



平成 16 年 12 月期 個別財務諸表の概要

平成 17 年 2 月 3 日

会社名 株式会社 ソルクシーズ
 コード番号 4284
 (URL <http://www.solxyz.co.jp>)

上場取引所 JASDAQ
 本社所在都道府県
 東京都

代表者 役職名 代表取締役社長
 氏名 中村 正
 問合せ先 責任者役職名 取締役管理本部長
 氏名 秋吉 邦彦

TEL (03) 3740 - 0700

決算取締役会開催日 平成 17 年 2 月 3 日
 定時株主総会開催日 平成 17 年 3 月 23 日

中間配当制度の有無 (有) ・ 無

※単元株制度採用の有無 (有) (1 単元 100 株) ・ 無

1. 平成 16 年 12 月期の業績 (平成 16 年 1 月 1 日～平成 16 年 12 月 31 日)

(1) 経営成績 (注) 記載の金額は百万円未満を切捨てて表示しております。

	売上高		営業利益		経常利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
16 年 12 月期	6,682	(△5.0)	307	(25.9)	301	(32.8)
15 年 12 月期	7,037	(△8.4)	244	(△21.5)	227	(△25.2)

	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	%	%	%	%		
16 年 12 月期	136	(95.7)	18	94	—	—	6.9	5.9	4.5			
15 年 12 月期	69	(0.5)	10	27	—	—	3.6	4.4	3.2			

- (注) 1. 期中平均株式数 16 年 12 月期 6,704,008 株 15 年 12 月期 6,784,171 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
 4. 1株当たり当期純利益は、期中の平均株式数に基づき算出しております。

(2) 配当状況

	1株当たり年間配当金			配当金総額 (年間)	配当性向	株主資本 配当率	
	円	銭	円				銭
16 年 12 月期	10	00	—	00	67	52.8	3.3
15 年 12 月期	10	00	—	00	67	97.3	3.5

(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	百万円	百万円	%	円	銭	
16 年 12 月期	4,988	2,030	40.7	298	59			
15 年 12 月期	5,232	1,942	37.1	289	50			

- (注) 1. 期末発行済株式数 16 年 12 月期 6,769,440 株 15 年 12 月期 6,708,140 株
 2. 期末自己株式数 16 年 12 月期 251,600 株 15 年 12 月期 312,900 株

2. 17 年 12 月期の業績予想 (平成 17 年 1 月 1 日～平成 17 年 12 月 31 日)

	売上高	経常利益	当期純利益	1株当たり年間配当金			
				中間	期末		
	百万円	百万円	百万円	円	銭	円	銭
中間期	3,450	190	86	—	—	—	—
通期	7,200	400	180	—	—	10	00

(参考) 1株当たり予想当期純利益 (通期) 26 円 59 銭

※ 業績予想につきましては、当社が現時点で合理的であると判断する一定の条件に基づき作成しており、実際の業績は予想と大幅に異なる場合があります。

個別財務諸表等

貸借対照表

(単位：千円)

科 目	期 別	第 2 5 期 (平成16年12月31日現在)		第 2 4 期 (平成15年12月31日現在)		比較増減 (△は減)
		金 額	構成比	金 額	構成比	
(資 産 の 部)						
I 流動資産			%		%	
1. 現金及び預金	※2	1,044,120		1,325,464		△ 281,344
2. 受取手形	※4	51,142		201,362		△ 150,220
3. 売掛金		1,324,717		1,413,406		△ 88,688
4. 有価証券		492,926		193,243		299,683
5. 商品		8,215		3,825		4,390
6. 仕掛品		123,073		226,940		△ 103,867
7. 貯蔵品		596		524		71
8. 前払費用		29,110		30,774		△ 1,663
9. 繰延税金資産		12,024		12,844		△820
10. その他		27,398		108,931		△ 81,533
11. 貸倒引当金		—		△173		173
流動資産合計		3,113,325	62.4	3,517,145	67.2	△403,819
II 固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物	※1、2	64,112		75,069		△ 10,956
(2) 機械装置	※1	37,066		40,619		△ 3,553
(3) 車両運搬具	※1	4,450		6,477		△ 2,027
(4) 工具・器具及び備品	※1	5,456		6,465		△ 1,009
(5) 土地	※2	590,486		590,486		—
有形固定資産合計		701,572	14.1	719,118	13.8	△ 17,546
2. 無形固定資産						
(1) ソフトウェア		94,220		108,366		△ 14,146
(2) 電話加入権		6,628		6,628		—
無形固定資産合計		100,849	2.0	114,995	2.2	△ 14,146
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	※2	351,974		207,749		144,224
(2) 関係会社株式		198,900		198,500		400
(3) 長期貸付金		50,000		50,000		—
(4) 差入敷金保証金	※2	111,925		112,958		△ 1,033
(5) 保険積立金		88,576		78,271		10,305
(6) 会員権等		13,604		6,879		6,725
(7) 繰延税金資産		254,523		223,444		31,079
(8) 貸倒引当金		△2,020		△3,495		1,475
投資その他の資産合計		1,067,484	21.4	874,308	16.7	193,176
固定資産合計		1,869,906	37.5	1,708,422	32.7	161,483
III 繰延資産		5,599	0.1	6,533	0.1	△ 933
資産合計		4,988,831	100.0	5,232,101	100.0	△ 243,269

貸 借 対 照 表

(単位:千円)

科 目	期 別	第 2 5 期 (平成16年12月31日現在)		第 2 4 期 (平成15年12月31日現在)		比較増減 (△は減)
		金 額	構 成 比	金 額	構 成 比	
(負 債 の 部)						
I 流動負債			%		%	
1. 買掛金		464,604		664,009		△ 199,404
2. 短期借入金	※2	679,137		756,437		△ 77,300
3. 一年以内償還予定 社債		20,000		20,000		—
4. 一年以内返済予定 長期借入金	※2	351,594		340,700		10,894
5. 未払金		30,641		46,639		△ 15,997
6. 未払費用		82,742		79,693		3,048
7. 未払法人税等		71,263		104,497		△ 33,233
8. 未払事業所税等		7,643		8,106		△ 463
9. 未払消費税等		46,825		28,396		18,428
10. 前受金		24,404		6,129		18,275
11. 預り金		60,556		53,778		6,778
12. 前受収益		—		45		△ 45
流動負債合計		1,839,413	36.9	2,108,432	40.3	△ 269,019
II 固定負債						
1. 社債		360,000		280,000		80,000
2. 長期借入金	※2	147,816		348,738		△ 200,922
3. 退職給付引当金		526,880		468,850		58,030
4. 役員退職慰労引当金		74,716		68,866		5,850
5. その他		9,316		15,204		△ 5,888
固定負債合計		1,118,729	22.4	1,181,659	22.6	△ 62,930
負債合計		2,958,142	59.3	3,290,092	62.9	△ 331,949
(資 本 の 部)						
I 資本金	※3	650,000	13.0	650,000	12.4	—
II 資本剰余金		608,280	12.2	608,280	11.6	—
III 利益剰余金						
1. 利益準備金		38,360		38,360		—
2. 任意積立金						
(1) 別途積立金		550,000		550,000		—
3. 当期末処分利益		275,113		208,627		66,485
利益剰余金合計		863,473	17.3	796,987	15.2	66,485
IV その他有価証券評価差額金		8,615	0.2	7,849	0.2	765
V 自己株式		△99,680	△2.0	△121,108	△2.3	21,428
資本合計		2,030,688	40.7	1,942,009	37.1	88,679
負債資本合計		4,988,831	100.0	5,232,101	100.0	△ 243,269

損 益 計 算 書

(単位：千円)

科 目	期 別	第 2 5 期 (自 平成16年 1月 1日 至 平成16年12月31日)		第 2 4 期 (自 平成15年 1月 1日 至 平成15年12月31日)		比較増減 (△は減)
		金 額	百分比	金 額	百分比	
I 売上高		6,682,034	100.0	7,037,381	100.0	△ 355,346
II 売上原価	※1	5,747,508	86.0	6,208,981	88.2	△ 461,473
売上総利益		934,526	14.0	828,399	11.8	106,126
III 販売費及び一般管理費	※1	627,162	9.4	584,250	8.3	42,911
1. 役員報酬		127,090		128,210		△ 1,120
2. 給与手当		223,017		164,750		58,267
3. 賞与		53,068		35,110		17,957
4. 法定福利費		39,263		30,100		9,162
5. 支払手数料		34,049		34,752		△ 703
6. 減価償却費		14,090		12,700		1,389
7. 退職給付費用		4,656		5,378		△ 721
8. 役員退職慰労引当金繰入額		5,850		5,850		—
9. その他		126,076		167,396		△ 41,319
営業利益		307,364	4.6	244,149	3.5	63,214
IV 営業外収益		37,304	0.6	24,909	0.3	12,395
1. 受取利息		14,234		1,887		12,346
2. 有価証券利息		4,623		231		4,392
3. 受取配当金		1,423		558		865
4. 不動産賃貸料		—		5,781		△ 5,781
6. 金利スワップ評価益		5,716		5,410		305
7. 投資有価証券売却益		414		—		414
8. 受取生命保険金		—		4,236		△ 4,236
9. 貸倒引当金戻入益		178		1,769		△ 1,591
10. その他		10,714		5,034		5,680
V 営業外費用		42,837	0.6	41,716	0.6	1,121
1. 支払利息		28,693		33,928		△ 5,235
2. 社債発行費償却額		4,433		3,266		1,166
3. 仕掛商品評価損		5,738		—		5,738
4. その他		3,972		4,520		△ 547
經常利益		301,831	4.5	227,343	3.2	74,488
VI 特別損失		56,455	0.8	72,511	1.0	△ 16,055
1. 固定資産売却損		—		333		△ 333
2. 固定資産除却損	※2	24,208		6,234		17,974
3. 投資有価証券売却損		—		5,981		△ 5,981
4. 投資有価証券評価損		6,667		34,383		△ 27,715
5. 退職給付会計基準変更時差異償却額		25,579		25,579		—
税引前当期純利益		245,375	3.7	154,832	2.2	90,543
法人税、住民税及び事業税		139,756	2.1	130,718	1.9	9,038
法人税等調整額		△30,777	△0.5	△45,585	△0.7	14,807
当期純利益		136,397	2.1	69,698	1.0	66,698
前期繰越利益		141,546		138,928		2,617
自己株式処分差損		2,830		—		2,830
当期未処分利益		275,113		208,627		66,485

利 益 処 分 案

(単位：千円)

科 目	第 2 5 期	第 2 4 期
	平成16年12月期	平成15年12月期
	金 額	金 額
I 当期未処分利益	275,113	208,627
II 利益処分額		
1. 配当金	67,694	67,081
2. 役員賞与	9,400 77,094	— 67,081
III 次期繰越利益	198,018	141,546

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準および評価方法
 - 子会社株式 移動平均法による原価法
 - その他有価証券
 - 時価のあるもの 決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部資本直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）
 - 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および評価方法
 - 商品・仕掛品 個別法による原価法
 - 貯蔵品 移動平均法による原価法
3. デリバティブ等の評価基準および評価方法
 - 時価法
4. 固定資産の減価償却の方法
 - (1) 有形固定資産 定率法
なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっております。
 - (2) 無形固定資産 市場販売目的のソフトウェア
見込販売数量に基づく償却額と見込有効期間（3年）の残存期間に基づく均等配分額のいずれか大きい額を計上する方法
自社利用のソフトウェア
社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法
5. 繰延資産の処理方法
 - 社債発行費 商法施行規則に定める最長期間（3年）で社債発行時より、毎期均等額を償却することとしております。
6. 引当金の計上基準
 - (1) 貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
 - (2) 退職給付引当金 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の見込額に基づき、当事業年度において発生していると認められる額を計上しております。
なお、会計基準変更時差異（127,896千円）については、5年による按分額を費用処理しております。
また、数理計算上の差異は、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定年数（7年）による定額法により、翌事業年度から費用処理することとしております。
 - (3) 役員退職慰労引当金 役員の退職慰労金の支払に充てるため、内規に基づく期末要支給相当額を計上しております。

7. 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。

8. ヘッジ会計の方法

- | | |
|----------------|---|
| (1)ヘッジ会計の方法 | 金利スワップ取引においてヘッジ会計の要件を満たしている場合は、繰延ヘッジ処理を採用しております。
ただし、特例処理の要件を満たしている場合は、特例処理を採用することとしております。 |
| (2)ヘッジ手段とヘッジ対象 | |
| ヘッジ手段 | 金利スワップ取引 |
| ヘッジ対象 | 金融負債（銀行借入） |
| (3)ヘッジ方針 | 内部規定により資金担当部門が決裁担当者の管理と決裁のもと、借入金の将来の金利変動リスクを回避する目的で行っており、投機目的での取引は行わない方針であります。 |
| (4)ヘッジ有効性評価の方法 | ヘッジ手段およびヘッジ対象について、毎決算期末（中間期末を含む）に、個別取引ごとのヘッジ効果を検証しておりますが、特例処理の要件を満たしている場合は本検証を省略しております。 |

9. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理は税抜方式によっております。

表示方法の変更

（損益計算書）

前期で独立掲記しておりました「不動産賃貸料」（当期3,163千円）は、営業外収益の100分の10以下であるため、当期においては「その他」に含めて表示しております。

注 記 事 項
(貸借対照表関係)

第 25 期 (平成16年12月31日現在)	第 24 期 (平成15年12月31日現在)																																												
<p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 303,892千円</p>	<p>※1 有形固定資産の減価償却累計額 275,426千円</p>																																												
<p>※2 担保に供している資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金</td> <td style="text-align: right;">526,565千円</td> </tr> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">37,706千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td style="text-align: right;">590,486千円</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">100,050千円</td> </tr> <tr> <td>差入敷金保証金</td> <td style="text-align: right;">49,316千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,304,124千円</td> </tr> </table> <p>担保付債務は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">565,137千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済予定</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">長期借入金</td> <td style="text-align: right;">331,846千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">132,816千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,029,799千円</td> </tr> </table>	現金及び預金	526,565千円	建物	37,706千円	土地	590,486千円	投資有価証券	100,050千円	差入敷金保証金	49,316千円	計	1,304,124千円	短期借入金	565,137千円	一年以内返済予定		長期借入金	331,846千円	長期借入金	132,816千円	計	1,029,799千円	<p>※2 担保に供している資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金</td> <td style="text-align: right;">525,735千円</td> </tr> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">42,319千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td style="text-align: right;">590,486千円</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券</td> <td style="text-align: right;">100,060千円</td> </tr> <tr> <td>差入敷金保証金</td> <td style="text-align: right;">49,316千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,307,918千円</td> </tr> </table> <p>担保付債務は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">短期借入金</td> <td style="text-align: right;">647,937千円</td> </tr> <tr> <td>一年以内返済予定</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">長期借入金</td> <td style="text-align: right;">324,044千円</td> </tr> <tr> <td>長期借入金</td> <td style="text-align: right;">338,990千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,310,971千円</td> </tr> </table>	現金及び預金	525,735千円	建物	42,319千円	土地	590,486千円	投資有価証券	100,060千円	差入敷金保証金	49,316千円	計	1,307,918千円	短期借入金	647,937千円	一年以内返済予定		長期借入金	324,044千円	長期借入金	338,990千円	計	1,310,971千円
現金及び預金	526,565千円																																												
建物	37,706千円																																												
土地	590,486千円																																												
投資有価証券	100,050千円																																												
差入敷金保証金	49,316千円																																												
計	1,304,124千円																																												
短期借入金	565,137千円																																												
一年以内返済予定																																													
長期借入金	331,846千円																																												
長期借入金	132,816千円																																												
計	1,029,799千円																																												
現金及び預金	525,735千円																																												
建物	42,319千円																																												
土地	590,486千円																																												
投資有価証券	100,060千円																																												
差入敷金保証金	49,316千円																																												
計	1,307,918千円																																												
短期借入金	647,937千円																																												
一年以内返済予定																																													
長期借入金	324,044千円																																												
長期借入金	338,990千円																																												
計	1,310,971千円																																												
<p>※3 授権株式数および発行済株式総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">授権株式数</td> <td style="text-align: right;">19,600,000株</td> </tr> <tr> <td>発行済株式総数</td> <td style="text-align: right;">7,021,040株</td> </tr> </table>	授権株式数	19,600,000株	発行済株式総数	7,021,040株	<p>※3 授権株式数および発行済株式総数</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">授権株式数</td> <td style="text-align: right;">19,600,000株</td> </tr> <tr> <td>発行済株式総数</td> <td style="text-align: right;">7,021,040株</td> </tr> </table>	授権株式数	19,600,000株	発行済株式総数	7,021,040株																																				
授権株式数	19,600,000株																																												
発行済株式総数	7,021,040株																																												
授権株式数	19,600,000株																																												
発行済株式総数	7,021,040株																																												
<p>※4 期末日満期手形</p> <p>期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当該末日が金融機関休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">受取手形</td> <td style="text-align: right;">10,558千円</td> </tr> </table>	受取手形	10,558千円	<p>※4 期末日満期手形</p> <p>期末日満期手形の会計処理については、手形交換日をもって決済処理しております。なお、当該末日が金融機関休日であったため、次の期末日満期手形が期末残高に含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">受取手形</td> <td style="text-align: right;">15,947千円</td> </tr> </table>	受取手形	15,947千円																																								
受取手形	10,558千円																																												
受取手形	15,947千円																																												
<p>5 偶発債務</p> <p>次の関係会社について、金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。</p>	<p>5 偶発債務</p> <p>次の関係会社について、金融機関からの借入に対し債務保証を行っております。</p>																																												
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">保証先</th> <th style="width: 30%;">内容</th> <th style="width: 40%;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>金沢ソフトウェア株式会社</td> <td>借入債務</td> <td style="text-align: right;">50,000千円</td> </tr> <tr> <td>株式会社エフ・エフ・ソル</td> <td>借入債務</td> <td style="text-align: right;">10,000千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td></td> <td style="text-align: right;">60,000千円</td> </tr> </tbody> </table>	保証先	内容	金額	金沢ソフトウェア株式会社	借入債務	50,000千円	株式会社エフ・エフ・ソル	借入債務	10,000千円	計		60,000千円	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">保証先</th> <th style="width: 30%;">内容</th> <th style="width: 40%;">金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>金沢ソフトウェア株式会社</td> <td>借入債務</td> <td style="text-align: right;">50,000千円</td> </tr> <tr> <td>株式会社エフ・エフ・ソル</td> <td>借入債務</td> <td style="text-align: right;">20,000千円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">計</td> <td></td> <td style="text-align: right;">70,000千円</td> </tr> </tbody> </table>	保証先	内容	金額	金沢ソフトウェア株式会社	借入債務	50,000千円	株式会社エフ・エフ・ソル	借入債務	20,000千円	計		70,000千円																				
保証先	内容	金額																																											
金沢ソフトウェア株式会社	借入債務	50,000千円																																											
株式会社エフ・エフ・ソル	借入債務	10,000千円																																											
計		60,000千円																																											
保証先	内容	金額																																											
金沢ソフトウェア株式会社	借入債務	50,000千円																																											
株式会社エフ・エフ・ソル	借入債務	20,000千円																																											
計		70,000千円																																											

第 25 期 (平成16年12月31日現在)	第 24 期 (平成15年12月31日現在)						
6	<p>6 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため、取引銀行2行と貸出コミットメント契約を締結しております。この契約に基づく当期末の借入未実行残高は次のとおりであります。</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>貸出コミットメントの総額</td> <td style="text-align: right;">1,000,000千円</td> </tr> <tr> <td>借入実行残高</td> <td style="text-align: right;">— 千円</td> </tr> <tr> <td>差引額</td> <td style="text-align: right;">1,000,000千円</td> </tr> </table>	貸出コミットメントの総額	1,000,000千円	借入実行残高	— 千円	差引額	1,000,000千円
貸出コミットメントの総額	1,000,000千円						
借入実行残高	— 千円						
差引額	1,000,000千円						

(損益計算書関係)

第 25 期 (自 平成16年1月1日 至 平成16年12月31日)	第 24 期 (自 平成15年1月1日 至 平成15年12月31日)														
※1	※1 研究開発費の総額 売上原価及び一般管理費に含まれる研究開発費 30,066千円														
<p>※2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>機械及び装置</td> <td style="text-align: right;">529千円</td> </tr> <tr> <td>ソフトウェア</td> <td style="text-align: right;">23,679千円</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">24,208千円</td> </tr> </table>	機械及び装置	529千円	ソフトウェア	23,679千円		24,208千円	<p>※2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>建物</td> <td style="text-align: right;">4,899千円</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置</td> <td style="text-align: right;">721千円</td> </tr> <tr> <td>工具・器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">612千円</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">6,234千円</td> </tr> </table>	建物	4,899千円	機械及び装置	721千円	工具・器具及び備品	612千円		6,234千円
機械及び装置	529千円														
ソフトウェア	23,679千円														
	24,208千円														
建物	4,899千円														
機械及び装置	721千円														
工具・器具及び備品	612千円														
	6,234千円														

(リース取引関係)

第 25 期 (自 平成16年1月1日) (至 平成16年12月31日)				第 24 期 (自 平成15年1月1日) (至 平成15年12月31日)			
1. 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(借主側)				1. 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(借主側)			
(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額および期末残高相当額				(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額および期末残高相当額			
	取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	期末残高 相当額		取得価額 相当額	減価償却 累計額 相当額	期末残高 相当額
	千円	千円	千円		千円	千円	千円
工具・器具 及び備品	9,206	2,501	6,704	工具・器具 及び備品	8,784	5,442	3,341
ソフトウェア	—	—	—	ソフトウェア	23,000	18,400	4,600
合 計	9,206	2,501	6,704	合 計	31,784	23,842	7,941
(2) 未経過リース料期末残高相当額				(2) 未経過リース料期末残高相当額			
1年内 1,918千円				1年内 6,946千円			
1年超 5,404千円				1年超 1,878千円			
計 7,322千円				計 8,824千円			
(3) 支払リース料、減価償却費相当額および支払利息相当額				(3) 支払リース料、減価償却費相当額および支払利息相当額			
支払リース料 7,265千円				支払リース料 17,310千円			
減価償却費相当額 6,525千円				減価償却費相当額 15,509千円			
支払利息相当額 289千円				支払利息相当額 687千円			
(4) 減価償却費相当額の算定方法				(4) 減価償却費相当額の算定方法			
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。				同 左			
(5) 利息相当額の算定方法				(5) 利息相当額の算定方法			
リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。				同 左			
2. オペレーティング・リース取引				1. オペレーティング・リース取引			
未経過リース料				未経過リース料			
1年内 596千円				1年内 1,432千円			
1年超 - 千円				1年超 596千円			
合 計 596千円				合 計 2,028千円			

(税効果会計関係)

第 25 期 (平成16年12月31日現在)	第 24 期 (平成15年12月31日現在)																																																																																								
<p>(1) 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳 (単位：千円)</p> <table border="0"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">6,618</td></tr> <tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">3,087</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">198,553</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">30,185</td></tr> <tr><td>会員権等評価損</td><td style="text-align: right;">10,135</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">22,321</td></tr> <tr><td>仕掛商品評価損</td><td style="text-align: right;">2,318</td></tr> <tr><td>会員権等貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">816</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">274,035</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△1,647</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">272,387</td></tr> <tr><td colspan="2"> </td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td></td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">5,840</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">5,840</td></tr> <tr><td>繰延税金資産（負債）の純額</td><td style="text-align: right;">266,547</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差異の内訳 (単位：%)</p> <table border="0"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">41.8</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">3.3</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">1.3</td></tr> <tr><td>法人税等更正額</td><td style="text-align: right;">0.6</td></tr> <tr><td>I T投資減税</td><td style="text-align: right;">△2.6</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.0</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等負担率</td><td style="text-align: right;">44.4</td></tr> </table>	繰延税金資産		未払事業税	6,618	未払事業所税	3,087	退職給付引当金	198,553	役員退職慰労引当金	30,185	会員権等評価損	10,135	投資有価証券評価損	22,321	仕掛商品評価損	2,318	会員権等貸倒引当金	816	繰延税金資産小計	274,035	評価性引当額	△1,647	繰延税金資産合計	272,387			繰延税金負債		その他有価証券評価差額金	5,840	繰延税金負債合計	5,840	繰延税金資産（負債）の純額	266,547	法定実効税率	41.8	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	3.3	住民税均等割	1.3	法人税等更正額	0.6	I T投資減税	△2.6	その他	0.0	税効果会計適用後の法人税等負担率	44.4	<p>(1) 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳 (単位：千円)</p> <table border="0"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">9,456</td></tr> <tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">3,388</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">164,379</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">27,822</td></tr> <tr><td>会員権等評価損</td><td style="text-align: right;">16,607</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">20,194</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">△5,321</td></tr> <tr><td>会員権等貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">1,409</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">237,936</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△1,647</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">236,288</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差異の内訳 (単位：%)</p> <table border="0"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">41.8</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>税率変更に伴う期末繰延税金資産の減額修正</td><td style="text-align: right;">5.0</td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">5.5</td></tr> <tr><td>住民税均等割</td><td style="text-align: right;">2.2</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.5</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等負担率</td><td style="text-align: right;">55.0</td></tr> </table> <p>(3) 「地方税法等の一部を改正する法律」(平成15年法律第9号)が平成15年3月31日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成17年1月1日以降解消が見込まれるものに限る)に使用した法定実効税率は、前事業年度の41.8%から40.4%に変更されました。</p> <p>その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債を控除した金額)が7,743千円減少し、当事業年度に計上された法人税等調整額が7,927千円、その他有価証券評価差額金が184千円増加しております。</p>	繰延税金資産		未払事業税	9,456	未払事業所税	3,388	退職給付引当金	164,379	役員退職慰労引当金	27,822	会員権等評価損	16,607	投資有価証券評価損	20,194	その他有価証券評価差額金	△5,321	会員権等貸倒引当金	1,409	繰延税金資産小計	237,936	評価性引当額	△1,647	繰延税金資産合計	236,288	法定実効税率	41.8	(調整)		税率変更に伴う期末繰延税金資産の減額修正	5.0	交際費等永久に損金に算入されない項目	5.5	住民税均等割	2.2	その他	0.5	税効果会計適用後の法人税等負担率	55.0
繰延税金資産																																																																																									
未払事業税	6,618																																																																																								
未払事業所税	3,087																																																																																								
退職給付引当金	198,553																																																																																								
役員退職慰労引当金	30,185																																																																																								
会員権等評価損	10,135																																																																																								
投資有価証券評価損	22,321																																																																																								
仕掛商品評価損	2,318																																																																																								
会員権等貸倒引当金	816																																																																																								
繰延税金資産小計	274,035																																																																																								
評価性引当額	△1,647																																																																																								
繰延税金資産合計	272,387																																																																																								
繰延税金負債																																																																																									
その他有価証券評価差額金	5,840																																																																																								
繰延税金負債合計	5,840																																																																																								
繰延税金資産（負債）の純額	266,547																																																																																								
法定実効税率	41.8																																																																																								
(調整)																																																																																									
交際費等永久に損金に算入されない項目	3.3																																																																																								
住民税均等割	1.3																																																																																								
法人税等更正額	0.6																																																																																								
I T投資減税	△2.6																																																																																								
その他	0.0																																																																																								
税効果会計適用後の法人税等負担率	44.4																																																																																								
繰延税金資産																																																																																									
未払事業税	9,456																																																																																								
未払事業所税	3,388																																																																																								
退職給付引当金	164,379																																																																																								
役員退職慰労引当金	27,822																																																																																								
会員権等評価損	16,607																																																																																								
投資有価証券評価損	20,194																																																																																								
その他有価証券評価差額金	△5,321																																																																																								
会員権等貸倒引当金	1,409																																																																																								
繰延税金資産小計	237,936																																																																																								
評価性引当額	△1,647																																																																																								
繰延税金資産合計	236,288																																																																																								
法定実効税率	41.8																																																																																								
(調整)																																																																																									
税率変更に伴う期末繰延税金資産の減額修正	5.0																																																																																								
交際費等永久に損金に算入されない項目	5.5																																																																																								
住民税均等割	2.2																																																																																								
その他	0.5																																																																																								
税効果会計適用後の法人税等負担率	55.0																																																																																								