

各 位

会 社 名 常 磐 興 産 株 式 会 社
 代 表 者 名 取 締 役 社 長 齋 藤 一 彦
 コード番号 9 6 7 5 (東 証 第 1 部)
 問 合 せ 先 取 締 役 管 理 本 部 長 秋 田 龍 生
 T E L 0 3 - 3 6 6 3 - 3 4 1 5

(訂正)平成 18 年 3 月期決算短信(連結)及び添付資料一部訂正について

平成 18 年 5 月 17 日に発表いたしました「平成 18 年 3 月期決算短信(連結)」に訂正がありましたのでお知らせいたします。

1. 訂正理由

今回の修正は、主として次の理由によるものであります。

当社グループは、本年 2 月に実施された会社分割により当社開発事業部を当社 100%子会社に包括的に承継しましたが、監査法人との協議を踏まえ、当該子会社株式に係る税効果を認識し、繰延税金負債 16 億 58 百万円を固定負債として計上し、同額を法人税等調整額として損益計算書に計上いたしました。しかしながら、監査法人より「当該金額については連結決算の手続き上、消去処理すべきである。」との指摘を受け、当社と監査法人との認識に相違があったことが判明したため修正するものであります。

なお、今後につきましては監査法人との事前協議を一層密に行なうなどの施策を実施し、かような事態の再発を防止することにつきまして監査法人と合意しております。

2. 訂正箇所

訂正箇所は太字 線で表示しております。

1. 18 年 3 月期の連結業績(平成 17 年 4 月 1 日 ~ 平成 18 年 3 月 31 日)

(1) 連結経営成績

(訂正前)

(単位:百万円未満切捨表示)

	当期純利益	1 株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益	株主資本 当期純利益率	総資本 経常利益率	売上高 経常利益率
	百万円 %	円 銭	円 銭	%	%	%
18 年 3 月期	<u>1,987</u>	<u>27.73</u>		<u>13.7</u>	0.7	1.1
17 年 3 月期	226 84.1	3.19		1.6	1.7	2.8

(訂正後)

	当期純利益	1 株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益	株主資本 当期純利益率	総資本 経常利益率	売上高 経常利益率
	百万円 %	円 銭	円 銭	%	%	%
18 年 3 月期	<u>154</u>	<u>2.15</u>		<u>1.0</u>	0.7	1.1
17 年 3 月期	226 84.1	3.19		1.6	1.7	2.8

(2) 連結財政状態

(訂正前)

	総資産	株主資本	株主資本比率	1株当たり株主資本
	百万円	百万円	%	円 銭
18年3月期	66,474	<u>14,560</u>	<u>21.9</u>	<u>202.02</u>
17年3月期	73,809	14,347	19.4	201.22

(訂正後)

	総資産	株主資本	株主資本比率	1株当たり株主資本
	百万円	百万円	%	円 銭
18年3月期	66,474	<u>16,219</u>	<u>24.4</u>	<u>225.04</u>
17年3月期	73,809	14,347	19.4	201.22

訂正箇所	(訂正前)	(訂正後)
5 ページ 経営成績及び財務状態 22 行目 ~	<p>当期純利益につきましては、固定資産売却益を特別利益に計上したものの、減損損失等を特別損失に計上し、固定資産の売却、会社分割に伴う土地再評価に係る繰延税金資産・負債の取崩額等を法人税等調整額に計上したことにより、誠に遺憾ながら <u>19 億 87 百万円(前年同期比 22 億 13 百万円減)</u> の損失となりました。</p>	<p>当期純利益につきましては、固定資産売却益を特別利益に計上したものの、減損損失等を特別損失に計上し、固定資産の売却、会社分割に伴う土地再評価に係る繰延税金資産・負債の取崩額等を法人税等調整額に計上したことにより、誠に遺憾ながら <u>1 億 54 百万円(前年同期比 3 億 81 百万円減)</u> の損失となりました。</p>

比較連結貸借対照表

(訂正前)

(単位:百万円未満切捨表示)

科 目	当連結会計年度 (平成18年3月31日現在)		前連結会計年度 (平成17年3月31日現在)		比 較 増 減
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	
		%		%	
<u>負債の部</u>					
流動負債	26,537	40.0	30,913	41.9	4,376
支払手形及び買掛金	3,612		3,278		334
短期借入金	17,794		21,983		4,188
一年以内償還社債	1,056		906		150
未払金	2,124		1,774		350
未払法人税等	123		115		7
賞与引当金	455		444		10
その他	1,371		2,411		1,039
固定負債	<u>25,347</u>	<u>38.1</u>	28,398	38.5	<u>3,050</u>
社債	1,565		1,621		56
長期借入金	12,960		22,201		9,241
預り保証金	1,852		2,377		524
連結調整勘定	51		18		33
繰延税金負債	<u>8,485</u>		1,475		<u>7,010</u>
再評価に係る繰延税金負債	-		187		187
退職給付引当金	149		212		62
役員退職慰労引当金	258		248		10
その他	24		57		32
負債合計	<u>51,885</u>	<u>78.1</u>	59,312	80.4	<u>7,426</u>
<u>少数株主持分</u>	27	0.0	149	0.2	121
<u>資本の部</u>					
資本金	10,221	15.4	10,221	13.8	-
資本剰余金	1,764	2.7	1,764	2.4	-
利益剰余金	<u>1,033</u>	<u>1.6</u>	530	0.7	<u>1,564</u>
土地再評価差額金	182	0.3	274	0.4	457
その他有価証券評価差額金	3,853	5.8	1,718	2.3	2,135
自己株式	61	0.1	160	0.2	98
資本合計	<u>14,560</u>	<u>21.9</u>	14,347	19.4	<u>212</u>
負債・少数株主持分及び資本合計	66,474	100.0	73,809	100.0	7,335

比較連結貸借対照表

(訂正後)

(単位:百万円未満切捨表示)

科 目	当 連 結 会 計 年 度 (平成18年3月31日現在)		前 連 結 会 計 年 度 (平成17年3月31日現在)		比 較 増 減
	金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	
<u>負 債 の 部</u>		%		%	
流動負債	26,537	40.0	30,913	41.9	4,376
支払手形及び買掛金	3,612		3,278		334
短期借入金	17,794		21,983		4,188
一年以内償還社債	1,056		906		150
未払金	2,124		1,774		350
未払法人税等	123		115		7
賞与引当金	455		444		10
その他	1,371		2,411		1,039
固定負債	<u>23,688</u>	<u>35.6</u>	28,398	38.5	<u>4,709</u>
社債	1,565		1,621		56
長期借入金	12,960		22,201		9,241
預り保証金	1,852		2,377		524
連結調整勘定	51		18		33
繰延税金負債	<u>6,826</u>		1,475		<u>5,351</u>
再評価に係る繰延税金負債	-		187		187
退職給付引当金	149		212		62
役員退職慰労引当金	258		248		10
その他	24		57		32
負債合計	<u>50,226</u>	<u>75.6</u>	59,312	80.4	<u>9,085</u>
少数株主持分	27	0.0	149	0.2	121
<u>資 本 の 部</u>					
資本金	10,221	15.4	10,221	13.8	-
資本剰余金	1,764	2.7	1,764	2.4	-
利益剰余金	<u>625</u>	<u>0.9</u>	530	0.7	<u>94</u>
土地再評価差額金	182	0.3	274	0.4	457
その他有価証券評価差額金	3,853	5.8	1,718	2.3	2,135
自己株式	61	0.1	160	0.2	98
資本合計	<u>16,219</u>	<u>24.4</u>	14,347	19.4	<u>1,871</u>
負債・少数株主持分及び資本合計	66,474	100.0	73,809	100.0	7,335

比較連結損益計算書

(訂正前)

(単位:百万円未満切捨表示)

期 別 科 目	当 連 結 会 計 年 度 (自 平成17年4月 1日) (至 平成18年3月31日)		前 連 結 会 計 年 度 (自 平成16年4月 1日) (至 平成17年3月31日)		比 較 増 減
	金 額	百分比	金 額	百分比	
		%		%	
売 上 高	46,160	100.0	46,112	100.0	48
売 上 原 価	39,558	85.7	38,240	82.9	1,318
売 上 総 利 益	6,601	14.3	7,872	17.1	1,270
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	4,926	10.7	5,589	12.1	663
営 業 利 益	1,674	3.6	2,282	5.0	607
営 業 外 収 益	139	0.3	448	1.0	308
受 取 利 息	1		10		8
受 取 配 当 金	75		57		18
連 結 調 整 勘 定 償 却 額	11		4		7
持 分 法 に よ る 投 資 利 益			311		311
そ の 他	50		64		13
営 業 外 費 用	1,292	2.8	1,457	3.2	164
支 払 利 息	935		1,089		153
持 分 法 に よ る 投 資 損 失	41				41
そ の 他	315		367		52
経 常 利 益	521	1.1	1,273	2.8	751
特 別 利 益	4,279	9.3	480	1.0	3,798
固 定 資 産 売 却 益	4,065		56		4,009
投 資 有 価 証 券 売 却 益	203		408		204
貸 倒 引 当 金 戻 入 益	10		16		5
特 別 損 失	1,354	2.9	1,370	3.0	16
固 定 資 産 売 却 除 却 損	124		884		759
減 損 損 失	1,091				1,091
投 資 有 価 証 券 売 却 損			50		50
投 資 有 価 証 券 評 価 損			5		5
シ ス テ ム 移 行 関 連 費 用	137		195		57
事 業 整 理 損			102		102
ゴ ル フ 会 員 権 評 価 損			49		49
退 職 給 付 会 計 基 準 変 更 時 差 異			83		83
税 金 等 調 整 前 当 期 純 利 益	3,447	7.5	383	0.8	3,063
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	117	0.3	66	0.1	51
法 人 税 等 調 整 額	5,294	11.5	62	0.1	5,231
少 数 株 主 損 益	22	0.0	27	0.1	5
当 期 純 利 益 又 は 当 期 純 損 失 ()	1,987	4.3	226	0.5	2,213

比較連結損益計算書

(訂正後)

(単位:百万円未満切捨表示)

期 別 科 目	当 連 結 会 計 年 度 (自 平成17年4月 1日) (至 平成18年3月31日)		前 連 結 会 計 年 度 (自 平成16年4月 1日) (至 平成17年3月31日)		比 較 増 減
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比	
		%		%	
売 上 高	46,160	100.0	46,112	100.0	48
売 上 原 価	39,558	85.7	38,240	82.9	1,318
売 上 総 利 益	6,601	14.3	7,872	17.1	1,270
販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	4,926	10.7	5,589	12.1	663
営 業 利 益	1,674	3.6	2,282	5.0	607
営 業 外 収 益	139	0.3	448	1.0	308
受 取 利 息	1		10		8
受 取 配 当 金	75		57		18
連 結 調 整 勘 定 償 却 額	11		4		7
持 分 法 に よ る 投 資 利 益			311		311
そ の 他	50		64		13
営 業 外 費 用	1,292	2.8	1,457	3.2	164
支 払 利 息	935		1,089		153
持 分 法 に よ る 投 資 損 失	41				41
そ の 他	315		367		52
経 常 利 益	521	1.1	1,273	2.8	751
特 別 利 益	4,453	9.6	480	1.0	3,972
固 定 資 産 売 却 益	4,065		56		4,009
投 資 有 価 証 券 売 却 益	377		408		31
貸 倒 引 当 金 戻 入 益	10		16		5
特 別 損 失	1,354	2.9	1,370	3.0	16
固 定 資 産 売 却 除 却 損	124		884		759
減 損 損 失	1,091				1,091
投 資 有 価 証 券 売 却 損			50		50
投 資 有 価 証 券 評 価 損			5		5
シ ス テ ム 移 行 関 連 費 用	137		195		57
事 業 整 理 損			102		102
ゴ ル フ 会 員 権 評 価 損			49		49
退 職 給 付 会 計 基 準 変 更 時 差 異			83		83
税 金 等 調 整 前 当 期 純 利 益	3,621	7.8	383	0.8	3,237
法 人 税、住 民 税 及 び 事 業 税	117	0.3	66	0.1	51
法 人 税 等 調 整 額	3,635	7.8	62	0.1	3,572
少 数 株 主 損 益	22	0.0	27	0.1	5
当 期 純 利 益 又 は 当 期 純 損 失 ()	154	0.3	226	0.5	381

比較連結剰余金計算書

(訂正前)

(単位:百万円未満切捨表示)

科 目	当連結会計年度 〔自平成17年4月1日〕 〔至平成18年3月31日〕		前連結会計年度 〔自平成16年4月1日〕 〔至平成17年3月31日〕		比較増減
(資本剰余金の部)					
資本剰余金期首残高					
資本準備金期首残高		1,764		1,763	0
資本剰余金増加高					
自己株処分差益	-	-	0	0	0
資本剰余金期末残高		1,764		1,764	-
(利益剰余金の部)					
利益剰余金期首残高					
連結剰余金期首残高		530		449	80
利益剰余金増加高					
当期純利益	-		226		
連結子会社減少による増加高	173		-		
持分法適用会社減少による増加高	33		-		
土地再評価差額金取崩額	385	592	-	226	365
利益剰余金減少高					
当期純損失	1,987		-		
配当金	144		144		
土地再評価差額金取崩額	-		2		
連結子会社減少による減少高	25	2,156	-	146	2,010
利益剰余金期末残高		1,033		530	1,564

比較連結剰余金計算書

(訂正後)

(単位:百万円未満切捨表示)

期 別 科 目	当連結会計年度 〔自平成17年4月1日〕 〔至平成18年3月31日〕		前連結会計年度 〔自平成16年4月1日〕 〔至平成17年3月31日〕		比較増減
(資本剰余金の部)					
資本剰余金期首残高					
資本準備金期首残高		1,764		1,763	0
資本剰余金増加高					
自己株処分差益	-	-	0	0	0
資本剰余金期末残高		1,764		1,764	-
(利益剰余金の部)					
利益剰余金期首残高					
連結剰余金期首残高		530		449	80
利益剰余金増加高					
当期純利益	-		226		
持分法適用会社減少による増加高	33		-		
土地再評価差額金取崩額	385	<u>418</u>	-	226	<u>191</u>
利益剰余金減少高					
当期純損失	<u>154</u>		-		
配当金	144		144		
土地再評価差額金取崩額	-		2		
連結子会社減少による減少高	25	<u>324</u>	-	146	<u>177</u>
利益剰余金期末残高		<u>625</u>		530	<u>94</u>

連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:百万円未満切捨表示)

科 目	(訂正前)		(訂正後)	
	当連結会計年度		当連結会計年度	
	〔自 平成17年4月1日〕 〔至 平成18年3月31日〕		〔自 平成17年4月1日〕 〔至 平成18年3月31日〕	
期 別	金 額	金 額	金 額	金 額
営業活動によるキャッシュ・フロー				
税金等調整前当期純利益		3,447		3,621
減価償却費		1,447		1,447
減損損失		1,091		1,091
連結調整勘定償却額		11		11
貸倒引当金の増加額・減少額()		12		12
賞与引当金の増加額・減少額()		83		83
退職給付引当金の増加額・減少額()		38		38
役員退職慰労引当金の増加額		26		26
受取利息及び受取配当金		77		77
支払利息		935		935
社債発行費償却額		32		32
持分法による投資損失		41		41
固定資産売却益		4,065		4,065
固定資産売却除却損		124		124
投資有価証券売却損益		203		377
売上債権の増加額()・減少額		1,247		1,247
たな卸資産の増加額()・減少額		135		135
その他流動資産の減少額		188		174
仕入債務の増加額・減少額()		1,205		1,205
未払消費税等の増加額		191		191
その他流動負債の減少額		97		83
預り保証金の減少額		510		510
その他		174		174
小計		2,615		2,615
利息及び配当金の受取額		86		86
利息の支払額		922		922
法人税等の支払額		63		63
営業活動によるキャッシュ・フロー		1,716		1,716
投資活動によるキャッシュ・フロー				
定期預金の預入による支出		80		80
定期預金の払戻による収入		134		134
固定資産の取得による支出		1,007		1,007
固定資産の売却による収入		13,389		13,389
投資有価証券の取得による支出		19		19
投資有価証券の売却による収入		170		170
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出		0		0
貸付による支出		2		2
貸付金の回収による収入		145		145
出資金の払戻による収入		199		199
その他		30		30
投資活動によるキャッシュ・フロー		12,961		12,961
財務活動によるキャッシュ・フロー				
短期借入金純減少額		1,320		1,320
長期借入れによる収入		2,585		2,585
長期借入金の返済による支出		14,694		14,694
社債発行による収入		974		974
社債償還による支出		906		906
有価証券の貸付による収入		369		369
有価証券の返還による支出		1,211		1,211
自己株式の取得による支出		4		4
配当金の支払額		142		142
少数株主への配当金の支払額		6		6
財務活動によるキャッシュ・フロー		14,357		14,357
現金及び現金同等物に係る為替差額		2		2
現金及び現金同等物の増加額又は減少額()		320		320
現金及び現金同等物期首残高		3,587		3,587
連結子会社除外に伴う現金及び現金同等物の減少額		213		213
現金及び現金同等物期末残高		3,697		3,697

(税効果会計関係)

(訂正前) 当連結会計年度 (自平成17年4月1日 至平成18年3月31日)	(訂正後) 当連結会計年度 (自平成17年4月1日 至平成18年3月31日)
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 (単位:百万円)	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 (単位:百万円)
繰延税金資産	繰延税金資産
貸倒引当金損金算入限度超過額	貸倒引当金損金算入限度超過額
賞与引当金繰入額	賞与引当金繰入額
投資有価証券評価損	投資有価証券評価損
退職給付引当金繰入額	退職給付引当金繰入額
役員退職慰労引当金繰入額	役員退職慰労引当金繰入額
投資敷金消却額	投資敷金消却額
差入保証金消却額	差入保証金消却額
ゴルフ会員権評価損	ゴルフ会員権評価損
減価償却超過額	減価償却超過額
減損損失	減損損失
土地	土地
繰越欠損金	繰越欠損金
その他	その他
繰延税金資産小計	繰延税金資産小計
評価性引当額	評価性引当額
繰延税金資産合計	繰延税金資産合計
繰延税金負債	繰延税金負債
前払年金費用	前払年金費用
子会社株式	その他有価証券評価差額金
その他有価証券評価差額金	土地
土地	繰延税金負債合計
繰延税金負債合計	繰延税金資産(負債)の純額
繰延税金資産(負債)の純額	
当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。	当連結会計年度における繰延税金資産の純額は、連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。
流動資産 - 繰延税金資産	流動資産 - 繰延税金資産
固定資産 - 繰延税金資産	固定資産 - 繰延税金資産
流動負債 - 繰延税金負債	流動負債 - 繰延税金負債
固定負債 - 繰延税金負債	固定負債 - 繰延税金負債
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差異の原因となった主な項目別の内訳	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差異の原因となった主な項目別の内訳
法定実効税率	法定実効税率
(調整)	(調整)
交際費等永久に損金に算入されない項目	交際費等永久に損金に算入されない項目
受取配当等永久に益金に算入されない項目	受取配当等永久に益金に算入されない項目
住民税均等割額	住民税均等割額
評価性引当による期末繰延税金資産の減額修正	評価性引当による期末繰延税金資産の減額修正
会社分割による子会社株式調整額	連結除外に伴う調整額
連結除外に伴う調整額	その他
その他	税効果会計適用後の法人税等の負担率
税効果会計適用後の法人税等の負担率	