貸借対照表

(平成17年 5 月31日現在) (単位:百万円)

科 目 金 額 科 目 金 額				(羊位・日/川1)
流動資産 19,383 流動負債 8,550 1.現金及び預金 5 2.未払金金 2,696 3.売掛金 14,855 3.未払法人税等 6,208 4.有価証券 64,994 4.未払消費税等 647 5.商品 3 5.前受金 10,199 6.前払費用 319 6.預りつ金金 10,199 7.繰延税金資産 1,608 7.賞与引当金 1,203 8.未収入金 718 8.その他 0 9.その他 84 101,968 8.その他 0 10.貸倒引当金 4 4 4 29,580 10.1,968 101,968 6.預りつ金 29,580 10.1,968 101,968 6.預りの合計 29,580 10.1,968 6.29 6.29 6.29 有形固定資産信託 1,095 (資本の部) (資本・金金 22,131 (2) その他の資産合計 1,095 (資本・銀金金合計 33,569 3.投資その他の資産合計 1,203 22,131 31 31 31 31 32,122 32,131 33,569 33,569 33,212 33,212 33,212 33,212 33,212 33,212 33,212	科目	金額	科目	金額
1 . 現金及び預金 2 . 受 取 手 形 3 . 売 掛 金 14,855 50 3 . 未払法人税等 6,208 4 . 有 価 証 券 64,994 4 . 未払消費税等 647 5 . 商 品 3 5 . 前 受 金 10,199 6 . 前 払 費 用 319 6 . 預 り 73 7 . 繰延税金資産 718 8 . そ の 他 0 9 . そ の 他 10. 貸 倒 引 当 金 101,968 629 有形固定資産 (1) ソフトウェア (2) そ の 他 無形固定資産 (1) 投資有価証券 629 (1) 投資有価証券 793 (2) 関係金社株式 (3) 繰延税金資産 436 (4) 差入保証金 (5) 破産更生債権等 (6) そ の 他 (7) 貸 倒 引 当 金 24 投資その他の資産合計 3,968 固定資産合計 3,968 固定資産 6計 5,081 資本合計 77,468			(負債の部)	
2.受取手形 5 2.未払金 2,696 3.売掛金 14,855 3.未払法人税等 6,208 4.有価証券 64,994 4.未払消費税等 647 5.商品 3 5.前受金 10,199 6.前払費用 319 6.預り金金 73 7.繰延税金資産 1,608 7.賞与引当金 1,203 8.未収入金 718 8.その他の 0 9.その他 4 4 29,580 10.貸倒引当金 101,968 101,968 10度資産 1,095 (資本の部) 22,580 2.無形固定資産(1)ソフトウェア(2)その他 1 資本剰余金 22,131 3.投資その他の資産(1)投資資価証券(2)関係会社株式(3)繰延税金資産(4)差入保証金資産(4)差入保証金資産(4)差入保証金(2,672 1.利益剰余金 33,569 (3)繰延税金資産(4)差入保証金(5)破産更生債権等(6)その他(7)貸倒引当金投資その他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他のの場定合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の場定合計の他の資産品の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産会計の他の資産合計の他の資産会計の他の資産合計の他の資産会計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産合計の他の資産会計の他の資産会計の他の資産会計の他の資産会計の他の資産会計の他の資産会計の他の可能の企作の他の可能の他の可能の可能の可能の可能の可能の可能の可能の可能の可能の可能の可能の可能の可能の	流動資産		流動負債	
3 . 売 掛 金 14,855 64,994 4 . 未払消費税等 6,208 4 . 有 価 証 券 64,994 4 . 未払消費税等 647 5 . 前 受 金 10,199 6 . 前 払 費 用 319 6 . 預 リ 金 73 7 . 繰延税金資産 718 8 . そ の 他 0 9 . そ の 他 84 10 . 貸 倒 引 当 金 4 負 債 合 計 29,580 101,968 1	1.現金及び預金	19,383	1.買掛金	8,550
4.有価証券 64,994 4.未払消費税等 647 5.商品 3 5.前 受金 10,199 6.前払費用 319 6.預り金 73 7.繰延税金資産 718 8.その他 0 8.未収入金 718 8.その他 0 9.その他 84 101,968 101,968 10.貸倒引当金 4 4 4 流動資産合計園定資産(1)建物付属設備(2)器具及び備品有形固定資産合計(2)子の他無形固定資産合計(2)子の他無形固定資産合計(2)投資有価証券(2)関係会社株式(3)繰延税金資産(1)投資有価証券(2)関係会社株式(3)繰延税金資産(4)差入保証金(2,672(5)破産更生債権等(6)子の他(7)貸倒引当金、2,672(5)破産更生債権等(6)子の他(7)貸倒引当金、24投資その他の資産合計(7)貸倒引当金、投資その他の資産合計(3,968) 1 1 23,778 (6)子の他の資産合計園定資産合計 3,968 日、株式、式(3)場本合計(2) 24		5	2.未 払 金	2,696
5.商 品 3 5.前 受金 10,199 6.前 払費用 319 7.賞与引当金 73 7.繰延税金資産 1,608 7.賞与引当金 1,203 8.未収入金 718 8.その他の他のの金 0 9.その他 84 101,968 101,968 10.貸倒引当金 4 4 29,580 10.貸倒引当金 465 629 465 629 有形固定資産合計 1,095 (資本の部) 資本乗備金 22,131 (2)その他無形固定資産合計 17 16 資本乗備金 33,569 3.投資その他の資産合計 793 1.利益乗備金 33,569 (1)投資有価証券 793 1.利益準備金 3,212 (3)繰延税金資産 436 2.任意積立金 94 (4)差入保証金 2,672 特別償却準備金 94 (5)破産更生債権等 15 3、当期未処分利益 23,778 (6)その他の資産合計 24 その他有証券評価差額金 176 投資その他の資産合計 3,968 日 己 株式 5,493 固定資産合計 5,081 資本合計 77,468		14,855		6,208
6 . 前 払 費 用 7 . 繰延税金資産 1,608 7 . 賞 与 引 当 金 1,203 8 . 未 収 入 金 718 8 . そ の 他 0 29,580 10 . 貸 倒 引 当 金 4 負 債 合 計 29,580 10 . 貸 倒 引 当 金 4 負 債 合 計 29,580 10 . 貸 個 引 当 金 4 負 債 合 計 29,580 10 . 貸 個 引 当 金 4 負 債 合 計 29,580 10 . 貸 番 の 部) 資 本 金 (2) 器具及び備品 6.9 有形固定資産合計 1,095 10 資 本 章 22,131 (2) そ の 他 無形固定資産合計 17 17 (2) そ の 他 無形固定資産合計 17 2 資 本 準 備 金 33,569 11 . 利 益 乗 備 金 33,569 11 . 利 益 乗 備 金 33,569 11 . 利 益 車 備 金 33,569 11 . 利 益 車 備 金 33,212 11 . 利 益 車 6 章 4 章 4 章 4 章 4 章 4 章 4 章 4 章 4 章 4 章		64,994		647
7.繰延税金資産 1,608 7.賞与引当金 1,203 8.未収入金 718 8.その他 0 9.その他 84 10.貸倒引当金 29,580 10.貸倒引当金 4 負債合計 29,580 10.貸倒引当金 465 29,580 1.有形固定資産(1)建物付属設備(2)器具及び備品有形固定資産合計 465 629 (1)ソフトウェア(2)その他無形固定資産合計 17 6 資本剰余金 33,569 3.投資その他の資産(1)投資有価証券(2)関係会社株式(3)繰延税金資産(4)差入保証金 2,672 793 1.利益準備金 3,212 3,212 (3)繰延税金資産(4)差入保証金 2,672 436 2.任意積立金 94 94 (5)破産更生債権等(6)その他の資産合計を分)貸倒引当金 投資その他の資産合計 3,968 1.分組 無別余金合計 その他有価証券評価差額金 176 27,085 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 3,968 1.分配 24 176 自 こ株式 5,493 5,493		3	5.前 受 金	10,199
8 . 未 収 入 金 718 8 . そ の 他 0 9 . そ の 他 84 流動負債合計 29,580 10 . 貸倒引当金 4 負債合計 29,580 流動資産合計 固定資産(1)建物付属設備(2)器具及び備品有形固定資産合計 (2)その他無形固定資産合計 3.投資その他の資産(1)投資有価証券(2) 人 資 個価証券(2)関係会社株式 33 (資本の部)資本 金資本剰余金合計 33,569 (1)投資有価証券(2)関係会社株式 33 1.利益準備金 3,212 (3)繰延税金資産(4)差入保証金 2,672 (5)破産更生債権等 (5)破産更生債権等 15 (6)その他の資産合計 24 投資その他の資産合計 3,968 固定資産合計 3,968 固定資産合計 5,081 3,968 自己株式 5,493 10 . 質 函引当金 投資その他の資産合計 3,968 固定資産合計 5,081 1. 利益無余金合計 27,085 10 . 質 函引 金 大り個引 当金 投資その他の資産合計 3,968 固定資産合計 5,081 1. 利益 対 統 23,778		319	6.預 り 金	73
9.その他 10.貸倒引当金 流動資産合計 固定資産 (1)建物付属設備 (2)器具及び備品 有形固定資産合計 2.無形固定資産合計 (1)ソフトウェア (2)その他 無形固定資産合計 3.投資その他の資産 (1)投資有価証券 (2)関係会社株式 (3)繰延税金資産 (4)差入保証金 (5)破産更生債権等 (6)その他 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 (8) その他 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 (8) その他 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 (8) その他 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 (8) その他 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 (8) その他 (7) 貸倒引当金 投資その他の資産合計 (8) その他 (7) 貸倒引当金 投資その他の資産合計 (8) その他 (7) 貸倒引当金 投資その他の資産合計 (8) その他 (7) 負債可引当金 投資その他の資産合計 (8) 表 (8) 表 (8) 表 (8) 表 (8) 表 (9) 表 (8) 表 (8) 表 (9) 表 (1) 表 (1) 表 (2) 表 (3) 是 (4) 差)、保証金 (4) 差)、保証金 (5) 破産更生債権等 (6) その他 (7) 負債可引当金 (7) 負債可引当金 (7) 長子の他の資産合計 (7) 長子の他の資産 (7) 長子の他の	7.繰延税金資産	1,608	7.賞与引当金	1,203
10.貸倒引当金 4 負債合計 29,580	8.未 収 入 金	718	8.そ の 他	0
 流動資産合計 固定資産 (1)建物付属設備 (2)器具及び備品 有形固定資産合計 (2)器具及び備品 有形固定資産合計 (2)その他 (1)ソフトウェア (2)その他 (1)投資有価証券 (2)投資有価証券 (2)関係会社株式 (3)繰延税金資産 (1)投資有価証券 (2)関係会社株式 (3)繰延税金資産 (4)差入保証金 (2,672 (5)破産更生債権等 (6)その他 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 (7)貸倒引当金 (7)貸倒引当金 (7)投資の他の資産合計 (7)人(6) 	9.そ の 他	84	流動負債合計	29,580
固定資産 (1)建物付属設備 (2)器具及び備品 有形固定資産合計 2.無形固定資産合計 (1)ソフトウェア (2)その他 無形固定資産合計 3.投資その他の資産 (1)投資有価証券 (2)関係会社株式 (3)繰延税金資産 (4)差入保証金 (5)破産更生債権等 (6)その他 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 因定資産合計 3,968 固定資産合計 日	10.貸 倒 引 当 金	4	負 債 合 計	29,580
1 . 有形 固定 資産 (1) 建物付属設備 (2) 器具及び備品 有形固定資産合計 1,095 2 . 無形 固定 資産 (1) ソフトウェア (2) そ の 他 無形固定資産合計 17 3 . 投資その他の資産 (1) 投資有価証券 (2) 関係会社株式 (3) 繰延税金資産 (4) 差入 保証金 (4) 差入 保証金 (5) 破産更生債権等 (6) そ の 他 (7) 貸 倒 引 当 金 投資その他の資産合計 (7) 貸 倒 引 当 金 投資その他の資産合計 3,968 固定 資 産 合 計 5,081	流動資産合計	101,968		
(1)建物付属設備 (2)器具及び備品 有形固定資産合計 2.無形固定資産 (1)ソフトウェア (2)その他 無形固定資産合計 3.投資その他の資産 (1)投資有価証券 (2)関係会社株式 (3)繰延税金資産 (4)差入保証金 (5)破産更生債権等 (6)その他の資産合計 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 3,968 固定資産合計 33,569 (2)関係会社株式 (3)繰延税金資産 (4)差入保証金 (5)破産更生債権等 (6)その他 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 3,968 同定資産合計 3,968 同定資産合計 5,081	固定資産			
(2)器具及び備品 有形固定資産合計 2.無形固定資産 (1)ソフトウェア (2)その他 無形固定資産合計 3.投資その他の資産 (1)投資有価証券 (2)関係会社株式 (3)繰延税金資産 (4)差入保証金 (5)破産更生債権等 (6)その他の資産合計 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 (7)負費可引益金 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 (829 (9本の部) (20本 乗 第金 (10、投資有価証券 (10、投資有価証券 (10、投資有価証券 (10、投資有価証券 (10、投資有価証券 (10、投資有価証券 (10、投資有価証券 (10、投資有価証券 (10、投資有価証券 (10、投資有価証券 (10、投資有価証券 (10、投資をの他の資産合計 (10、投資をの他の資産をの計 (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、投資をのか) (10、成分の) (10、成分の) (10、成分の) (10、成分の) (10、成分の) (10、成分の) (10 成分の) (10 成	1.有形固定資産			
1,095 1,095 2 . 無 形 固 定 資 産 (1) ソフトウェア (2) そ の 他 無形固定資産合計	(1)建物付属設備	465		
2.無形固定資産 (1)ソフトウェア (2)その他無形固定資産合計 3.投資その他の資産 (1)投資有価証券 (2)関係会社株式 (3)繰延税金資産 (4)差入保証金 (5)破産更生債権等 (6)その他の資産合計 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 3,968 固定資産合計 (資本の部) 資本本金 資本剰余金 資本剰余金合計 利益剰余金合計 33,569 1.利益準備金 436 2.任意積立金 特別償却準備金 3.当期未処分利益 23,778 94 3.当期未処分利益 23,778 (6)その他 (7)貸倒引当金 投資その他の資産合計 3,968 固定資産合計 176 3,968 5,081 (2) 無形固定資産 (3) 本合計 (4) 差 への他有価証券評価差額金 176 27,085 5,493 (3) 無限分別益 (4) 差入保証金 (5) 破産更生債権等 (6) その他 (7)貸倒引当金 (7)貸倒引当金 24 24 24 24 24 24 23,778 27,085 27,085 27,085	(2)器具及び備品	629		
(1) ソフトウェア (2) そ の 他 無形固定資産合計 (1) 投資その他の資産 (1) 投資有価証券 (2) 関係会社株式 (3) 繰延税金資産 (4) 差入 保 証 金 (4) 差入 保 証 金 (5) 破産更生債権等 (6) そ の 他 (7) 貸 倒 引 当 金 投資その他の資産合計 (7) 賃 配 付 (7) 貸 倒 引 当 金 投資その他の資産合計 (7) 5,493 固 定 資 産 合 計 (7),468 16 資 本 金 (22,131 (2) 関係会社株式 (3) 繰延税金資産 (4) 差入 保 証 金 (5) 破産更生債権等 (6) そ の 他 (7) 貸 倒 引 当 金 (7) 貸 倒 引 当 金 (7) 貸 倒 引 当 金 (7) 貸 回 引 当 金 (7) (7) 貸 回 引 当 金 (7) (7) (7) (7) (7) (7) (7) (7) (7) (7)	有形固定資産合計	1,095		
(2) その他無形固定資産合計 17 3.投資その他の資産(1)投資有価証券(2)関係会社株式(3)繰延税金資産(4)差入保証金(5)破産更生債権等(6)その他(7)貸倒引当金投資その他の資産合計及資産の他の資産合計因定資産合計(7) 1.利益準備金 3,212 (3)繰延税金資産(4)差入保証金(5)破産更生債権等(6)その他(7)貸倒引当金投資その他の資産合計 3,968 1.利益期未処分利益 23,778 (6) その他(7)貸倒引当金投資その他の資産合計 3,968 24 (2) 関係会社株式(3)線延税金資産(4)差入保証金 2,672 436 (4) 差入保証金(5)破産更生債権等(6)その他(7)貸倒引当金投資子の他の資産合計 3,968 15 (6) その他(7)貸倒引当金投資子の他の資産合計 3,968 24 (7) 資産合計 3,968 日 日 株式 5,493 (2) 本合計 77,468	2.無形固定資産		(資本の部)	
無形固定資産合計 17 資本準備金 33,569 33,569 33,569 (1)投資有価証券 793 利益剰余金合計 利益準備金 33,212 (3)繰延税金資産 436 2.任意積立金 94 (4)差入保証金 2,672 特別償却準備金 94 (5)破産更生債権等 15 (6)その他 40 利益剰余金合計 23,778 (6)その他 40 利益剰余金合計 27,085 (7)貸倒引当金 24 その他有価証券評価差額金 自己株式 5,493 固定資産合計 5,081 資本合計 77,468	(1) ソフトウェア	16	資 本 金	22,131
3. 投資その他の資産 (1) 投資有価証券 (2) 関係会社株式 (3) 繰延税金資産 (4) 差入保証金 (5) 破産更生債権等 (6) その他 (7) 貸倒引当金 投資その他の資産合計 固定資産合計 793 33,569 1 利益剰余金合計 2.任意積立金 特別償却準備金 3.当期未処分利益 利益剰余金合計 27,085 24 70,081 94 23,778 23,778 60 24 70,085 60 24 60 26 60 27,085 60 27,085 60 24 60 25 60 26 60	(2) そ の 他	1	資 本 剰 余 金	
(1)投資有価証券 793 利益剰余金 (2)関係会社株式 33 1.利益準備金 3,212 (3)繰延税金資産 436 2.任意積立金 94 (4)差入保証金 2,672 特別償却準備金 94 (5)破産更生債権等 15 3.当期未処分利益 23,778 (6)その他 40 利益剰余金合計 27,085 (7)貸倒引当金 24 その他有価証券評価差額金 176 投資その他の資産合計 3,968 自己株式 5,493 固定資産合計 5,081 資本合計 77,468	無形固定資産合計	17	資 本 準 備 金	33,569
(2)関係会社株式 33 1.利益準備金 3,212 (3)繰延税金資産 436 2.任意積立金 94 (4)差入保証金 2,672 特別償却準備金 94 (5)破産更生債権等 15 3.当期未処分利益 23,778 (6)その他 40 利益剰余金合計 27,085 (7)貸倒引当金 24 その他有価証券評価差額金 176 投資その他の資産合計 3,968 自己株式 5,493 固定資産合計 5,081 資本合計 77,468	3.投資その他の資産		資本剰余金合計	33,569
(3) 繰延税金資産 436 2.任意積立金 94 (4)差入保証金 2,672 特別償却準備金 94 (5) 破産更生債権等 15 3.当期未処分利益 23,778 (6)その他 40 利益剰余金合計 27,085 (7)貸倒引当金 24 その他有価証券評価差額金 176 投資その他の資産合計 3,968 自己株式 5,493 固定資産合計 5,081 資本合計 77,468	(1)投資有価証券	793	利 益 剰 余 金	
(4)差入保証金2,672特別償却準備金94(5)破産更生債権等153.当期未処分利益23,778(6)その他40利益剰余金合計27,085(7)貸倒引当金24その他有価証券評価差額金176投資その他の資産合計3,968自己株式5,493固定資産合計5,081資本合計77,468	(2)関係会社株式	33	1.利益準備金	3,212
(5)破産更生債権等 15 3.当期未処分利益 23,778 (6)その他 40 利益剰余金合計 27,085 (7)貸倒引当金 24 その他有価証券評価差額金 176 投資その他の資産合計 3,968 自己株式 5,493 固定資産合計 5,081 資本合計 77,468	(3) 繰延税金資産	436	2.任意積立金	94
(6) その他 40 利益剰余金合計 27,085 (7)貸倒引当金 24 その他有価証券評価差額金 176 投資その他の資産合計 3,968 自己株式 5,493 固定資産合計 5,081 資本合計 77,468	(4)差入保証金	2,672	特別償却準備金	94
(7)貸倒引当金 24 その他有価証券評価差額金 176 投資その他の資産合計 3,968 自己株式 5,493 固定資産合計 5,081 資本合計 77,468	(5) 破産更生債権等	15	3. 当期未処分利益	23,778
投資その他の資産合計3,968自 己 株 式5,493固 定 資 産 合 計5,081資 本 合 計77,468	(6) その他	40	利益剰余金合計	27,085
固定資産合計 5,081 資本合計 77,468	(7)貸倒引当金	24	その他有価証券評価差額金	176
	投資その他の資産合計	3,968	自己株式	5,493
資 産 合 計 107,049 負債・資本合計 107,049	固定資産合計	5,081	資 本 合 計	77,468
	資 産 合 計	107,049	負債・資本合計	107,049
, <u> </u>				

損益計算書

【平成16年6月1日から】 平成17年5月31日まで】

(単位:百万円)

科	1	金額
売 上	高	83,209
,	価	33,534
- · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	益	49,675
販売費及び一般管	理費	20,966
営 業 利	益	28,708
営 業 外 収	益	·
1 . 有 価 証 券 利	息	10
	付 金	21
3 . 保 険 配 当	金	27
4 . そ の	他	66
営業外収益 会	計	126
営 業 外 費	用	
1 . 為 替 差	損	12
2 . 7	他	24
営業外費用合		37
経 常 利	益	28,797
特 別 利	益	
	入 益	18
2.投資有価証券売	却益	24
特別 新益 合	計	43
特別 損	失	,
1.投資有価証券評	価 損	4
2.投資有価証券売3.電話施設利用権評	却損価損	2 27
3.电 品 爬 故 利 用 惟 計 特 別 損 失 合	油 計	34
	利益	28,806
大		11,739
法人税、ER机及0°事		77
当期 純 利	益	16,989
前期繰越利	益	14,425
	差損	17
中間配当	五 · 浜	7,618
当期未処分禾		23,778

「重要な会計方針1

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法

 - (2) 満期保有目的の債券......償却原価法
 - (3) その他有価証券

時価のあるもの。

決算期末日の市場価格等に基づく時価法

(評価差額は全部資本直入法により処理し、売却

原価は移動平均法により算定しております。)

時価のないもの
移動平均法による原価法

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

品......月別総平均法に基づく原価法 苺

- 3 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有 形 固 定 資 産

建物付属設備......定率法

器具及び備品

コンピュータハードウェア...定額法 そ の 他...定率法

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。 建物付属設備

8年~15年

器具及び備品

パーソナルコンピュータ 2年 - バ - 3年

そ ന 他 5年~8年

- (2) 無 形 固 定 資 産......定額法 なお、自社利用のソフトウェアにつきましては、社内利用可能期間(5年)に基 づき償却しております。
- 4. 引当金の計上方法
 - (1) 貸 倒 引 当 金 債権の貸倒れに備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債 権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案して回収不能見込額を計上して おります。
 - (2) 賞 与 引 当 金 従業員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当期負担額を計上しております。
- 5. 収益の計上基準 コンサルティングサービス売上及び一部のソフトウェアプロダクト売上について、 進行基準を適用しております。
- 6.消費税等の会計処理 税抜方式によっております。

7. 会計処理方法の変更

(固定資産の減損に係る会計基準)

固定資産の減損に係る会計基準(「固定資産の減損に係る会計基準の設定に関する意見書」(企業会計審議会 平成14年8月9日))及び「固定資産の減損に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第6号 平成15年10月31日)が平成16年5月31日に終了する事業年度に係る財務諸表から適用できることになったことに伴い、当期から同会計基準の通用指針を適用しております。なお、この会計基準適用による損益に与える影響はありません。

8. 追加情報

(法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示について)

法人事業税の「外形標準課税制度」の導入に伴い、法人事業税における付加価値割及び資本割部分については、実務対応報告第12号「法人事業税における外形標準課税部分の損益計算書上の表示についての実務上の取扱い」(企業会計基準委員会 平成16年2月13日)に基づき、当期より、販売費及び一般管理費として処理しております。なおこれにより、販売費及び一般管理費が310百万円増加し、営業利益、経常利益及び税引前当期純利益が同額減少しております。

「貸借対照表 注記]

1.関係会社に対する短期金銭債権 1,386百万円 関係会社に対する短期金銭債務 1,017百万円

2. 有形固定資産の減価償却累計額 4.369百万円

3. 旧商法第280条ノ19第1項に定める新株引受権

発	行	日	目的となる株式 の 種 類 及 び 数	新株の発行価額	権利行使期間
平成11年10月1日		1日	普通株式 305,450株	11,132円	平成13年10月 1 日から 平成21年 8 月25日まで
平成1	2年10月	1日	普通株式 239,800株	28,205円	平成14年10月 1 日から 平成22年 8 月24日まで
平成1	3年10月	1日	普通株式 330,000株	11,780円	平成15年10月 1 日から 平成23年 8 月23日まで

4.商法施行規則第124条第3号に規定する純資産額は176百万円であり、配当に充当することは制限されております。

1.669百万円

360百万円

79百万円

[損益計算書 注記]

1.関係会社との取引高

営業取引

売 上 高 仕 入 高 その他の営業取引

2.1株当たり当期純利益 133円51銭

平成17年5月31日現在(単位:百万円)

	(単位:日月月)
(流動の部)	
繰延税金資産	
未払金	162
未払事業税	434
前受金	461
賞与引当金	489
その他	60
繰延税金資産合計	1,608
(固定の部)	
繰延税金資産	
減価償却費超過額	361
投資有価証券評価損	121
その他	118
繰延税金資産合計	601
繰延税金負債	
特別償却準備金	44
その他有価証券評価差額金	120
繰延税金負債合計	165
繰延税金資産の純額	436