

【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10期(自 平成15年4月1日 至 平成16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10期（自平成15年4月1日至平成16年3月31日）における連結損益計算書は、売上原価が5,495千円減少し、営業外費用が37,049千円増加し、特別損失が22,418千円減少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9,134千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5,495千円減少し、営業外費用が37,049千円増加し、特別損失が22,418千円減少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9,134千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16年6月30日に提出いたしました第10期（自平成15年4月1日至平成16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10期（自平成15年4月1日至平成16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10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

2 生産、受注及び販売の状況

- (1) 生産実績

7 財政状態及び経営成績の分析

- (1) 財政状態の分析
- (2) 経営成績の分析
- (3) キャッシュ・フローの分析

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
- 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6期	第7期	第8期	第9期	第10期
決算年月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月	平成15年3月	平成16年3月
売上高 (千円)		3,668,703	1,701,584	2,860,199	1,452,585
経常損益 (千円)		1,262,309	788,453	<u>1,049,616</u>	<u>995,216</u>
当期純損益 (千円)		675,911	801,604	<u>1,044,539</u>	<u>2,709,398</u>
純資産額 (千円)		17,022,130	16,141,499	<u>14,434,543</u>	<u>11,452,283</u>
総資産額 (千円)		18,613,426	18,656,888	<u>17,188,433</u>	<u>15,060,104</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>	<u>1,156,843.08</u>
1株当たり当期純損益 (円)		61,446.47	72,875.03	<u>96,725.72</u>	<u>272,634.27</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>	76.0
自己資本利益率 (%)		4.0	<u>4.8</u>	<u>6.8</u>	<u>20.9</u>
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	643,863
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	305,496
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)		68,964	1,218,577	169,630	658,386
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)		4,513,367	5,060,601	345,423	654,230
従業員数 (人)		159	178	223	222

- (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、第9期及び第10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6期	第7期	第8期	第9期	第10期
決算年月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月	平成15年3月	平成16年3月
売上高 (千円)		3,668,703	1,701,584	2,860,199	1,452,585
経常損益 (千円)		1,262,309	788,453	<u>797,945</u>	<u>1,026,770</u>
当期純損益 (千円)		675,911	801,604	<u>1,119,418</u>	<u>2,718,532</u>
純資産額 (千円)		17,022,130	16,141,499	<u>14,359,664</u>	<u>11,368,269</u>
総資産額 (千円)		18,613,426	18,656,888	<u>17,113,554</u>	<u>14,964,590</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>	<u>1,148,356.50</u>
1株当たり当期純損益 (円)		61,446.47	72,875.03	<u>103,659.64</u>	<u>273,553.43</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>	76.0
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	643,863
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	305,496
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)		68,964	1,218,577	169,630	658,386
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)		4,513,367	5,060,601	345,423	654,230
従業員数 (人)		159	178	223	222

- (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、第9期及び第10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6期	第7期	第8期	第9期	第10期
決算年月		平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月	平成15年3月	平成16年3月
売上高	(千円)	3,183,379	3,668,703	1,701,584	2,841,069	1,452,585
経常損益	(千円)	961,642	1,268,177	761,687	<u>1,056,357</u>	<u>981,689</u>
当期純損益	(千円)	545,101	681,779	774,838	<u>1,051,280</u>	<u>2,762,871</u>
資本金	(千円)	7,700,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000
発行済株式総数	(株)	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
純資産額	(千円)	16,414,707	17,026,727	16,165,342	<u>14,457,417</u>	<u>11,426,679</u>
総資産額	(千円)	17,145,714	18,617,342	18,685,945	<u>17,207,594</u>	<u>15,030,585</u>
1株当たり純資産額	(円)	1,492,246.17	1,547,884.34	1,469,629.99	<u>1,395,961.72</u>	<u>1,154,256.71</u>
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額)	(円) (円)	5,000.00 ()	5,000.00 ()	5,000.00 ()	5,000.00 ()	0.00 ()
1株当たり当期純損益	(円)	53,954.41	61,979.99	70,441.62	<u>97,349.95</u>	<u>278,014.97</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	(%)	95.7	91.5	86.5	<u>84.0</u>	<u>76.0</u>
自己資本利益率	(%)	5.6	4.1	<u>4.7</u>	<u>6.5</u>	<u>21.3</u>
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)	139	146	160	192	197

- (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8期、第9期及び第10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 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。
- 4 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6期	第7期	第8期	第9期	第10期
決算年月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月	平成15年3月	平成16年3月
売上高 (千円)	3,183,379	3,668,703	1,701,584	2,841,069	1,452,585
経常損益 (千円)	961,642	1,268,177	761,687	<u>804,686</u>	<u>1,013,242</u>
当期純損益 (千円)	545,101	681,779	774,838	<u>1,126,159</u>	<u>2,772,005</u>
資本金 (千円)	7,700,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000	7,700,000
発行済株式総数 (株)	11,000	11,000	11,000	11,000	11,000
純資産額 (千円)	16,414,707	17,026,727	16,165,342	<u>14,382,537</u>	<u>11,342,665</u>
総資産額 (千円)	17,145,714	18,617,342	18,685,945	<u>17,132,715</u>	<u>14,935,072</u>
1株当たり純資産額 (円)	1,492,246.17	1,547,884.34	1,469,629.99	<u>1,388,731.62</u>	<u>1,145,770.13</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)	53,954.41	61,979.99	70,441.62	<u>104,283.86</u>	<u>278,934.14</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 (%)	95.7	91.5	86.5	<u>83.9</u>	<u>75.9</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)	139	146	160	192	197

(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8期、第9期及び第10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 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。

4 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あります。

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、年度当初においてイラク戦争の影響や前年度に引き続き金融システムへの不安等の懸念がありましたが、米国をはじめ世界経済が回復していくなかで、輸出や生産が穏やかに増加し、企業収益の回復基調を強めております。またデフレ傾向はなお継続しているものの、株価も大きく上昇し、経済に明るい兆しが見えてまいりました。

しかしながら当業界におきましては対前年比マイナス成長の傾向が続き、企業の情報化投資は一部に持ち直しの傾向はあるものの、依然として情報化投資の絞込み、および先送りなどの抑制傾向が鮮明にあらわれた一年でありました。

このような環境のなか、当社は、お客さまの情報化投資の市場ニーズに応えるべく、現行システムの維持費用の削減を可能とする提案を中心として事業を推進し、メインフレーム系からオープン系システムへ移行するリホスティング技術を開発いたしました。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）サービスを推進するうえでのISMS（情報セキュリティ マネジメント システム）の認証を取得し、企業体質の強化に努めてまいりましたが、受注環境は厳しい状況で推移いたしました。

当連結会計年度の業績といたしましては、AAA（アクセス アセット アセスメント）サービスやSI（システム インテグレーション）事業のうちリホスティングサービスの売上高が当初予定を大きく下回った結果、売上高は1,452百万円（前年同期比49.2%減）にとどまり、誠に遺憾ながら、経常損失は995百万円を計上することになりました。併せて、財務の健全化を図るため、特別損失を計上した結果、当期純損失として2,709百万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、年度当初においてイラク戦争の影響や前年度に引き続き金融システムへの不安等の懸念がありましたが、米国をはじめ世界経済が回復していくなかで、輸出や生産が穏やかに増加し、企業収益の回復基調を強めております。またデフレ傾向はなお継続しているものの、株価も大きく上昇し、経済に明るい兆しが見えてまいりました。

しかしながら当業界におきましては対前年比マイナス成長の傾向が続き、企業の情報化投資は一部に持ち直しの傾向はあるものの、依然として情報化投資の絞込み、および先送りなどの抑制傾向が鮮明にあらわれた一年でありました。

このような環境のなか、当社は、お客さまの情報化投資の市場ニーズに応えるべく、現行システムの維持費用の削減を可能とする提案を中心として事業を推進し、メインフレーム系からオープン系システムへ移行するリホスティング技術を開発いたしました。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)サービスを推進するうえでのISMS(情報セキュリティ マネジメント システム)の認証を取得し、企業体質の強化に努めてまいりましたが、受注環境は厳しい状況で推移いたしました。

当連結会計年度の業績といたしましては、AAA(アクセス アセット アセスメント)サービスやSI(システム インテグレーション)事業のうちリホスティングサービスの売上高が当初予定を大きく下回った結果、売上高は1,452百万円(前年同期比49.2%減)にとどまり、誠に遺憾ながら、経常損失は1,026百万円を計上することになりました。併せて、財務の健全化を図るため、特別損失を計上した結果、当期純損失として2,718百万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・フローにつきましては、営業活動によるキャッシュ・フローにより643百万円減少、投資活動によるキャッシュ・フローにより305百万円増加、財務活動によるキャッシュ・フローにより658百万円増加したことなどの結果、現金および現金同等物の当連結会計年度末の残高は654百万円となり、前連結会計年度末に比べ308百万円増加しました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローにつきましては、増加要因として、棚卸資産評価損1,120百万円、売上債権の減少714百万円等がありましたが、減少要因として、税金等調整前当期純損失2,724百万円、棚卸資産の増加額1,038百万円等により643百万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、投資有価証券の取得149百万円がありましたが、有形固定資産の売却277百万円、投資有価証券の売却179百万円があったこと等により305百万円の収入となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローにつきましては、短期借入金の返済1,640百万円および自己株式の取得219百万円を行ないましたが、短期借入2,600百万円を実施したこと等により658百万円の収入となりました。

(訂正後)

当連結会計年度のキャッシュ・フローにつきましては、営業活動によるキャッシュ・フローにより643百万円減少、投資活動によるキャッシュ・フローにより305百万円増加、財務活動によるキャッシュ・フローにより658百万円増加したことなどの結果、現金および現金同等物の当連結会計年度末の残高は654百万円となり、前連結会計年度末に比べ308百万円増加しました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

営業活動によるキャッシュ・フローにつきましては、増加要因として、棚卸資産評価損616百万円、売上債権の減少714百万円等がありましたが、減少要因として、税金等調整前当期純損失2,733百万円、棚卸資産の増加額534百万円等により643百万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、投資有価証券の取得149百万円がありましたが、有形固定資産の売却277百万円、投資有価証券の売却179百万円があったこと等により305百万円の収入となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローにつきましては、短期借入金の返済1,640百万円および自己株式の取得219百万円を行ないましたが、短期借入2,600百万円を実施したこと等により658百万円の収入となりました。

2 【生産、受注及び販売の状況】

(1) 生産実績

(変更前)

当連結会計年度の生産実績を示すと次のとおりであります。

事業部門別	金額(千円)	前年同期比(%)
システムインテグレーション	<u>1,337,704</u>	46.2
合計	<u>1,337,704</u>	46.2

- (注) 1 金額は販売価格によっております。
2 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(変更後)

当連結会計年度の生産実績を示すと次のとおりであります。

事業部門別	金額(千円)	前年同期比(%)
システムインテグレーション	<u>1,337,670</u>	46.2
合計	<u>1,337,670</u>	46.2

- (注) 1 金額は販売価格によっております。
2 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

7 【財政状態及び経営成績の分析】

(1) 財政状態の分析

(訂正前)

(資産)

当連結会計年度末における資産の残高は、15,060百万円（前連結会計年度末は 17,188百万円）となり 2,128百万円減少しました。主な要因としましては、S I事業の売上が伸び悩み売掛金が218百万円（前連結会計年度末は933百万円）となり714百万円の減少、本社社屋に関する資産の減価償却および手元流動性確保のための单身寮の土地・建物の売却により有形固定資産が13,141百万円（前連結会計年度末13,754百万円）となり613百万円の減少であります。また、無形固定資産として計上していましたソフトウェアを一括償却し、無形固定資産が10百万円（前連結会計年度末174百万円）となり163百万円減少しました。

今後も積極的な資産リストラを実施するために、その他資産についての売却を視野に入れております。

(負債)

当連結会計年度末における負債の残高は 3,607百万円（前連結会計年度末は 2,753百万円）となり 853百万円増加しました。主な要因としましては、短期借入金が2,780百万円（前連結会計年度末1,820百万円）となり960百万円の増加であります。

なお、当連結会計年度を含め増加しています有利子負債については、早期に減少させる計画をしております。

(資本)

当連結会計年度末における資本の残高は 11,452百万円（前連結会計年度末は 14,434百万円）となり 2,982百万円減少しました。主な要因としましては、資本剰余金は、未処理損失を翌期に繰越さない方針のもと、当社において損失処理をおこなったことなどにより7,122百万円（前連結会計年度末は8,011百万円）となり889百万円減少し、これに当期純損失が計上されたことにより利益剰余金は 2,553百万円（前連結会計年度末は 682百万円）となり 1,871百万円の減少であります。

(訂正後)

(資産)

当連結会計年度末における資産の残高は、14,964 百万円 (前連結会計年度末は 17,113 百万円) となり 2,148 百万円減少しました。主な要因としましては、S I 事業の売上が伸び悩み売掛金が 218 百万円 (前連結会計年度末は 933 百万円) となり 714 百万円の減少、本社社屋に関する資産の減価償却および手元流動性確保のための単身寮の土地・建物の売却により有形固定資産が 13,141 百万円 (前連結会計年度末 13,754 百万円) となり 613 百万円の減少であります。また、無形固定資産として計上していましたソフトウェアを一括償却し、無形固定資産が 10 百万円 (前連結会計年度末 174 百万円) となり 163 百万円減少しました。

今後も積極的な資産リストラを実施するために、その他資産についての売却を視野に入れております。

(負債)

当連結会計年度末における負債の残高は 3,596 百万円 (前連結会計年度末は 2,753 百万円) となり 842 百万円増加しました。主な要因としましては、短期借入金 が 2,780 百万円 (前連結会計年度末 1,820 百万円) となり 960 百万円の増加であります。

なお、当連結会計年度を含め増加しています有利子負債については、早期に減少させる計画をしております。

(資本)

当連結会計年度末における資本の残高は 11,368 百万円 (前連結会計年度末は 14,359 百万円) となり 2,991 百万円減少しました。主な要因としましては、資本剰余金は、未処理損失を翌期に繰越さない方針のもと、当社において損失処理をおこなったことなどにより 7,122 百万円 (前連結会計年度末は 8,011 百万円) となり 889 百万円減少し、これに当期純損失が計上されたことにより利益剰余金は 2,637 百万円 (前連結会計年度末は 757 百万円) となり 1,880 百万円の減少であります。

(2) 経営成績の分析

(訂正前)

当連結会計年度における売上高は 1,452 百万円（前年同期比 49.2%減少）売上原価は 1,332 百万円（前年同期比 51.5%減少）、販売管理費は 1,089 百万円（前年同期比 5.2%減少）、営業損失は 969 百万円（前年同期比 6.5%減少）となりました。当連結会計年度において、当社がビジネスモデルとして推し進める事業である『PLANET』ライセンス供与サービス、AMOサービス、ITOサービスというストック型事業の売上は増加（703 百万円から 1,237 百万円へ 534 百万円増加）となりました。しかしながら収益性の高い事業であるS I事業及びAAAサービスといったフロー型事業の売上が 124 百万円（前年同期比 93.9%減少）となったことにより連結売上高は減少し、経常損失は 995 百万円（前年同期比 5.2%減少）となりました。

当連結会計年度は営業活動を全社として推し進める一方で財務体質の強化ならびに収益構造の強化を図り、次期への経営体質確立の一環として、棚卸資産評価損 1,120 百万円等を特別損失として計上し、当期純損失は 2,709 百万円（前年同期比 159.4%増加）を計上することとなりました。

(訂正後)

当連結会計年度における売上高は 1,452 百万円（前年同期比 49.2%減少）売上原価は 1,327 百万円（前年同期比 45.6%減少）、販売管理費は 1,089 百万円（前年同期比 5.2%減少）、営業損失は 963 百万円（前年同期比 32.5%増加）となりました。当連結会計年度において、当社がビジネスモデルとして推し進める事業である『PLANET』ライセンス供与サービス、AMOサービス、ITOサービスというストック型事業の売上は増加（703 百万円から 1,237 百万円へ 534 百万円増加）となりました。しかしながら収益性の高い事業であるS I事業及びAAAサービスといったフロー型事業の売上が 124 百万円（前年同期比 93.9%減少）となったことにより連結売上高は減少し、経常損失は 1,026 百万円（前年同期比 28.7%増加）となりました。

当連結会計年度は営業活動を全社として推し進める一方で財務体質の強化ならびに収益構造の強化を図り、次期への経営体質確立の一環として、棚卸資産評価損 616 百万円等を特別損失として計上し、当期純損失は 2,718 百万円（前年同期比 142.9%増加）を計上することとなりました。

(3) キャッシュ・フローの分析

(訂正前)

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、売上債権の減少 714 百万円および減価償却費 481 百万円がありましたが、税金等調整前当期純損失が 2,724 百万円等となったことにより、643 百万円（前連結会計年度 1,721 百万円）となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、主に単身寮の売却による収入 277 百万円により 305 百万円（前連結会計年度 2,818 百万円）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、自己株式の取得による支出 219 百万円がありましたが、短期借入金が 960 百万円増加したため、658 百万円（前連結会計年度 169 百万円）となりました。

以上のとおり、前連結会計年度末の現金及び預金同等物の残高 345 百万円に対して、営業活動によるキャッシュ・フローが 643 百万円、投資活動によるキャッシュ・フローが 305 百万円、財務活動におけるキャッシュ・フローが 658 百万円となった結果、当連結会計年度末の現金及び預金同等物の残高は、308 百万円増加して、654 百万円となりました。

(訂正後)

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、売上債権の減少 714 百万円および減価償却費 481 百万円がありましたが、税金等調整前当期純損失が 2,733 百万円等となったことにより、643 百万円（前連結会計年度 1,721 百万円）となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、主に単身寮の売却による収入 277 百万円により 305 百万円（前連結会計年度 2,818 百万円）となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、自己株式の取得による支出 219 百万円がありましたが、短期借入金が 960 百万円増加したため、658 百万円（前連結会計年度 169 百万円）となりました。

以上のとおり、前連結会計年度末の現金及び預金同等物の残高345百万円に対して、営業活動によるキャッシュ・フローが 643百万円、投資活動によるキャッシュ・フローが305百万円、財務活動におけるキャッシュ・フローが658百万円となった結果、当連結会計年度末の現金及び預金同等物の残高は、308百万円増加して、654百万円となりました。

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14年4月1日から平成15年3月31日まで)及び当連結会計年度(平成15年4月1日から平成16年3月31日まで)の連結財務諸表並びに第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)及び第10期事業年度(平成15年4月1日から平成16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14年4月1日から平成15年3月31日まで)及び当連結会計年度(平成15年4月1日から平成16年3月31日まで)の連結財務諸表並びに第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)及び第10期事業年度(平成15年4月1日から平成16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15年3月31日)		当連結会計年度 (平成16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			345,423		654,230
2 売掛金			933,280		218,471
3 リース債権	1		454,545		
4 仕掛品			<u>351,180</u>		<u>269,156</u>
5 未収還付消費税等			<u>194,293</u>		
6 その他			<u>420,237</u>		<u>156,950</u>
貸倒引当金			972		8
流動資産合計			<u>2,697,987</u>	<u>15.7</u>	<u>1,298,800</u>
固定資産					
1 有形固定資産					
(1) 建物及び構築物	2	4,921,432		4,643,165	
減価償却累計額		230,568	4,690,864	467,704	4,175,460
(2) 機械装置及び運搬具		20,192			
減価償却累計額		13,526	6,666		
(3) 土地	2		8,950,121		8,752,199
(4) 建設仮勘定			60,500		60,500
(5) その他		82,624		233,386	
減価償却累計額		36,575	46,048	80,480	152,906
有形固定資産合計			13,754,201	<u>80.0</u>	13,141,066
2 無形固定資産			174,016	1.0	10,137
3 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券			13,439		4,555
(2) その他			548,789		605,544
投資その他の資産合計			<u>562,228</u>	<u>3.3</u>	<u>610,099</u>
固定資産合計			<u>14,490,446</u>	<u>84.3</u>	<u>13,761,303</u>
資産合計			<u>17,188,433</u>	100.0	<u>15,060,104</u>

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成15年3月31日)		当連結会計年度 (平成16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	2	1,820,000		2,780,000	
2 リース債務	1,2	453,375		313,875	
3 未払法人税等		2,118		4,577	
4 繰延税金負債		2,024		21,708	
5 その他		380,601		<u>427,423</u>	-
流動負債合計		2,658,120	15.5	<u>3,547,583</u>	23.6
固定負債					
1 繰延税金負債		61,440		23,349	
2 退職給付引当金		1,754		4,312	
3 その他		32,574		32,574	
固定負債合計		95,769	0.5	60,236	0.4
負債合計		2,753,890	16.0	<u>3,607,820</u>	24.0
(少数株主持分)					
少数株主持分					
(資本の部)					
資本金	3	7,700,000	44.8	7,700,000	51.1
資本剰余金		8,011,650	46.6	7,122,019	47.3
利益剰余金		<u>682,173</u>	4.0	<u>2,553,724</u>	17.0
その他有価証券評価差額金		4,772	0.0	1,310	0.0
為替換算調整勘定		3,021	0.0	1,974	0.0
自己株式	4	593,181	3.4	812,727	5.4
資本合計		<u>14,434,543</u>	84.0	<u>11,452,283</u>	76.0
負債、少数株主持分 及び資本合計		<u>17,188,433</u>	100.0	<u>15,060,104</u>	100.0

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成15年3月31日)		当連結会計年度 (平成16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			345,423		654,230
2 売掛金			933,280		218,471
3 リース債権	1		454,545		
4 仕掛品			<u>349,303</u>		<u>268,143</u>
5 未収還付消費税等			<u>178,743</u>		
6 その他			<u>362,785</u>		<u>62,449</u>
貸倒引当金			972		8
流動資産合計			<u>2,623,108</u>	<u>15.3</u>	<u>1,203,286</u>
固定資産					
1 有形固定資産					
(1) 建物及び構築物	2	4,921,432		4,643,165	
減価償却累計額		230,568	4,690,864	467,704	4,175,460
(2) 機械装置及び運搬具		20,192			
減価償却累計額		13,526	6,666		
(3) 土地	2		8,950,121		8,752,199
(4) 建設仮勘定			60,500		60,500
(5) その他		82,624		233,386	
減価償却累計額		36,575	46,048	80,480	152,906
有形固定資産合計			13,754,201	<u>80.4</u>	13,141,066
2 無形固定資産			174,016	1.0	10,137
3 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券			13,439		4,555
(2) その他			548,789		605,544
投資その他の資産合計			562,228	3.3	610,099
固定資産合計			14,490,446	<u>84.7</u>	13,761,303
資産合計			<u>17,113,554</u>	100.0	<u>14,964,590</u>

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成15年3月31日)		当連結会計年度 (平成16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	2	1,820,000		2,780,000	
2	1,2	453,375		313,875	
3		2,118		4,577	
4		2,024		21,708	
5		380,601		415,923	-
		2,658,120	15.5	<u>3,536,083</u>	23.6
固定負債					
1		61,440		23,349	
2		1,754		4,312	
3		32,574		32,574	
		95,769	0.6	60,236	0.4
		2,753,890	16.1	<u>3,596,320</u>	24.0
(少数株主持分)					
少数株主持分					
(資本の部)					
資本金	3	7,700,000	45.0	7,700,000	51.5
資本剰余金		8,011,650	46.8	7,122,019	47.5
利益剰余金		<u>757,052</u>	4.4	<u>2,637,738</u>	17.6
その他有価証券評価差額金		4,772	0.0	1,310	0.0
為替換算調整勘定		3,021	0.0	1,974	0.0
自己株式	4	593,181	3.5	812,727	5.4
資本合計		<u>14,359,664</u>	83.9	<u>11,368,269</u>	76.0
負債、少数株主持分 及び資本合計		<u>17,113,554</u>	100.0	<u>14,964,590</u>	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14年4月1日 至平成15年3月31日)			当連結会計年度 (自平成15年4月1日 至平成16年3月31日)		
		金額(千円)	百分比 (%)		金額(千円)	百分比 (%)	
売上高			2,860,199	100.0		1,452,585	100.0
売上原価			<u>2,747,231</u>	<u>96.0</u>		<u>1,332,522</u>	<u>91.7</u>
売上総利益			<u>112,968</u>	<u>4.0</u>		<u>120,062</u>	<u>8.3</u>
販売費及び一般管理費	1,2		1,149,385	40.2		1,089,114	75.0
営業損失			<u>1,036,416</u>	<u>36.2</u>		<u>969,051</u>	<u>66.7</u>
営業外収益							
1 受取利息		2,245			1,881		
2 受取配当金		16,840					
3 受取賃貸料					11,541		
4 保険配当金		4,170			3,886		
5 還付加算金		6,522					
6 雑収入		7,794	37,573	1.3	8,992	26,303	1.8
営業外費用							
1 支払利息		12,217			34,679		
2 保険解約損		26,481					
3 雑損失		12,074	<u>50,773</u>	<u>1.8</u>	17,789	<u>52,468</u>	<u>3.6</u>
経常損失			<u>1,049,616</u>	<u>36.7</u>		<u>995,216</u>	<u>68.5</u>
特別利益							
1 固定資産売却益	3				1,044		
2 投資有価証券売却益		37,072	37,072	1.3	12,348	13,393	0.9
特別損失							
1 棚卸資産評価損					<u>1,120,451</u>		
2 貸倒損失					337,022		
3 固定資産売却損	4				98,093		
4 固定資産除却損	5	19,636			147,784		
5 投資有価証券売却損		33,839			6,074		
6 会員権評価損		4,200			9,150		
7 移転費用		23,194	<u>80,870</u>	<u>2.8</u>	23,950	<u>1,742,525</u>	<u>120.0</u>
税金等調整前当期純損失			<u>1,093,414</u>	<u>38.2</u>		<u>2,724,349</u>	<u>187.6</u>
法人税、住民税及び事業税		5,810			5,810		
法人税等調整額		54,685	48,875	1.7	20,761	14,951	1.1
当期純損失			<u>1,044,539</u>	<u>36.5</u>		<u>2,709,398</u>	<u>186.5</u>

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)			当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
売上高			2,860,199	100.0		1,452,585	100.0
売上原価			<u>2,438,108</u>	<u>85.2</u>		<u>1,327,027</u>	<u>91.4</u>
売上総利益			<u>422,091</u>	<u>14.8</u>		<u>125,558</u>	<u>8.6</u>
販売費及び一般管理費	1,2		1,149,385	40.2		1,089,114	74.9
営業損失			<u>727,294</u>	<u>25.4</u>		<u>963,556</u>	<u>66.3</u>
営業外収益							
1 受取利息		2,245				1,881	
2 受取配当金		16,840					
3 受取賃貸料						11,541	
4 保険配当金		4,170				3,886	
5 還付加算金		6,522					
6 雑収入		7,794	37,573	1.3	8,992	26,303	1.8
営業外費用							
1 支払利息		12,217				34,679	
2 保険解約損		26,481					
3 租税公課		<u>57,451</u>				<u>37,049</u>	
4 雑損失		12,074	<u>108,225</u>	<u>3.8</u>	17,789	<u>89,517</u>	<u>6.2</u>
経常損失			<u>797,945</u>	<u>27.9</u>		<u>1,026,770</u>	<u>70.7</u>
特別利益							
1 固定資産売却益	3					1,044	
2 投資有価証券売却益		37,072	37,072	1.3	12,348	13,393	0.9
特別損失							
1 棚卸資産評価損						<u>616,082</u>	
2 貸倒損失						337,022	
3 固定資産売却損	4					98,093	
4 固定資産除却損	5	19,636				147,784	
5 投資有価証券売却損		33,839				6,074	
6 会員権評価損		4,200				9,150	
7 移転費用		23,194				23,950	
8 特定取引先への支出金	6	<u>326,550</u>	<u>407,420</u>	<u>14.2</u>	<u>481,950</u>	<u>1,720,106</u>	<u>118.4</u>
税金等調整前当期純損失			<u>1,168,294</u>	<u>40.8</u>		<u>2,733,483</u>	<u>188.2</u>
法人税、住民税及び事業税		5,810				5,810	
法人税等調整額		54,685	48,875	1.7	20,761	14,951	1.0
当期純損失			<u>1,119,418</u>	<u>39.1</u>		<u>2,718,532</u>	<u>187.2</u>

【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14年4月1日 至 平成15年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)	
		金額(千円)		金額(千円)	
(資本剰余金の部)					
資本剰余金期首残高			8,011,650		8,011,650
資本剰余金減少高					
1 資本準備金減少差益取崩額				837,847	
2 配当金				51,783	889,630
資本剰余金期末残高			8,011,650		7,122,019
(利益剰余金の部)					
利益剰余金期首残高			417,364		<u>682,173</u>
利益剰余金増加高					
1 資本準備金減少差益取崩額				837,847	837,847
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>	<u>2,709,398</u>	<u>2,709,398</u>
利益剰余金期末残高			<u>682,173</u>		<u>2,553,724</u>

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)	
		金額(千円)		金額(千円)	
(資本剰余金の部)					
資本剰余金期首残高			8,011,650		8,011,650
資本剰余金減少高					
1 資本準備金減少差益取崩額				837,847	
2 配当金				51,783	889,630
資本剰余金期末残高			8,011,650		7,122,019
(利益剰余金の部)					
利益剰余金期首残高			417,364		<u>757,052</u>
利益剰余金増加高					
1 資本準備金減少差益取崩額				837,847	837,847
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>	<u>2,718,532</u>	<u>2,718,532</u>
利益剰余金期末残高			<u>757,052</u>		<u>2,637,738</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14年 4月 1日 至 平成15年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成15年 4月 1日 至 平成16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		1,093,414	2,724,349
2		151,187	481,694
3		412	9
4		1,553	3,086
5		3,232	6,274
6		19,086	1,881
7		12,217	34,679
8		19,636	147,784
9			1,044
10			98,093
11		4,200	9,150
12			337,022
13			1,120,451
14		2,276	9,057
15		27,305	28,352
16		657,583	714,768
17		114,129	1,038,427
18		184,484	224,816
19		75,822	7,942
20		210,624	195,160
21		90,739	246,646
	小計	2,005,177	606,554
22		22,237	1,881
23		14,312	35,840
24		275,303	3,351
	営業活動によるキャッシュ・フロー	1,721,947	643,863
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1		3,229,259	73,048
2			5,075
3			277,125
4		6,246	1,085
5			149,962
6		397,799	179,294
7		7,503	14,036
8		2,354	15,159
9		57,364	146,443
10		82,180	223,568
	投資活動によるキャッシュ・フロー	2,818,040	305,496
財務活動によるキャッシュ・フロー			
1		1,750,000	2,600,000
2		1,270,000	1,640,000
3		2,727	30,794
4		54,570	51,273
5		592,333	219,546
	財務活動によるキャッシュ・フロー	169,630	658,386
	現金及び現金同等物に係る換算差額	5,558	11,212
	現金及び現金同等物の増加額又は減少額()	4,715,177	308,806
	現金及び現金同等物の期首残高	5,060,601	345,423
	現金及び現金同等物の期末残高	345,423	654,230

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16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 税金等調整前当期純損失()		1,168,294	2,733,483
2 減価償却費		151,187	481,694
3 特定取引先への支出金		326,550	481,950
4 貸倒引当金の増加額		412	9
5 退職給付引当金の増加額又は減少額()		1,553	3,086
6 投資有価証券売却損益		3,232	6,274
7 受取利息及び受取配当金		19,086	1,881
8 支払利息		12,217	34,679
9 固定資産除却損		19,636	147,784
10 固定資産売却益			1,044
11 固定資産売却損			98,093
12 会員権評価損		4,200	9,150
13 貸倒損失			337,022
14 棚卸資産評価損			616,082
15 為替差損益		2,276	9,057
16 その他の損益調整額		27,305	28,352
17 売上債権の増加額()又は減少額		657,583	714,768
18 棚卸資産の増加額()又は減少額		116,006	534,923
19 その他資産の増加額()又は減少額		127,032	246,315
20 未払金の減少額()		75,822	44,557
21 未払消費税等の増加額又は減少額()		195,074	236,160
22 その他負債の減少額()		90,739	246,646
小計		1,678,627	124,604
23 利息及び配当金の受取額		22,237	1,881
24 利息の支払額		14,312	35,840
25 特定取引先への支払額		326,550	481,950
26 法人税等の支払額又は還付額		275,303	3,351
営業活動によるキャッシュ・フロー		1,721,947	643,863
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 有形固定資産の取得による支出		3,229,259	73,048
2 有形固定資産の除却による支出			5,075
3 有形固定資産の売却による収入			277,125
4 無形固定資産の取得による支出		6,246	1,085
5 投資有価証券の取得による支出			149,962
6 投資有価証券の売却による収入		397,799	179,294
7 貸付けによる支出		7,503	14,036
8 貸付金の回収による収入		2,354	15,159
9 その他の投資活動による支出		57,364	146,443
10 その他の投資活動の回収による収入		82,180	223,568
投資活動によるキャッシュ・フロー		2,818,040	305,496
財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 短期借入れによる収入		1,750,000	2,600,000
2 短期借入金の返済による支出		1,270,000	1,640,000
3 割賦未払金の返済による支出		2,727	30,794
4 配当金の支払額		54,570	51,273
5 自己株式の取得による支出		592,333	219,546
財務活動によるキャッシュ・フロー		169,630	658,386
現金及び現金同等物に係る換算差額		5,558	11,212
現金及び現金同等物の増加額又は減少額()		4,715,177	308,806
現金及び現金同等物の期首残高		5,060,601	345,423
現金及び現金同等物の期末残高		345,423	654,230

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14年4月1日 至 平成15年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
<p>1 販売費及び一般管理費の主なもの</p> <p style="padding-left: 20px;">給料手当 261,055千円</p> <p style="padding-left: 20px;">研究開発費 126,185千円</p> <p style="padding-left: 20px;">賃借料 131,059千円</p> <p style="padding-left: 20px;">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 style="padding-left: 20px;">一般管理費に含まれる研究開発費 126,185千円</p> <p>5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <p style="padding-left: 20px;">建物及び構築物 19,636千円</p>	<p>1 販売費及び一般管理費の主なもの</p> <p style="padding-left: 20px;">給料手当 280,402千円</p> <p style="padding-left: 20px;">減価償却費 288,989千円</p> <p style="padding-left: 20px;">退職給付引当金繰入額 3,454千円</p> <p>2 研究開発費の総額</p> <p style="padding-left: 20px;">一般管理費に含まれる研究開発費 16,658千円</p> <p>3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。</p> <p style="padding-left: 20px;">機械装置及び運搬具 1,044千円</p> <p>4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。</p> <p style="padding-left: 20px;">建物及び構築物 26,871千円</p> <p style="padding-left: 20px;">土地 71,222千円</p> <p>5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <p style="padding-left: 20px;">建物及び構築物 23,143千円</p> <p style="padding-left: 20px;">その他(器具備品) 871千円</p> <p style="padding-left: 20px;">無形固定資産 123,386千円</p> <p style="padding-left: 20px;">その他(長期前払費用) 382千円</p>

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
<p>1 販売費及び一般管理費の主なもの</p> <p style="padding-left: 20px;">給料手当 261,055千円</p> <p style="padding-left: 20px;">研究開発費 126,185千円</p> <p style="padding-left: 20px;">賃借料 131,059千円</p> <p style="padding-left: 20px;">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 style="padding-left: 20px;">一般管理費に含まれる研究開発費 126,185千円</p> <p>5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <p style="padding-left: 20px;">建物及び構築物 19,636千円</p>	<p>1 販売費及び一般管理費の主なもの</p> <p style="padding-left: 20px;">給料手当 280,402千円</p> <p style="padding-left: 20px;">減価償却費 288,989千円</p> <p style="padding-left: 20px;">退職給付引当金繰入額 3,454千円</p> <p>2 研究開発費の総額</p> <p style="padding-left: 20px;">一般管理費に含まれる研究開発費 16,658千円</p> <p>3 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。</p> <p style="padding-left: 20px;">機械装置及び運搬具 1,044千円</p> <p>4 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。</p> <p style="padding-left: 20px;">建物及び構築物 26,871千円</p> <p style="padding-left: 20px;">土地 71,222千円</p> <p>5 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <p style="padding-left: 20px;">建物及び構築物 23,143千円</p> <p style="padding-left: 20px;">その他(器具備品) 871千円</p> <p style="padding-left: 20px;">無形固定資産 123,386千円</p> <p style="padding-left: 20px;">その他(長期前払費用) 382千円</p>
<p>6 <u>当社の一部役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>	<p>6 同左</p>

【関連当事者との取引】

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16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	341,988	流動資産 その他 (未収入 金)	28,499
								未経過リース料期 未残高相当額	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。

当連結会計年度(自平成15年4月1日 至平成16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	341,988	-	-
								未経過リース料期 未残高相当額	769,473		

(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14年4月1日 至 平成15年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
1株当たり純資産額 <u>1,393,753.14円</u>	1株当たり純資産額 <u>1,156,843.08円</u>
1株当たり当期純損失 <u>96,725.72円</u>	1株当たり当期純損失 <u>272,634.27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>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>	<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>

(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14年4月1日 至 平成15年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
当期純損失(千円)	<u>1,044,539</u>	<u>2,709,398</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>	<u>2,709,398</u>
普通株式の期中平均株式数(株)	10,798.98	9,937.85
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	新株引受権方式によるストックオプション2種類(株式の数19株)。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。	同左

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
1株当たり純資産額 1,386,523.04円	1株当たり純資産額 1,148,356.50円
1株当たり当期純損失 103,659.64円	1株当たり当期純損失 273,553.43円
<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>	<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>

(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14年4月1日 至 平成15年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
当期純損失(千円)	1,119,418	2,718,532
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)	1,119,418	2,718,532
普通株式の期中平均株式数(株)	10,798.98	9,937.85
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>新株引受権方式によるストックオプション2種類(株式の数19株)。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>	同左

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9期 (平成15年3月31日)		第10期 (平成16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		287,697		616,225		
2 売掛金		933,280		218,471		
3 リース債権	1	454,545				
4 仕掛品		<u>341,366</u>		<u>253,953</u>		
5 前払費用		20,160		48,366		
6 未収入金		191,284				
7 未収還付消費税等		<u>194,293</u>				
8 その他		<u>208,560</u>		<u>108,582</u>		
貸倒引当金		972		8		
流動資産合計		<u>2,630,214</u>	15.3	<u>1,245,590</u>	8.3	
固定資産						
1 有形固定資産						
(1) 建物	2	4,757,506		4,479,238		
減価償却累計額		226,040	4,531,465	434,862	4,044,376	
(2) 構築物		163,926		163,926		
減価償却累計額		4,527	159,398	32,841	131,084	
(3) 機械装置		6,634				
減価償却累計額		3,695	2,938			
(4) 車両運搬具		13,558				
減価償却累計額		9,830	3,727			
(5) 器具備品		68,619		220,880		
減価償却累計額		32,942	35,677	74,984	145,895	
(6) 土地	2		8,950,121		8,752,199	
(7) 建設仮勘定			60,500		60,500	
有形固定資産合計			<u>13,743,829</u>	79.9	<u>13,134,055</u>	87.4
2 無形固定資産						
(1) ソフトウェア			162,945		2,275	
(2) 電話加入権			3,981		3,980	
(3) 水道施設利用権			6,741		3,644	
無形固定資産合計			<u>173,667</u>	1.0	<u>9,899</u>	0.1
3 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券			13,439		4,555	
(2) 関係会社株式			100,000		33,000	
(3) 従業員長期貸付金			6,275		5,164	
(4) 長期前払費用			158,893		273,764	
(5) 保証金			189,737		173,839	
(6) 保険積立金			143,086		111,417	
(7) 会員権			48,450		39,300	
投資その他の資産合計			<u>659,882</u>	3.8	<u>641,040</u>	4.2
固定資産合計			<u>14,577,379</u>	84.7	<u>13,784,995</u>	91.7
資産合計			<u>17,207,594</u>	100.0	<u>15,030,585</u>	100.0

区分	注記 番号	第9期 (平成15年3月31日)		第10期 (平成16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	2	1,820,000		2,780,000	
2	1,2	453,375		313,875	
3		97,856		<u>137,937</u>	
4				123,177	
5		222,668		143,277	
6		2,118		4,577	
7				<u>1,304</u>	
8		2,024		21,708	
9		44,768		9,489	
10		11,595		8,322	
流動負債合計		2,654,407	15.4	<u>3,543,669</u>	23.6
固定負債					
1		61,440		23,349	
2		1,754		4,312	
3		32,574		32,574	
固定負債合計		95,769	0.6	60,236	0.4
負債合計		2,750,177	16.0	<u>3,603,906</u>	24.0
(資本の部)					
資本金					
	3	7,700,000	44.7	7,700,000	51.2
資本剰余金					
1		1,925,000		1,925,000	
2					
(1)		6,086,650		5,197,019	
資本剰余金合計		8,011,650	46.6	7,122,019	47.4
利益剰余金					
1					
(1)		241,693		181,568	
(2)		100,000			
2		<u>997,972</u>		<u>2,762,871</u>	
利益剰余金合計		<u>656,278</u>	3.8	<u>2,581,302</u>	17.2
その他有価証券評価差額金		4,772	0.0	1,310	0.0
自己株式					
	4	593,181	3.5	812,727	5.4
資本合計		<u>14,457,417</u>	84.0	<u>11,426,679</u>	76.0
負債資本合計		<u>17,207,594</u>	100.0	<u>15,030,585</u>	100.0

(訂正後)

区分	注記 番号	第9期 (平成15年3月31日)		第10期 (平成16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	1	現金及び預金	287,697		616,225	
2		売掛金	933,280		218,471	
3		リース債権	454,545			
4		仕掛品	<u>339,488</u>		<u>252,940</u>	
5		前払費用	20,160		48,366	
6		未収入金	191,284			
7		未収還付消費税等	<u>178,743</u>			
8		その他	<u>151,108</u>		<u>14,081</u>	
		貸倒引当金	972		8	
		流動資産合計	<u>2,555,335</u>	<u>14.9</u>	<u>1,150,076</u>	<u>7.7</u>
固定資産						
1 有形固定資産						
(1)	2	建物	4,757,506		4,479,238	
		減価償却累計額	226,040	4,531,465	434,862	4,044,376
(2)		構築物	163,926		163,926	
		減価償却累計額	4,527	159,398	32,841	131,084
(3)		機械装置	6,634			
		減価償却累計額	3,695	2,938		
(4)		車両運搬具	13,558			
		減価償却累計額	9,830	3,727		
(5)		器具備品	68,619		220,880	
		減価償却累計額	32,942	35,677	74,984	145,895
(6)	2	土地	8,950,121		8,752,199	
(7)		建設仮勘定	60,500		60,500	
		有形固定資産合計	<u>13,743,829</u>	<u>80.2</u>	<u>13,134,055</u>	<u>87.9</u>
2 無形固定資産						
(1)		ソフトウェア	162,945		2,275	
(2)		電話加入権	3,981		3,980	
(3)		水道施設利用権	6,741		3,644	
		無形固定資産合計	<u>173,667</u>	<u>1.0</u>	<u>9,899</u>	<u>0.1</u>
3 投資その他の資産						
(1)		投資有価証券	13,439		4,555	
(2)		関係会社株式	100,000		33,000	
(3)		従業員長期貸付金	6,275		5,164	
(4)		長期前払費用	158,893		273,764	
(5)		保証金	189,737		173,839	
(6)		保険積立金	143,086		111,417	
(7)		会員権	48,450		39,300	
		投資その他の資産合計	<u>659,882</u>	<u>3.9</u>	<u>641,040</u>	<u>4.3</u>
		固定資産合計	<u>14,577,379</u>	<u>85.1</u>	<u>13,784,995</u>	<u>92.3</u>
		資産合計	<u>17,132,715</u>	<u>100.0</u>	<u>14,935,072</u>	<u>100.0</u>

区分	注記 番号	第9期 (平成15年3月31日)		第10期 (平成16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	2	1,820,000		2,780,000	
2	1,2	453,375		313,875	
3		97,856		<u>85,437</u>	
4				123,177	
5		222,668		143,277	
6		2,118		4,577	
7				<u>42,304</u>	
8		2,024		21,708	
9		44,768		9,489	
10		11,595		8,322	
		流動負債合計	2,654,407 15.5	<u>3,532,169</u>	<u>23.7</u>
固定負債					
1		61,440		23,349	
2		1,754		4,312	
3		32,574		32,574	
		固定負債合計	95,769 0.6	60,236	0.4
		負債合計	2,750,177 16.1	<u>3,592,406</u>	<u>24.1</u>
(資本の部)					
資本金					
	3	7,700,000	44.9	7,700,000	51.5
資本剰余金					
1		1,925,000		1,925,000	
2					
(1)		6,086,650		5,197,019	
		資本剰余金合計	8,011,650 46.8	7,122,019	47.6
利益剰余金					
1					
(1)		241,693		181,568	
(2)		100,000			
2		<u>1,072,851</u>		<u>2,846,884</u>	
		利益剰余金合計	731,157 4.3	<u>2,665,316</u>	<u>17.8</u>
その他有価証券評価差額金					
		4,772	0.0	1,310	0.0
自己株式					
	4	593,181	3.5	812,727	5.4
		資本合計	<u>14,382,537</u> 83.9	<u>11,342,665</u>	<u>75.9</u>
		負債資本合計	<u>17,132,715</u> 100.0	<u>14,935,072</u>	100.0

【損益計算書】

(訂正前)

区分	注記 番号	第9期 (自平成14年4月1日 至平成15年3月31日)		第10期 (自平成15年4月1日 至平成16年3月31日)			
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)		
売上高			2,841,069	100.0	1,452,585	100.0	
売上原価			2,742,824	96.5	1,322,933	91.1	
売上総利益			98,244	3.5	129,651	8.9	
販売費及び一般管理費	1						
1 販売手数料		112,700					
2 貸倒引当金繰入額		412		9			
3 給与手当		261,055		280,402			
4 退職給付引当金繰入額		3,376		3,454			
5 研究開発費		126,185		16,658			
6 賃借料		131,059		65,784			
7 減価償却費		91,399		288,989			
8 租税公課				67,213			
9 その他		413,905	1,140,093	40.2	361,473	1,083,985	74.6
営業損失			1,041,848	36.7	954,333	65.7	
営業外収益							
1 受取利息		1,266		1,581			
2 受取配当金		16,840					
3 受取賃貸料				11,541			
4 保険配当金		4,170		3,886			
5 還付加算金		6,522					
6 雑収入		7,749	36,548	1.3	8,992	26,002	1.8
営業外費用							
1 支払利息		12,217		34,679			
2 保険解約損		26,481					
3 雑損失		12,358	51,057	1.8	18,679	53,358	3.7
経常損失			1,056,357	37.2	981,689	67.6	
特別利益							
1 固定資産売却益	2				1,044		
2 投資有価証券売却益		37,072	37,072	1.3	12,348	13,393	0.9
特別損失							
1 棚卸資産評価損					1,120,451		
2 貸倒損失					337,022		
3 固定資産売却損					98,093		
4 固定資産除却損	3	19,636		147,784			
5 投資有価証券売却損	4	33,839		6,074			
6 関係会社株式評価損				67,000			
7 会員権評価損		4,200		9,150			
8 移転費用		23,194	80,870	2.8	23,950	1,809,525	124.5
税引前当期純損失			1,100,155	38.7	2,777,822	191.2	
法人税、住民税 及び事業税		5,810		5,810			
法人税等調整額		54,685	48,875	1.7	20,761	14,951	1.0
当期純損失			1,051,280	37.0	2,762,871	190.2	
前期繰越利益			21,020		—		
利益準備金取崩額			32,287				
当期未処理損失			997,972		2,762,871		

(訂正後)

区分	注記 番号	第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)		第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)			
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
売上高			2,841,069	100.0		1,452,585	100.0
売上原価			2,433,701	85.7		1,317,438	90.7
売上総利益			407,367	14.3		135,147	9.3
販売費及び一般管理費	1						
1 販売手数料		112,700					
2 貸倒引当金繰入額		412				9	
3 給与手当		261,055				280,402	
4 退職給付引当金繰入額		3,376				3,454	
5 研究開発費		126,185				16,658	
6 賃借料		131,059				65,784	
7 減価償却費		91,399				288,989	
8 租税公課						67,213	
9 その他		413,905	1,140,093	40.1	361,473	1,083,985	74.6
営業損失			732,726	25.8		948,838	65.3
営業外収益							
1 受取利息		1,266				1,581	
2 受取配当金		16,840					
3 受取賃貸料						11,541	
4 保険配当金		4,170				3,886	
5 還付加算金		6,522					
6 雑収入		7,749	36,548	1.3	8,992	26,002	1.8
営業外費用							
1 支払利息		12,217				34,679	
2 保険解約損		26,481					
3 租税公課		57,451				37,049	
4 雑損失		12,358	108,509	3.8	18,679	90,407	6.3
経常損失			804,686	28.3		1,013,242	69.8
特別利益							
1 固定資産売却益						1,044	
2 投資有価証券売却益	2	37,072	37,072	1.3	12,348	13,393	0.9
特別損失							
1 棚卸資産評価損						616,082	
2 貸倒損失						337,022	
3 固定資産売却損						98,093	
4 固定資産除却損	4	19,636				147,784	
5 投資有価証券売却損		33,839				6,074	
6 関係会社株式評価損						67,000	
7 会員権評価損		4,200				9,150	
8 移転費用		23,194				23,950	
9 特定取引先への支出金	5	326,550	407,420	14.3	481,950	1,787,106	123.0
税引前当期純損失			1,175,035	41.3		2,786,956	191.9
法人税、住民税 及び事業税		5,810				5,810	
法人税等調整額		54,685	48,875	1.7	20,761	14,951	1.1
当期純損失			1,126,159	39.6		2,772,005	190.8
前期繰越利益又は前期繰 越損失()			21,020			74,879	
利益準備金取崩額			32,287				
当期未処理損失			1,072,851			2,846,884	

売上原価明細書

(訂正前)

区分	注記 番号	第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)		第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)			
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)		
労務費			974,700	37.4	992,886	42.2	
外注費			1,006,294	38.7	695,542	29.5	
経費							
1 賃借料		185,284			103,350		
2 消耗品費		30,490			13,574		
3 旅費交通費		80,651			96,636		
4 減価償却費		54,623			164,569		
5 その他		272,112	623,162	23.9	289,411	667,543	28.3
当期総発生費用			2,604,157	100.0	2,355,972	100.0	
期首仕掛品棚卸高			681,440		341,366		
合計			3,285,597		2,697,338		
期末仕掛品棚卸高			341,366		253,953		
他勘定振替高	2		201,406		1,120,451		
当期売上原価			2,742,824		1,322,933		

(注)

第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16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。	2 他勘定振替高の内容は、棚卸資産評価損への振替高1,120,451千円であります。

(訂正後)

区分	注記 番号	第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)		第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)			
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)		
労務費			974,700	42.5	992,886	53.8	
外注費			695,294	30.3	186,542	10.1	
経費							
1 賃借料		185,284			103,350		
2 消耗品費		30,490			13,574		
3 旅費交通費		80,651			96,636		
4 減価償却費		54,623			164,569		
5 その他		272,112	623,162	27.2	289,411	667,543	36.1
当期総発生費用			2,293,156	100.0	1,846,972	100.0	
期首仕掛品棚卸高			681,440		339,488		
合計			2,974,596		2,186,461		
期末仕掛品棚卸高			339,488		252,940		
他勘定振替高	2		201,406		616,082		
当期売上原価			2,433,701		1,317,438		

(注)

第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16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。	2 他勘定振替高の内容は、棚卸資産評価損への振替高616,082千円であります。

【損失処理計算書】

(訂正前)

区分	注記 番号	第9期 (平成15年6月27日)		第10期 (平成16年6月29日)	
		金額(千円)		金額(千円)	
(当期末処理損失の処理)					
当期末処理損失			997,972		2,762,871
損失処理額					
1.任意積立金取崩額					
(1)プログラム準備金 取崩額		60,125		72,603	
(2)別途積立金取崩額		100,000			
2.その他資本剰余金 取崩額					
(1)資本準備金減少差益 取崩額		837,847	997,972	2,690,267	2,762,871
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	5,197,019	5,197,019
その他資本剰余金 処分量					
1.資本準備金減少差益 取崩額		837,847		2,690,267	
2.配当金		51,783	889,630		2,690,267
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	2,506,752	2,506,752

(注) 日付は株主総会承認年月日であります。

(訂正後)

区分	注記 番号	第9期 (平成15年6月27日)		第10期 (平成16年6月29日)	
		金額(千円)		金額(千円)	
(当期末処理損失の処理)					
当期末処理損失			1,072,851		2,846,884
損失処理額					
1. 任意積立金取崩額					
(1) プログラム準備金 取崩額		60,125		72,603	
(2) 別途積立金取崩額		100,000			
2. その他資本剰余金 取崩額					
(1) 資本準備金減少差益 取崩額		837,847	997,972	2,690,267	2,762,871
次期繰越損失			74,879		84,013
(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	5,197,019	5,197,019
その他資本剰余金 処分量					
1. 資本準備金減少差益 取崩額		837,847		2,690,267	
2. 配当金		51,783	889,630		2,690,267
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	2,506,752	2,506,752

(注) 日付は株主総会承認年月日であります。

注記事項

(損益計算書関係)

(訂正前)

第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
<p>1 研究開発費の総額 一般管理費に含まれる研究開発費 126,185千円</p>	<p>1 研究開発費の総額 一般管理費に含まれる研究開発費 16,658千円</p>
	<p>2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。 車両運搬具 1,044千円</p>
	<p>3 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。 建物 26,871千円 土地 71,222千円</p>
<p>4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。 建物 19,636千円</p>	<p>4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。 建物 23,143千円 器具備品 871千円 水道施設利用権 2,542千円 ソフトウェア 120,844千円 長期前払費用 382千円</p>

(訂正後)

第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
<p>1 研究開発費の総額 一般管理費に含まれる研究開発費 126,185千円</p>	<p>1 研究開発費の総額 一般管理費に含まれる研究開発費 16,658千円</p>
	<p>2 固定資産売却益の内容は次のとおりであります。 車両運搬具 1,044千円</p>
	<p>3 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。 建物 26,871千円 土地 71,222千円</p>
<p>4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。 建物 19,636千円</p>	<p>4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。 建物 23,143千円 器具備品 871千円 水道施設利用権 2,542千円 ソフトウェア 120,844千円 長期前払費用 382千円</p>
<p>5 <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>	<p>5 同左</p>

(1株当たり情報)

(訂正前)

第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
1株当たり純資産額 <u>1,395,961.72円</u>	1株当たり純資産額 <u>1,154,256.71円</u>
1株当たり当期純損失 <u>97,349.95円</u>	1株当たり当期純損失 <u>278,014.97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>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>	<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>

(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9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
当期純損失(千円)	<u>1,051,280</u>	<u>2,762,871</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>	<u>2,781,871</u>
普通株式の期中平均株式数(株)	10,798.98	9,937.85
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>新株引受権方式によるストックオプション2種類(株式の数19株)。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>	同左

(訂正後)

第9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
1株当たり純資産額 <u>1,388,731.62円</u>	1株当たり純資産額 <u>1,145,770.13円</u>
1株当たり当期純損失 <u>104,283.86円</u>	1株当たり当期純損失 <u>278,934.14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>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>	<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>

(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9期 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)	第10期 (自 平成15年4月1日 至 平成16年3月31日)
当期純損失(千円)	<u>1,126,159</u>	<u>2,772,005</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>	<u>2,772,005</u>
普通株式の期中平均株式数(株)	10,798.98	9,937.85
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>新株引受権方式によるストックオプション2種類(株式の数19株)。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>	同左

(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	<u>253,953</u>
合計	<u>253,953</u>

(訂正後)

区分	金額(千円)
システムインテグレーション	<u>252,940</u>
合計	<u>252,940</u>