



平成 23 年 1 月 31 日

各 位

会社名	株 式 会 社 桑 山
代表者名	代表取締役社長 桑山貴洋 (J A S D A Q ・ コード 7 8 8 9)
問合せ先 電話	取締役最高財務責任者 矢野俊彦 (0 3) 3 8 3 5 - 7 2 3 1 (代 表)

(訂正)「平成 22 年 3 月期 決算短信」の一部訂正に関するお知らせ

平成 22 年 5 月 20 日付で開示いたしました「平成 22 年 3 月期 決算短信」におきまして、一部訂正がありましたので、お知らせいたします。

記

1. 訂正理由

平成 22 年 5 月 20 日に発表いたしました「平成 22 年 3 月期 決算短信」について、記載内容に一部誤りがあったため、訂正致します。なお、訂正箇所には、__線を付しております。
なお、数値データの訂正はございません。

2. 訂正箇所

(1) 36 ページ 4.【連結財務諸表】 (9)【連結財務諸表に関する注記事項】(税効果会計関係)【訂正前】

前連結会計年度 (平成21年3月31日)	当連結会計年度 (平成22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は次のとおりであります。</p> <p>(流動資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <p>繰越欠損金 8,077千円</p> <p>賞与引当金 37,550千円</p> <p>たな卸資産評価損 63,409千円</p> <p>未実現損益 11,946千円</p> <p>未払事業税 4,894千円</p> <p>退職金 8,191千円</p> <p>その他 2,169千円</p> <hr/> <p>繰延税金資産の合計 136,240千円</p> <p>(固定資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <p>役員退職慰労引当金 155,803千円</p> <p>関係会社株式評価損 234,458千円</p> <p>繰越欠損金 840,758千円</p> <p>減損損失 46,416千円</p> <p>減価償却費 41,785千円</p> <p>投資有価証券評価損 73,138千円</p> <p>不正損失 26,359千円</p> <p>貸倒損失 10,124千円</p> <p>その他 5,708千円</p> <hr/> <p>小計 1,434,553千円</p> <p>評価性引当額 1,548,393千円</p> <hr/> <p>繰延税金資産の合計 22,400千円</p> <p>繰延税金負債</p> <p>その他有価証券評価差額金 38,399千円</p> <p>資本連結に係る評価差額 15,784千円</p> <hr/> <p>繰延税金負債の合計 54,184千円</p>	<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は次のとおりであります。</p> <p>(流動資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <p>賞与引当金 39,860千円</p> <p>たな卸資産評価損 196,328千円</p> <p>未実現損益 12,825千円</p> <p>未払事業税 10,105千円</p> <p>退職年金掛金 1,660千円</p> <p>その他 1,161千円</p> <hr/> <p>繰延税金資産の合計 261,943千円</p> <p>(固定資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <p>役員退職慰労引当金 166,556千円</p> <p>関係会社株式評価損 255,049千円</p> <p>繰越欠損金 515,672千円</p> <p>減損損失 46,416千円</p> <p>減価償却費 40,786千円</p> <p>投資有価証券評価損 145,617千円</p> <p>貸倒損失 27,030千円</p> <p>その他 10,099千円</p> <hr/> <p>小計 1,207,229千円</p> <p>評価性引当額 1,450,207千円</p> <hr/> <p>繰延税金資産の合計 18,965千円</p> <p>繰延税金負債</p> <p>その他有価証券評価差額金 93,433千円</p> <p>資本連結に係る評価差額 14,244千円</p> <hr/> <p>繰延税金負債の合計 107,677千円</p>
<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原因となった主要な項目別の内訳は次のとおりであります。</p> <p>税金等調整前当期純損失を計上しているため記載しておりません。</p>	<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原因となった主要な項目別の内訳は次のとおりであります。</p> <hr/> <p>法定実効税率 40.5%</p> <p>子会社の適用税率差異 4.7%</p> <p>住民税均等割等 2.3%</p> <p>留保金課税 9.0%</p> <p>交際費等永久に損金に 3.6%</p> <p>算入されない項目</p> <p>評価性引当額 36.6%</p> <hr/> <p>17.0%</p> <hr/> <p>税効果会計適用後の法人税等の負担率 23.5%</p>

【訂正後】

前連結会計年度 (平成21年3月31日)	当連結会計年度 (平成22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は次のとおりであります。</p> <p>(流動資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">8,077千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">37,550千円</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">63,409千円</td></tr> <tr><td>未実現損益</td><td style="text-align: right;">11,946千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">4,894千円</td></tr> <tr><td>退職金</td><td style="text-align: right;">8,191千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">2,169千円</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">136,240千円</td></tr> </table> <p>(固定資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">155,803千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">234,458千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">840,758千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">46,416千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">41,785千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">73,138千円</td></tr> <tr><td>不正損失</td><td style="text-align: right;">26,359千円</td></tr> <tr><td>貸倒損失</td><td style="text-align: right;">10,124千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">5,708千円</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">1,434,553千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">1,548,393千円</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">22,400千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">38,399千円</td></tr> <tr><td>資本連結に係る評価差額</td><td style="text-align: right;">15,784千円</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">54,184千円</td></tr> </table>	繰越欠損金	8,077千円	賞与引当金	37,550千円	たな卸資産評価損	63,409千円	未実現損益	11,946千円	未払事業税	4,894千円	退職金	8,191千円	その他	2,169千円	<hr/>		繰延税金資産の合計	136,240千円	役員退職慰労引当金	155,803千円	関係会社株式評価損	234,458千円	繰越欠損金	840,758千円	減損損失	46,416千円	減価償却費	41,785千円	投資有価証券評価損	73,138千円	不正損失	26,359千円	貸倒損失	10,124千円	その他	5,708千円	<hr/>		小計	1,434,553千円	評価性引当額	1,548,393千円	<hr/>		繰延税金資産の合計	22,400千円	その他有価証券評価差額金	38,399千円	資本連結に係る評価差額	15,784千円	<hr/>		繰延税金負債の合計	54,184千円	<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は次のとおりであります。</p> <p>(流動資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">36,710千円</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">231,765千円</td></tr> <tr><td>未実現損益</td><td style="text-align: right;">12,825千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">10,105千円</td></tr> <tr><td>退職年金掛金</td><td style="text-align: right;">1,660千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1,161千円</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">294,230千円</td></tr> </table> <p>(固定資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">166,556千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">255,049千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">529,731千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">46,416千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">40,786千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">145,617千円</td></tr> <tr><td>貸倒損失</td><td style="text-align: right;">27,030千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">10,099千円</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">1,221,289千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">1,496,554千円</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">18,965千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">93,433千円</td></tr> <tr><td>資本連結に係る評価差額</td><td style="text-align: right;">14,244千円</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">107,677千円</td></tr> </table>	賞与引当金	36,710千円	たな卸資産評価損	231,765千円	未実現損益	12,825千円	未払事業税	10,105千円	退職年金掛金	1,660千円	その他	1,161千円	<hr/>		繰延税金資産の合計	294,230千円	役員退職慰労引当金	166,556千円	関係会社株式評価損	255,049千円	繰越欠損金	529,731千円	減損損失	46,416千円	減価償却費	40,786千円	投資有価証券評価損	145,617千円	貸倒損失	27,030千円	その他	10,099千円	<hr/>		小計	1,221,289千円	評価性引当額	1,496,554千円	<hr/>		繰延税金資産の合計	18,965千円	その他有価証券評価差額金	93,433千円	資本連結に係る評価差額	14,244千円	<hr/>		繰延税金負債の合計	107,677千円
繰越欠損金	8,077千円																																																																																																								
賞与引当金	37,550千円																																																																																																								
たな卸資産評価損	63,409千円																																																																																																								
未実現損益	11,946千円																																																																																																								
未払事業税	4,894千円																																																																																																								
退職金	8,191千円																																																																																																								
その他	2,169千円																																																																																																								
<hr/>																																																																																																									
繰延税金資産の合計	136,240千円																																																																																																								
役員退職慰労引当金	155,803千円																																																																																																								
関係会社株式評価損	234,458千円																																																																																																								
繰越欠損金	840,758千円																																																																																																								
減損損失	46,416千円																																																																																																								
減価償却費	41,785千円																																																																																																								
投資有価証券評価損	73,138千円																																																																																																								
不正損失	26,359千円																																																																																																								
貸倒損失	10,124千円																																																																																																								
その他	5,708千円																																																																																																								
<hr/>																																																																																																									
小計	1,434,553千円																																																																																																								
評価性引当額	1,548,393千円																																																																																																								
<hr/>																																																																																																									
繰延税金資産の合計	22,400千円																																																																																																								
その他有価証券評価差額金	38,399千円																																																																																																								
資本連結に係る評価差額	15,784千円																																																																																																								
<hr/>																																																																																																									
繰延税金負債の合計	54,184千円																																																																																																								
賞与引当金	36,710千円																																																																																																								
たな卸資産評価損	231,765千円																																																																																																								
未実現損益	12,825千円																																																																																																								
未払事業税	10,105千円																																																																																																								
退職年金掛金	1,660千円																																																																																																								
その他	1,161千円																																																																																																								
<hr/>																																																																																																									
繰延税金資産の合計	294,230千円																																																																																																								
役員退職慰労引当金	166,556千円																																																																																																								
関係会社株式評価損	255,049千円																																																																																																								
繰越欠損金	529,731千円																																																																																																								
減損損失	46,416千円																																																																																																								
減価償却費	40,786千円																																																																																																								
投資有価証券評価損	145,617千円																																																																																																								
貸倒損失	27,030千円																																																																																																								
その他	10,099千円																																																																																																								
<hr/>																																																																																																									
小計	1,221,289千円																																																																																																								
評価性引当額	1,496,554千円																																																																																																								
<hr/>																																																																																																									
繰延税金資産の合計	18,965千円																																																																																																								
その他有価証券評価差額金	93,433千円																																																																																																								
資本連結に係る評価差額	14,244千円																																																																																																								
<hr/>																																																																																																									
繰延税金負債の合計	107,677千円																																																																																																								
<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原因となった主要な項目別の内訳は次のとおりであります。</p> <p>税金等調整前当期純損失を計上しているため記載しておりません。</p>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.5%</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>子会社の適用税率差異</td><td style="text-align: right;">7.3%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">2.3%</td></tr> <tr><td>留保金課税</td><td style="text-align: right;">10.8%</td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に</td><td style="text-align: right;">3.6%</td></tr> <tr><td>算入されない項目</td><td style="text-align: right;">24.8%</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">1.6%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">17.0%</td></tr> <tr><td colspan="2"><hr/></td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">23.5%</td></tr> </table>	法定実効税率	40.5%	<hr/>		子会社の適用税率差異	7.3%	住民税均等割等	2.3%	留保金課税	10.8%	交際費等永久に損金に	3.6%	算入されない項目	24.8%	評価性引当額	1.6%	その他	17.0%	<hr/>		税効果会計適用後の法人税等の負担率	23.5%																																																																																		
法定実効税率	40.5%																																																																																																								
<hr/>																																																																																																									
子会社の適用税率差異	7.3%																																																																																																								
住民税均等割等	2.3%																																																																																																								
留保金課税	10.8%																																																																																																								
交際費等永久に損金に	3.6%																																																																																																								
算入されない項目	24.8%																																																																																																								
評価性引当額	1.6%																																																																																																								
その他	17.0%																																																																																																								
<hr/>																																																																																																									
税効果会計適用後の法人税等の負担率	23.5%																																																																																																								

前事業年度 (平成21年3月31日)	当事業年度 (平成22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は次のとおりであります。 (流動資産)</p> <table border="0"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">37,550千円</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">61,994千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">4,894千円</td></tr> <tr><td>退職金</td><td style="text-align: right;">8,191千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1,209千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">113,840千円</td></tr> </table> <p>(固定資産)</p> <table border="0"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">155,803千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">234,458千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">840,758千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">46,416千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">41,785千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">73,138千円</td></tr> <tr><td>不正損失</td><td style="text-align: right;">26,359千円</td></tr> <tr><td>貸倒損失</td><td style="text-align: right;">10,124千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">5,708千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">1,434,553千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">1,548,393千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table border="0"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">38,399千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">38,399千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">38,399千円</td></tr> </table>	繰延税金資産		賞与引当金	37,550千円	たな卸資産評価損	61,994千円	未払事業税	4,894千円	退職金	8,191千円	その他	1,209千円	小計	113,840千円	繰延税金資産		役員退職慰労引当金	155,803千円	関係会社株式評価損	234,458千円	繰越欠損金	840,758千円	減損損失	46,416千円	減価償却費	41,785千円	投資有価証券評価損	73,138千円	不正損失	26,359千円	貸倒損失	10,124千円	その他	5,708千円	小計	1,434,553千円	評価性引当額	1,548,393千円	繰延税金資産の合計	千円	その他有価証券評価差額金	38,399千円	繰延税金負債の合計	38,399千円	繰延税金負債の純額	38,399千円	<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は次のとおりであります。 (流動資産)</p> <table border="0"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">25,790千円</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">138,371千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">8,662千円</td></tr> <tr><td>退職年金掛金</td><td style="text-align: right;">1,086千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1,161千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">175,072千円</td></tr> </table> <p>(固定資産)</p> <table border="0"> <tr><td>繰延税金資産</td><td></td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">166,556千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">255,049千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">505,341千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">46,416千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">40,786千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">78,926千円</td></tr> <tr><td>貸倒損失</td><td style="text-align: right;">26,359千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">7,579千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">1,127,015千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">1,302,088千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table border="0"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">87,820千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">87,820千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">87,820千円</td></tr> </table>	繰延税金資産		賞与引当金	25,790千円	たな卸資産評価損	138,371千円	未払事業税	8,662千円	退職年金掛金	1,086千円	その他	1,161千円	小計	175,072千円	繰延税金資産		役員退職慰労引当金	166,556千円	関係会社株式評価損	255,049千円	繰越欠損金	505,341千円	減損損失	46,416千円	減価償却費	40,786千円	投資有価証券評価損	78,926千円	貸倒損失	26,359千円	その他	7,579千円	小計	1,127,015千円	評価性引当額	1,302,088千円	繰延税金資産の合計	千円	その他有価証券評価差額金	87,820千円	繰延税金負債の合計	87,820千円	繰延税金負債の純額	87,820千円
繰延税金資産																																																																																											
賞与引当金	37,550千円																																																																																										
たな卸資産評価損	61,994千円																																																																																										
未払事業税	4,894千円																																																																																										
退職金	8,191千円																																																																																										
その他	1,209千円																																																																																										
小計	113,840千円																																																																																										
繰延税金資産																																																																																											
役員退職慰労引当金	155,803千円																																																																																										
関係会社株式評価損	234,458千円																																																																																										
繰越欠損金	840,758千円																																																																																										
減損損失	46,416千円																																																																																										
減価償却費	41,785千円																																																																																										
投資有価証券評価損	73,138千円																																																																																										
不正損失	26,359千円																																																																																										
貸倒損失	10,124千円																																																																																										
その他	5,708千円																																																																																										
小計	1,434,553千円																																																																																										
評価性引当額	1,548,393千円																																																																																										
繰延税金資産の合計	千円																																																																																										
その他有価証券評価差額金	38,399千円																																																																																										
繰延税金負債の合計	38,399千円																																																																																										
繰延税金負債の純額	38,399千円																																																																																										
繰延税金資産																																																																																											
賞与引当金	25,790千円																																																																																										
たな卸資産評価損	138,371千円																																																																																										
未払事業税	8,662千円																																																																																										
退職年金掛金	1,086千円																																																																																										
その他	1,161千円																																																																																										
小計	175,072千円																																																																																										
繰延税金資産																																																																																											
役員退職慰労引当金	166,556千円																																																																																										
関係会社株式評価損	255,049千円																																																																																										
繰越欠損金	505,341千円																																																																																										
減損損失	46,416千円																																																																																										
減価償却費	40,786千円																																																																																										
投資有価証券評価損	78,926千円																																																																																										
貸倒損失	26,359千円																																																																																										
その他	7,579千円																																																																																										
小計	1,127,015千円																																																																																										
評価性引当額	1,302,088千円																																																																																										
繰延税金資産の合計	千円																																																																																										
その他有価証券評価差額金	87,820千円																																																																																										
繰延税金負債の合計	87,820千円																																																																																										
繰延税金負債の純額	87,820千円																																																																																										
<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原因となった主要な項目別の内訳は次のとおりであります。 税引前当期純損失を計上しているため記載しておりません。</p>	<table border="0"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.5%</td></tr> <tr><td>留保金課税</td><td style="text-align: right;">15.8%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">3.8%</td></tr> <tr><td>交際費等永久に損金に</td><td style="text-align: right;">2.8%</td></tr> <tr><td>算入されない項目</td><td style="text-align: right;">39.8%</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">17.4%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">23.1%</td></tr> </table>	法定実効税率	40.5%	留保金課税	15.8%	住民税均等割等	3.8%	交際費等永久に損金に	2.8%	算入されない項目	39.8%	評価性引当額	17.4%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	23.1%																																																																												
法定実効税率	40.5%																																																																																										
留保金課税	15.8%																																																																																										
住民税均等割等	3.8%																																																																																										
交際費等永久に損金に	2.8%																																																																																										
算入されない項目	39.8%																																																																																										
評価性引当額	17.4%																																																																																										
税効果会計適用後の法人税等の負担率	23.1%																																																																																										

【訂正後】

前事業年度 (平成21年3月31日)	当事業年度 (平成22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は次のとおり であります。 (流動資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">37,550千円</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">61,994千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">4,894千円</td></tr> <tr><td>退職金</td><td style="text-align: right;">8,191千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1,209千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">113,840千円</td></tr> </table> <p>(固定資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">155,803千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">234,458千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">840,758千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">46,416千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">41,785千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">73,138千円</td></tr> <tr><td>不正損失</td><td style="text-align: right;">26,359千円</td></tr> <tr><td>貸倒損失</td><td style="text-align: right;">10,124千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">5,708千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">1,434,553千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">1,548,393千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">38,399千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">38,399千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">38,399千円</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差異の原因となった主要な項目別の内訳は次のとおりであります。 税引前当期純損失を計上しているため記載しておりません。</p>	賞与引当金	37,550千円	たな卸資産評価損	61,994千円	未払事業税	4,894千円	退職金	8,191千円	その他	1,209千円	小計	113,840千円	役員退職慰労引当金	155,803千円	関係会社株式評価損	234,458千円	繰越欠損金	840,758千円	減損損失	46,416千円	減価償却費	41,785千円	投資有価証券評価損	73,138千円	不正損失	26,359千円	貸倒損失	10,124千円	その他	5,708千円	小計	1,434,553千円	評価性引当額	1,548,393千円	繰延税金資産の合計	千円	その他有価証券評価差額金	38,399千円	繰延税金負債の合計	38,399千円	繰延税金負債の純額	38,399千円	<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は次のとおり であります。 (流動資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">25,790千円</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損</td><td style="text-align: right;"><u>173,808千円</u></td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">8,662千円</td></tr> <tr><td>退職年金掛金</td><td style="text-align: right;">1,086千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1,161千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">210,509千円</td></tr> </table> <p>(固定資産)</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">166,556千円</td></tr> <tr><td>関係会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">255,049千円</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;"><u>519,401千円</u></td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">46,416千円</td></tr> <tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">40,786千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">78,926千円</td></tr> <tr><td>貸倒損失</td><td style="text-align: right;">26,359千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">7,579千円</td></tr> <tr><td>小計</td><td style="text-align: right;">1,141,075千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;"><u>1,351,585千円</u></td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">87,820千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">87,820千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">87,820千円</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差異の原因となった主要な項目別の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">40.5%</td></tr> <tr><td>留保金課税</td><td style="text-align: right;"><u>19.0%</u></td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">3.8%</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;">2.8%</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;"><u>44.1%</u></td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;"><u>1.1%</u></td></tr> <tr><td></td><td style="text-align: right;">17.4%</td></tr> <tr><td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td><td style="text-align: right;">23.1%</td></tr> </table>	賞与引当金	25,790千円	たな卸資産評価損	<u>173,808千円</u>	未払事業税	8,662千円	退職年金掛金	1,086千円	その他	1,161千円	小計	210,509千円	役員退職慰労引当金	166,556千円	関係会社株式評価損	255,049千円	繰越欠損金	<u>519,401千円</u>	減損損失	46,416千円	減価償却費	40,786千円	投資有価証券評価損	78,926千円	貸倒損失	26,359千円	その他	7,579千円	小計	1,141,075千円	評価性引当額	<u>1,351,585千円</u>	繰延税金資産の合計	千円	その他有価証券評価差額金	87,820千円	繰延税金負債の合計	87,820千円	繰延税金負債の純額	87,820千円	法定実効税率	40.5%	留保金課税	<u>19.0%</u>	住民税均等割等	3.8%	交際費等永久に損金に 算入されない項目	2.8%	評価性引当額	<u>44.1%</u>	その他	<u>1.1%</u>		17.4%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	23.1%
賞与引当金	37,550千円																																																																																																		
たな卸資産評価損	61,994千円																																																																																																		
未払事業税	4,894千円																																																																																																		
退職金	8,191千円																																																																																																		
その他	1,209千円																																																																																																		
小計	113,840千円																																																																																																		
役員退職慰労引当金	155,803千円																																																																																																		
関係会社株式評価損	234,458千円																																																																																																		
繰越欠損金	840,758千円																																																																																																		
減損損失	46,416千円																																																																																																		
減価償却費	41,785千円																																																																																																		
投資有価証券評価損	73,138千円																																																																																																		
不正損失	26,359千円																																																																																																		
貸倒損失	10,124千円																																																																																																		
その他	5,708千円																																																																																																		
小計	1,434,553千円																																																																																																		
評価性引当額	1,548,393千円																																																																																																		
繰延税金資産の合計	千円																																																																																																		
その他有価証券評価差額金	38,399千円																																																																																																		
繰延税金負債の合計	38,399千円																																																																																																		
繰延税金負債の純額	38,399千円																																																																																																		
賞与引当金	25,790千円																																																																																																		
たな卸資産評価損	<u>173,808千円</u>																																																																																																		
未払事業税	8,662千円																																																																																																		
退職年金掛金	1,086千円																																																																																																		
その他	1,161千円																																																																																																		
小計	210,509千円																																																																																																		
役員退職慰労引当金	166,556千円																																																																																																		
関係会社株式評価損	255,049千円																																																																																																		
繰越欠損金	<u>519,401千円</u>																																																																																																		
減損損失	46,416千円																																																																																																		
減価償却費	40,786千円																																																																																																		
投資有価証券評価損	78,926千円																																																																																																		
貸倒損失	26,359千円																																																																																																		
その他	7,579千円																																																																																																		
小計	1,141,075千円																																																																																																		
評価性引当額	<u>1,351,585千円</u>																																																																																																		
繰延税金資産の合計	千円																																																																																																		
その他有価証券評価差額金	87,820千円																																																																																																		
繰延税金負債の合計	87,820千円																																																																																																		
繰延税金負債の純額	87,820千円																																																																																																		
法定実効税率	40.5%																																																																																																		
留保金課税	<u>19.0%</u>																																																																																																		
住民税均等割等	3.8%																																																																																																		
交際費等永久に損金に 算入されない項目	2.8%																																																																																																		
評価性引当額	<u>44.1%</u>																																																																																																		
その他	<u>1.1%</u>																																																																																																		
	17.4%																																																																																																		
税効果会計適用後の法人税等の負担率	23.1%																																																																																																		

以上