



JASDAQ

平成23年7月19日

各 位

会 社 名 株式会社メデカジャパン	
代表取締役名	代表取締役社長 渡邊 信義 (JASDAQ・コード9707)
問い合わせ先	取 締 役 小野 吉広 管 理 本 部 長
電 話 番 号	048 (631) 0010

(訂正)「平成23年5月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正に関するお知らせ

平成23年7月11日付で開示いたしました「平成23年5月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」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23年7月11日付で開示いたしました「平成23年5月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」について、記載内容に一部誤りがあったため、訂正いたします。なお、訂正箇所には、下線を付しております。

なお、この訂正による業績に与える影響はございません。

2. 訂正箇所

(1) 40ページ 4. 連結財務諸表 (10) 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 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5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 style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">1,299,097千円</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">130,899千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">3,814千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">1,054,876千円</td></tr> <tr><td>減価償却</td><td style="text-align: right;">2,296千円</td></tr> <tr><td>未払賞与</td><td style="text-align: right;">133,329千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">19,347千円</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権評価損</td><td style="text-align: right;">31,971千円</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">18,636千円</td></tr> <tr><td>欠損金</td><td style="text-align: right;">8,016,051千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,863,848千円</td></tr> <tr><td>有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,446,360千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">105,945千円</td></tr> <tr><td>連結上消去された未実現利益</td><td style="text-align: right;">18,795千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の小計</td><td style="text-align: right;">14,145,270千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△14,110,025千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">35,244千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">△43,442千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△24,059千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">△67,501千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">△32,257千円</td></tr> </table>	貸倒引当金	1,299,097千円	退職給付引当金	130,899千円	役員退職慰労引当金	3,814千円	減損損失	1,054,876千円	減価償却	2,296千円	未払賞与	133,329千円	未払事業税	19,347千円	ゴルフ会員権評価損	31,971千円	棚卸資産評価損	18,636千円	欠損金	8,016,051千円	投資有価証券評価損	1,863,848千円	有価証券評価損	1,446,360千円	その他	105,945千円	連結上消去された未実現利益	18,795千円	繰延税金資産の小計	14,145,270千円	評価性引当額	△14,110,025千円	繰延税金資産の合計	35,244千円	有価証券評価差額金	△43,442千円	その他	△24,059千円	繰延税金負債の合計	△67,501千円	繰延税金資産の純額	△32,257千円	<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 style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">1,067,357千円</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">196,300千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">10,010千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">981,613千円</td></tr> <tr><td>減価償却</td><td style="text-align: right;">6,358千円</td></tr> <tr><td>未払賞与</td><td style="text-align: right;">153,122千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">17,820千円</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権評価損</td><td style="text-align: right;">24,318千円</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">2,027千円</td></tr> <tr><td>欠損金</td><td style="text-align: right;">9,200,302千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,864,756千円</td></tr> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">61,209千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">45,629千円</td></tr> <tr><td>連結上消去された未実現利益</td><td style="text-align: right;">18,095千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の小計</td><td style="text-align: right;">13,648,920千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△13,583,004千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">65,916千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">△42,613千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△21,225千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">△63,838千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">2,077千円</td></tr> </table>	貸倒引当金	1,067,357千円	退職給付引当金	196,300千円	役員退職慰労引当金	10,010千円	減損損失	981,613千円	減価償却	6,358千円	未払賞与	153,122千円	未払事業税	17,820千円	ゴルフ会員権評価損	24,318千円	棚卸資産評価損	2,027千円	欠損金	9,200,302千円	投資有価証券評価損	1,864,756千円	資産除去債務	61,209千円	その他	45,629千円	連結上消去された未実現利益	18,095千円	繰延税金資産の小計	13,648,920千円	評価性引当額	△13,583,004千円	繰延税金資産の合計	65,916千円	資産除去債務	△42,613千円	その他	△21,225千円	繰延税金負債の合計	△63,838千円	繰延税金資産の純額	2,077千円
貸倒引当金	1,299,097千円																																																																																				
退職給付引当金	130,899千円																																																																																				
役員退職慰労引当金	3,814千円																																																																																				
減損損失	1,054,876千円																																																																																				
減価償却	2,296千円																																																																																				
未払賞与	133,329千円																																																																																				
未払事業税	19,347千円																																																																																				
ゴルフ会員権評価損	31,971千円																																																																																				
棚卸資産評価損	18,636千円																																																																																				
欠損金	8,016,051千円																																																																																				
投資有価証券評価損	1,863,848千円																																																																																				
有価証券評価損	1,446,360千円																																																																																				
その他	105,945千円																																																																																				
連結上消去された未実現利益	18,795千円																																																																																				
繰延税金資産の小計	14,145,270千円																																																																																				
評価性引当額	△14,110,025千円																																																																																				
繰延税金資産の合計	35,244千円																																																																																				
有価証券評価差額金	△43,442千円																																																																																				
その他	△24,059千円																																																																																				
繰延税金負債の合計	△67,501千円																																																																																				
繰延税金資産の純額	△32,257千円																																																																																				
貸倒引当金	1,067,357千円																																																																																				
退職給付引当金	196,300千円																																																																																				
役員退職慰労引当金	10,010千円																																																																																				
減損損失	981,613千円																																																																																				
減価償却	6,358千円																																																																																				
未払賞与	153,122千円																																																																																				
未払事業税	17,820千円																																																																																				
ゴルフ会員権評価損	24,318千円																																																																																				
棚卸資産評価損	2,027千円																																																																																				
欠損金	9,200,302千円																																																																																				
投資有価証券評価損	1,864,756千円																																																																																				
資産除去債務	61,209千円																																																																																				
その他	45,629千円																																																																																				
連結上消去された未実現利益	18,095千円																																																																																				
繰延税金資産の小計	13,648,920千円																																																																																				
評価性引当額	△13,583,004千円																																																																																				
繰延税金資産の合計	65,916千円																																																																																				
資産除去債務	△42,613千円																																																																																				
その他	△21,225千円																																																																																				
繰延税金負債の合計	△63,838千円																																																																																				
繰延税金資産の純額	2,077千円																																																																																				
<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な項目の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">41.28%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費など永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">0.22%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">16.15%</td></tr> <tr><td>評価性引当金(期限切れ欠損金含む)</td><td style="text-align: right;">△41.38%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.99%</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;">17.26%</td></tr> </table>	法定実効税率	41.28%	(調整)		交際費など永久に損金に算入されない項目	0.22%	住民税均等割等	16.15%	評価性引当金(期限切れ欠損金含む)	△41.38%	その他	0.99%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	17.26%	<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に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">41.28%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費など永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.46%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">10.15%</td></tr> <tr><td>評価性引当金(期限切れ欠損金含む)</td><td style="text-align: right;">△39.69%</td></tr> <tr><td>のれん償却額</td><td style="text-align: right;">△2.69%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△0.59%</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;">10.92%</td></tr> </table>	法定実効税率	41.28%	(調整)		交際費など永久に損金に算入されない項目	2.46%	住民税均等割等	10.15%	評価性引当金(期限切れ欠損金含む)	△39.69%	のれん償却額	△2.69%	その他	△0.59%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	10.92%																																																						
法定実効税率	41.28%																																																																																				
(調整)																																																																																					
交際費など永久に損金に算入されない項目	0.22%																																																																																				
住民税均等割等	16.15%																																																																																				
評価性引当金(期限切れ欠損金含む)	△41.38%																																																																																				
その他	0.99%																																																																																				
税効果会計適用後の法人税等の負担率	17.26%																																																																																				
法定実効税率	41.28%																																																																																				
(調整)																																																																																					
交際費など永久に損金に算入されない項目	2.46%																																																																																				
住民税均等割等	10.15%																																																																																				
評価性引当金(期限切れ欠損金含む)	△39.69%																																																																																				
のれん償却額	△2.69%																																																																																				
その他	△0.59%																																																																																				
税効果会計適用後の法人税等の負担率	10.92%																																																																																				

【訂正後】

前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5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 style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">1,299,097千円</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">130,899千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">3,814千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">1,054,876千円</td></tr> <tr><td>減価償却</td><td style="text-align: right;">2,296千円</td></tr> <tr><td>未払賞与</td><td style="text-align: right;">133,329千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">19,347千円</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権評価損</td><td style="text-align: right;">31,971千円</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">18,636千円</td></tr> <tr><td>欠損金</td><td style="text-align: right;">8,016,051千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,863,848千円</td></tr> <tr><td>有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,446,360千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">105,945千円</td></tr> <tr><td>連結上消去された未実現利益</td><td style="text-align: right;">18,795千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の小計</td><td style="text-align: right;">14,145,270千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△14,110,025千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">35,244千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">△43,442千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△24,059千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">△67,501千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">△32,257千円</td></tr> </table>	貸倒引当金	1,299,097千円	退職給付引当金	130,899千円	役員退職慰労引当金	3,814千円	減損損失	1,054,876千円	減価償却	2,296千円	未払賞与	133,329千円	未払事業税	19,347千円	ゴルフ会員権評価損	31,971千円	棚卸資産評価損	18,636千円	欠損金	8,016,051千円	投資有価証券評価損	1,863,848千円	有価証券評価損	1,446,360千円	その他	105,945千円	連結上消去された未実現利益	18,795千円	繰延税金資産の小計	14,145,270千円	評価性引当額	△14,110,025千円	繰延税金資産の合計	35,244千円	有価証券評価差額金	△43,442千円	その他	△24,059千円	繰延税金負債の合計	△67,501千円	繰延税金資産の純額	△32,257千円	<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 style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">1,067,357千円</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">196,300千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">10,010千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">981,613千円</td></tr> <tr><td>減価償却</td><td style="text-align: right;">6,358千円</td></tr> <tr><td>未払賞与</td><td style="text-align: right;">153,122千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">17,820千円</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権評価損</td><td style="text-align: right;">24,318千円</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">2,027千円</td></tr> <tr><td>欠損金</td><td style="text-align: right;">9,200,302千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,864,756千円</td></tr> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">61,209千円</td></tr> <tr><td>資産調整勘定</td><td style="text-align: right;">166,513千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">45,629千円</td></tr> <tr><td>連結上消去された未実現利益</td><td style="text-align: right;">18,095千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の小計</td><td style="text-align: right;">13,815,434千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△13,749,517千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">65,916千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">△42,613千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△21,225千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">△63,838千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">2,077千円</td></tr> </table>	貸倒引当金	1,067,357千円	退職給付引当金	196,300千円	役員退職慰労引当金	10,010千円	減損損失	981,613千円	減価償却	6,358千円	未払賞与	153,122千円	未払事業税	17,820千円	ゴルフ会員権評価損	24,318千円	棚卸資産評価損	2,027千円	欠損金	9,200,302千円	投資有価証券評価損	1,864,756千円	資産除去債務	61,209千円	資産調整勘定	166,513千円	その他	45,629千円	連結上消去された未実現利益	18,095千円	繰延税金資産の小計	13,815,434千円	評価性引当額	△13,749,517千円	繰延税金資産の合計	65,916千円	資産除去債務	△42,613千円	その他	△21,225千円	繰延税金負債の合計	△63,838千円	繰延税金資産の純額	2,077千円
貸倒引当金	1,299,097千円																																																																																						
退職給付引当金	130,899千円																																																																																						
役員退職慰労引当金	3,814千円																																																																																						
減損損失	1,054,876千円																																																																																						
減価償却	2,296千円																																																																																						
未払賞与	133,329千円																																																																																						
未払事業税	19,347千円																																																																																						
ゴルフ会員権評価損	31,971千円																																																																																						
棚卸資産評価損	18,636千円																																																																																						
欠損金	8,016,051千円																																																																																						
投資有価証券評価損	1,863,848千円																																																																																						
有価証券評価損	1,446,360千円																																																																																						
その他	105,945千円																																																																																						
連結上消去された未実現利益	18,795千円																																																																																						
繰延税金資産の小計	14,145,270千円																																																																																						
評価性引当額	△14,110,025千円																																																																																						
繰延税金資産の合計	35,244千円																																																																																						
有価証券評価差額金	△43,442千円																																																																																						
その他	△24,059千円																																																																																						
繰延税金負債の合計	△67,501千円																																																																																						
繰延税金資産の純額	△32,257千円																																																																																						
貸倒引当金	1,067,357千円																																																																																						
退職給付引当金	196,300千円																																																																																						
役員退職慰労引当金	10,010千円																																																																																						
減損損失	981,613千円																																																																																						
減価償却	6,358千円																																																																																						
未払賞与	153,122千円																																																																																						
未払事業税	17,820千円																																																																																						
ゴルフ会員権評価損	24,318千円																																																																																						
棚卸資産評価損	2,027千円																																																																																						
欠損金	9,200,302千円																																																																																						
投資有価証券評価損	1,864,756千円																																																																																						
資産除去債務	61,209千円																																																																																						
資産調整勘定	166,513千円																																																																																						
その他	45,629千円																																																																																						
連結上消去された未実現利益	18,095千円																																																																																						
繰延税金資産の小計	13,815,434千円																																																																																						
評価性引当額	△13,749,517千円																																																																																						
繰延税金資産の合計	65,916千円																																																																																						
資産除去債務	△42,613千円																																																																																						
その他	△21,225千円																																																																																						
繰延税金負債の合計	△63,838千円																																																																																						
繰延税金資産の純額	2,077千円																																																																																						
<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との差異の原因となった主な項目の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">41.28%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費など永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">0.22%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">16.15%</td></tr> <tr><td>評価性引当金(期限切れ欠損金含む)</td><td style="text-align: right;">△41.38%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.99%</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;">17.26%</td></tr> </table>	法定実効税率	41.28%	(調整)		交際費など永久に損金に算入されない項目	0.22%	住民税均等割等	16.15%	評価性引当金(期限切れ欠損金含む)	△41.38%	その他	0.99%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	17.26%	<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に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">41.28%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費など永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.46%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">10.15%</td></tr> <tr><td>評価性引当金(期限切れ欠損金含む)</td><td style="text-align: right;">△42.62%</td></tr> <tr><td>のれん償却額</td><td style="text-align: right;">0.19%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">△0.54%</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;">10.92%</td></tr> </table>	法定実効税率	41.28%	(調整)		交際費など永久に損金に算入されない項目	2.46%	住民税均等割等	10.15%	評価性引当金(期限切れ欠損金含む)	△42.62%	のれん償却額	0.19%	その他	△0.54%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	10.92%																																																								
法定実効税率	41.28%																																																																																						
(調整)																																																																																							
交際費など永久に損金に算入されない項目	0.22%																																																																																						
住民税均等割等	16.15%																																																																																						
評価性引当金(期限切れ欠損金含む)	△41.38%																																																																																						
その他	0.99%																																																																																						
税効果会計適用後の法人税等の負担率	17.26%																																																																																						
法定実効税率	41.28%																																																																																						
(調整)																																																																																							
交際費など永久に損金に算入されない項目	2.46%																																																																																						
住民税均等割等	10.15%																																																																																						
評価性引当金(期限切れ欠損金含む)	△42.62%																																																																																						
のれん償却額	0.19%																																																																																						
その他	△0.54%																																																																																						
税効果会計適用後の法人税等の負担率	10.92%																																																																																						

(2) 69ページ 5. 個別財務諸表 (9) 個別財務諸表に関する注記事項 (税効果会計関係)

【訂正前】

前事業年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当事業年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5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 style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">1,274,490千円</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">126,105千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">3,814千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">998,266千円</td></tr> <tr><td>未払賞与</td><td style="text-align: right;">124,354千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">19,071千円</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権評価損</td><td style="text-align: right;">31,971千円</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">18,636千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,838,892千円</td></tr> <tr><td>有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,446,360千円</td></tr> <tr><td>繰延消費税等損金算入限度額</td><td style="text-align: right;">3,778千円</td></tr> <tr><td>欠損金</td><td style="text-align: right;">7,527,753千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">90,760千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の小計</td><td style="text-align: right;">13,504,256千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△13,504,256千円</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;">△43,442千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">△43,442千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">△43,442千円</td></tr> </table>	貸倒引当金	1,274,490千円	退職給付引当金	126,105千円	役員退職慰労引当金	3,814千円	減損損失	998,266千円	未払賞与	124,354千円	未払事業税	19,071千円	ゴルフ会員権評価損	31,971千円	棚卸資産評価損	18,636千円	投資有価証券評価損	1,838,892千円	有価証券評価損	1,446,360千円	繰延消費税等損金算入限度額	3,778千円	欠損金	7,527,753千円	その他	90,760千円	繰延税金資産の小計	13,504,256千円	評価性引当額	△13,504,256千円	繰延税金資産の合計	-千円	その他有価証券評価差額金	△43,442千円	繰延税金負債の合計	△43,442千円	繰延税金負債の純額	△43,442千円	<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 style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">1,043,132千円</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">190,736千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">10,010千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">926,229千円</td></tr> <tr><td>減価償却</td><td style="text-align: right;">4,335千円</td></tr> <tr><td>未払賞与</td><td style="text-align: right;">142,871千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">17,820千円</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権評価損</td><td style="text-align: right;">24,318千円</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">2,027千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,840,747千円</td></tr> <tr><td>欠損金</td><td style="text-align: right;">8,747,430千円</td></tr> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">60,872千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">39,653千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の小計</td><td style="text-align: right;">13,050,186千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△13,016,716千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">33,470千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">△42,545千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">△42,545千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">△9,074千円</td></tr> </table>	貸倒引当金	1,043,132千円	退職給付引当金	190,736千円	役員退職慰労引当金	10,010千円	減損損失	926,229千円	減価償却	4,335千円	未払賞与	142,871千円	未払事業税	17,820千円	ゴルフ会員権評価損	24,318千円	棚卸資産評価損	2,027千円	投資有価証券評価損	1,840,747千円	欠損金	8,747,430千円	資産除去債務	60,872千円	その他	39,653千円	繰延税金資産の小計	13,050,186千円	評価性引当額	△13,016,716千円	繰延税金資産の合計	33,470千円	資産除去債務	△42,545千円	繰延税金負債の合計	△42,545千円	繰延税金負債の純額	△9,074千円
貸倒引当金	1,274,490千円																																																																												
退職給付引当金	126,105千円																																																																												
役員退職慰労引当金	3,814千円																																																																												
減損損失	998,266千円																																																																												
未払賞与	124,354千円																																																																												
未払事業税	19,071千円																																																																												
ゴルフ会員権評価損	31,971千円																																																																												
棚卸資産評価損	18,636千円																																																																												
投資有価証券評価損	1,838,892千円																																																																												
有価証券評価損	1,446,360千円																																																																												
繰延消費税等損金算入限度額	3,778千円																																																																												
欠損金	7,527,753千円																																																																												
その他	90,760千円																																																																												
繰延税金資産の小計	13,504,256千円																																																																												
評価性引当額	△13,504,256千円																																																																												
繰延税金資産の合計	-千円																																																																												
その他有価証券評価差額金	△43,442千円																																																																												
繰延税金負債の合計	△43,442千円																																																																												
繰延税金負債の純額	△43,442千円																																																																												
貸倒引当金	1,043,132千円																																																																												
退職給付引当金	190,736千円																																																																												
役員退職慰労引当金	10,010千円																																																																												
減損損失	926,229千円																																																																												
減価償却	4,335千円																																																																												
未払賞与	142,871千円																																																																												
未払事業税	17,820千円																																																																												
ゴルフ会員権評価損	24,318千円																																																																												
棚卸資産評価損	2,027千円																																																																												
投資有価証券評価損	1,840,747千円																																																																												
欠損金	8,747,430千円																																																																												
資産除去債務	60,872千円																																																																												
その他	39,653千円																																																																												
繰延税金資産の小計	13,050,186千円																																																																												
評価性引当額	△13,016,716千円																																																																												
繰延税金資産の合計	33,470千円																																																																												
資産除去債務	△42,545千円																																																																												
繰延税金負債の合計	△42,545千円																																																																												
繰延税金負債の純額	△9,074千円																																																																												
<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な項目の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">41.28%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費など永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">0.23%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">18.18%</td></tr> <tr><td>評価性引当金</td><td style="text-align: right;">△41.66%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.15%</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;">18.18%</td></tr> </table>	法定実効税率	41.28%	(調整)		交際費など永久に損金に算入されない項目	0.23%	住民税均等割等	18.18%	評価性引当金	△41.66%	その他	0.15%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	18.18%	<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に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">41.28%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費など永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.92%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">11.70%</td></tr> <tr><td>評価性引当金</td><td style="text-align: right;">△40.25%</td></tr> <tr><td>のれん償却額</td><td style="text-align: right;">△3.21%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.01%</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;">12.45%</td></tr> </table>	法定実効税率	41.28%	(調整)		交際費など永久に損金に算入されない項目	2.92%	住民税均等割等	11.70%	評価性引当金	△40.25%	のれん償却額	△3.21%	その他	0.01%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	12.45%																																														
法定実効税率	41.28%																																																																												
(調整)																																																																													
交際費など永久に損金に算入されない項目	0.23%																																																																												
住民税均等割等	18.18%																																																																												
評価性引当金	△41.66%																																																																												
その他	0.15%																																																																												
税効果会計適用後の法人税等の負担率	18.18%																																																																												
法定実効税率	41.28%																																																																												
(調整)																																																																													
交際費など永久に損金に算入されない項目	2.92%																																																																												
住民税均等割等	11.70%																																																																												
評価性引当金	△40.25%																																																																												
のれん償却額	△3.21%																																																																												
その他	0.01%																																																																												
税効果会計適用後の法人税等の負担率	12.45%																																																																												

【訂正後】

前事業年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当事業年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5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 style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">1,274,490千円</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">126,105千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">3,814千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">998,266千円</td></tr> <tr><td>未払賞与</td><td style="text-align: right;">124,354千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">19,071千円</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権評価損</td><td style="text-align: right;">31,971千円</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">18,636千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,838,892千円</td></tr> <tr><td>有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,446,360千円</td></tr> <tr><td>繰延消費税等損金算入限度額</td><td style="text-align: right;">3,778千円</td></tr> <tr><td>欠損金</td><td style="text-align: right;">7,527,753千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">90,760千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の小計</td><td style="text-align: right;">13,504,256千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△13,504,256千円</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;">△43,442千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">△43,442千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">△43,442千円</td></tr> </table>	貸倒引当金	1,274,490千円	退職給付引当金	126,105千円	役員退職慰労引当金	3,814千円	減損損失	998,266千円	未払賞与	124,354千円	未払事業税	19,071千円	ゴルフ会員権評価損	31,971千円	棚卸資産評価損	18,636千円	投資有価証券評価損	1,838,892千円	有価証券評価損	1,446,360千円	繰延消費税等損金算入限度額	3,778千円	欠損金	7,527,753千円	その他	90,760千円	繰延税金資産の小計	13,504,256千円	評価性引当額	△13,504,256千円	繰延税金資産の合計	－千円	その他有価証券評価差額金	△43,442千円	繰延税金負債の合計	△43,442千円	繰延税金負債の純額	△43,442千円	<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 style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">1,043,132千円</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">190,736千円</td></tr> <tr><td>役員退職慰労引当金</td><td style="text-align: right;">10,010千円</td></tr> <tr><td>減損損失</td><td style="text-align: right;">926,229千円</td></tr> <tr><td>減価償却</td><td style="text-align: right;">4,335千円</td></tr> <tr><td>未払賞与</td><td style="text-align: right;">142,871千円</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">17,820千円</td></tr> <tr><td>ゴルフ会員権評価損</td><td style="text-align: right;">24,318千円</td></tr> <tr><td>棚卸資産評価損</td><td style="text-align: right;">2,027千円</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,840,747千円</td></tr> <tr><td>欠損金</td><td style="text-align: right;">8,747,430千円</td></tr> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">60,872千円</td></tr> <tr><td>資産調整勘定</td><td style="text-align: right;">166,513千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">39,653千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の小計</td><td style="text-align: right;">13,216,699千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△13,183,229千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の合計</td><td style="text-align: right;">33,470千円</td></tr> </table> <p>繰延税金負債</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>資産除去債務</td><td style="text-align: right;">△42,545千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の合計</td><td style="text-align: right;">△42,545千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債の純額</td><td style="text-align: right;">△9,074千円</td></tr> </table>	貸倒引当金	1,043,132千円	退職給付引当金	190,736千円	役員退職慰労引当金	10,010千円	減損損失	926,229千円	減価償却	4,335千円	未払賞与	142,871千円	未払事業税	17,820千円	ゴルフ会員権評価損	24,318千円	棚卸資産評価損	2,027千円	投資有価証券評価損	1,840,747千円	欠損金	8,747,430千円	資産除去債務	60,872千円	資産調整勘定	166,513千円	その他	39,653千円	繰延税金資産の小計	13,216,699千円	評価性引当額	△13,183,229千円	繰延税金資産の合計	33,470千円	資産除去債務	△42,545千円	繰延税金負債の合計	△42,545千円	繰延税金負債の純額	△9,074千円
貸倒引当金	1,274,490千円																																																																														
退職給付引当金	126,105千円																																																																														
役員退職慰労引当金	3,814千円																																																																														
減損損失	998,266千円																																																																														
未払賞与	124,354千円																																																																														
未払事業税	19,071千円																																																																														
ゴルフ会員権評価損	31,971千円																																																																														
棚卸資産評価損	18,636千円																																																																														
投資有価証券評価損	1,838,892千円																																																																														
有価証券評価損	1,446,360千円																																																																														
繰延消費税等損金算入限度額	3,778千円																																																																														
欠損金	7,527,753千円																																																																														
その他	90,760千円																																																																														
繰延税金資産の小計	13,504,256千円																																																																														
評価性引当額	△13,504,256千円																																																																														
繰延税金資産の合計	－千円																																																																														
その他有価証券評価差額金	△43,442千円																																																																														
繰延税金負債の合計	△43,442千円																																																																														
繰延税金負債の純額	△43,442千円																																																																														
貸倒引当金	1,043,132千円																																																																														
退職給付引当金	190,736千円																																																																														
役員退職慰労引当金	10,010千円																																																																														
減損損失	926,229千円																																																																														
減価償却	4,335千円																																																																														
未払賞与	142,871千円																																																																														
未払事業税	17,820千円																																																																														
ゴルフ会員権評価損	24,318千円																																																																														
棚卸資産評価損	2,027千円																																																																														
投資有価証券評価損	1,840,747千円																																																																														
欠損金	8,747,430千円																																																																														
資産除去債務	60,872千円																																																																														
資産調整勘定	166,513千円																																																																														
その他	39,653千円																																																																														
繰延税金資産の小計	13,216,699千円																																																																														
評価性引当額	△13,183,229千円																																																																														
繰延税金資産の合計	33,470千円																																																																														
資産除去債務	△42,545千円																																																																														
繰延税金負債の合計	△42,545千円																																																																														
繰延税金負債の純額	△9,074千円																																																																														
<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な項目の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">41.28%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費など永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">0.23%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">18.18%</td></tr> <tr><td>評価性引当金</td><td style="text-align: right;">△41.66%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.15%</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;">18.18%</td></tr> </table>	法定実効税率	41.28%	(調整)		交際費など永久に損金に算入されない項目	0.23%	住民税均等割等	18.18%	評価性引当金	△41.66%	その他	0.15%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	18.18%	<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に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>法定実効税率</td><td style="text-align: right;">41.28%</td></tr> <tr><td>(調整)</td><td></td></tr> <tr><td>交際費など永久に損金に算入されない項目</td><td style="text-align: right;">2.92%</td></tr> <tr><td>住民税均等割等</td><td style="text-align: right;">11.70%</td></tr> <tr><td>評価性引当金</td><td style="text-align: right;">△43.68%</td></tr> <tr><td>のれん償却額</td><td style="text-align: right;">0.22%</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0.01%</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;">12.45%</td></tr> </table>	法定実効税率	41.28%	(調整)		交際費など永久に損金に算入されない項目	2.92%	住民税均等割等	11.70%	評価性引当金	△43.68%	のれん償却額	0.22%	その他	0.01%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	12.45%																																																
法定実効税率	41.28%																																																																														
(調整)																																																																															
交際費など永久に損金に算入されない項目	0.23%																																																																														
住民税均等割等	18.18%																																																																														
評価性引当金	△41.66%																																																																														
その他	0.15%																																																																														
税効果会計適用後の法人税等の負担率	18.18%																																																																														
法定実効税率	41.28%																																																																														
(調整)																																																																															
交際費など永久に損金に算入されない項目	2.92%																																																																														
住民税均等割等	11.70%																																																																														
評価性引当金	△43.68%																																																																														
のれん償却額	0.22%																																																																														
その他	0.01%																																																																														
税効果会計適用後の法人税等の負担率	12.45%																																																																														