

# 平成 18 年 3 月期 個別財務諸表の概要

平成 18 年 5 月 19 日

会社名 株式会社アクセス  
コード番号 4700

上場取引所 JASDAQ  
本社所在都道府県 大阪府

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

代表者 役職名 代表取締役社長  
氏名 村上 次男

問い合わせ先 責任者役職名 取締役 スタッフオペレーションズディビジョン 統括部長  
氏名 北 博之 TEL (06) 6208 - 1600

決算取締役会開催日 平成 18 年 5 月 19 日 中間配当制度の有無 有 配当支払開始予定日 平成 - 年 - 月 - 日  
定時株主総会開催日 平成 18 年 6 月 29 日 単元株制度採用の有無 無

## 1. 18 年 3 月期の業績(平成 17 年 4 月 1 日 ~ 平成 18 年 3 月 31 日)

(1) 経営成績 (注) 百万円未満は切り捨てて表示しております。

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18 年 3 月期	1,975	( 32.2 )	2,123	( - )	2,249	( - )
17 年 3 月期	2,913	( 100.5 )	373	( - )	322	( - )

	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	%	%	%
18 年 3 月期	2,385 ( - )	43,428.48	-	20.9	14.5	113.8
17 年 3 月期	235 ( - )	22,891.78	-	2.0	2.1	11.1

(注) 1. 期中平均株式数 18 年 3 月期 54,938.00 株 17 年 3 月期 10,281.98 株  
2. 会計処理の方法の変更 無  
3. 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  
4. 平成 17 年 8 月 22 日付をもって 1 株を 5 株に分割いたしました。なお、期中平均株式数及び 1 株当たり当期純利益は、分割が当期首におこなわれたと仮定して算出しております。

## (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	円 銭	円 銭	百万円	%	%
18 年 3 月期	0.00	0.00	0.00	-	-	-
17 年 3 月期	5,000.00	0.00	5,000.00	54	21.8	0.4

## (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
18 年 3 月期	15,036	10,172	67.7	185,156.03
17 年 3 月期	15,925	12,612	79.2	1,147,882.54

(注) 1. 期末発行済株式数 18 年 3 月期 54,938.00 株 17 年 3 月期 10,987.60 株  
2. 期末自己株式数 18 年 3 月期 62.00 株 17 年 3 月期 12.40 株  
(平成 17 年 8 月 22 日付をもって 1 株を 5 株に分割いたしました。)

## 2. 19 年 3 月期の業績予想(平成 18 年 4 月 1 日 ~ 平成 19 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	
	百万円	百万円	百万円	円 銭	円 銭	円 銭
中間期	1,000	380	378	0.00		
通 期	2,800	81	83		0.00	0.00

(参考) 1 株 当 たり 予 想 当 期 純 利 益 (通 期) 1,510 円 79 銭

上記の予想は、本資料の発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、予想につきましては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 4 ページをご参照ください。

## (7) - 1 貸借対照表

(単位：千円、千円未満切捨)

科 目	当 期 (平成18年3月31日現在)		前 期 (平成17年3月31日現在)		増 減
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	金 額
		%		%	
(資 産 の 部)					
流 動 資 産					
1. 現 金 及 び 預 金	1,304,042		957,167		346,874
2. 売 掛 金	648,917		1,520,228		871,311
3. 仕 掛 品	490,468		565,518		75,050
4. 前 払 費 用	48,120		51,273		3,152
5. 繰 延 税 金 資 産	11,143		-		11,143
6. 未 収 還 付 消 費 税 等	115,531		-		115,531
7. そ の 他 流 動 資 産	6,847		106,172		99,325
8. 貸 倒 引 当 金	-		-		-
流 動 資 産 合 計	2,625,070	17.5	3,200,361	20.1	575,290
固 定 資 産					
1. 有 形 固 定 資 産					
(1) 建 物	3,206,754		3,437,339		230,585
(2) 構 築 物	76,106		92,323		16,217
(3) 車 両 運 搬 具	4,731		-		4,731
(4) 器 具 備 品	87,001		113,762		26,760
(5) 土 地	8,466,027		8,466,027		-
(6) 建 設 仮 勘 定	-		60,500		60,500
有 形 固 定 資 産 合 計	11,840,621	78.7	12,169,953	76.4	329,332
2. 無 形 固 定 資 産					
(1) ソフトウェア	8,535		9,817		1,281
(2) 電 話 加 入 権	3,981		3,983		1
無 形 固 定 資 産 合 計	12,517	0.1	13,800	0.1	1,283
3. 投 資 そ の 他 の 資 産					
(1) 投 資 有 価 証 券	16,005		15,265		740
(2) 関 係 会 社 株 式	13,000		33,000		20,000
(3) 従 業 員 長 期 貸 付 金	3,937		2,627		1,309
(4) 長 期 前 払 費 用	280,047		282,542		2,494
(5) 繰 延 税 金 資 産	306		-		306
(6) 保 証 金	43,020		28,248		14,772
(7) 保 険 積 立 金	168,450		139,935		28,515
(8) 会 員 権	33,300		39,300		6,000
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計	558,068	3.7	540,918	3.4	17,149
固 定 資 産 合 計	12,411,206	82.5	12,724,673	79.9	313,466
資 産 合 計	15,036,277	100.0	15,925,034	100.0	888,756

(単位：千円、千円未満切捨)

科 目	期 別	当 期 (平成18年3月31日現在)		前 期 (平成17年3月31日現在)		増 減
		金 額	構成比	金 額	構成比	金 額
(負債の部)						
流動負債						
1.	短期借入金 3	1,612,000		2,624,000		1,012,000
2.	1年以内償還予定 の社債	360,000		-		360,000
3.	リース債務 2,3	34,875		174,375		139,500
4.	未払金	369,047		70,842		298,204
5.	割賦未払金	61,588		92,383		30,794
6.	未払費用	117,994		132,619		14,624
7.	未払法人税等	14,386		38,704		24,318
8.	未払消費税等	-		118,509		118,509
9.	前受金	16,339		11,042		5,296
10.	預り金	5,354		6,261		906
11.	受注損失引当金	351,381		-		351,381
流動負債合計		2,942,966	19.5	3,268,737	20.5	325,770
固定負債						
1.	社債	1,890,000		-		1,890,000
2.	繰延税金負債	-		7,402		7,402
3.	退職給付引当金	2,566		2,739		173
4.	預り保証金	28,641		33,679		5,038
固定負債合計		1,921,208	12.8	43,822	0.3	1,877,385
負債合計		4,864,175	32.3	3,312,559	20.8	1,551,615
(資本の部)						
資本金 4						
資本剰余金						
1.	資本準備金	1,925,000	51.2	1,925,000	48.4	-
2.	その他資本剰余金					
(1)	資本準備金減少差益	2,506,752		2,506,752		-
(2)	自己株式処分差益	146,431		146,431		-
資本剰余金合計		4,578,183	30.5	4,578,183	28.7	-
利益剰余金						
1.	任意積立金					
(1)	プログラム準備金	51,663		108,965		57,301
(2)	別途積立金	200,000		-		200,000
2.	当期末処分利益又は 当期末処理損失( )	2,348,136		235,372		2,583,509
利益剰余金合計		2,096,473	13.9	344,338	2.2	2,440,811
その他有価証券評価差額金		448	0.0	888	0.0	439
自己株式 5		9,159	0.1	9,159	0.1	-
資本合計		10,172,102	67.7	12,612,474	79.2	2,440,372
負債・資本合計		15,036,277	100.0	15,925,034	100.0	888,756

## (7) - 2 損益計算書

(単位：千円、千円未満切捨)

科目	当 期 〔自平成17年4月1日〕 〔至平成18年3月31日〕		前 期 〔自平成16年4月1日〕 〔至平成17年3月31日〕		増 減 金 額
	金 額	百分比	金 額	百分比	
		%		%	
売 上 高	1,975,882	100.0	2,913,084	100.0	937,202
売 上 原 価	3,164,296	160.1	1,674,931	57.5	1,489,365
売 上 総 利 益 又 は 売 上 総 損 失 ( )	1,188,414	60.1	1,238,153	42.5	2,426,567
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	935,528	47.4	864,159	29.7	71,368
営 業 利 益 又 は 営 業 損 失 ( )	2,123,942	107.5	373,994	12.8	2,497,936
営 業 外 収 益	28,183	1.4	30,749	1.1	2,566
1. 受 取 利 息	688		514		174
2. 為 替 差 益	12,751		10,649		2,102
3. 受 取 賃 貸 料	2,181		9,105		6,924
4. 保 険 配 当 金	3,716		4,864		1,147
5. 雑 収 入	8,844		5,615		3,229
営 業 外 費 用	153,506	7.7	81,852	2.8	71,653
1. 支 払 利 息	43,642		68,672		25,029
2. 社 債 利 息	8,828		-		8,828
3. 社 債 発 行 費 償 却	68,260		-		68,260
4. 雑 損 失	32,775		13,180		19,595
経 常 利 益 又 は 経 常 損 失 ( )	2,249,264	113.8	322,891	11.1	2,572,156
特 別 利 益	15,255	0.8	10	0.0	15,245
貸 倒 引 当 金 戻 入 益	-		10		10
投 資 有 価 証 券 売 却 益	15,255		-		15,255
特 別 損 失	165,208	8.4	119,662	4.1	45,545
固 定 資 産 売 却 損	-		116,105		116,105
固 定 資 産 除 却 損	14,013		3,557		10,456
訴 訟 費 用	67,372		-		67,372
建 設 仮 勘 定 除 却 損	60,500		-		60,500
関 係 会 社 株 式 評 価 損	20,000		-		20,000
移 転 費 用	3,322		-		3,322
税 引 前 当 期 純 利 益 又 は 税 引 前 当 期 純 損 失 ( )	2,399,217	121.4	203,239	7.0	2,602,457
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	5,810	0.3	5,810	0.2	-
法 人 税 等 調 整 額	19,153	1.0	37,943	1.3	18,789
当 期 純 利 益 又 は 当 期 純 損 失 ( )	2,385,873	120.7	235,372	8.1	2,621,246
前 期 繰 越 利 益	37,736		-		37,736
当 期 未 処 分 利 益 又 は 当 期 未 処 理 損 失 ( )	2,348,136		235,372		2,583,509

## (7) - 3 利益処分計算書及び損失処理案

損失処理案		利益処分計算書 (単位：千円、千円未満切捨)	
科 目	期 別	当 期 (平成18年6月29日 株主総会開催予定)	前 期 (平成17年6月29日)
		金 額	金 額
(当期未処理損失の処理)			
当期未処理損失		2,348,136	235,372
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		39,338	57,301
(2) 別途積立金取崩額		200,000	
次期繰越損失		2,108,798	292,673
			利益処分量
			1 配当金
			2 任意積立金
			(1) 別途積立金
			次期繰越利益
			54,938
			200,000
			37,736

## 重要な会計方針

項目	期別 当期 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)	前期 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>(1) 其他有価証券 時価のあるもの 決算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)</p> <p>時価のないもの 原価法(評価差額(為替換算差額)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)</p> <p>(2) 子会社株式 移動平均法による原価法</p>	<p>(1) 其他有価証券 時価のあるもの 同 左</p> <p>時価のないもの 同 左</p> <p>(2) 子会社株式 同 左</p>
2. デリバティブの評価基準及び評価方法		時価法
3. 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	仕掛品 同 左
4. 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産 定率法。但し、平成10年4月1日以降取得した建物(建物付属設備を除く)については、定額法(在外連結子会社は定額法)。 建物 15年～50年 構築物 15年～20年 器具備品 4年～8年</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法。但し、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)による定額法。</p> <p>(3) 長期前払費用 均等償却。</p>	<p>(1) 有形固定資産 定率法。但し、平成10年4月1日以降取得した建物(建物付属設備を除く)については、定額法(在外連結子会社は定額法)。耐用年数及び残存価額については、法人税法の規定する方法と同一の基準によっております。</p> <p>(2) 無形固定資産 定額法。但し、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)による定額法。耐用年数については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p> <p>(3) 長期前払費用 均等償却。 償却期間については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。</p>
5. 繰延資産の処理方法	社債発行費 支払時に全額費用処理しております。	社債発行費 同 左
6. 引当金の計上基準	<p>(1) 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。 なお、当期においては、引当金の計上はありません。</p> <p>(2) 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、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計上しております。</p> <p>(3) 受注損失引当金 受注案件の損失に備えるため、受注済み案件のうち当期において損失が確定</p>	<p>(1) 貸倒引当金 同 左</p> <p>(2) 退職給付引当金 同 左</p>

期 別 項 目	当 期 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)	前 期 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)
	<p>視され、かつ、その金額を合理的に見積もることができるものについては、翌期以降に発生が見込まれる損失を引当計上しております。なお、受注損失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。</p> <p>また、これは受注契約時において損失の発生が見込まれる受注取引が、当期に発生したことによるものであります。</p>	
7. リース取引の処理方法	<p>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によっております。</p>	同 左
8. ヘッジ会計の処理方法		<p>(1)ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理によっております。</p> <p>(2)ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段・・・金利キャップ取引 ヘッジ対象・・・変動金利借入取引</p> <p>(3)ヘッジ方針 長期的にみて金利の上昇が予想されることから、金利変動リスクを相殺し固定化するヘッジを行うこととしております。</p> <p>(4)ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ手段とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつ、ヘッジ開始時及びその後も継続して金利変動リスクを相殺または一定の範囲に限定する効果が見込まれるためヘッジの有効性の判定は省略してしております。</p>
9. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>消費税等の処理方法 税抜方式によっております。</p>	<p>消費税等の処理方法 同 左</p>

## 会計方針の変更

当 期 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)	前 期 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)
<p>(固定資産の減損に係る会計基準)</p> <p>当期から「固定資産の減損に係る会計基準」(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準委員会平成15年10月31日 企業会計基準適用指針第6号)を適用しております。</p> <p>これによる損益に与える影響はありません。</p>	

## 表示方法の変更

当 期 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)	前 期 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)
<p>(損益計算書)</p> <p>前期において、営業外費用「雑損失」に含めていた「社債発行費償却」(前期5,700千円)は、営業外費用の10/100を超えたため、当期より区分掲記することに変更致しました。</p>	

## 追 加 情 報

当 期 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)	前 期 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)
	<p>「地方税法等の一部を改正する法律」(平成15年法律第9号)が平成15年3月31日に公布され、平成16年4月1日以後に開始する事業年度より外形標準課税制度が導入されたことに伴い、当期から「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取扱い」(平成16年2月13日 企業会計基準委員会 実務対応報告第12号)に従い法人事業税の付加価値割及び資本割については、販売費及び一般管理費に計上しております。</p> <p>この結果、販売費及び一般管理費が33,000千円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が、33,000千円減少しております。</p>

## (貸借対照表関係)

当 期 (平成18年3月31日現在)	前 期 (平成17年3月31日現在)
1. 有形固定資産の減価償却累計額 1,052,968千円	1. 有形固定資産の減価償却累計額 816,576千円
2. 貸借対照表に計上されているリース債務(34,875千円)は、当社所有物件を売却し、売却先から当該物件を譲り受け、更に同一物件をおおむね同一の条件で第三者に売却したことによるものであり、当該取引に係る売上高及び売上原価は相殺処理し、債権及び債務が連結貸借対照表に計上されたものであります。上記の売却先からの買い戻し取引及び第三者への売却取引は、延払売買契約の形態を採っておりますが、いわゆるセール・アンド・リースバック取引と同様であることに鑑み、「リース取引の会計処理及び開示に関する実務指針(平成6年1月18日会計制度委員会)」に準じた処理を行っております。	2. 貸借対照表に計上されているリース債務(174,375千円)は、当社所有物件を売却し、売却先から当該物件を譲り受け、更に同一物件をおおむね同一の条件で第三者に売却したことによるものであり、当該取引に係る売上高及び売上原価は相殺処理し、債権及び債務が連結貸借対照表に計上されたものであります。上記の売却先からの買い戻し取引及び第三者への売却取引は、延払売買契約の形態を採っておりますが、いわゆるセール・アンド・リースバック取引と同様であることに鑑み、「リース取引の会計処理及び開示に関する実務指針(平成6年1月18日会計制度委員会)」に準じた処理を行っております。
3. 担保に供している資産及び対応する債務 担保に供している資産 建 物 3,202,393千円 土 地 8,466,027千円 合 計 11,668,421千円 担保提供資産に対応する債務 短期借入金 1,612,000千円 リース債務 34,875千円 合 計 1,646,875千円 なお、上記の他、対応する債務としてリース債務460,705千円があります。	3. 担保に供している資産及び対応する債務 担保に供している資産 建 物 3,418,436千円 土 地 8,466,027千円 合 計 11,884,464千円 担保提供資産に対応する債務 短期借入金 2,624,000千円 リース債務 174,375千円 合 計 2,798,375千円 なお、上記の他、対応する債務としてリース債務893,251千円があります。
4. 授権株式数及び発行済株式総数 授権株式数 普通株式 220,000株 発行済株式総数 普通株式 55,000株	4. 授権株式数及び発行済株式総数 授権株式数 普通株式 44,000株 発行済株式総数 普通株式 11,000株
5. 自己株式 当社が保有する自己株式数は、普通株式62株であります。	5. 自己株式 当社が保有する自己株式数は、普通株式12.4株であります。

## (損益計算書関係)

当 期 (自 平成17年 4月 1日) (至 平成18年 3月 31日)	前 期 (自 平成16年 4月 1日) (至 平成17年 3月 31日)
1. 販売費及び一般管理費の主なもの 研究開発費                    169,247千円 給与手当                      148,542 減価償却費                    139,582 租税公課                      113,835 支払手数料                      59,251 賃借料                          59,283 支払報酬                      53,869 退職給付費用                    3,917	1. 販売費及び一般管理費の主なもの 給与手当                      196,121千円 減価償却費                    175,753 租税公課                      130,397 支払手数料                      56,569 交際費                          48,123 賃借料                          47,853 退職給付費用                    4,035
2. 研究開発費の総額 一般管理費に含まれる研究開発費 169,247千円	2. 研究開発費の総額 一般管理費に含まれる研究開発費 15,729千円
3	3. 固定資産売却損の内容は次のとおりであります。 建 物                          64,633千円 土 地                          51,471
4. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。 建 物                          14,013千円	4. 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。 水道施設利用権                  3,557千円

リース取引関係

(単位：千円)

当 期 (自 平成17年 4月 1日 至 平成18年 3月31日)	前 期 (自 平成16年 4月 1日 至 平成17年 3月31日)
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	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. 借手側	1. 借手側
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	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
器具備品 無形固定資産 合 計	器具備品 無形固定資産 合 計
取得価額相当額	取得価額相当額
242,620 121,458 364,078	234,707 119,947 354,655
減価償却累計額相当額	減価償却累計額相当額
179,447 89,698 269,145	128,622 64,586 193,208
期末残高相当額	期末残高相当額
63,172 31,760 94,932	106,085 55,361 161,446
(注)上記金額には、転貸リース取引に係る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は含まれておりません。	(注)上記金額には、転貸リース取引に係る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は含まれておりません。
未経過リース料期末残高相当額	未経過リース料期末残高相当額
1 年 以 内 195,843	1 年 以 内 505,199
1 年 超 362,752	1 年 超 553,942
合 計 558,596	合 計 1,059,142
(注)上記金額には、転貸リース取引に係る未経過リース料期末残高相当額が含まれております。	(注)上記金額には、転貸リース取引に係る未経過リース料期末残高相当額が含まれております。
支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額	支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額
支 払 リ ー ス 料 76,820	支 払 リ ー ス 料 75,735
減 価 償 却 費 相 当 額 73,600	減 価 償 却 費 相 当 額 71,792
支 払 利 息 相 当 額 2,687	支 払 利 息 相 当 額 4,557
(注)上記金額には、転貸リース取引に係る支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額は含まれておりません。	(注)上記金額には、転貸リース取引に係る支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額は含まれておりません。
減価償却費相当額の算定方法	減価償却費相当額の算定方法
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。	同 左
利息相当額の算定方法	利息相当額の算定方法
リース料総額とリース物件の取得価額相当額の差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。	同 左
2. 貸手側	2. 貸手側
未経過リース料期末残高相当額	未経過リース料期末残高相当額
1 年 以 内 125,485	1 年 以 内 432,546
1 年 超 335,219	1 年 超 460,705
合 計 460,705	合 計 893,251
(注)上記はすべて転貸リース取引に係る貸手側の未経過リース料期末残高相当額であります。	(注)上記はすべて転貸リース取引に係る貸手側の未経過リース料期末残高相当額であります。
なお、当該転貸リース取引は同一の条件で第三者にリースしており、同額の残高が上記の借手側の未経過リース料期末残高相当額に含まれております。	なお、当該転貸リース取引は同一の条件で第三者にリースしており、同額の残高が上記の借手側の未経過リース料期末残高相当額に含まれております。

有価証券

前期（平成17年3月31日）及び当期（平成18年3月31日）

子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

当 期 (自 平成17年4月1日 至 平成18年3月31日)	前 期 (自 平成16年4月1日 至 平成17年3月31日)																																																																														
<p>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 (単位：千円)</p> <p>(流動の部)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>未払賞与</td><td style="text-align: right;">12,341</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">4,060</td></tr> <tr><td>受注損失引当金</td><td style="text-align: right;">142,660</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;"><u>3,166</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">162,228</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;"><u>142,660</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">19,567</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>プログラム準備金</td><td style="text-align: right;"><u>8,424</u></td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">8,424</td></tr> </table> <p>繰延税金負債の純額 <u>11,143</u></p> <p>(固定の部)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>会員権評価損</td><td style="text-align: right;">13,343</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">529</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">35,322</td></tr> <tr><td>貸倒損失</td><td style="text-align: right;">137,225</td></tr> <tr><td>税務上の繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">2,176,510</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">306</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;"><u>69</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">2,363,306</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;"><u>2,363,000</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">306</td></tr> </table>	未払賞与	12,341	未払事業税	4,060	受注損失引当金	142,660	その他	<u>3,166</u>	繰延税金資産合計	162,228	評価性引当額	<u>142,660</u>	繰延税金資産合計	19,567	プログラム準備金	<u>8,424</u>	繰延税金負債合計	8,424	会員権評価損	13,343	退職給付引当金	529	関係会社株式評価損	35,322	貸倒損失	137,225	税務上の繰越欠損金	2,176,510	その他有価証券評価差額金	306	その他	<u>69</u>	繰延税金資産小計	2,363,306	評価性引当額	<u>2,363,000</u>	繰延税金資産合計	306	<p>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 (単位：千円)</p> <p>(流動の部)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>未払賞与</td><td style="text-align: right;">15,997</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">13,398</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;"><u>3,166</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">32,562</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;"><u>5,674</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">26,887</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>プログラム準備金</td><td style="text-align: right;"><u>26,887</u></td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">26,887</td></tr> </table> <p>繰延税金負債の純額 <u>-</u></p> <p>(固定の部)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>会員権評価損</td><td style="text-align: right;">13,343</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">56</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">27,202</td></tr> <tr><td>貸倒損失</td><td style="text-align: right;">137,225</td></tr> <tr><td>税務上の繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">1,390,178</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">607</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;"><u>357</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">1,568,971</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;"><u>1,567,950</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">1,021</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>プログラム準備金</td><td style="text-align: right;"><u>8,424</u></td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">8,424</td></tr> </table> <p>繰延税金負債の純額 <u>7,402</u></p>	未払賞与	15,997	未払事業税	13,398	その他	<u>3,166</u>	繰延税金資産小計	32,562	評価性引当額	<u>5,674</u>	繰延税金資産合計	26,887	プログラム準備金	<u>26,887</u>	繰延税金負債合計	26,887	会員権評価損	13,343	退職給付引当金	56	関係会社株式評価損	27,202	貸倒損失	137,225	税務上の繰越欠損金	1,390,178	その他有価証券評価差額金	607	その他	<u>357</u>	繰延税金資産小計	1,568,971	評価性引当額	<u>1,567,950</u>	繰延税金資産合計	1,021	プログラム準備金	<u>8,424</u>	繰延税金負債合計	8,424
未払賞与	12,341																																																																														
未払事業税	4,060																																																																														
受注損失引当金	142,660																																																																														
その他	<u>3,166</u>																																																																														
繰延税金資産合計	162,228																																																																														
評価性引当額	<u>142,660</u>																																																																														
繰延税金資産合計	19,567																																																																														
プログラム準備金	<u>8,424</u>																																																																														
繰延税金負債合計	8,424																																																																														
会員権評価損	13,343																																																																														
退職給付引当金	529																																																																														
関係会社株式評価損	35,322																																																																														
貸倒損失	137,225																																																																														
税務上の繰越欠損金	2,176,510																																																																														
その他有価証券評価差額金	306																																																																														
その他	<u>69</u>																																																																														
繰延税金資産小計	2,363,306																																																																														
評価性引当額	<u>2,363,000</u>																																																																														
繰延税金資産合計	306																																																																														
未払賞与	15,997																																																																														
未払事業税	13,398																																																																														
その他	<u>3,166</u>																																																																														
繰延税金資産小計	32,562																																																																														
評価性引当額	<u>5,674</u>																																																																														
繰延税金資産合計	26,887																																																																														
プログラム準備金	<u>26,887</u>																																																																														
繰延税金負債合計	26,887																																																																														
会員権評価損	13,343																																																																														
退職給付引当金	56																																																																														
関係会社株式評価損	27,202																																																																														
貸倒損失	137,225																																																																														
税務上の繰越欠損金	1,390,178																																																																														
その他有価証券評価差額金	607																																																																														
その他	<u>357</u>																																																																														
繰延税金資産小計	1,568,971																																																																														
評価性引当額	<u>1,567,950</u>																																																																														
繰延税金資産合計	1,021																																																																														
プログラム準備金	<u>8,424</u>																																																																														
繰延税金負債合計	8,424																																																																														
<p>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</p> <p>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については、税金等調整前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>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.6%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">10.4%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">2.9%</td></tr> <tr><td>税務上の繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">96.1%</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;"><u>26.4%</u></td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;"><u>15.8%</u></td></tr> </table>	法定実効税率	40.6%	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	10.4%	住民税均等割等	2.9%	税務上の繰越欠損金	96.1%	評価性引当額	<u>26.4%</u>	税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>15.8%</u>																																																																
法定実効税率	40.6%																																																																														
(調整)																																																																															
交際費等永久に損金に算入されない項目	10.4%																																																																														
住民税均等割等	2.9%																																																																														
税務上の繰越欠損金	96.1%																																																																														
評価性引当額	<u>26.4%</u>																																																																														
税効果会計適用後の法人税等の負担率	<u>15.8%</u>																																																																														