

4. 貸借対照表に計上されている固定資産のほか、リース契約により使用している電子計算機の周辺機器・ソフトウェアパッケージならびにその他事務用機器があります。
5. 貸借対照表に計上されているリース債務(313,875千円)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および売上原価は相殺処理し、債務は貸借対照表に計上されているものであります。

上記の売却先からの買い戻し取引およ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。

6. 新株予約権の内容

旧商法第280条ノ19第1項の規定に基づく新株引受権

(平成12年6月29日開催の定時株主総会の決議によるもの)

新株引受権の目的となる株式の種類および数 普通株式 15株

発行価額 9,249,869円

新株引受権の行使期間 平成15年7月1日から平成22年6月28日まで

(平成13年6月28日開催の定時株主総会の決議によるもの)

新株引受権の目的となる株式の種類および数 普通株式 4株

発行価額 2,825,143円

新株引受権の行使期間 平成16年7月1日から平成23年6月27日まで

損益計算書

(平成15年4月1日から平成16年3月31日まで)

(単位：千円)

科目	金額	
経常損益の部		
営業損益の部		
営業収益		
売上高		1,452,585
営業費用		
売上原価	1,322,933	
販管費および一般管理費	1,083,985	2,406,919
営業損失		954,333
営業外損益の部		
営業外収益		
受取利息および配当金	1,581	
その他営業外収益	24,421	26,002
営業外費用		
支払利息	34,679	
その他営業外費用	18,679	53,358
経常損失		981,689
特別損益の部		
特別利益		
固定資産売却益	1,044	
投資有価証券売却益	12,348	13,393
特別損失		
棚卸資産評価損失	1,120,451	
貸倒損失	337,022	
固定資産売却損失	98,093	
固定資産除却損失	147,784	
投資有価証券売却損失	6,074	
会員権評価損失	9,150	
子会社株式評価損失	67,000	
移転費用	23,950	1,809,525
税引前当期純損失		2,777,822
法人税、住民税および事業税	5,810	
法人税等調整額	20,761	14,951
当期純損失		2,762,871
当期末処理損失		2,762,871

(注) 1. 子会社との取引 営業取引(業務委託料) 54,000千円
 2. 1株当たり当期純損失 278,014円

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準および評価方法

その他有価証券

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）によっております。

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）によっております。

子会社株式 移動平均法による原価法によっております。

2. 棚卸資産の評価基準および評価方法

仕掛品 個別法による原価法によっております。

3. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法によっております。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、定額法によっております。

無形固定資産

定額法によっております。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)による定額法によっております。

4. 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

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および年金資産の見込額に基づき計上しております。

5. リース取引の処理方法

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

6. 消費税等の処理方法

税抜方式によっております。

7. その他

当年度から改正後の商法施行規則（最終改正 平成16年3月30日 法務省令第23号）によって計算書類を作成しております。