

平成15年3月期

## 個別財務諸表の概要

平成15年5月16日

上場会社名 株式会社エフアンドエム

上場取引所 大阪証券取引所（ヘラクレス）

コード番号 4771

本社所在地 大阪府吹田市江坂町1丁目23番38号

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

問合せ先 責任者役職名 取締役管理本部長

氏 名 杉浦 友泰

TEL (06)6339-7177

決算取締役会開催日 平成15年5月16日

中間配当制度の有無 有・無

定時株主総会開催日 平成15年6月27日

単元株制度採用の有無 有(1単元 株) 無

## 1. 15年3月期の業績（平成14年4月1日～平成15年3月31日）

## (1) 経営成績

（百万円未満切り捨て表示）

|        | 売上高   |        | 営業利益 |     | 経常利益 |     |
|--------|-------|--------|------|-----|------|-----|
|        | 百万円   | %      | 百万円  | %   | 百万円  | %   |
| 15年3月期 | 3,229 | (△5.4) | 62   | (－) | 49   | (－) |
| 14年3月期 | 3,562 | (0.2)  | △138 | (－) | △155 | (－) |

|        | 当期純利益 |     | 1株当たり<br>当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 | 株主資本<br>当期純利益率 | 総資本<br>経常利益率 | 売上高<br>経常利益率 |
|--------|-------|-----|----------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|
|        | 百万円   | %   | 円 銭            | 円 銭                   | %              | %            | %            |
| 15年3月期 | △203  | (－) | △17,985 31     | — —                   | △9.4           | 1.0          | 1.5          |
| 14年3月期 | △124  | (－) | △10,404 80     | — —                   | △5.1           | △2.8         | △4.4         |

(注)①期中平均株式数

15年3月期

11,337株

14年3月期

11,936株

②会計処理の方法の変更

有・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

## (2) 配当状況

|        | 1株当たり年間配当金 |      |          | 配当金総額<br>(年間) | 配当性向 | 株主資本<br>配当率 |
|--------|------------|------|----------|---------------|------|-------------|
|        | 円 銭        | 中 間  | 期 末      | 百万円           | %    | %           |
| 15年3月期 | 4,000 00   | 0 00 | 4,000 00 | 44            | —    | 2.3         |
| 14年3月期 | 0 00       | 0 00 | 0 00     | 0             | —    | 0           |

(注)14年3月期期末配当金の内訳

## (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        |
| 15年3月期 | 4,709 | 2,016 | 42.8   | 179,736 10 |
| 14年3月期 | 5,424 | 2,308 | 42.5   | 193,438 50 |

(注)①期末発行済株式数

15年3月期

11,936株

14年3月期

11,936株

②期末自己株式数

15年3月期

716株

14年3月期

0株

## 2. 16年3月期の業績予想（平成 15年 4月 1日～平成 16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 |          |          |
|-----|-------|------|-------|------------|----------|----------|
|     | 百万円   | 百万円  | 百万円   | 中 間        | 期 末      |          |
|     | 円 銭   | 円 銭  | 円 銭   | 円 銭        | 円 銭      | 円 銭      |
| 中間期 | 1,534 | 10   | 5     | 0 00       | — — —    | — — —    |
| 通 期 | 3,454 | 170  | 102   | — — —      | 4,000 00 | 4,000 00 |

(参考) 1株当たり予想当期純利益(通期) 9,063円 69銭

※ 上記予測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、実際の業績は、今後様々な要因によって予想数値と異なる場合があります。

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

|            |          | 前事業年度<br>(平成14年 3 月31日) |           | 当事業年度<br>(平成15年 3 月31日) |            |
|------------|----------|-------------------------|-----------|-------------------------|------------|
| 区分         | 注記<br>番号 | 金額（千円）                  |           | 金額（千円）                  | 構成比<br>(%) |
| (資産の部)     |          |                         |           |                         |            |
| I 流動資産     |          |                         |           |                         |            |
| 1 現金及び預金   |          |                         | 465,167   | 173,918                 |            |
| 2 売掛金      | ※ 5      |                         | 634,627   | 375,321                 |            |
| 3 商品       |          |                         | 101,250   | 55,985                  |            |
| 4 製品       |          |                         | 11,798    | 9,513                   |            |
| 5 貯蔵品      |          |                         | 16,067    | 14,258                  |            |
| 6 前渡金      |          |                         | 2,100     | —                       |            |
| 7 前払費用     |          |                         | 34,903    | 25,256                  |            |
| 8 繰延税金資産   |          |                         | 10,777    | —                       |            |
| 9 短期貸付金    | ※ 5      |                         | 171,800   | 189,325                 |            |
| 10 未収入金    | ※ 5      |                         | 168,592   | 196,958                 |            |
| 11 その他     |          |                         | 25,826    | 26,993                  |            |
| 12 貸倒引当金   |          |                         | △7,244    | △4,653                  |            |
| 流動資産合計     |          |                         | 1,635,667 | 1,062,877               | 22.6       |
| II 固定資産    |          |                         |           |                         |            |
| (1) 有形固定資産 | ※ 1      |                         |           |                         |            |
| 1 建物       | ※ 4      |                         | 1,141,588 | 1,121,105               |            |
| 2 車両運搬具    |          |                         | 76        | 48                      |            |
| 3 工具器具備品   |          |                         | 147,503   | 163,688                 |            |
| 4 土地       | ※ 4      |                         | 729,631   | 729,631                 |            |
| 有形固定資産合計   |          |                         | 2,018,799 | 2,014,473               | 42.8       |
| (2) 無形固定資産 |          |                         |           |                         |            |
| 1 営業権      |          |                         | 10,658    | 5,739                   |            |
| 2 ソフトウェア   |          |                         | 190,549   | 189,178                 |            |
| 3 その他      |          |                         | 8,143     | 8,246                   |            |
| 無形固定資産合計   |          |                         | 209,351   | 203,164                 | 4.3        |

|              |          | 前事業年度<br>(平成14年 3月31日) |           |            | 当事業年度<br>(平成15年 3月31日) |           |            |
|--------------|----------|------------------------|-----------|------------|------------------------|-----------|------------|
| 区分           | 注記<br>番号 | 金額（千円）                 |           | 構成比<br>(%) | 金額（千円）                 |           | 構成比<br>(%) |
| (3) 投資その他の資産 |          |                        |           |            |                        |           |            |
| 1 投資有価証券     |          |                        | 485,137   |            |                        | 190,670   |            |
| 2 関係会社株式     |          |                        | 182,000   |            |                        | 187,000   |            |
| 3 関係会社社債     |          |                        | 50,000    |            |                        | —         |            |
| 4 出資金        |          |                        | 1,500     |            |                        | 2,910     |            |
| 5 長期貸付金      |          |                        | 9,900     |            |                        | 7,200     |            |
| 6 長期前払費用     |          |                        | 10,822    |            |                        | 8,045     |            |
| 7 繰延税金資産     |          |                        | 190,789   |            |                        | 125,793   |            |
| 8 長期未収入金     |          |                        | —         |            |                        | 55,360    |            |
| 9 滞留債権       |          |                        | 52,953    |            |                        | 314,150   |            |
| 10 差入保証金     |          |                        | 246,379   |            |                        | 241,279   |            |
| 11 保険積立金     |          |                        | 358,924   |            |                        | 433,870   |            |
| 12 その他       |          |                        | 12,686    |            |                        | 9,435     |            |
| 13 貸倒引当金     |          |                        | △40,022   |            |                        | △152,997  |            |
| 投資その他の資産合計   |          |                        | 1,561,070 | 28.8       |                        | 1,422,628 | 30.2       |
| 固定資産合計       |          |                        | 3,789,221 | 69.9       |                        | 3,640,266 | 77.3       |
| 社債発行費        |          |                        | —         |            |                        | 6,133     |            |
| 繰延資産合計       |          |                        | —         | —          |                        | 6,133     | 0.1        |
| 資産合計         |          |                        | 5,424,888 | 100.0      |                        | 4,709,276 | 100.0      |
|              |          |                        |           |            |                        |           |            |

|                     |          | 前事業年度<br>(平成14年 3月31日) |           | 当事業年度<br>(平成15年 3月31日) |                |
|---------------------|----------|------------------------|-----------|------------------------|----------------|
| 区分                  | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                |           | 構成比<br>(%)             |                |
| (負債の部)              |          |                        |           |                        | %              |
| I 流動負債              |          |                        |           |                        |                |
| 1 買掛金               |          |                        | 79,975    |                        | 21,366         |
| 2 短期借入金             |          |                        | 52,000    |                        | 220,098        |
| 3 一年以内返済予定長期<br>借入金 | ※ 4      |                        | 546,670   |                        | 545,480        |
| 4 一年以内償還予定社債        |          |                        | —         |                        | 40,000         |
| 5 未払金               | ※ 5      |                        | 198,228   |                        | 81,962         |
| 6 未払費用              |          |                        | 39,939    |                        | 36,590         |
| 7 未払法人税等            |          |                        | —         |                        | 11,215         |
| 8 未払消費税等            |          |                        | 25,264    |                        | 30,585         |
| 9 前受金               |          |                        | 3,574     |                        | 5,000          |
| 10 預り金              |          |                        | 7,681     |                        | 7,418          |
| 11 前受収益             |          |                        | 107,820   |                        | 12,062         |
| 12 賞与引当金            |          |                        | 73,610    |                        | 84,287         |
| 13 その他              |          |                        | 2,006     |                        | 2,526          |
| 流動負債合計              |          |                        | 1,136,769 | 21.0                   | 1,098,593 23.3 |
| II 固定負債             |          |                        |           |                        |                |
| 1 社債                |          |                        | —         |                        | 160,000        |
| 2 長期借入金             | ※ 4      |                        | 1,841,040 |                        | 1,295,560      |
| 3 預り保証金             | ※ 5      |                        | 138,197   |                        | 138,484        |
| 固定負債合計              |          |                        | 1,979,237 | 36.5                   | 1,594,044 33.8 |
| 負債合計                |          |                        | 3,116,006 | 57.5                   | 2,692,637 57.2 |
| (資本の部)              |          |                        |           |                        |                |
| I 資本金               | ※ 2      |                        | 826,000   | 15.2                   | — —            |
| II 資本準備金            |          |                        | 1,044,700 | 19.3                   | — —            |
| III 利益準備金           |          |                        | 13,878    | 0.2                    | — —            |
| IV その他の剰余金          |          |                        |           |                        |                |
| (1) 任意積立金           |          |                        |           |                        |                |
| 1 特別償却準備金           |          | 9,941                  |           |                        | —              |
| 2 別途積立金             |          | 100,000                | 109,941   |                        | —              |
| (2) 当期末処分利益         |          |                        | 368,978   |                        | —              |

|                 |          | 前事業年度<br>(平成14年 3 月31日) |           |            | 当事業年度<br>(平成15年 3 月31日) |           |            |
|-----------------|----------|-------------------------|-----------|------------|-------------------------|-----------|------------|
| 区分              | 注記<br>番号 | 金額（千円）                  |           | 構成比<br>（％） | 金額（千円）                  |           | 構成比<br>（％） |
| その他の剰余金合計       |          |                         | 478,920   | 8.8        |                         | —         | —          |
| V その他有価証券評価差額金  | ※ 2      |                         | △54,616   | △1.0       |                         | —         | —          |
| 資本合計            |          |                         | 2,308,882 | 42.5       |                         | —         | —          |
| I 資本金           |          |                         | —         | —          |                         | 826,000   | 17.5       |
| II 資本剰余金        |          |                         |           |            |                         |           |            |
| (1) 資本準備金       |          | —                       |           |            | 1,044,700               |           |            |
| 資本剰余金合計         |          |                         | —         | —          | 1,044,700               |           | 22.2       |
| III 利益剰余金       |          |                         |           |            |                         |           |            |
| (1) 利益準備金       |          | —                       |           |            | 13,878                  |           |            |
| (2) 任意積立金       |          |                         |           |            |                         |           |            |
| 1 特別償却準備金       |          | —                       |           |            | 8,474                   |           |            |
| 2 別途積立金         |          | —                       |           |            | 100,000                 |           |            |
| (3) 当期末処分利益     |          | —                       |           |            | 166,541                 |           |            |
| 利益剰余金合計         |          |                         | —         | —          |                         | 288,895   | 6.1        |
| IV その他有価証券評価差額金 | ※ 3      |                         | —         | —          |                         | △71,625   | △1.5       |
| V 自己株式          |          |                         | —         | —          |                         | △71,330   | △1.5       |
| 資本合計            |          |                         | —         | —          |                         | 2,016,639 | 42.8       |
| 負債・資本合計         |          |                         | 5,424,888 | 100.0      |                         | 4,709,276 | 100.0      |
|                 |          |                         |           |            |                         |           |            |

## ②【損益計算書】

|                      |          | 前事業年度<br>(自 平成13年 4月 1日<br>至 平成14年 3月31日) |           |            | 当事業年度<br>(自 平成14年 4月 1日<br>至 平成15年 3月31日) |           |            |
|----------------------|----------|-------------------------------------------|-----------|------------|-------------------------------------------|-----------|------------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                   |           | 百分比<br>(%) | 金額 (千円)                                   |           | 百分比<br>(%) |
| I 売上高                |          |                                           |           |            |                                           |           |            |
| 1 アウトソーシング収入         |          | 1,918,393                                 |           |            | 1,570,934                                 |           |            |
| 2 エフアンドエムクラブ<br>収入   |          | 1,429,097                                 |           |            | 1,455,826                                 |           |            |
| 3 不動産賃貸収入            |          | 155,021                                   |           |            | 153,008                                   |           |            |
| 4 その他サービス収入          |          | 60,204                                    | 3,562,716 | 100.0      | 50,054                                    | 3,229,824 | 100.0      |
| II 売上原価              |          |                                           |           |            |                                           |           |            |
| 1 アウトソーシング収入<br>原価   |          | 1,533,124                                 |           |            | 551,280                                   |           |            |
| 2 エフアンドエムクラブ<br>収入原価 |          | 551,464                                   |           |            | 394,925                                   |           |            |
| 3 不動産賃貸収入原価          |          | 87,157                                    |           |            | 90,678                                    |           |            |
| 4 その他サービス収入原<br>価    |          | 53,263                                    | 2,225,009 | 62.5       | 15,106                                    | 1,051,991 | 32.6       |
| 売上総利益                |          |                                           | 1,337,707 | 37.5       |                                           | 2,177,832 | 67.4       |
| III 販売費及び一般管理費       |          |                                           |           |            |                                           |           |            |
| 1 荷造運送費              |          | 15,764                                    |           |            | 17,591                                    |           |            |
| 2 役員報酬               |          | 75,000                                    |           |            | 78,020                                    |           |            |
| 3 給料手当               |          | 373,370                                   |           |            | 779,889                                   |           |            |
| 4 賞与                 |          | 84,000                                    |           |            | 97,351                                    |           |            |
| 5 法定福利費              |          | 68,883                                    |           |            | 126,430                                   |           |            |
| 6 福利厚生費              |          | 18,217                                    |           |            | 39,898                                    |           |            |
| 7 旅費交通費              |          | 98,337                                    |           |            | 131,138                                   |           |            |
| 8 通信費                |          | 75,902                                    |           |            | 88,309                                    |           |            |
| 9 消耗品費               |          | 33,636                                    |           |            | 22,789                                    |           |            |
| 10 租税公課              |          | 15,100                                    |           |            | 13,891                                    |           |            |
| 11 支払地代家賃            |          | 128,166                                   |           |            | 139,549                                   |           |            |
| 12 支払手数料             |          | 128,032                                   |           |            | 119,382                                   |           |            |
| 13 採用費               |          | 12,477                                    |           |            | 14,855                                    |           |            |
| 14 減価償却費             |          | 88,711                                    |           |            | 105,693                                   |           |            |
| 15 貸倒引当金繰入額          |          | 6,077                                     |           |            | —                                         |           |            |
| 16 賞与引当金繰入額          |          | 19,632                                    |           |            | 78,069                                    |           |            |
| 17 退職給付費用            |          | —                                         |           |            | 6,101                                     |           |            |

|              |          | 前事業年度<br>(自 平成13年 4 月 1 日<br>至 平成14年 3 月31日) |           |            | 当事業年度<br>(自 平成14年 4 月 1 日<br>至 平成15年 3 月31日) |           |            |          |
|--------------|----------|----------------------------------------------|-----------|------------|----------------------------------------------|-----------|------------|----------|
| 区分           | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                      |           | 百分比<br>(%) | 金額 (千円)                                      |           | 百分比<br>(%) |          |
| 18 その他       | ※ 2      | 234,709                                      | 1,476,021 | 41.4       | 255,902                                      | 2,114,863 | 65.5       |          |
| 営業利益         |          |                                              | —         | —          |                                              | 62,968    | 2.0        |          |
| 営業損失         |          |                                              | 138,314   | △3.9       |                                              | —         | —          |          |
| Ⅳ 営業外収益      |          |                                              |           |            |                                              |           |            |          |
| 1 受取利息       |          |                                              | 375       |            |                                              | 26        |            |          |
| 2 有価証券利息     |          |                                              | 472       |            |                                              | 277       |            |          |
| 3 貸付金利息      |          |                                              | 3,895     |            |                                              | 5,652     |            |          |
| 4 受取配当金      |          |                                              | 1,494     |            |                                              | 1,135     |            |          |
| 5 保険手数料収入    |          |                                              | 1,040     |            |                                              | 5,058     |            |          |
| 6 業務受託料収入    |          |                                              | 12,000    |            |                                              | 11,566    |            |          |
| 7 生命保険配当金    |          |                                              | —         |            |                                              | 7,541     |            |          |
| 8 雑収入        |          |                                              | 9,130     | 28,408     | 0.8                                          | 3,252     | 34,509     | 1.1      |
| Ⅴ 営業外費用      |          |                                              |           |            |                                              |           |            |          |
| 1 支払利息       |          |                                              | 39,594    |            |                                              | 38,982    |            |          |
| 2 社債利息       |          |                                              | —         |            |                                              | 1         |            |          |
| 3 社債発行費償却    |          |                                              | —         |            |                                              | 3,066     |            |          |
| 4 雑損失        |          | 5,627                                        | 45,221    | 1.3        | 6,187                                        | 48,239    | 1.5        |          |
| 経常利益         | ※ 1      |                                              | —         | —          |                                              | 49,239    | 1.5        |          |
| 経常損失         |          |                                              | 155,127   | △4.4       |                                              | —         | —          |          |
| Ⅵ 特別損失       |          |                                              |           |            |                                              |           |            |          |
| 1 固定資産除却損    |          |                                              | 18,629    |            |                                              | 601       |            |          |
| 2 投資有価証券評価損  |          |                                              | 43,070    |            |                                              | 18,798    |            |          |
| 3 投資有価証券売却損  |          |                                              | —         |            |                                              | 19,060    |            |          |
| 4 貸倒引当金繰入額   |          |                                              | —         | 61,699     | 1.7                                          | 115,149   | 153,610    | 4.8      |
| 税引前当期純損失     |          |                                              |           | 216,826    | △6.1                                         |           | 104,371    | △<br>3.2 |
| 法人税、住民税及び事業税 |          | 8,950                                        |           |            | 11,442                                       |           |            |          |

|         |          | 前事業年度<br>(自 平成13年 4 月 1 日<br>至 平成14年 3 月31日) |         |            | 当事業年度<br>(自 平成14年 4 月 1 日<br>至 平成15年 3 月31日) |         |            |
|---------|----------|----------------------------------------------|---------|------------|----------------------------------------------|---------|------------|
| 区分      | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                      |         | 百分比<br>(%) | 金額 (千円)                                      |         | 百分比<br>(%) |
| 法人税等調整額 |          | △101,585                                     | △92,635 | △2.6       | 88,090                                       | 99,532  | 3.1        |
| 当期純損失   |          |                                              | 124,191 | △3.5       |                                              | 203,903 | △6.3       |
| 前期繰越利益  |          |                                              | 493,170 |            |                                              | 370,445 |            |
| 当期末処分利益 |          |                                              | 368,978 |            |                                              | 166,541 |            |
|         |          |                                              |         |            |                                              |         |            |

## 売上原価明細書

|                |          | 前事業年度<br>(自 平成13年 4月 1日<br>至 平成14年 3月31日) |           |            | 当事業年度<br>(自 平成14年 4月 1日<br>至 平成15年 3月31日) |         |            |
|----------------|----------|-------------------------------------------|-----------|------------|-------------------------------------------|---------|------------|
| 区分             | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                   |           | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                                   |         | 構成比<br>(%) |
| I アウトソーシング収入原価 |          |                                           |           |            |                                           |         |            |
| 人件費            |          |                                           |           |            |                                           |         |            |
| 給料手当           |          | 462,554                                   |           |            | 63,945                                    |         |            |
| 雑給             |          | 79,256                                    |           |            | 54,192                                    |         |            |
| 賞与             |          | 67,986                                    |           |            | 7,917                                     |         |            |
| 法定福利費          |          | 73,837                                    |           |            | 14,758                                    |         |            |
| 福利厚生費          |          | 1,872                                     |           |            | 376                                       |         |            |
| 賞与引当金繰入額       |          | 41,576                                    | 727,084   | 47.4       | 1,176                                     | 142,367 | 25.8       |
| 経費             |          |                                           |           |            |                                           |         |            |
| 外注費            |          | 345,624                                   |           |            | 176,562                                   |         |            |
| 荷造運賃           |          | 6,137                                     |           |            | 14,356                                    |         |            |
| 旅費交通費          |          | 84,465                                    |           |            | 8,809                                     |         |            |
| 通信費            |          | 116,224                                   |           |            | 43,497                                    |         |            |
| 光熱費            |          | 257                                       |           |            | 2,621                                     |         |            |
| 消耗品費           |          | 14,163                                    |           |            | 6,920                                     |         |            |
| 図書費            |          | 470                                       |           |            | 141                                       |         |            |
| 支払手数料          |          | 31,103                                    |           |            | 32,531                                    |         |            |
| 印刷費            |          | 60,367                                    |           |            | 20,783                                    |         |            |
| リース料           |          | 21,426                                    |           |            | 309                                       |         |            |
| 賃借料            |          | 55,011                                    |           |            | 56,770                                    |         |            |
| 減価償却費          |          | 25,624                                    |           |            | 22,627                                    |         |            |
| 営業権償却          |          | 4,919                                     |           |            | 4,919                                     |         |            |
| 雑費             |          | 40,243                                    | 806,039   | 52.6       | 429                                       | 391,280 | 71.0       |
| 商品原価           |          |                                           | —         | —          |                                           | 666     | 0.1        |
| その他サービス原価      |          |                                           | —         | —          |                                           | 16,965  | 3.1        |
| アウトソーシング収入原価合計 |          |                                           | 1,533,124 | 100.0      |                                           | 551,280 | 100.0      |
|                |          |                                           |           |            |                                           |         |            |

|                   |          | 前事業年度<br>(自 平成13年 4 月 1 日<br>至 平成14年 3 月31日) |         | 当事業年度<br>(自 平成14年 4 月 1 日<br>至 平成15年 3 月31日) |         |         |            |
|-------------------|----------|----------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|------------|
| 区分                | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                      |         | 構成比<br>(%)                                   | 金額 (千円) |         | 構成比<br>(%) |
| II エフアンドエムクラブ収入原価 |          |                                              |         |                                              |         |         |            |
| 人件費               |          |                                              |         |                                              |         |         |            |
| 給料手当              |          | 126,166                                      |         |                                              | 46,199  |         |            |
| 雑給                |          | 19,524                                       |         |                                              | 13,446  |         |            |
| 賞与                |          | 26,987                                       |         |                                              | 5,136   |         |            |
| 法定福利費             |          | 24,523                                       |         |                                              | 8,180   |         |            |
| 福利厚生費             |          | 199                                          |         |                                              | 63      |         |            |
| 賞与引当金繰入額          |          | 12,400                                       | 209,801 | 38.0                                         | 5,041   | 78,067  | 19.8       |
| 経費                |          |                                              |         |                                              |         |         |            |
| 旅費交通費             |          | 23,034                                       |         |                                              | 4,665   |         |            |
| 荷造運賃              |          | 2,712                                        |         |                                              | 2,224   |         |            |
| 通信費               |          | 10,301                                       |         |                                              | 7,387   |         |            |
| 消耗品費              |          | 1,656                                        |         |                                              | 199     |         |            |
| 図書費               |          | 1,087                                        |         |                                              | 1,239   |         |            |
| 支払報酬              |          | 149,596                                      |         |                                              | 135,711 |         |            |
| 印刷費               |          | 22,753                                       |         |                                              | 27,532  |         |            |
| 減価償却費             |          | 4,054                                        |         |                                              | 6,105   |         |            |
| 雑費                |          | 12,982                                       | 228,181 | 41.4                                         | 258     | 185,324 | 46.9       |
| ビデオ制作原価           |          |                                              |         |                                              |         |         |            |
| 外注加工費             |          | 24,677                                       |         |                                              | 590     |         |            |
| 消耗品費              |          | —                                            |         |                                              | 1       |         |            |
| 荷造運賃              |          | 16,328                                       |         |                                              | 6,676   |         |            |
| 会議費               |          | 43                                           |         |                                              | 8       |         |            |
| 期首仕掛品棚卸高          |          | 340                                          |         |                                              | —       |         |            |
| 期首製品棚卸高           |          | 11,835                                       |         |                                              | 11,798  |         |            |
| 期末製品棚卸高           |          | 11,798                                       | 41,427  | 7.5                                          | 9,513   | 9,562   | 2.4        |
| 商品売上原価            |          |                                              |         |                                              |         |         |            |
| 期首商品棚卸高           |          | —                                            |         |                                              | 101,250 |         |            |
| 商品仕入高             |          | 173,303                                      |         |                                              | 70,957  |         |            |
| 期末商品棚卸高           |          | △101,250                                     | 72,053  | 13.1                                         | △51,600 | 120,607 | 30.5       |
| その他サービス原価         |          |                                              | —       | —                                            |         | 1,363   | 0.3        |
| エフアンドエムクラブ収入原価合計  |          |                                              | 551,464 | 100.0                                        |         | 394,925 | 100.0      |
|                   |          |                                              |         |                                              |         |         |            |

|                     |          | 前事業年度<br>(自 平成13年 4 月 1 日<br>至 平成14年 3 月31日) |        |            | 当事業年度<br>(自 平成14年 4 月 1 日<br>至 平成15年 3 月31日) |        |            |
|---------------------|----------|----------------------------------------------|--------|------------|----------------------------------------------|--------|------------|
| 区分                  | 注記<br>番号 | 金額 (千円)                                      |        | 構成比<br>(%) | 金額 (千円)                                      |        | 構成比<br>(%) |
| III 不動産賃貸収入原価<br>経費 |          |                                              |        |            |                                              |        |            |
| 光熱費                 |          | 20,852                                       |        |            | 21,179                                       |        |            |
| 消耗品費                |          | 648                                          |        |            | 425                                          |        |            |
| 管理費                 |          | 30,738                                       |        |            | 30,675                                       |        |            |
| 支払手数料               |          | 1,285                                        |        |            | 1,091                                        |        |            |
| 修繕費                 |          | 1,264                                        |        |            | 1,455                                        |        |            |
| 租税公課                |          | 14,206                                       |        |            | 17,261                                       |        |            |
| 保険料                 |          | 374                                          |        |            | 413                                          |        |            |
| 減価償却費               |          | 17,738                                       |        |            | 18,115                                       |        |            |
| 雑費                  |          | 50                                           | 87,157 | 100.0      | 60                                           | 90,678 | 100.0      |
| 不動産賃貸収入原価合<br>計     |          |                                              | 87,157 | 100.0      |                                              | 90,678 | 100.0      |
| IV その他サービス収入原価      |          |                                              |        |            |                                              |        |            |
| 商品原価                |          |                                              |        |            |                                              |        |            |
| 当期商品仕入高             |          | —                                            |        |            | 19,425                                       |        |            |
| 期末商品棚卸高             |          | —                                            | —      | —          | 4,385                                        | 15,040 | 99.6       |
| その他サービス原価           |          |                                              |        |            |                                              |        |            |
| 外注費                 |          | 5,088                                        |        |            | 4,899                                        |        |            |
| 荷造運賃                |          | 6                                            |        |            | 3                                            |        |            |
| 支払手数料               |          | 28,030                                       |        |            | 13,359                                       |        |            |
| 業務委託料               |          | 19,915                                       |        |            |                                              |        |            |
| 減価償却費               |          | 223                                          |        |            | 130                                          |        |            |
| 他勘定振替高              |          | —                                            | 53,263 | 100.0      | △18,328                                      | 65     | 0.4        |
| その他サービス収入原<br>価合計   |          |                                              | 53,263 | 100.0      |                                              | 15,106 | 100.0      |
|                     |          |                                              |        |            |                                              |        |            |

※ 他勘定振替高はその他サービス原価のアウトソーシング収入原価及びエフアンドクラブ収入原価への振替高であります。

③【利益処分計算書】

|             |          | 前事業年度<br>株主総会承認日<br>(平成14年6月27日) |         | 当事業年度<br>株主総会承認日<br>(平成15年6月27日) |         |
|-------------|----------|----------------------------------|---------|----------------------------------|---------|
| 区分          | 注記<br>番号 | 金額（千円）                           |         | 金額（千円）                           |         |
| I 当期末処分利益   |          |                                  | 368,978 |                                  | 166,541 |
| II 任意積立金取崩高 |          |                                  |         |                                  |         |
| 特別償却準備金取崩高  |          | 1,466                            | 1,466   | 1,285                            | 1,285   |
| 合計          |          |                                  | 370,445 |                                  | 167,827 |
| III 利益処分額   |          |                                  |         |                                  |         |
| 配当金         |          | —                                |         | 44,880                           | 44,880  |
| IV 次期繰越利益   |          |                                  | 370,445 |                                  | 122,947 |
|             |          |                                  |         |                                  |         |

## 重要な会計方針

| 項目                      | 前事業年度<br>（自 平成13年 4 月 1 日<br>至 平成14年 3 月31日）                                                                                                                                                                                                                                           | 当事業年度<br>（自 平成14年 4 月 1 日<br>至 平成15年 3 月31日）                                         |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 有価証券の評価基準及び<br>評価方法  | (1) 子会社株式及び関連会社株式<br>移動平均法による原価法を採用して<br>おります。<br>(2) その他有価証券<br>時価のあるもの<br>決算日の市場価格等に基づく時価<br>法（評価差額は全部資本直入法によ<br>り処理し、売却原価は移動平均法に<br>より算定）を採用しております。<br>時価のないもの<br>移動平均法による原価法を採用し<br>ております。                                                                                         | (1) 子会社株式及び関連会社株式<br>同左<br>(2) その他有価証券<br>時価のあるもの<br>同左<br><br>時価のないもの<br>同左         |
| 2. たな卸資産の評価基準及<br>び評価方法 | (1) 商品・製品・仕掛品<br>月次総平均法による原価法<br>(2) 貯蔵品<br>最終仕入原価法                                                                                                                                                                                                                                    | (1) 商品・製品・仕掛品<br>同左<br>(2) 貯蔵品<br>同左                                                 |
| 3. 固定資産の減価償却の方<br>法     | (1) 有形固定資産<br>定率法（ただし、平成10年 4 月 1 日<br>以降に取得した建物（建物附属設備を<br>除く）については定額法）を採用して<br>おります。<br>なお、主な耐用年数は以下のとおり<br>であります。<br>建物 6～42年<br>車両運搬具 2～6 年<br>工具器具備品 3～24年<br>(2) 無形固定資産<br>定額法を採用しております。<br>なお、自社利用のソフトウェアにつ<br>いては、社内における利用可能期間（5<br>年）に基づいております<br>(3) 長期前払費用<br>均等償却によっております。 | (1) 有形固定資産<br>同左<br><br><br><br><br><br>(2) 無形固定資産<br>同左<br><br><br>(3) 長期前払費用<br>同左 |
| 4. 繰延資産の処理方法            | —————                                                                                                                                                                                                                                                                                  | (1) 社債発行費<br>商法の規定する最長期間（3 年間）<br>に毎期均等額を償却しております。                                   |
| 5. 引当金の計上基準             | (1) 貸倒引当金<br>売上債権等の貸倒損失に備えるた<br>め、一般債権については、貸倒実績率<br>により、貸倒懸念債権等特定の債権に<br>ついては個別に回収可能性を勘案し、<br>回収不能見込額を計上しております。                                                                                                                                                                       | (1) 貸倒引当金<br>同左                                                                      |

| 項目            | 前事業年度<br>(自 平成13年 4月 1日<br>至 平成14年 3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 当事業年度<br>(自 平成14年 4月 1日<br>至 平成15年 3月31日)                                                                                                       |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|               | (2) 賞与引当金<br>従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額に基づき計上しております。                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (2) 賞与引当金<br>同左                                                                                                                                 |
|               | (3) 退職給付引当金<br>従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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（当事業年度末においては年金資産の額が退職給付債務を超えるため、当該超過額を前払年金費用（5,476千円）として「その他投資等」に計上しております）。                                                                                                                                                                                                           | (3) 退職給付引当金<br>従業員の退職給付に備えるため、当事業年度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（当事業年度末においては年金資産の額が退職給付債務を超えるため、当該超過額を前払年金費用（2,135千円）として「その他投資等」に計上しております）。 |
| 6. 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。                                                                                                                                                                                                                                                                              | 同左                                                                                                                                              |
| 7. ヘッジ会計の方法   | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>繰延ヘッジ処理を採用しております。</p> <p>また、金利スワップについて特例処理の条件を充たしている場合には特例処理を採用しております。</p> <p>(2) ヘッジ手段、ヘッジ対象、ヘッジ方針<br/>主に当社の内規に基づき、金利変動リスクをヘッジしております。当事業年度にヘッジ会計を適用したヘッジ対象とヘッジ手段は以下のとおりであります。</p> <p>① ヘッジ手段 金利スワップ<br/>② ヘッジ対象 借入金</p> <p>(3) ヘッジ有効性評価の方法<br/>ヘッジ対象の相場変動又はキャッシュフロー変動の累計とヘッジ手段の相場変動又はキャッシュフロー変動の累計を比較し、その変動額の比率によって有効性を評価しております。</p> | <p>(1) ヘッジ会計の方法<br/>同左</p> <p>(2) ヘッジ手段、ヘッジ対象、ヘッジ方針<br/>同左</p> <p>(3) ヘッジ有効性評価の方法<br/>同左</p>                                                    |

| 項目                    | 前事業年度<br>(自 平成13年4月1日<br>至 平成14年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成14年4月1日<br>至 平成15年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8. その他財務諸表作成のための重要な事項 | (1) 消費税等の処理方法<br>税抜方式によっております。         | (1) 消費税等の処理方法<br>同左<br>(2) 自己株式及び法定準備金の取崩額<br>に関する会計基準<br>「自己株式及び法定準備金の取崩等に関する会計基準」(企業会計基準第1号)が平成14年4月1日以降に適用されることになったことに伴い、当事業年度から同会計基準によっております。これによる当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。<br>なお、財務諸表等規則の改正により、当事業年度における貸借対照表の資本の部については、改正後の財務諸表等規則により作成しております。<br>(3) 1株当たり情報<br>「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)が平成14年4月1日以降開始する事業年度に係る財務諸表から適用されることになったことに伴い、当事業年度から同会計基準及び適用指針によっております。なお、これによる影響については、「1株当たり情報に関する注記」に記載しております。 |

## 表示方法の変更

| 前事業年度<br>(平成14年3月31日) | 当事業年度<br>(平成15年3月31日)                                                                                                       |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| —————                 | 前期まで営業外収益の「雑収入」に含めて表示していた「生命保険配当金」は、営業外収益の合計額の100分の10を超えることとなったため、区分掲記することに変更いたしました。<br>なお、前期における「生命保険配当金」の金額は1,793千円であります。 |

## 追加情報

| 項目 | 前事業年度<br>(平成14年3月31日) | 当事業年度<br>(平成15年3月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                       | <p>(売上原価と販売費及び一般管理費の区分)</p> <p>当事業年度において、当社の主要な事業の種類別セグメントであるアウトソーシング事業及びエフアンドエムクラブ事業において、組織及び職務機能の変更を行いました。これに応じて、従来原価発生部門であったアウトソーシング事業における各地のコンサルティング部門及びエフアンドエムクラブ事業におけるコーディネーター部門の職務機能が、既存顧客のフォロー業務から、新規顧客の獲得及び新規商品・サービスの提案業務へと移行しました。これにより、従来売上原価として集計していたこれらの部門における費用を、当事業年度より販売費及び一般管理費として集計しております。</p>                                                                                                                                |
|    |                       | <p>(未収入金)</p> <p>その他流動資産に含まれている業務委託料収入に関する未収入金173,830千円は、平成15年3月20日に入金予定でありましたが、平成15年3月25日に至るも債務者よりの支払が行われなかったため、同日大阪地方裁判所において、当該未収入金の支払に関する民事訴訟を債務者に対して提起致しました。当社といたしましては、債権金額の重要性に鑑み、また債務者における支払能力の劣化を防ぎ、早期に債権回収を図るため、速やかに民事訴訟を提起したものであります。</p> <p>従いまして、当社といたしましては、当事業年度末におきまして、上記未収入金債権に関する回収可能性に問題は無いと判断しており、貸倒引当金の設定は行っておりません。</p> <p>今後、民事訴訟及び債務者に対する差押え等の法的手段による債権回収を図ってまいります。今後の進展状況によりましては、当社の来期以降の財政状態及び経営成績に重要な影響が生じる可能性があります。</p> |

## 注記事項

(貸借対照表関係)

| 前事業年度<br>(平成14年 3月31日)                                                                                                                                                              | 当事業年度<br>(平成15年 3月31日)                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ※ 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>224,852千円                                                                                                                                                     | ※ 1 有形固定資産の減価償却累計額<br>316,495千円                                                                                                                                                     |
| ※ 2 会社が発行する株式の総数<br>発行済株式の総数<br>42,000株<br>11,936株                                                                                                                                  | ※ 2 会社が発行する株式の総数<br>普通株式<br>発行済株式の総数<br>普通株式<br>42,000株<br>11,936株                                                                                                                  |
| ※ 3 _____                                                                                                                                                                           | ※ 3 自己株式<br>当社が保有する自己株式の数<br>716株                                                                                                                                                   |
| ※ 4 担保資産及び担保付債務<br>担保に供している資産は次のとおりであります。<br>建物 1,115,342千円<br>土地 729,631千円<br>合計 1,844,973千円<br>担保付債務は次のとおりであります。<br>一年以内返済予定長期借入金 45,470千円<br>長期借入金 1,411,440千円<br>合計 1,456,910千円 | ※ 4 担保資産及び担保付債務<br>担保に供している資産は次のとおりであります。<br>建物 1,090,686千円<br>土地 729,631千円<br>合計 1,820,317千円<br>担保付債務は次のとおりであります。<br>一年以内返済予定長期借入金 44,280千円<br>長期借入金 1,367,160千円<br>合計 1,411,440千円 |
| ※ 5 関係会社に対する債権・債務<br>売掛金 24,216千円<br>短期貸付金 170,000千円<br>未収入金 2,890千円<br>未払金 40,891千円<br>預り保証金 35,408千円                                                                              | ※ 5 関係会社に対する債権・債務<br>売掛金 28,434千円<br>短期貸付金 100,000千円<br>未収入金 630千円<br>未払金 4,588千円<br>預り保証金 35,408千円                                                                                 |

(損益計算書関係)

| 前事業年度<br>(自 平成13年 4月 1日<br>至 平成14年 3月31日)                                               | 当事業年度<br>(自 平成14年 4月 1日<br>至 平成15年 3月31日)                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| ※ 1 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。<br>建物 16,927千円<br>車両運搬具 一千円<br>工具器具備品 1,701千円<br>計 18,629千円 | ※ 1 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。<br>建物 465千円<br>車両運搬具 28千円<br>工具器具備品 107千円<br>計 601千円 |
| ※ 2 関係会社に対する事項<br>業務受託料収入 12,000千円                                                      | ※ 2 関係会社に対する事項<br>業務受託料収入 11,566千円                                               |

## (リース取引関係)

| 前事業年度<br>(自 平成13年 4 月 1 日<br>至 平成14年 3 月31日)                                                                                     | 当事業年度<br>(自 平成14年 4 月 1 日<br>至 平成15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<br>当社のリース取引はすべて、企業の事業内容に照らして重要性の乏しいリース取引でリース契約 1 件当たりリース料総額が300万円未満であるため、注記すべき事項はありません。 | 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<br>同左 |

## (有価証券関係)

前事業年度(自平成13年 4 月 1 日 至平成14年 3 月31日)及び当事業年度(自平成14年 4 月 1 日 至平成15年 3 月31日)における子会社株式及び関連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)

| 前事業年度<br>(平成14年 3 月31日)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 当事業年度<br>(平成15年 3 月31日) |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|---------------|---------|-----------|-------|----------|----------|--------|-----|----------|----------|-----------|----------|----------------|----------|---------------|---------|--------------|----------|---------------|---------|---------|-----------|--------------|----------|---------------|-----------|--------|-----|---------------|-----------|--------|----------|---------|----------|--------------|----------|----------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------|---------------|---------|-----------|-------|----------|----------|--------|----------|----------|-----|-----------|-----|----------------|----------|---------------|---------|--------------|----------|---------------|-------|---------|----------|--------------|----------|---------------|-----------|--------|----------|---------------|-----------|--------|--------|---------|----------|--------------|----------|----------------|-----------|
| <p>(1) 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</p> <p>繰延税金資産</p> <table> <tr> <td>賞与引当金損金算入限度超過額</td><td>7,455千円</td></tr> <tr> <td>一括償却資産償却限度超過額</td><td>2,497千円</td></tr> <tr> <td>未払事業所税否認額</td><td>825千円</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td><td>10,777千円</td></tr> <tr> <td>評価性引当額</td><td>一千円</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>10,777千円</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産の純額</td><td>10,777千円</td></tr> </table> <p>(長期) 繰延税金資産</p> <table> <tr> <td>貸倒引当金損金算入限度超過額</td><td>16,711千円</td></tr> <tr> <td>土地建物固定資産税等相当額</td><td>8,751千円</td></tr> <tr> <td>投資有価証券評価損否認額</td><td>13,283千円</td></tr> <tr> <td>一括償却資産償却限度超過額</td><td>1,869千円</td></tr> <tr> <td>青色繰越欠損金</td><td>120,532千円</td></tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td><td>39,549千円</td></tr> <tr> <td>(長期) 繰延税金資産小計</td><td>200,698千円</td></tr> <tr> <td>評価性引当額</td><td>一千円</td></tr> <tr> <td>(長期) 繰延税金資産合計</td><td>200,698千円</td></tr> </table> <p>(長期) 繰延税金負債</p> <table> <tr> <td>前払年金費用</td><td>△3,772千円</td></tr> <tr> <td>特別償却準備金</td><td>△6,136千円</td></tr> <tr> <td>(長期) 繰延税金負債計</td><td>△9,909千円</td></tr> <tr> <td>(長期) 繰延税金資産の純額</td><td>190,789千円</td></tr> </table> <p>(2) 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間の差異原因となった主な項目別の内訳</p> | 賞与引当金損金算入限度超過額          | 7,455千円 | 一括償却資産償却限度超過額 | 2,497千円 | 未払事業所税否認額 | 825千円 | 繰延税金資産小計 | 10,777千円 | 評価性引当額 | 一千円 | 繰延税金資産合計 | 10,777千円 | 繰延税金資産の純額 | 10,777千円 | 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 16,711千円 | 土地建物固定資産税等相当額 | 8,751千円 | 投資有価証券評価損否認額 | 13,283千円 | 一括償却資産償却限度超過額 | 1,869千円 | 青色繰越欠損金 | 120,532千円 | その他有価証券評価差額金 | 39,549千円 | (長期) 繰延税金資産小計 | 200,698千円 | 評価性引当額 | 一千円 | (長期) 繰延税金資産合計 | 200,698千円 | 前払年金費用 | △3,772千円 | 特別償却準備金 | △6,136千円 | (長期) 繰延税金負債計 | △9,909千円 | (長期) 繰延税金資産の純額 | 190,789千円 | <p>(1) 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</p> <p>繰延税金資産</p> <table> <tr> <td>賞与引当金損金算入限度超過額</td><td>28,621千円</td></tr> <tr> <td>一括償却資産償却限度超過額</td><td>2,416千円</td></tr> <tr> <td>未払事業所税否認額</td><td>882千円</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産小計</td><td>31,920千円</td></tr> <tr> <td>評価性引当額</td><td>31,920千円</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産合計</td><td>一千円</td></tr> <tr> <td>繰延税金資産の純額</td><td>一千円</td></tr> </table> <p>(長期) 繰延税金資産</p> <table> <tr> <td>貸倒引当金損金算入限度超過額</td><td>56,635千円</td></tr> <tr> <td>土地建物固定資産税等相当額</td><td>8,307千円</td></tr> <tr> <td>投資有価証券評価損否認額</td><td>14,209千円</td></tr> <tr> <td>一括償却資産償却限度超過額</td><td>532千円</td></tr> <tr> <td>青色繰越欠損金</td><td>72,943千円</td></tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額金</td><td>51,866千円</td></tr> <tr> <td>(長期) 繰延税金資産小計</td><td>204,495千円</td></tr> <tr> <td>評価性引当額</td><td>72,943千円</td></tr> <tr> <td>(長期) 繰延税金資産合計</td><td>131,551千円</td></tr> </table> <p>(長期) 繰延税金負債</p> <table> <tr> <td>前払年金費用</td><td>△864千円</td></tr> <tr> <td>特別償却準備金</td><td>△4,893千円</td></tr> <tr> <td>(長期) 繰延税金負債計</td><td>△5,758千円</td></tr> <tr> <td>(長期) 繰延税金資産の純額</td><td>125,793千円</td></tr> </table> <p>(2) 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間の差異原因となった主な項目別の内訳</p> | 賞与引当金損金算入限度超過額 | 28,621千円 | 一括償却資産償却限度超過額 | 2,416千円 | 未払事業所税否認額 | 882千円 | 繰延税金資産小計 | 31,920千円 | 評価性引当額 | 31,920千円 | 繰延税金資産合計 | 一千円 | 繰延税金資産の純額 | 一千円 | 貸倒引当金損金算入限度超過額 | 56,635千円 | 土地建物固定資産税等相当額 | 8,307千円 | 投資有価証券評価損否認額 | 14,209千円 | 一括償却資産償却限度超過額 | 532千円 | 青色繰越欠損金 | 72,943千円 | その他有価証券評価差額金 | 51,866千円 | (長期) 繰延税金資産小計 | 204,495千円 | 評価性引当額 | 72,943千円 | (長期) 繰延税金資産合計 | 131,551千円 | 前払年金費用 | △864千円 | 特別償却準備金 | △4,893千円 | (長期) 繰延税金負債計 | △5,758千円 | (長期) 繰延税金資産の純額 | 125,793千円 |
| 賞与引当金損金算入限度超過額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,455千円                 |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 一括償却資産償却限度超過額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2,497千円                 |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 未払事業所税否認額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 825千円                   |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10,777千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 一千円                     |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 10,777千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 繰延税金資産の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 10,777千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 16,711千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 土地建物固定資産税等相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 8,751千円                 |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 投資有価証券評価損否認額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 13,283千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 一括償却資産償却限度超過額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1,869千円                 |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 青色繰越欠損金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 120,532千円               |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| その他有価証券評価差額金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 39,549千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| (長期) 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 200,698千円               |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 一千円                     |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| (長期) 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 200,698千円               |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 前払年金費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | △3,772千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 特別償却準備金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | △6,136千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| (長期) 繰延税金負債計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | △9,909千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| (長期) 繰延税金資産の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 190,789千円               |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 賞与引当金損金算入限度超過額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 28,621千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 一括償却資産償却限度超過額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2,416千円                 |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 未払事業所税否認額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 882千円                   |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 31,920千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 31,920千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 一千円                     |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 繰延税金資産の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 一千円                     |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 貸倒引当金損金算入限度超過額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 56,635千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 土地建物固定資産税等相当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 8,307千円                 |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 投資有価証券評価損否認額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 14,209千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 一括償却資産償却限度超過額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 532千円                   |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 青色繰越欠損金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 72,943千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| その他有価証券評価差額金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 51,866千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| (長期) 繰延税金資産小計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 204,495千円               |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 評価性引当額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 72,943千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| (長期) 繰延税金資産合計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 131,551千円               |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 前払年金費用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | △864千円                  |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| 特別償却準備金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | △4,893千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| (長期) 繰延税金負債計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | △5,758千円                |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |
| (長期) 繰延税金資産の純額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 125,793千円               |         |               |         |           |       |          |          |        |     |          |          |           |          |                |          |               |         |              |          |               |         |         |           |              |          |               |           |        |     |               |           |        |          |         |          |              |          |                |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |          |               |         |           |       |          |          |        |          |          |     |           |     |                |          |               |         |              |          |               |       |         |          |              |          |               |           |        |          |               |           |        |        |         |          |              |          |                |           |

|                                      |                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (3) 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額修正 | (3) 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額修正                                                                                                                                                                                                       |
|                                      | <p>繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、前事業年度42.0%、当事業年度40.5%であり、当事業年度における税率の変更により、繰延税金資産の金額（繰延税金負債の金額を控除した金額）が5,439千円減少し、当事業年度費用計上された法人税等の金額が同額増加しております。</p> <p>（注）上記の税率の変更による法人税等の増加額は、当事業年度末において税効果を認識している一時差異に新税率と旧税率との差額を乗じて算出したものであります。</p> |

（１株当たり情報）

| 前事業年度<br>(自 平成13年 4月 1日<br>至 平成14年 3月31日)                        | 当事業年度<br>(自 平成14年 4月 1日<br>至 平成15年 3月31日)                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1株当たり純資産額 193,438.50円                                            | 1株当たり純資産額 179,736.10円                                                                                                                                                                              |
| 1株当たり当期純損失 10,404.80円                                            | 1株当たり当期純損失 17,985.31円                                                                                                                                                                              |
| 潜在株式調整後1株当たり当期純利益の金額については、当事業年度では、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>潜在株式調整後1株当たり当期純利益の金額については、当事業年度では、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>当事業年度から「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。</p> <p>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金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                                 | 前事業年度<br>(自 平成13年 4月 1日<br>至 平成14年 3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成14年 4月 1日<br>至 平成15年 3月31日)                                                                                                              |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 当期純損失（千円）                                       | —                                         | 203,903                                                                                                                                                |
| 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）                                | —                                         | 203,903                                                                                                                                                |
| 期中平均株式数（株）                                      | —                                         | 11,337                                                                                                                                                 |
| 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>旧商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権（ストックオプション）千円60株並びに新株予約権1種類（新株予約権の数337個）。旧商法第280条ノ19の規定に基づく新株引受権及び新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況、1株式の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。</p> |