しておりますのでそれ以前の連結会計年度にかかる「主要な経営指標等の推移」については記載しておりません。

2 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3 第7期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付与時から連結会計年度末までの期間の平均株価が新株引受権の行使価格より低く、1株当たり当期純利益が希薄化しないため、記載しておりません。また、第8期及び第9期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失を計上しているため記載しておりません。

(訂正後)

回次	第5期	第6期	第7期	第8期	第9期
決算年月	平成11年3月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月	平成15年3月
売上高 (千円)			3,668,703	1,701,584	2,860,199
経常損益 (千円)			1,262,309	788,453	<u>797,945</u>
当期純損益 (千円)			675,911	801,604	<u>1,119,418</u>
純資産額 (千円)			17,022,130	16,141,499	<u>14,359,664</u>
総資産額 (千円)			18,613,426	18,656,888	<u>17,113,554</u>
1株当たり純資産額 (円)			1,547,466.37	1,467,462.37	<u>1,386,523.04</u>
1株当たり当期純損益 (円)			61,446.47	72,875.03	<u>103,659.64</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)			91.5	86.5	<u>83.9</u>
自己資本利益率 (%)			4.0		
株価収益率 (倍)			44.9		
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)			1,469,960	568,567	1,721,947
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)			9,428,464	1,246,621	2,818,040
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)			68,964	1,218,577	169,630
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)			4,513,367	5,060,601	345,423
従業員数 (人)			159	178	223

(注) 1 当社は、第7期より連結財務諸表を作成しておりますのでそれ以前の連結会計年度にかかる「主要な経営指標等の推移」については記載しておりません。

2 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3 第7期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付与時から連結会計年度末までの期間の平均株価が新株引受権の行使価格より低く、1株当たり当期純利益が希薄化しないため、記載しておりません。また、第8期及び第9期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失を計上しているため記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

(訂正前)

回次	第5期	第6期	第7期	第8期	第9期
決算年月	平成11年3月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月	平成15年3月
売上高 (千円)	2,709,577	3,183,379	3,668,703	1,701,584	2,841,069
経常損益 (千円)	114,268	961,642	1,268,177	761,687	<u>1,056,357</u>
当期純損益 (千円)	483,731	545,101	681,779	774,838	<u>1,051,280</u>
資本金 (千円)	1,300,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000
発行済株式総数 (株)	4,960	11,000	11,000	11,000	11,000
純資産額 (千円)	3,169,708	16,414,707	17,026,727	16,165,342	<u>14,457,417</u>
総資産額 (千円)	3,842,517	17,145,714	18,617,342	18,685,945	<u>17,207,594</u>
1株当たり純資産額 (円)	639,054.22	1,492,246.17	1,547,884.34	1,469,629.99	<u>1,395,961.72</u>
1株当たり配当額 (円)		5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
(内1株当たり中間配当額) (円)	( )	( )	( )	( )	( )
1株当たり当期純損益 (円)	107,400.47	53,954.41	61,979.99	70,441.62	<u>97,349.95</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	82.5	95.7	91.5	86.5	<u>84.0</u>
自己資本利益率 (%)		5.6	4.1		
株価収益率 (倍)		309.5	44.5		
配当性向 (%)		10.1	8.1		
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)		1,810,390			
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)		122,086			
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)		12,184,477			
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)		15,479,921			
従業員数 (人)	137	139	146	160	192

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第6期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付社債及び転換社債の発行がないため記載しておりません。また、第5期、第8期及び第9期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。第7期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付与時から事業年度末までの期間の平均株価が新株引受権の行使価格より低く、1株当たり当期純利益が希薄化しないため、記載しておりません。

3 従業員数は、第6期より就業人員数を表示しております。

4 第5期において、平成10年6月10日付で、株式1株を1.2株に株式分割しております。

5 第6期において、平成11年11月19日付で、株式1株を2株に株式分割しております。なお、第6期の1株当たり当期純利益は、株式分割が期首に行われたものとして計算しております。

6 第8期から自己株式を資本に対する控除項目としており、また、1株当たりの各数値(配当額は除く)の計算については発行済株式数から自己株式数を控除して算出しております。

(訂正後)

回次	第5期	第6期	第7期	第8期	第9期
決算年月	平成11年3月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月	平成15年3月
売上高 (千円)	2,709,577	3,183,379	3,668,703	1,701,584	2,841,069
経常損益 (千円)	114,268	961,642	1,268,177	761,687	<u>804,686</u>
当期純損益 (千円)	483,731	545,101	681,779	774,838	<u>1,126,159</u>
資本金 (千円)	1,300,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000
発行済株式総数 (株)	4,960	11,000	11,000	11,000	11,000
純資産額 (千円)	3,169,708	16,414,707	17,026,727	16,165,342	<u>14,382,537</u>
総資産額 (千円)	3,842,517	17,145,714	18,617,342	18,685,945	<u>17,132,715</u>
1株当たり純資産額 (円)	639,054.22	1,492,246.17	1,547,884.34	1,469,629.99	<u>1,388,731.62</u>
1株当たり配当額 (円)		5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
(内1株当たり中間配当額) (円)	( )	( )	( )	( )	( )
1株当たり当期純損益 (円)	107,400.47	53,954.41	61,979.99	70,441.62	<u>104,283.86</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	82.5	95.7	91.5	86.5	<u>83.9</u>
自己資本利益率 (%)		5.6	4.1		
株価収益率 (倍)		309.5	44.5		
配当性向 (%)		10.1	8.1		
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)		1,810,390			
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)		122,086			
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)		12,184,477			
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)		15,479,921			
従業員数 (人)	137	139	146	160	192

- (注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 2 第6期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付社債及び転換社債の発行がないため記載しておりません。また、第5期、第8期及び第9期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。第7期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、新株引受権付与時から事業年度末までの期間の平均株価が新株引受権の行使価格より低く、1株当たり当期純利益が希薄化しないため、記載しておりません。
- 3 従業員数は、第6期より就業人員数を表示しております。
- 4 第5期において、平成10年6月10日付で、株式1株を1.2株に株式分割しております。
- 5 第6期において、平成11年11月19日付で、株式1株を2株に株式分割しております。なお、第6期の1株当たり当期純利益は、株式分割が期首に行われたものとして計算しております。
- 6 第8期から自己株式を資本に対する控除項目としており、また、1株当たりの各数値(配当額は除く)の計算については発行済株式数から自己株式数を控除して算出しております。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

(訂正前)

当連結会計年度におけるわが国経済は、設備投資や個人消費が概ね横這いで推移し、依然として足元の景気に回復への動きがみられず、先行き不透明感が続きました。株式市場につきましても、年度末にはバブル後の最安値を更新し、特に金融機関の業績に大きな影響を与えました。

当社が主力の市場としておりました金融業界におきましては、このような厳しい経営環境のもと、情報化投資は大幅に縮小されております。一方、情報化投資に占める現行システムの維持費用の割合が大きくなってきているため、維持費用の低減を可能とする情報化投資の必要性に対するニーズが高まってきております。

このような状況のなか、当社は、お客様の効率的な情報化投資の必要性に対するニーズにお応えできる大規模システムの開発を中心として事業を推進してまいりました。特に、メインフレームからオープン系システムに移行するリホスティングの開発案件につきましても、日本初の事例として取り組みました。当社独自のコア技術である『PLANET』のライセンス供与につきましても、複数の大手ソフトウェアベンダーとの協業を図り、ライセンス供与の実績を積み上げてまいりました。また、AMO（アプリケーション マネジメント アウトソーシング）サービスの拠点であるインテリジェントビルは平成 15 年 1 月に竣工し、『PLANET』のライセンス供与と併せたストック型事業の本格展開を行っていく準備を整えることができました。

当連結会計年度の業績といたしましては、当初売上を確実視しておりました大型プロジェクト案件が、当連結会計年度の案件として売上計上に至らず、また、前連結会計年度の損失の原因となりました売上未計上の大型プロジェクト案件につきましても、当連結会計年度に売上の計上に至らなかったことと併せて、これらの作業における開発コストを当連結会計年度の費用として計上した結果、売上高は 2,860 百万円（前期比 68.1%増）にとどまり、誠に遺憾ながら経常損失は 1,049 百万円、当期純損失として 1,044 百万円を計上することになりました。

(訂正後)

当連結会計年度におけるわが国経済は、設備投資や個人消費が概ね横這いで推移し、依然として足元の景気に回復への動きがみられず、先行き不透明感が続きました。株式市場につきましても、年度末にはバブル後の最安値を更新し、特に金融機関の業績に大きな影響を与えました。

当社が主力の市場としておりました金融業界におきましては、このような厳しい経営環境のもと、情報化投資は大幅に縮小されております。一方、情報化投資に占める現行システムの維持費用の割合が大きくなってきているため、維持費用の低減を可能とする情報化投資の必要性に対するニーズが高まってきております。

このような状況のなか、当社は、お客様の効率的な情報化投資の必要性に対するニーズにお応えできる大規模システムの開発を中心として事業を推進してまいりました。特に、メインフレームからオープン系システムに移行するリホスティングの開発案件につきましては、日本初の事例として取り組みました。当社独自のコア技術である『PLANET』のライセンス供与につきましては、複数の大手ソフトウェアベンダーとの協業を図り、ライセンス供与の実績を積み上げてまいりました。また、AMO(アプリケーション マネジメント アウトソーシング)サービスの拠点であるインテリジェントビルは平成 15 年 1 月に竣工し、『PLANET』のライセンス供与と併せたストック型事業の本格展開を行っていく準備を整えることができました。

当連結会計年度の業績といたしましては、当初売上を確実視しておりました大型プロジェクト案件が、当連結会計年度の案件として売上計上に至らず、また、前連結会計年度の損失の原因となりました売上未計上の大型プロジェクト案件につきましても、当連結会計年度に売上の計上に至らなかったことと併せて、これらの作業における開発コストを当連結会計年度の費用として計上した結果、売上高は 2,860 百万円(前期比 68.1%増)にとどまり、誠に遺憾ながら経常損失は 797 百万円、当期純損失として 1,119 百万円を計上することになりました。

## (2) キャッシュ・フローの状況

### (訂正前)

当連結会計年度のキャッシュ・フローについては、営業活動によるキャッシュ・フローにより1,721百万円減少、投資活動によるキャッシュ・フローにより2,818百万円減少、財務活動によるキャッシュ・フローにより169百万円減少した結果、現金及び現金同等物の当連結会計年度末の残高は345百万円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローにつきましては、法人税等の還付275百万円等がありましたが、税金等調整前当期純損失1,093百万円、売上債権の増加657百万円等により1,721百万円の支出となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローにつきましては、投資有価証券の売却収入397百万円がありましたが、有形固定資産の取得による支出3,229百万円があったこと等により2,818百万円の支出となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローにつきましては、短期借入1,750百万円を実施いたしました。短期借入金の返済1,270百万円及び自己株式の取得592百万円を行ったこと等により169百万円の支出となりました。

### (訂正後)

当連結会計年度のキャッシュ・フローについては、営業活動によるキャッシュ・フローにより1,721百万円減少、投資活動によるキャッシュ・フローにより2,818百万円減少、財務活動によるキャッシュ・フローにより169百万円減少した結果、現金及び現金同等物の当連結会計年度末の残高は345百万円となりました。

営業活動によるキャッシュ・フローにつきましては、法人税等の還付275百万円等がありましたが、税金等調整前当期純損失1,168百万円、売上債権の増加657百万円等により1,721百万円の支出となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローにつきましては、投資有価証券の売却収入397百万円がありましたが、有形固定資産の取得による支出3,229百万円があったこと等により2,818百万円の支出となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローにつきましては、短期借入1,750百万円を実施いたしました。短期借入金の返済1,270百万円及び自己株式の取得592百万円を行ったこと等により169百万円の支出となりました。

## 第5 【経理の状況】

### 2 監査証明について

(訂正前)

当社は、証券取引法第193条の2の規定に基づき、前連結会計年度(平成13年4月1日から平成14年3月31日まで)及び当連結会計年度(平成14年4月1日から平成15年3月31日まで)の連結財務諸表並びに第8期事業年度(平成13年4月1日から平成14年3月31日まで)及び第9期事業年度(平成14年4月1日から平成15年3月31日まで)の財務諸表について、新日本監査法人により監査を受けております。

(訂正後)

当社は、証券取引法第193条の2の規定に基づき、前連結会計年度(平成13年4月1日から平成14年3月31日まで)及び当連結会計年度(平成14年4月1日から平成15年3月31日まで)の連結財務諸表並びに第8期事業年度(平成13年4月1日から平成14年3月31日まで)及び第9期事業年度(平成14年4月1日から平成15年3月31日まで)の財務諸表について、新日本監査法人により監査を受けております。

なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、新日本監査法人より監査を受けておりま  
す。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(訂正前)

区分	注記 番号	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)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)					
流動資産					
1 現金及び預金		5,060,601		345,423	
2 売掛金		275,697		933,280	
3 リース債権	1	594,405		454,545	
4 仕掛品		666,047		<u>351,180</u>	
5 未収還付法人税等		278,891			
6 未収還付消費税等				<u>194,293</u>	
7 その他		83,773		<u>420,237</u>	
貸倒引当金		560		972	
流動資産合計		6,958,855	37.3	<u>2,697,987</u>	<u>15.7</u>
固定資産					
1 有形固定資産					
(1) 建物及び構築物		672,685		4,921,432	
減価償却累計額		183,466	489,219	230,568	4,690,864
(2) 機械装置及び運搬具		20,192		20,192	
減価償却累計額		10,433	9,759	13,526	6,666
(3) 土地			8,789,888		8,950,121
(4) 建設仮勘定			1,340,830		60,500
(5) その他		50,912		82,624	
減価償却累計額		27,499	23,412	36,575	46,048
有形固定資産合計		10,653,109	57.1	13,754,201	<u>80.0</u>
2 無形固定資産		7,448	0.0	174,016	1.0
3 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券		432,215		13,439	
(2) その他		605,259		548,789	
投資その他の資産合計		1,037,474	5.6	562,228	3.3
固定資産合計		11,698,032	62.7	14,490,446	<u>84.3</u>
資産合計		18,656,888	100.0	<u>17,188,433</u>	100.0

区分	注記 番号	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)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)					
流動負債					
1 短期借入金		1,340,000		1,820,000	
2 リース債務	1	604,500		453,375	
3 未払法人税等				2,118	
4 繰延税金負債		1,231		2,024	
5 その他		406,116		380,601	
流動負債合計		2,351,847	12.6	2,658,120	15.5
固定負債					
1 繰延税金負債		123,456		61,440	
2 退職給付引当金		3,413		1,754	
3 その他		36,671		32,574	
固定負債合計		163,541	0.9	95,769	0.5
負債合計		2,515,389	13.5	2,753,890	16.0
(少数株主持分)					
少数株主持分					
(資本の部)					
資本金					
資本金		7,700,000	41.3		
資本準備金		8,011,650	42.9		
連結剰余金		417,364	2.2		
その他有価証券評価差額金		4,541	0.0		
為替換算調整勘定		8,792	0.1		
		16,142,347	86.5		
自己株式		848	0.0		
資本合計		16,141,499	86.5		
資本剰余金					
資本金	2			7,700,000	44.8
資本剰余金				8,011,650	46.6
利益剰余金				682,173	4.0
その他有価証券評価差額金				4,772	0.0
為替換算調整勘定				3,021	0.0
自己株式	3			593,181	3.4
資本合計				14,434,543	84.0
負債、少数株主持分 及び資本合計					
		18,656,888	100.0	17,188,433	100.0

(訂正後)

区分	注記 番号	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)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)					
流動資産					
1 現金及び預金		5,060,601		345,423	
2 売掛金		275,697		933,280	
3 リース債権	1	594,405		454,545	
4 仕掛品		666,047		<u>349,303</u>	
5 未収還付法人税等		278,891			
6 未収還付消費税等				<u>178,743</u>	
7 その他		83,773		<u>362,785</u>	
貸倒引当金		560		972	
流動資産合計		6,958,855	37.3	<u>2,623,108</u>	<u>15.3</u>
固定資産					
1 有形固定資産					
(1) 建物及び構築物		672,685		4,921,432	
減価償却累計額		183,466	489,219	230,568	4,690,864
(2) 機械装置及び運搬具		20,192		20,192	
減価償却累計額		10,433	9,759	13,526	6,666
(3) 土地			8,789,888		8,950,121
(4) 建設仮勘定			1,340,830		60,500
(5) その他		50,912		82,624	
減価償却累計額		27,499	23,412	36,575	46,048
有形固定資産合計		10,653,109	57.1	13,754,201	<u>80.4</u>
2 無形固定資産		7,448	0.0	174,016	1.0
3 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券		432,215		13,439	
(2) その他		605,259		548,789	
投資その他の資産合計		1,037,474	5.6	562,228	3.3
固定資産合計		11,698,032	62.7	14,490,446	<u>84.7</u>
資産合計		18,656,888	100.0	<u>17,113,554</u>	100.0

区分	注記 番号	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)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)					
流動負債					
1 短期借入金		1,340,000		1,820,000	
2 リース債務	1	604,500		453,375	
3 未払法人税等				2,118	
4 繰延税金負債		1,231		2,024	
5 その他		406,116		380,601	
流動負債合計		2,351,847	12.6	2,658,120	15.5
固定負債					
1 繰延税金負債		123,456		61,440	
2 退職給付引当金		3,413		1,754	
3 その他		36,671		32,574	
固定負債合計		163,541	0.9	95,769	0.6
負債合計		2,515,389	13.5	2,753,890	16.1
(少数株主持分)					
少数株主持分					
(資本の部)					
資本金					
資本金		7,700,000	41.3		
資本準備金		8,011,650	42.9		
連結剰余金		417,364	2.2		
その他有価証券評価差額金		4,541	0.0		
為替換算調整勘定		8,792	0.1		
		16,142,347	86.5		
自己株式		848	0.0		
資本合計		16,141,499	86.5		
資本剰余金					
資本金	2			7,700,000	45.0
資本剰余金				8,011,650	46.8
利益剰余金				757,052	4.4
その他有価証券評価差額金				4,772	0.0
為替換算調整勘定				3,021	0.0
自己株式	3			593,181	3.5
資本合計				14,359,664	83.9
負債、少数株主持分及び資本合計					
		18,656,888	100.0	17,113,554	100.0

【連結損益計算書】

(訂正前)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		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)			
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)		
売上高			1,701,584	100.0	2,860,199	100.0	
売上原価			1,182,114	69.5	2,747,231	96.0	
売上総利益			519,470	30.5	112,968	4.0	
販売費及び一般管理費	1,2		1,316,023	77.3	1,149,385	40.2	
営業損失			796,553	46.8	1,036,416	36.2	
営業外収益							
1 受取利息		3,454			2,245		
2 受取配当金		2,975			16,840		
3 受取家賃		2,565					
4 保険配当金					4,170		
5 還付加算金					6,522		
6 雑収入		13,360	22,355	1.3	7,794	37,573	1.3
営業外費用							
1 支払利息		1,767			12,217		
2 保険解約損		12,486			26,481		
3 雑損失	2		14,256	0.8	12,074	50,773	1.8
経常損失			788,453	46.3	1,049,616	36.7	
特別利益							
1 貸倒引当金戻入益		6,703					
2 投資有価証券売却益			6,703	0.4	37,072	37,072	1.3
特別損失							
1 固定資産除却損	3				19,636		
2 投資有価証券売却損					33,839		
3 会員権評価損					4,200		
4 移転費用					23,194	80,870	2.8
税金等調整前当期純損失			781,749	45.9	1,093,414	38.2	
法人税、住民税及び 事業税		5,810			5,810		
法人税等調整額		14,044	19,854	1.2	54,685	48,875	1.7
当期純損失			801,604	47.1	1,044,539	36.5	

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		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)		
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	
売上高			1,701,584	100.0	2,860,199	100.0
売上原価			1,182,114	69.5	2,438,108	85.2
売上総利益			519,470	30.5	422,091	14.8
販売費及び一般管理費	1,2		1,316,023	77.3	1,149,385	40.2
営業損失			796,553	46.8	727,294	25.4
営業外収益						
1 受取利息		3,454			2,245	
2 受取配当金		2,975			16,840	
3 受取家賃		2,565				
4 保険配当金					4,170	
5 還付加算金					6,522	
6 雑収入		13,360	22,355	1.3	7,794	37,573
営業外費用						
1 支払利息		1,767			12,217	
2 保険解約損		12,486			26,481	
3 租税公課		—			57,451	
4 雑損失		2	14,256	0.8	12,074	108,225
経常損失			788,453	46.3	797,945	27.9
特別利益						
1 貸倒引当金戻入益		6,703				
2 投資有価証券売却益			6,703	0.4	37,072	37,072
特別損失						
1 固定資産除却損	3				19,636	
2 投資有価証券売却損					33,839	
3 会員権評価損					4,200	
4 移転費用					23,194	
5 特定取引先への支出金	4	—			326,550	407,420
税金等調整前当期純損失			781,749	45.9	1,168,294	40.8
法人税、住民税及び 事業税		5,810			5,810	
法人税等調整額		14,044	19,854	1.2	54,685	48,875
当期純損失			801,604	47.1	1,119,418	39.1

【連結剰余金計算書】

(訂正前)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		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)	
		金額(千円)		金額(千円)	
連結剰余金期首残高			1,303,969		
連結剰余金減少高					
1 配当金		55,000			
2 役員賞与		30,000	85,000		
当期純損失			801,604		
連結剰余金期末残高			417,364		
(資本剰余金の部)					
資本剰余金期首残高					
資本準備金期首残高				8,011,650	8,011,650
資本剰余金期末残高					8,011,650
(利益剰余金の部)					
利益剰余金期首残高					
連結剰余金期首残高				417,364	417,364
利益剰余金増加高					
利益剰余金減少高					
1 配当金				54,998	
2 当期純損失				<u>1,044,539</u>	<u>1,099,537</u>
利益剰余金期末残高					<u>682,173</u>

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		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)	
		金額(千円)		金額(千円)	
連結剰余金期首残高			1,303,969		
連結剰余金減少高					
1 配当金		55,000			
2 役員賞与		30,000	85,000		
当期純損失			801,604		
連結剰余金期末残高			417,364		
(資本剰余金の部)					
資本剰余金期首残高					
資本準備金期首残高				8,011,650	8,011,650
資本剰余金期末残高					8,011,650
(利益剰余金の部)					
利益剰余金期首残高					
連結剰余金期首残高				417,364	417,364
利益剰余金増加高					
利益剰余金減少高					
1 配当金				54,998	
2 当期純損失				<u>1,119,418</u>	<u>1,174,416</u>
利益剰余金期末残高					<u>757,052</u>

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	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)
		金額(千円)	金額(千円)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
1		781,749	1,093,414
2		57,943	151,187
3		6,703	412
4		1,025	1,553
5			3,232
6		6,430	19,086
7		1,767	12,217
8			19,636
9			4,200
10		3,087	2,276
11		13,103	27,305
12		2,142,738	657,583
13		341,862	114,129
14		21,508	184,484
15		133,629	75,822
16		148,700	210,624
17		9,810	90,739
18		30,000	
	小計	1,315,324	2,005,177
19		3,305	22,237
20		2,679	14,312
21		747,383	275,303
営業活動によるキャッシュ・フロー			
		568,567	1,721,947
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1		949,151	3,229,259
2		7,400	
3		407	6,246
4		317,625	
5			397,799
6		4,000	7,503
7		743	2,354
8		73,993	57,364
9		90,412	82,180
		1,246,621	2,818,040
財務活動によるキャッシュ・フロー			
1		1,300,000	1,750,000
2		10,000	1,270,000
3		16,005	2,727
4		54,568	54,570
5		848	592,333
		1,218,577	169,630
現金及び現金同等物に係る換算差額			
		6,710	5,558
現金及び現金同等物の増加額又は減少額( )			
		547,234	4,715,177
現金及び現金同等物の期首残高			
		4,513,367	5,060,601
現金及び現金同等物の期末残高			
		5,060,601	345,423

(訂正後)

		前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	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)
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)
営業活動によるキャッシュ・フロー			
1		781,749	1,168,294
2		57,943	151,187
3		—	326,550
4		6,703	412
5		1,025	1,553
6		—	3,232
7		6,430	19,086
8		1,767	12,217
9		—	19,636
10		—	4,200
11		3,087	2,276
12		13,103	27,305
13		2,142,738	657,583
14		341,862	116,006
15		21,508	127,032
16		133,629	75,822
17		148,700	195,074
18		9,810	90,739
19		30,000	—
	小計	1,315,324	1,678,627
20		3,305	22,237
21		2,679	14,312
22		—	326,550
23		747,383	275,303
営業活動によるキャッシュ・フロー			
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1		949,151	3,229,259
2		7,400	—
3		407	6,246
4		317,625	—
5		—	397,799
6		4,000	7,503
7		743	2,354
8		73,993	57,364
9		90,412	82,180
	投資活動によるキャッシュ・フロー	1,246,621	2,818,040
財務活動によるキャッシュ・フロー			
1		1,300,000	1,750,000
2		10,000	1,270,000
3		16,005	2,727
4		54,568	54,570
5		848	592,333
	財務活動によるキャッシュ・フロー	1,218,577	169,630
	現金及び現金同等物に係る換算差額	6,710	5,558
	現金及び現金同等物の増加額又は減少額( )	547,234	4,715,177
	現金及び現金同等物の期首残高	4,513,367	5,060,601
	現金及び現金同等物の期末残高	5,060,601	345,423

注記事項

(連結損益計算書関係)

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	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)
<p>1 販売費及び一般管理費の主なもの</p> <p>販売手数料 200,000千円</p> <p>給料手当 281,806千円</p> <p>研究開発費 122,502千円</p> <p>賃借料 167,914千円</p> <p>退職給付引当金繰入額 8,361千円</p> <p>2 研究開発費の総額</p> <p>一般管理費に含まれる研究開発費 122,502千円</p>	<p>1 販売費及び一般管理費の主なもの</p> <p>給料手当 261,055千円</p> <p>研究開発費 126,185千円</p> <p>賃借料 131,059千円</p> <p>退職給付引当金繰入額 3,376千円</p> <p>2 研究開発費の総額</p> <p>一般管理費に含まれる研究開発費 126,185千円</p> <p>3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <p>建物及び構築物 19,636千円</p>

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	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)
<p>1 販売費及び一般管理費の主なもの</p> <p>販売手数料 200,000千円</p> <p>給料手当 281,806千円</p> <p>研究開発費 122,502千円</p> <p>賃借料 167,914千円</p> <p>退職給付引当金繰入額 8,361千円</p> <p>2 研究開発費の総額</p> <p>一般管理費に含まれる研究開発費 122,502千円</p>	<p>1 販売費及び一般管理費の主なもの</p> <p>給料手当 261,055千円</p> <p>研究開発費 126,185千円</p> <p>賃借料 131,059千円</p> <p>退職給付引当金繰入額 3,376千円</p> <p>2 研究開発費の総額</p> <p>一般管理費に含まれる研究開発費 126,185千円</p> <p>3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <p>建物及び構築物 19,636千円</p> <p>4 <u>当社の一部役職員が外注費名目で特定の取引先に対して支出を行ったことにより発生した損失であります。</u></p>

【関連当事者との取引】

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	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)
該当事項はありません。	同左

(訂正後)

前連結会計年度(自平成13年4月1日 至平成14年3月31日)

(1)役員及び個人主要株主等

属性	会社等の 名称	所在地	資本金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合	関係内容		取引の内容 (注3)	取引金額 (千円) (注4)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼 任等	事業上 の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を有している会社	KFAS Co.,Ltd. (注1)	大韓民国(ソウル特別市)	103,300 (注2)	ソフトウェア販売業	なし	なし	ソフトウェアのリース	転貸リース取引に係る受取リース料	256,491	-	-
								未経過リース料期末残高相当額	1,453,449		

(注) 1. 当社の代表取締役社長である村上次男が自己の計算において議決権の過半数を実質的に所有している会社であります。

2. 資本金の金額は、期末日レートにより換算しております。

3. 取引条件及び取引条件の決定方針等

上記取引は、当社がリース会社から賃借したソフトウェアを上記関連当事者に転貸するものですが、上記取引におけるリース料は、当社のリース会社に対するリース料と同額としております。

4. 取引金額には消費税等が含まれておりません。

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)役員及び個人主要株主等

属性	会社等の 名称	所在地	資本金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有(被所 有)割合	関係内容		取引の内容 (注3)	取引金額 (千円) (注4)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼 任等	事業上 の関係				
役員及びその近親者が議決権の過半数を有している会社	KFAS Co.,Ltd. (注3)	大韓民国(ソウル特別市)	95,500 (注4)	ソフトウェア販売業	なし	なし	ソフトウェアのリース	転貸リース取引に係る受取リース料	341,988	流動資産その他(未収入金)	28,499
								未経過リース料期末残高相当額	1,111,461		

(注) 1. 当社の代表取締役社長である村上次男が自己の計算において議決権の過半数を実質的に所有している会社であります。

2. 資本金の金額は、期末日レートにより換算しております。

3. 取引条件及び取引条件の決定方針等

上記取引は、当社がリース会社から賃借したソフトウェアを上記関連当事者に転貸するものですが、上記取引におけるリース料は、当社のリース会社に対するリース料と同額としております。

4. 取引金額には消費税等が含まれておりません。

## ( 1 株当たり情報)

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	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株当たり純資産額 1,467,462.37円	1株当たり純資産額 <u>1,393,753.14円</u>
1株当たり当期純損失 72,875.03円	1株当たり当期純損失 <u>96,725.72円</u>
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失が計上されているため記載しておりません。	なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失が計上されているため記載しておりません。 当連結会計年度から「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適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。なお、これによる影響はありません。

(注) 1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	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)
当期純損失(千円)		<u>1,044,539</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純損失(千円)		<u>1,044,539</u>
期中平均株式数(株)		10,798.98
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要		新株予約権2種類(新株予約権の数19個)。これらの詳細は、「第4 提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	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株当たり純資産額 1,467,462.37円	1株当たり純資産額 <u>1,386,523.04円</u>
1株当たり当期純損失 72,875.03円	1株当たり当期純損失 <u>103,659.64円</u>
<p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失が計上されているため記載しておりません。</p>	<p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、1株当たり当期純損失が計上されているため記載しておりません。</p> <p>当連結会計年度から「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適用指針」(企業会計基準適用指針第4号)を適用しております。なお、これによる影響はありません。</p>

(注) 1株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	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)
当期純損失(千円)		<u>1,119,418</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純損失(千円)		<u>1,119,418</u>
期中平均株式数(株)		10,798.98
<p>希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要</p>		<p>新株予約権2種類(新株予約権の数19個)。これらの詳細は、「第4 提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。</p>

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### 【貸借対照表】

(訂正前)

区分	注記 番号	第8期 (平成14年3月31日)		第9期 (平成15年3月31日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(資産の部)						
流動資産						
1 現金及び預金	1	4,983,241	36.9	287,697	15.3	
2 売掛金		275,697		933,280		
3 リース債権		594,405		454,545		
4 仕掛品		681,440		<u>341,366</u>		
5 前払費用		50,425		20,160		
6 未収入金				191,284		
7 未収還付法人税等		278,891				
8 未収還付消費税等				<u>194,293</u>		
9 その他		33,337		<u>208,560</u>		
貸倒引当金	560	972				
流動資産合計		6,896,878		<u>2,630,214</u>		
固定資産						
1 有形固定資産						
(1) 建物		672,685		4,921,432		
減価償却累計額		183,466	489,219	230,568	4,690,864	
(2) 機械装置		6,634		6,634		
減価償却累計額		3,209	3,425	3,695	2,938	
(3) 車両運搬具		13,558		13,558		
減価償却累計額		7,224	6,333	9,830	3,727	
(4) 器具備品		40,044		68,619		
減価償却累計額		24,351	15,693	32,942	35,677	
(5) 土地			8,789,888		8,950,121	
(6) 建設仮勘定			1,340,830		60,500	
有形固定資産合計		10,645,389	57.0	13,743,829	79.9	
2 無形固定資産						
(1) ソフトウェア		335		162,945		
(2) 電話加入権		3,982		3,981		
(3) 水道施設利用権		3,130		6,741		
無形固定資産合計		7,448	0.0	173,667	1.0	
3 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券		432,215		13,439		
(2) 関係会社株式		100,000		100,000		
(3) 従業員長期貸付金		2,550		6,275		
(4) 長期前払費用		4,633		158,893		
(5) 保証金		321,024		189,737		
(6) 保険積立金		229,354		143,086		
(7) 会員権		46,450		48,450		
投資その他の資産合計		1,136,228	6.1	659,882	3.8	
固定資産合計		11,789,067	63.1	14,577,379	84.7	
資産合計		18,685,945	100.0	<u>17,207,594</u>	100.0	

区分	注記 番号	第8期 (平成14年3月31日)		第9期 (平成15年3月31日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(負債の部)						
流動負債						
1		短期借入金	1,340,000		1,820,000	
2	1	リース債務	604,500		453,375	
3		未払金	167,068		97,856	
4		割賦未払金	2,727			
5		未払費用	196,937		222,668	
6		未払法人税等			2,118	
7		未払消費税等	16,205			
8		繰延税金負債	1,231		2,024	
9		前受金	8,046		44,768	
10		預り金	20,344		11,595	
		流動負債合計	2,357,061	12.6	2,654,407	15.4
固定負債						
1		繰延税金負債	123,456		61,440	
2		退職給付引当金	3,413		1,754	
3		預り保証金	36,671		32,574	
		固定負債合計	163,541	0.9	95,769	0.6
		負債合計	2,520,603	13.5	2,750,177	16.0

区分	注記 番号	第 8 期 (平成14年 3月31日)		第 9 期 (平成15年 3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資本の部)					
資本金	2		7,700,000	41.2	
資本準備金			8,011,650	42.9	
利益準備金			32,287	0.2	
その他の剰余金					
1 任意積立金					
(1) プログラム準備金		278,194			
(2) 別途積立金		860,000	1,138,194		
2 当期末処理損失			720,481		
その他の剰余金合計			417,712	2.2	
その他有価証券評価差額金	4		4,541	0.0	
			16,166,190	86.5	
自己株式			848	0.0	
資本合計			16,165,342	86.5	
資本金	2				7,700,000
資本剰余金					
1 資本準備金					1,925,000
2 その他資本剰余金					6,086,650
資本剰余金合計					8,011,650
利益剰余金					
1 利益準備金					
2 任意積立金					
(1) プログラム準備金					241,693
(2) 別途積立金					100,000
3 当期末処理損失					997,972
利益剰余金合計					656,278
その他有価証券評価差額金					4,772
自己株式	3				593,181
資本合計					14,457,417
負債資本合計			18,685,945	100.0	17,207,594

(訂正後)

区分	注記 番号	第8期 (平成14年3月31日)		第9期 (平成15年3月31日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(資産の部)						
流動資産						
1 現金及び預金	1	4,983,241	36.9	287,697	14.9	
2 売掛金		275,697		933,280		
3 リース債権		594,405		454,545		
4 仕掛品		681,440		<u>339,488</u>		
5 前払費用		50,425		20,160		
6 未収入金				191,284		
7 未収還付法人税等		278,891				
8 未収還付消費税等				<u>178,743</u>		
9 その他		33,337		<u>151,108</u>		
貸倒引当金	560	972				
流動資産合計		6,896,878		<u>2,555,335</u>		
固定資産						
1 有形固定資産						
(1) 建物		672,685		4,921,432		
減価償却累計額		183,466	489,219	230,568	4,690,864	
(2) 機械装置		6,634		6,634		
減価償却累計額		3,209	3,425	3,695	2,938	
(3) 車両運搬具		13,558		13,558		
減価償却累計額		7,224	6,333	9,830	3,727	
(4) 器具備品		40,044		68,619		
減価償却累計額		24,351	15,693	32,942	35,677	
(5) 土地			8,789,888		8,950,121	
(6) 建設仮勘定			1,340,830		60,500	
有形固定資産合計		10,645,389	57.0	13,743,829	80.2	
2 無形固定資産						
(1) ソフトウェア			335		162,945	
(2) 電話加入権			3,982		3,981	
(3) 水道施設利用権			3,130		6,741	
無形固定資産合計			7,448		173,667	
3 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券			432,215		13,439	
(2) 関係会社株式			100,000		100,000	
(3) 従業員長期貸付金			2,550		6,275	
(4) 長期前払費用			4,633		158,893	
(5) 保証金			321,024		189,737	
(6) 保険積立金			229,354		143,086	
(7) 会員権			46,450		48,450	
投資その他の資産合計			1,136,228		659,882	
固定資産合計			11,789,067		14,577,379	
資産合計			18,685,945	100.0	<u>17,132,715</u>	100.0

区分	注記 番号	第 8 期 (平成14年 3 月31日)		第 9 期 (平成15年 3 月31日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(負債の部)						
流動負債						
1		短期借入金	1,340,000		1,820,000	
2	1	リース債務	604,500		453,375	
3		未払金	167,068		97,856	
4		割賦未払金	2,727			
5		未払費用	196,937		222,668	
6		未払法人税等			2,118	
7		未払消費税等	16,205			
8		繰延税金負債	1,231		2,024	
9		前受金	8,046		44,768	
10		預り金	20,344		11,595	
		流動負債合計	2,357,061	12.6	2,654,407	15.5
固定負債						
1		繰延税金負債	123,456		61,440	
2		退職給付引当金	3,413		1,754	
3		預り保証金	36,671		32,574	
		固定負債合計	163,541	0.9	95,769	0.6
		負債合計	2,520,603	13.5	2,750,177	16.1

区分	注記 番号	第 8 期 (平成14年 3 月31日)		第 9 期 (平成15年 3 月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資本の部)					
資本金	2	7,700,000	41.2		
資本準備金		8,011,650	42.9		
利益準備金		32,287	0.2		
その他の剰余金					
1 任意積立金					
(1) プログラム準備金		278,194			
(2) 別途積立金		860,000	1,138,194		
2 当期末処理損失			720,481		
その他の剰余金合計			417,712	2.2	
その他有価証券評価差額金	4		4,541	0.0	
自己株式			16,166,190	86.5	
資本合計			848	0.0	
資本合計			16,165,342	86.5	
資本金	2			7,700,000	44.9
資本剰余金					
1 資本準備金				1,925,000	
2 その他資本剰余金				6,086,650	
資本剰余金合計				8,011,650	46.8
利益剰余金					
1 利益準備金					
2 任意積立金					
(1) プログラム準備金				241,693	
(2) 別途積立金				100,000	
3 当期末処理損失				1,072,851	
利益剰余金合計				731,157	4.3
その他有価証券評価差額金				4,772	0.0
自己株式	3			593,181	3.5
資本合計				14,382,537	83.9
負債資本合計			18,685,945	100.0	100.0
				17,132,715	

【損益計算書】

(訂正前)

区分	注記 番号	第8期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)			
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)		
売上高			1,701,584	100.0	2,841,069	100.0	
売上原価			1,182,114	69.5	2,742,824	96.5	
売上総利益			519,470	30.5	98,244	3.5	
販売費及び一般管理費	1						
1 販売手数料		200,000			112,700		
2 貸倒引当金繰入額					412		
3 給与手当		270,183			261,055		
4 退職給付引当金繰入額		8,361			3,376		
5 研究開発費		122,502			126,185		
6 賃借料		164,977			131,059		
7 租税公課		79,319					
8 減価償却費		29,830			91,399		
9 その他		416,396	1,291,570	75.9	413,905	1,140,093	40.2
営業損失			772,100	45.4	1,041,848	36.7	
営業外収益							
1 受取利息		2,700			1,266		
2 有価証券利息		697					
3 受取配当金		2,975			16,840		
4 受取保険金		3,847					
5 受取家賃		2,565					
6 保険配当金					4,170		
7 還付加算金					6,522		
8 雑収入		11,883	24,669	1.4	7,749	36,548	1.3
営業外費用							
1 支払利息		1,767			12,217		
2 保険解約損		12,486			26,481		
3 雑損失	2		14,256	0.8	12,358	51,057	1.8
経常損失			761,687	44.8	1,056,357	37.2	
特別利益							
1 貸倒引当金戻入益		6,703					
2 投資有価証券売却益			6,703	0.4	37,072	37,072	1.3
特別損失	2						
1 固定資産除却損					19,636		
2 投資有価証券売却損					33,839		
3 会員権評価損					4,200		
4 移転費用					23,194	80,870	2.8
税引前当期純損失			754,983	44.4	1,100,155	38.7	
法人税、住民税 及び事業税		5,810			5,810		
法人税等調整額		14,044	19,854	1.1	54,685	48,875	1.7
当期純損失			774,838	45.5	1,051,280	37.0	
前期繰越利益			54,356		21,020		
利益準備金取崩額					32,287		
当期末処理損失			720,481		997,972		

(訂正後)

区分	注記 番号	第8期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)			
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
売上高			1,701,584	100.0		2,841,069	100.0
売上原価			1,182,114	69.5		2,433,701	85.7
売上総利益			519,470	30.5		407,367	14.3
販売費及び一般管理費	1						
1 販売手数料		200,000				112,700	
2 貸倒引当金繰入額						412	
3 給与手当		270,183				261,055	
4 退職給付引当金繰入額		8,361				3,376	
5 研究開発費		122,502				126,185	
6 賃借料		164,977				131,059	
7 租税公課		79,319					
8 減価償却費		29,830				91,399	
9 その他		416,396	1,291,570	75.9	413,905	1,140,093	40.1
営業損失			772,100	45.4		732,726	25.8
営業外収益							
1 受取利息		2,700				1,266	
2 有価証券利息		697					
3 受取配当金		2,975				16,840	
4 受取保険金		3,847					
5 受取家賃		2,565					
6 保険配当金						4,170	
7 還付加算金						6,522	
8 雑収入		11,883	24,669	1.4	7,749	36,548	1.3
営業外費用							
1 支払利息		1,767				12,217	
2 保険解約損		12,486				26,481	
3 租税公課		—				57,451	
4 雑損失		2	14,256	0.8	12,358	108,509	3.8
経常損失			761,687	44.8		804,686	28.3
特別利益							
1 貸倒引当金戻入益		6,703					
2 投資有価証券売却益			6,703	0.4	37,072	37,072	1.3
特別損失							
1 固定資産除却損	2					19,636	
2 投資有価証券売却損						33,839	
3 会員権評価損						4,200	
4 移転費用						23,194	
5 特定取引先への支出金	3	—				326,550	14.3
税引前当期純損失			754,983	44.4		1,175,035	41.3
法人税、住民税 及び事業税		5,810			5,810		
法人税等調整額		14,044	19,854	1.1	54,685	48,875	1.7
当期純損失			774,838	45.5		1,126,159	39.6
前期繰越利益			54,356			21,020	
利益準備金取崩額						32,287	
当期末処理損失			720,481			1,072,851	

売上原価明細書

(訂正前)

区分	注記 番号	第8期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)			第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)		
		金額(千円)		構成比 (%)	金額(千円)		構成比 (%)
労務費			881,847	57.3		974,700	37.4
外注費			154,832	10.0		1,006,294	38.7
経費							
1 賃借料		200,592			185,284		
2 消耗品費		12,023			30,490		
3 旅費交通費		103,792			80,651		
4 減価償却費		25,730			54,623		
5 その他		160,551	502,690	32.7	272,112	623,162	23.9
当期総発生費用			1,539,370	100.0		2,604,157	100.0
期首仕掛品棚卸高			324,184			681,440	
合計			1,863,554			3,285,597	
期末仕掛品棚卸高			681,440			341,366	
他勘定振替高	2					201,406	
当期売上原価			1,182,114			2,742,824	

(注)

第8期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)
1 原価計算の方法 当社の原価計算は、実際原価によるプロジェクト別の個別原価計算を採用しております。	1 原価計算の方法 同左  2 他勘定振替高の内容は、ソフトウェアへの振替高201,406千円であります。

(訂正後)

区分	注記 番号	第8期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)			第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)		
		金額(千円)		構成比 (%)	金額(千円)		構成比 (%)
労務費			881,847	57.3		974,700	42.5
外注費			154,832	10.0		695,294	30.3
経費							
1 賃借料		200,592			185,284		
2 消耗品費		12,023			30,490		
3 旅費交通費		103,792			80,651		
4 減価償却費		25,730			54,623		
5 その他		160,551	502,690	32.7	272,112	623,162	27.2
当期総発生費用			1,539,370	100.0		2,293,156	100.0
期首仕掛品棚卸高			324,184			681,440	
合計			1,863,554			2,974,596	
期末仕掛品棚卸高			681,440			339,488	
他勘定振替高	2					201,406	
当期売上原価			1,182,114			2,433,701	

(注)

第8期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)
1 原価計算の方法 当社の原価計算は、実際原価によるプロジェクト別の個別原価計算を採用しております。	1 原価計算の方法 同左  2 他勘定振替高の内容は、ソフトウェアへの振替高201,406千円であります。

【損失処理計算書及び利益処分計算書】

(訂正前)

利益処分計算書

損失処理計算書

区分	注記 番号	第8期 (平成14年6月27日)		区分	注記 番号	第9期 (平成15年6月27日)	
		金額(千円)				金額(千円)	
当期末処理損失			720,481	(当期末処理損失の処理) 当期末処理損失			997,972
任意積立金取崩額				損失処理額			
1.プログラム準備金取崩額		36,500		1.任意積立金取崩額			
2.別途積立金取崩額		760,000	796,500	(1)プログラム準備金取崩額		60,125	
合計			76,018	(2)別途積立金取崩額		100,000	
利益処分類				2.その他資本剰余金取崩額			
1.配当金		54,998	54,998	(1)資本準備金減少差益取崩額		837,847	997,972
次期繰越利益			21,020	次期繰越損失			—
				(その他資本剰余金の処分)			
				その他資本剰余金			
				1.資本準備金減少差益		6,086,650	6,086,650
				その他資本剰余金処 分額			
				1.資本準備金減少差益取崩額		837,847	
				2.配当金		51,783	889,630
				その他資本剰余金次期繰 越額			
				1.資本準備金減少差益		5,197,019	5,197,019

(注) 日付は株主総会承認年月日であります。

(訂正後)

利益処分計算書

損失処理計算書

		第8期 (平成14年6月27日)				第9期 (平成15年6月27日)	
区分	注記 番号	金額(千円)		区分	注記 番号	金額(千円)	
当期末処理損失			720,481	(当期末処理損失の処理) 当期末処理損失		1,072,851	
任意積立金取崩額				損失処理額			
1.プログラム準備金取崩額		36,500		1.任意積立金取崩額			
2.別途積立金取崩額		760,000	796,500	(1)プログラム準備金取崩額		60,125	
合計			76,018	(2)別途積立金取崩額		100,000	
利益処分額				2.その他資本剰余金取崩額			
1.配当金		54,998	54,998	(1)資本準備金減少差益取崩額		837,847	997,972
次期繰越利益			21,020	次期繰越損失			74,879
				(その他資本剰余金の処分)			
				その他資本剰余金			
				1.資本準備金減少差益		6,086,650	6,086,650
				その他資本剰余金処分額			
				1.資本準備金減少差益取崩額		837,847	
				2.配当金		51,783	889,630
				その他資本剰余金次期繰越額			
				1.資本準備金減少差益		5,197,019	5,197,019

(注) 日付は株主総会承認年月日であります。



## ( 1 株当たり情報)

(訂正前)

第 8 期 (自 平成13年 4 月 1 日 至 平成14年 3 月31日)	第 9 期 (自 平成14年 4 月 1 日 至 平成15年 3 月31日)
1 株当たり純資産額 1,469,629.99円	1 株当たり純資産額 <u>1,395,961.72円</u>
1 株当たり当期純損失 70,441.62円	1 株当たり当期純損失 <u>97,349.95円</u>
<p>なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、1 株当たり当期純損失を計上しており、また、新株引受権付与時から事業年度末までの期間の平均株価が新株引受権の行使価格より低く、1 株当たり当期純利益が希薄化しないため記載しておりません。</p>	<p>なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、1 株当たり当期純損失が計上されているため記載しておりません。</p> <p>当期から「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適用指針」(企業会計基準適用指針第 4 号)を適用しております。なお、これによる影響はありません。</p>

(注) 1 株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	第 8 期 (自 平成13年 4 月 1 日 至 平成14年 3 月31日)	第 9 期 (自 平成14年 4 月 1 日 至 平成15年 3 月31日)
当期純損失(千円)		<u>1,051,280</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純損失(千円)		<u>1,051,280</u>
期中平均株式数(株)		10,798.98
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要		<p>新株予約権 2 種類(新株予約権の数 19 個)。これらの詳細は、「第 4 提出会社の状況、1 株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。</p>

(訂正後)

第 8 期 (自 平成13年 4 月 1 日 至 平成14年 3 月31日)	第 9 期 (自 平成14年 4 月 1 日 至 平成15年 3 月31日)
1 株当たり純資産額 1,469,629.99円	1 株当たり純資産額 <u>1,388,731.62円</u>
1 株当たり当期純損失 70,441.62円	1 株当たり当期純損失 <u>104,283.86円</u>
<p>なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、1 株当たり当期純損失を計上しており、また、新株引受権付与時から事業年度末までの期間の平均株価が新株引受権の行使価格より低く、1 株当たり当期純利益が希薄化しないため記載していません。</p>	<p>なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、1 株当たり当期純損失が計上されているため記載していません。</p> <p>当期から「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適用指針」(企業会計基準適用指針第 4 号)を適用しております。なお、これによる影響はありません。</p>

(注) 1 株当たり当期純損失の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	第 8 期 (自 平成13年 4 月 1 日 至 平成14年 3 月31日)	第 9 期 (自 平成14年 4 月 1 日 至 平成15年 3 月31日)
当期純損失(千円)		<u>1,126,159</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純損失(千円)		<u>1,126,159</u>
期中平均株式数(株)		10,798.98
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要		<p>新株予約権 2 種類(新株予約権の数 19 個)。これらの詳細は、「第 4 提出会社の状況、1 株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。</p>

(2) 【主な資産及び負債の内容】

八 仕掛品

(訂正前)

区分	金額(千円)
システムインテグレーション	341,366
合計	341,366

(訂正後)

区分	金額(千円)
システムインテグレーション	339,488
合計	339,488