

# 有価証券報告書の訂正報告書

(第23期) 自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日

**伊藤忠テクノサイエンス株式会社**

東京都千代田区霞が関三丁目2番5号

(941333)

# 目次

(有価証券報告書の訂正報告書 第23期)

表紙	1
1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】	2
2 【訂正事項】	2
3 【訂正箇所】	3
第一部 企業情報	4
第1 企業の概況	4
1 主要な経営指標等の推移	4
(1) 連結経営指標等	4
(2) 提出会社の経営指標等	4
第2 事業の状況	5
1 業績等の概要	5
(1) 業績	5
2 生産、受注及び販売の状況	6
(2) 商品仕入実績	6
(3) 受注状況	6
(4) 販売実績	7
第5 経理の状況	9
1 連結財務諸表等	9
(1) 連結財務諸表	9
① 連結貸借対照表	9
② 連結損益計算書	13
④ 連結キャッシュ・フロー計算書	17
注記事項	21
(セグメント情報)	21
(関連当事者との取引)	23
2 財務諸表等	24
(1) 財務諸表	24
① 貸借対照表	24
② 損益計算書	30
売上原価明細書	34
(イ) システム売上原価明細書	34
(2) 主な資産及び負債の内容	36
③ 売掛金	36
(イ) 相手先別内訳	36
(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況	36
⑦ 買掛金	37

[監査報告書]

## 【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	証券取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成17年4月15日
【事業年度】	第23期（自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日）
【会社名】	伊藤忠テクノサイエンス株式会社
【英訳名】	ITOCHU TECHNO-SCIENCE Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 岡崎 友信
【本店の所在の場所】	東京都千代田区霞が関三丁目2番5号
【電話番号】	(03) 6203-5000 (代表)
【事務連絡者氏名】	財務・経理部長 谷 隆博
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区霞が関三丁目2番5号
【電話番号】	(03) 6203-5000 (代表)
【事務連絡者氏名】	財務・経理部長 谷 隆博
【縦覧に供する場所】	伊藤忠テクノサイエンス株式会社 大阪支店 (大阪市淀川区宮原三丁目4番30号) 伊藤忠テクノサイエンス株式会社 名古屋支店 (名古屋市中区錦一丁目5番11号) 伊藤忠テクノサイエンス株式会社 さいたま支店 (さいたま市大宮区吉敷町四丁目262番地16) 伊藤忠テクノサイエンス株式会社 横浜支店 (横浜市港北区新横浜三丁目17番6号) 株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

㈱メディア・リンクス社による架空取引事件に関連して、同社社長が証券取引法違反容疑（有価証券報告書の虚偽記載）等で起訴されている公判の過程において、平成9年以降同社による架空循環取引の商流に当社グループ（当社及び当社の連結子会社）が含まれているとされました。

これを踏まえて、当社グループでは、平成17年4月13日の当社取締役会決議に基づき、第19期事業年度（自平成9年4月1日 至平成10年3月31日）以降同社の架空循環取引を構成している可能性がある取引については、従来の営業取引としての表示に替え、営業外取引として表示し、売上高及び売上原価を取り消して純額を営業外損益とすることとし、売掛金を未収入金に、買掛金を未払金に振替えております。

この結果、第23期連結会計年度（自平成13年4月1日 至平成14年3月31日）の連結財務諸表において、売上高は5,231百万円、売上原価は5,020百万円それぞれ減少し、売上総利益、営業利益はそれぞれ211百万円減少しております。また、第23期事業年度（自平成13年4月1日 至平成14年3月31日）の財務諸表において、システム売上高は5,228百万円、システム売上原価は5,038百万円それぞれ減少し、売上総利益、営業利益はそれぞれ190百万円減少しております。

これらを訂正するため、第23期事業年度（自平成13年4月1日 至平成14年3月31日）の有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

当社は、証券取引法第193条の2の規定に基づき、第23期連結会計年度（自平成13年4月1日 至平成14年3月31日）の訂正後の連結財務諸表及び第23期事業年度（自平成13年4月1日 至平成14年3月31日）の訂正後の財務諸表について、監査法人トーマツにより監査を受けております。

## 2【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第1 企業の概況

##### 1 主要な経営指標等の推移

- (1) 連結経営指標等
- (2) 提出会社の経営指標等

#### 第2 事業の状況

##### 1 業績等の概要

- (1) 業績
- 2 生産、受注及び販売の状況
  - (2) 商品仕入実績
  - (3) 受注状況
  - (4) 販売実績

#### 第5 経理の状況

##### 1 連結財務諸表等

- (1) 連結財務諸表
  - ① 連結貸借対照表
  - ② 連結損益計算書
  - ④ 連結キャッシュ・フロー計算書

##### 注記事項

- (セグメント情報)
- (関連当事者との取引)

##### 2 財務諸表等

###### (1) 財務諸表

- ① 貸借対照表
- ② 損益計算書

###### 売上原価明細書

- (イ) システム売上原価明細書

(2) 主な資産及び負債の内容

③ 売掛金

(イ) 相手先別内訳

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

⑦ 買掛金

### 3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_を付して表示しております。

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等  
(訂正前)

回次	第19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	平成10年3月	平成11年3月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月
売上高 (百万円)	<u>146,165</u>	<u>175,379</u>	<u>208,206</u>	<u>302,867</u>	<u>345,303</u>

(訂正後)

回次	第19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	平成10年3月	平成11年3月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月
売上高 (百万円)	<u>146,041</u>	<u>174,588</u>	<u>207,638</u>	<u>302,711</u>	<u>340,072</u>

(2) 提出会社の経営指標等  
(訂正前)

回次	第19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	平成10年3月	平成11年3月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月
売上高 (百万円)	<u>123,528</u>	<u>149,798</u>	<u>179,622</u>	<u>270,631</u>	<u>311,429</u>

(訂正後)

回次	第19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	平成10年3月	平成11年3月	平成12年3月	平成13年3月	平成14年3月
売上高 (百万円)	<u>123,403</u>	<u>149,007</u>	<u>179,054</u>	<u>270,474</u>	<u>306,200</u>

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1) 業績

(訂正前)

(前略)

以上のような結果、当連結会計年度の売上高は、移動体通信分野の堅調な需要および情報化に前向きな企業の投資意欲に支えられ、345,303百万円（前期比14.0%増）と増収となりました。利益面におきましては、顧客の投資採算重視の傾向や価格競争激化に加え、一部の低採算案件および人員強化に伴う経費増があったため、経常利益は20,672百万円（前期比24.8%減）、当期純利益は12,089百万円（前期比18.5%減）となりました。

事業の種類別セグメントの業績につきましては、システム事業においては、サーバを中心としたインフラ構築需要に加え、開発を含めたシステム需要にも積極的に対応し、売上高は311,338百万円（前期比13.1%増）と増収となりましたものの、顧客の厳しい価格要請に加え開発コストや経費の増加等により、営業利益は13,658百万円（同42.0%減）となりました。またサポート事業においては、これまで販売したシステムに対する保守サービスが増加し、売上高は33,965百万円（前期比23.1%増）、営業利益は14,565百万円（同23.6%増）となりました。

(訂正後)

(前略)

以上のような結果、当連結会計年度の売上高は、移動体通信分野の堅調な需要および情報化に前向きな企業の投資意欲に支えられ、340,072百万円（前期比12.3%増）と増収となりました。利益面におきましては、顧客の投資採算重視の傾向や価格競争激化に加え、一部の低採算案件および人員強化に伴う経費増があったため、経常利益は20,672百万円（前期比24.8%減）、当期純利益は12,089百万円（前期比18.5%減）となりました。

事業の種類別セグメントの業績につきましては、システム事業においては、サーバを中心としたインフラ構築需要に加え、開発を含めたシステム需要にも積極的に対応し、売上高は306,106百万円（前期比11.3%増）と増収となりましたものの、顧客の厳しい価格要請に加え開発コストや経費の増加等により、営業利益は13,446百万円（同42.8%減）となりました。またサポート事業においては、これまで販売したシステムに対する保守サービスが増加し、売上高は33,965百万円（前期比23.1%増）、営業利益は14,565百万円（同23.6%増）となりました。

## 2【生産、受注及び販売の状況】

### (2) 商品仕入実績

当連結会計年度の商品仕入実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

(訂正前)

事業の種類別セグメントの名称	金額 (百万円)	前年同期比 (%)
システム事業	220,914	97.3
サポート事業	—	—
合計	220,914	97.3

(注) 金額は仕入価格によっており、消費税等は含まれておりません。

(訂正後)

事業の種類別セグメントの名称	金額 (百万円)	前年同期比 (%)
システム事業	215,894	95.1
サポート事業	—	—
合計	215,894	95.1

(注) 金額は仕入価格によっており、消費税等は含まれておりません。

### (3) 受注状況

当連結会計年度における受注状況を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

(訂正前)

事業の種類別セグメントの名称	受注高 (百万円)	前年同期比 (%)	受注残高 (百万円)	前年同期比 (%)
システム事業	307,149	107.9	33,602	88.9
サポート事業	31,890	100.0	13,496	86.7
合計	339,040	107.1	47,098	88.3

(注) 金額は販売価格によっており、消費税等は含まれておりません。

(訂正後)

事業の種類別セグメントの名称	受注高 (百万円)	前年同期比 (%)	受注残高 (百万円)	前年同期比 (%)
システム事業	301,917	106.1	33,602	88.9
サポート事業	31,890	100.0	13,496	86.7
合計	333,808	105.5	47,098	88.3

(注) 金額は販売価格によっており、消費税等は含まれておりません。

(4) 販売実績

当連結会計年度の販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

(訂正前)

事業の種類別セグメントの名称	金額 (百万円)	前年同期比 (%)
システム事業	311,338	113.1
サポート事業	33,965	123.1
合計	345,303	114.0

(注) 1. 前連結会計年度及び当連結会計年度における主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	
	金額 (百万円)	割合 (%)	金額 (百万円)	割合 (%)
KDD I (株)	38,764	12.8	48,421	14.0

2. 前連結会計年度及び当連結会計年度における業種別の販売実績及びその構成比は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	
	金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
通信放送	117,222	38.7	130,787	37.9
電気	33,386	11.0	31,166	9.0
製造等	29,688	9.8	34,512	10.0
情報サービス	53,059	17.5	61,707	17.9
公共	14,973	5.0	21,578	6.2
商業・運輸	6,664	2.2	9,677	2.8
金融・保険	27,176	9.0	30,916	9.0
その他	20,696	6.8	24,957	7.2
合計	302,867	100.0	345,303	100.0

3. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

(訂正後)

事業の種類別セグメントの名称	金額 (百万円)	前年同期比 (%)
システム事業	<u>306,106</u>	<u>111.3</u>
サポート事業	33,965	123.1
合計	<u>340,072</u>	<u>112.3</u>

(注) 1. 前連結会計年度及び当連結会計年度における主な相手先別の販売実績及び総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	
	金額 (百万円)	割合 (%)	金額 (百万円)	割合 (%)
KDD I (株)	38,764	12.8	48,421	<u>14.2</u>

2. 前連結会計年度及び当連結会計年度における業種別の販売実績及びその構成比は次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	
	金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
通信放送	117,222	38.7	130,787	<u>38.5</u>
電気	33,386	11.0	<u>29,512</u>	<u>8.7</u>
製造等	29,688	9.8	<u>34,127</u>	10.0
情報サービス	<u>52,903</u>	17.5	<u>59,295</u>	<u>17.4</u>
公共	14,973	<u>4.9</u>	<u>21,031</u>	6.2
商業・運輸	6,664	2.2	9,677	2.8
金融・保険	27,176	9.0	<u>30,879</u>	<u>9.1</u>
その他	20,696	<u>6.9</u>	<u>24,760</u>	<u>7.3</u>
合計	<u>302,711</u>	100.0	<u>340,072</u>	100.0

3. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

## 第5【経理の状況】

### 1【連結財務諸表等】

#### (1)【連結財務諸表】

##### ①【連結貸借対照表】

(訂正前)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成13年3月31日)		当連結会計年度 (平成14年3月31日)		
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)	
(資産の部)						
I 流動資産						
1. 現金及び預金		11,024		23,965		
2. 受取手形及び売掛金	※5	78,917		93,238		
3. たな卸資産		39,652		24,763		
4. 繰延税金資産		2,411		2,745		
5. その他		3,838		4,403		
6. 貸倒引当金		-405		-578		
流動資産合計		135,438	85.8	148,538	84.9	
II 固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物付属設備		1,661		2,096		
減価償却累計額		-758	903	-875	1,220	
(2) 工具、器具及び備品		3,578		3,938		
減価償却累計額		-2,082	1,495	-2,469	1,469	
(3) 貸与資産	※1	1,094		456		
減価償却累計額		-245	849	-136	319	
有形固定資産合計			3,248		3,009	1.7
2. 無形固定資産						
(1) ソフトウェア			1,987		2,588	
(2) その他			165		168	
無形固定資産合計			2,153		2,756	1.6
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	※2		10,177		13,950	
(2) 繰延税金資産			1,317		658	
(3) その他			5,649		6,191	
(4) 貸倒引当金			-189		-123	
投資その他の資産合計			16,955	10.7	20,677	11.8
固定資産合計			22,358	14.2	26,443	15.1
資産合計			157,797	100.0	174,982	100.0

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成13年3月31日)		当連結会計年度 (平成14年3月31日)	
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 支払手形及び買掛金	※5	40,139		47,820	
2. 短期借入金		173		60	
3. 未払法人税等		10,085		5,664	
4. 賞与引当金		2,887		3,264	
5. その他		17,496		16,715	
流動負債合計		70,782	44.9	73,526	42.0
II 固定負債					
1. 長期借入金		170		110	
2. 繰延税金負債		—		411	
3. 退職給付引当金		998		1,377	
4. 役員退職慰労引当金		269		191	
固定負債合計		1,438	0.9	2,090	1.2
負債合計		72,220	45.8	75,616	43.2
(少数株主持分)					
少数株主持分		790	0.5	951	0.6
(資本の部)					
I 資本金		21,763	13.8	21,763	12.4
II 資本準備金		33,076	20.9	33,076	18.9
III 連結剰余金		29,935	19.0	40,586	23.2
IV その他有価証券評価差額 金		—	—	2,908	1.7
V 為替換算調整勘定		12	0.0	83	0.0
VI 自己株式		-1	-0.0	-3	-0.0
資本合計		84,786	53.7	98,414	56.2
負債、少数株主持分及び 資本合計		157,797	100.0	174,982	100.0

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成13年3月31日)		当連結会計年度 (平成14年3月31日)	
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
(資産の部)					
I 流動資産					
1. 現金及び預金			11,024		23,965
2. 受取手形及び売掛金	※5		<u>78,854</u>		<u>90,925</u>
3. たな卸資産			39,652		24,763
4. 繰延税金資産			2,411		2,745
5. その他			<u>3,900</u>		<u>6,716</u>
6. 貸倒引当金			-405		-578
流動資産合計			135,438	85.8	148,538
II 固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物付属設備		1,661		2,096	
減価償却累計額		-758	903	-875	1,220
(2) 工具、器具及び備品		3,578		3,938	
減価償却累計額		-2,082	1,495	-2,469	1,469
(3) 貸与資産	※1	1,094		456	
減価償却累計額		-245	849	-136	319
有形固定資産合計			3,248	2.1	3,009
2. 無形固定資産					
(1) ソフトウェア			1,987		2,588
(2) その他			165		168
無形固定資産合計			2,153	1.4	2,756
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	※2		10,177		13,950
(2) 繰延税金資産			1,317		658
(3) その他			5,649		6,191
(4) 貸倒引当金			-189		-123
投資その他の資産合計			16,955	10.7	20,677
固定資産合計			22,358	14.2	26,443
資産合計			157,797	100.0	174,982

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成13年3月31日)		当連結会計年度 (平成14年3月31日)	
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 支払手形及び買掛金	※5	40,078		46,999	
2. 短期借入金		173		60	
3. 未払法人税等		10,085		5,664	
4. 賞与引当金		2,887		3,264	
5. その他		17,557		17,536	
流動負債合計		70,782	44.9	73,526	42.0
II 固定負債					
1. 長期借入金		170		110	
2. 繰延税金負債		—		411	
3. 退職給付引当金		998		1,377	
4. 役員退職慰労引当金		269		191	
固定負債合計		1,438	0.9	2,090	1.2
負債合計		72,220	45.8	75,616	43.2
(少数株主持分)					
少数株主持分		790	0.5	951	0.6
(資本の部)					
I 資本金		21,763	13.8	21,763	12.4
II 資本準備金		33,076	20.9	33,076	18.9
III 連結剰余金		29,935	19.0	40,586	23.2
IV その他有価証券評価差額 金		—	—	2,908	1.7
V 為替換算調整勘定		12	0.0	83	0.0
VI 自己株式		-1	-0.0	-3	-0.0
資本合計		84,786	53.7	98,414	56.2
負債、少数株主持分及び 資本合計		157,797	100.0	174,982	100.0

②【連結損益計算書】

(訂正前)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		
		金額 (百万円)	百分比 (%)	金額 (百万円)	百分比 (%)	
I 売上高			302,867	100.0	345,303	100.0
II 売上原価			235,456	77.7	278,951	80.8
売上総利益			67,411	22.3	66,351	19.2
III 販売費及び一般管理費						
1. 貸倒引当金繰入額		135			193	
2. 従業員給与賞与手当		15,006			16,261	
3. 賞与引当金繰入額		2,234			2,060	
4. 退職給付費用		1,009			1,084	
5. 役員退職慰労引当金繰入額		158			127	
6. 外部要員受入費		4,775			5,640	
7. 減価償却費		1,372			1,583	
8. その他		14,437	39,130	12.9	17,590	44,541
営業利益			28,280	9.4	21,810	6.3
IV 営業外収益						
1. 受取利息		57			11	
2. 受取配当金		51			131	
3. 為替差益		—			42	
4. 出資金運用益		49			—	
5. 助成金収入		—			112	
6. その他		163	321	0.1	261	558
V 営業外費用						
1. 支払利息		84			15	
2. 商品廃棄損		473			411	
3. 為替差損		433			—	
4. 持分法による投資損失		19			795	
5. 出資金運用損		—			253	
6. その他		114	1,125	0.4	219	1,696
経常利益			27,476	9.1	20,672	6.0

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日)		百分比 (%)	当連結会計年度 (自 平成13年 4月 1日 至 平成14年 3月31日)		百分比 (%)
		金額 (百万円)	金額 (百万円)		金額 (百万円)	金額 (百万円)	
VI 特別利益							
1. 固定資産売却益	※ 1	—			1		
2. 投資有価証券売却益		79	79	0.0	4,051	4,053	<u>1.1</u>
VII 特別損失							
1. 固定資産除却損	※ 2	155			112		
2. 投資有価証券売却損		148			26		
3. 投資有価証券評価損		236			2,279		
4. 会員権評価損		131	671	0.2	93	2,511	<u>0.7</u>
税金等調整前当期純利益			26,884	8.9		22,213	<u>6.4</u>
法人税、住民税及び事業税		13,012			11,296		
法人税等調整額		-1,326	11,686	3.9	-1,397	9,899	2.9
少数株主利益			355	0.1		225	0.0
当期純利益			14,842	4.9		12,089	<u>3.5</u>

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月 31日)		当連結会計年度 (自 平成13年 4月 1日 至 平成14年 3月 31日)		
		金額 (百万円)	百分比 (%)	金額 (百万円)	百分比 (%)	
I 売上高			<u>302,711</u>	100.0	<u>340,072</u>	100.0
II 売上原価			<u>235,304</u>	77.7	<u>273,931</u>	<u>80.6</u>
売上総利益			<u>67,406</u>	22.3	<u>66,140</u>	<u>19.4</u>
III 販売費及び一般管理費						
1. 貸倒引当金繰入額		135			193	
2. 従業員給与賞与手当		15,006			16,261	
3. 賞与引当金繰入額		2,234			2,060	
4. 退職給付費用		1,009			1,084	
5. 役員退職慰労引当金繰入額		158			127	
6. 外部要員受入費		4,775			5,640	
7. 減価償却費		1,372			1,583	
8. その他		14,437	<u>39,130</u>	<u>13.0</u>	17,590	<u>44,541</u>
営業利益			<u>28,276</u>	<u>9.3</u>	<u>21,598</u>	<u>6.4</u>
IV 営業外収益						
1. 受取利息		57			11	
2. 受取配当金		51			131	
3. 為替差益		—			42	
4. 出資金運用益		49			—	
5. 助成金収入		—			112	
6. 雑収益		<u>4</u>			<u>211</u>	
7. その他		163	<u>325</u>	0.1	261	<u>769</u>
V 営業外費用						
1. 支払利息		84			15	
2. 商品廃棄損		473			411	
3. 為替差損		433			—	
4. 持分法による投資損失		19			795	
5. 出資金運用損		—			253	
6. その他		114	<u>1,125</u>	<u>0.3</u>	219	<u>1,696</u>
経常利益			<u>27,476</u>	<u>9.1</u>	<u>20,672</u>	<u>6.1</u>

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月31日)		百分比 (%)	当連結会計年度 (自 平成13年 4月 1日 至 平成14年 3月31日)		百分比 (%)
		金額 (百万円)			金額 (百万円)		
VI 特別利益							
1. 固定資産売却益	※1	—			1		
2. 投資有価証券売却益		79	79	0.0	4,051	4,053	<u>1.2</u>
VII 特別損失							
1. 固定資産除却損	※2	155			112		
2. 投資有価証券売却損		148			26		
3. 投資有価証券評価損		236			2,279		
4. 会員権評価損		131	671	0.2	93	2,511	<u>0.8</u>
税金等調整前当期純利益			26,884	8.9		22,213	<u>6.5</u>
法人税、住民税及び事業税		13,012			11,296		
法人税等調整額		-1,326	11,686	3.9	-1,397	9,899	2.9
少数株主利益			355	0.1		225	0.0
当期純利益			14,842	4.9		12,089	<u>3.6</u>

## ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

		前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)
区分	注記 番号	金額 (百万円)	金額 (百万円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
税金等調整前当期純利益		26,884	22,213
減価償却費		1,544	1,829
貸倒引当金の増加額		123	107
賞与引当金の増加額		373	377
未払過去勤務債務の減少額		-1,147	—
退職給付引当金の増加額		998	378
役員退職慰労引当金の増減額		59	-78
受取利息及び受取配当金		-108	-142
支払利息		84	15
持分法による投資損失		19	795
出資金運用損益		-49	253
固定資産売却益		—	-1
投資有価証券売却益		-79	-4,051
固定資産除却損		155	112
投資有価証券売却損		148	26
投資有価証券評価損		236	2,279
売上債権の増加額		<u>-15,697</u>	<u>-14,320</u>
たな卸資産の増減額		-13,560	14,888
仕入債務の増加額		<u>10,883</u>	<u>7,681</u>
未払消費税等の増加額		433	1,784
その他の資産の増減額		<u>-2,541</u>	<u>12</u>
その他の負債の増減額		<u>5,388</u>	<u>-2,489</u>
その他損益		1	5
役員賞与支払額		-126	-177
少数株主に負担させた役員賞与の 支払額		-5	-4
小計		14,021	31,494
利息及び配当金の受取額		103	144
利息の支払額		-126	-15
法人税等の支払額		-6,880	-15,717
営業活動によるキャッシュ・フロー		7,117	15,906

		前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)
区分	注記 番号	金額 (百万円)	金額 (百万円)
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出		-688	-887
有形固定資産の売却による収入		7	16
無形固定資産の取得による支出		—	-1,333
投資有価証券の取得による支出		-5,909	-2,155
投資有価証券の売却による収入		88	3,269
短期貸付金の減少額 (純額)		3	11
長期貸付けによる支出		-74	-5
長期貸付金の回収による収入		19	82
その他投資に関する支出(純額)		-1,272	-527
投資活動によるキャッシュ・フロー		-7,826	-1,528
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の減少額(純額)		-14,788	-61
長期借入金の返済による支出		-4,614	-111
自己株式の売却による収入		—	1
自己株式の取得による支出		-1	-3
少数株主からの払込みによる収入		—	50
配当金の支払額		-1,281	-1,260
少数株主への配当金の支払額		-33	-122
財務活動によるキャッシュ・フロー		-20,718	-1,508
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		43	70
V 現金及び現金同等物の増減額		-21,383	12,940
VI 現金及び現金同等物の期首残高		32,408	11,024
VII 現金及び現金同等物の期末残高		11,024	23,965

(訂正後)

		前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)
区分	注記 番号	金額 (百万円)	金額 (百万円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
税金等調整前当期純利益		26,884	22,213
減価償却費		1,544	1,829
貸倒引当金の増加額		123	107
賞与引当金の増加額		373	377
未払過去勤務債務の減少額		-1,147	—
退職給付引当金の増加額		998	378
役員退職慰労引当金の増減額		59	-78
受取利息及び受取配当金		-108	-142
支払利息		84	15
持分法による投資損失		19	795
出資金運用損益		-49	253
固定資産売却益		—	-1
投資有価証券売却益		-79	-4,051
固定資産除却損		155	112
投資有価証券売却損		148	26
投資有価証券評価損		236	2,279
売上債権の増加額		<u>-15,881</u>	<u>-12,070</u>
たな卸資産の増減額		-13,560	14,888
仕入債務の増加額		<u>10,826</u>	<u>6,921</u>
未払消費税等の増加額		433	1,784
その他の資産の増減額		<u>-2,356</u>	<u>-2,238</u>
その他の負債の増減額		<u>5,445</u>	<u>-1,729</u>
その他損益		1	5
役員賞与支払額		-126	-177
少数株主に負担させた役員賞与の 支払額		-5	-4
小計		14,021	31,494
利息及び配当金の受取額		103	144
利息の支払額		-126	-15
法人税等の支払額		-6,880	-15,717
営業活動によるキャッシュ・フロー		7,117	15,906

		前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)
区分	注記 番号	金額 (百万円)	金額 (百万円)
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
有形固定資産の取得による支出		-688	-887
有形固定資産の売却による収入		7	16
無形固定資産の取得による支出		—	-1,333
投資有価証券の取得による支出		-5,909	-2,155
投資有価証券の売却による収入		88	3,269
短期貸付金の減少額 (純額)		3	11
長期貸付けによる支出		-74	-5
長期貸付金の回収による収入		19	82
その他投資に関する支出(純額)		-1,272	-527
投資活動によるキャッシュ・フロー		-7,826	-1,528
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の減少額(純額)		-14,788	-61
長期借入金の返済による支出		-4,614	-111
自己株式の売却による収入		—	1
自己株式の取得による支出		-1	-3
少数株主からの払込みによる収入		—	50
配当金の支払額		-1,281	-1,260
少数株主への配当金の支払額		-33	-122
財務活動によるキャッシュ・フロー		-20,718	-1,508
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		43	70
V 現金及び現金同等物の増減額		-21,383	12,940
VI 現金及び現金同等物の期首残高		32,408	11,024
VII 現金及び現金同等物の期末残高		11,024	23,965

注記事項

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)

	システム事業 (百万円)	サポート事業 (百万円)	計 (百万円)	消去又は全社 (百万円)	連結 (百万円)
I. 売上高及び営業利益					
売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	<u>275,269</u>	27,598	<u>302,867</u>	—	<u>302,867</u>
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	953	11,898	12,851	(12,851)	—
計	<u>276,222</u>	39,496	<u>315,719</u>	(12,851)	<u>302,867</u>
営業費用	<u>252,691</u>	27,714	<u>280,406</u>	(5,819)	<u>274,586</u>
営業利益	<u>23,530</u>	11,781	<u>35,312</u>	(7,031)	<u>28,280</u>
II. 資産、減価償却費及び資本的 支出					
資産	116,146	22,143	138,289	19,508	157,797
減価償却費	584	343	928	616	1,544
資本的支出	680	477	1,157	1,103	2,261

(後略)

当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)

	システム事業 (百万円)	サポート事業 (百万円)	計 (百万円)	消去又は全社 (百万円)	連結 (百万円)
I. 売上高及び営業利益					
売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	<u>311,338</u>	33,965	<u>345,303</u>	—	<u>345,303</u>
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	1,548	15,043	16,591	(16,591)	—
計	<u>312,886</u>	49,008	<u>361,895</u>	(16,591)	<u>345,303</u>
営業費用	<u>299,228</u>	34,443	<u>333,672</u>	(10,178)	<u>323,493</u>
営業利益	<u>13,658</u>	14,565	<u>28,223</u>	(6,413)	<u>21,810</u>
II. 資産、減価償却費及び資本的 支出					
資産	121,316	21,355	142,671	32,311	174,982
減価償却費	649	389	1,039	789	1,829
資本的支出	636	646	1,283	927	2,211

(後略)

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)

	システム事業 (百万円)	サポート事業 (百万円)	計 (百万円)	消去又は全社 (百万円)	連結 (百万円)
I. 売上高及び営業利益					
売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	275,112	27,598	302,711	—	302,711
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	953	11,898	12,851	(12,851)	—
計	276,066	39,496	315,562	(12,851)	302,711
営業費用	252,540	27,714	280,254	(5,819)	274,435
営業利益	23,526	11,781	35,308	(7,031)	28,276
II. 資産、減価償却費及び資本的 支出					
資産	116,146	22,143	138,289	19,508	157,797
減価償却費	584	343	928	616	1,544
資本的支出	680	477	1,157	1,103	2,261

(後略)

当連結会計年度 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)

	システム事業 (百万円)	サポート事業 (百万円)	計 (百万円)	消去又は全社 (百万円)	連結 (百万円)
I. 売上高及び営業利益					
売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	306,106	33,965	340,072	—	340,072
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	1,548	15,043	16,591	(16,591)	—
計	307,654	49,008	356,663	(16,591)	340,072
営業費用	294,207	34,443	328,651	(10,178)	318,473
営業利益	13,446	14,565	28,011	(6,413)	21,598
II. 資産、減価償却費及び資本的 支出					
資産	121,316	21,355	142,671	32,311	174,982
減価償却費	649	389	1,039	789	1,829
資本的支出	636	646	1,283	927	2,211

(後略)

【関連当事者との取引】

(訂正前)

当連結会計年度 (自 平成13年 4月 1日 至 平成14年 3月 31日)

属性	会社等の名称	住所	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	伊藤忠商事㈱	大阪市中央区	174,749	総合商社	直接 35.2% 間接 2.0%	兼任5名	同社商品の購入及び当社商品の販売	サーバ等の購入	90,359	買掛金	11,442

(注) 上記取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

当社の取扱商品の約半分を伊藤忠商事㈱から仕入れております。

(仕入総額に占める割合：40.8%)

仕入ルートに関しましては、個々の商品特性、メーカー／ベンダーとの折衝力等を勘案し、当社が独自に判断・決定しておりますが、海外メーカー及びその日本法人からの商品調達に関しましては、伊藤忠商事㈱の持つ各種機能（海外市場動向等の情報収集力、保険・物流・通関等の専門知識）を活用することで、より有利な条件での調達を図っております。

なお、同社との取引条件に関しましては、両者協議の上で個別に決定しておりますが、資本関係のない会社と通常取引する場合と同様の条件であります。

(訂正後)

当連結会計年度 (自 平成13年 4月 1日 至 平成14年 3月 31日)

属性	会社等の名称	住所	資本金 (百万円)	事業の内容	議決権等の被所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
親会社	伊藤忠商事㈱	大阪市中央区	174,749	総合商社	直接 35.2% 間接 2.0%	兼任5名	同社商品の購入及び当社商品の販売	サーバ等の購入	90,359	買掛金	11,442

(注) 上記取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等を含んで表示しております。

取引条件及び取引条件の決定方針等

当社の取扱商品の約半分を伊藤忠商事㈱から仕入れております。

(仕入総額に占める割合：41.7%)

仕入ルートに関しましては、個々の商品特性、メーカー／ベンダーとの折衝力等を勘案し、当社が独自に判断・決定しておりますが、海外メーカー及びその日本法人からの商品調達に関しましては、伊藤忠商事㈱の持つ各種機能（海外市場動向等の情報収集力、保険・物流・通関等の専門知識）を活用することで、より有利な条件での調達を図っております。

なお、同社との取引条件に関しましては、両者協議の上で個別に決定しておりますが、資本関係のない会社と通常取引する場合と同様の条件であります。

## 2【財務諸表等】

### (1)【財務諸表】

#### ①【貸借対照表】

(訂正前)

区分	注記 番号	第22期 (平成13年3月31日)		第23期 (平成14年3月31日)		
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)	
(資産の部)						
I 流動資産						
1. 現金及び預金			6,536		18,381	
2. 受取手形	※7		2,168		1,982	
3. 売掛金	※1		<u>66,666</u>		<u>83,855</u>	
4. 商品			29,905		14,757	
5. 仕掛品			—		461	
6. 貯蔵品			50		—	
7. 前渡金			479		373	
8. 前払費用			1,347		1,160	
9. 繰延税金資産			1,191		1,287	
10. 関係会社短期貸付金			4,818		4,790	
11. 未収入金	※1		<u>2,508</u>		<u>2,952</u>	
12. その他	※2		336		164	
13. 貸倒引当金			-293		-477	
流動資産合計			115,714	84.5	129,689	84.2
II 固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物附属設備		1,284		1,676		
減価償却累計額		-688	595	-760	915	
(2) 工具、器具及び備品		2,647		2,963		
減価償却累計額		-1,567	1,080	-1,870	1,092	
(3) 貸与資産	※3	1,094		456		
減価償却累計額		-245	849	-136	319	
有形固定資産合計			2,525	1.8	2,327	1.5
2. 無形固定資産						
(1) ソフトウェア			1,466		1,861	
(2) 電話加入権			106		106	
(3) 電信電話施設利用権			13		12	
無形固定資産合計			1,586	1.2	1,979	1.3

区分	注記 番号	第22期 (平成13年3月31日)		第23期 (平成14年3月31日)	
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券		9,713		11,885	
(2) 関係会社株式		2,094		3,216	
(3) 出資金		1,036		1,319	
(4) 長期貸付金		273		125	
(5) 従業員長期貸付金		26		19	
(6) 破産更生等債権		124		123	
(7) 差入保証金		2,401		2,716	
(8) 長期前払費用		106		114	
(9) 繰延税金資産		773		—	
(10) 会員権		531		450	
(11) 保険積立金		182		178	
(12) 貸倒引当金		-126		-123	
投資その他の資産合計		17,137	12.5	20,026	13.0
固定資産合計		21,248	15.5	24,333	15.8
資産合計		136,963	100.0	154,023	100.0
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 支払手形	※7	81		43	
2. 買掛金	※1	<u>38,009</u>		<u>46,161</u>	
3. 未払金	※1	<u>3,887</u>		<u>3,617</u>	
4. 未払法人税等		6,764		3,124	
5. 未払消費税等		446		1,566	
6. 前受金		4,694		3,404	
7. 預り金		344		339	
8. 前受収益		3,484		3,991	
9. 賞与引当金		1,676		1,839	
10. その他		617		156	
流動負債合計		60,008	43.8	64,244	41.7

区分	注記 番号	第22期 (平成13年3月31日)		第23期 (平成14年3月31日)	
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
II 固定負債					
1. 繰延税金負債			—		379
2. 退職給付引当金			921		1,029
3. 役員退職慰労引当金			187		114
固定負債合計			1,108	0.8	1,524
負債合計			61,116	44.6	65,768
(資本の部)					
I 資本金	※4		21,763	15.9	21,763
II 資本準備金			33,076	24.2	33,076
III 利益準備金			312	0.2	389
IV その他の剰余金					
1. 任意積立金					
別途積立金			9,200		18,200
2. 当期末処分利益			11,493		12,062
その他の剰余金合計			20,693	15.1	30,262
V その他有価証券評価差額 金			—	—	2,765
VI 自己株式			—	—	-3
資本合計			75,846	55.4	88,254
負債・資本合計			136,963	100.0	154,023

(訂正後)

区分	注記 番号	第22期 (平成13年3月31日)		第23期 (平成14年3月31日)		
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)	
(資産の部)						
I 流動資産						
1. 現金及び預金			6,536		18,381	
2. 受取手形	※7		2,168		1,982	
3. 売掛金	※1		<u>66,603</u>		<u>81,542</u>	
4. 商品			29,905		14,757	
5. 仕掛品			—		461	
6. 貯蔵品			50		—	
7. 前渡金			479		373	
8. 前払費用			1,347		1,160	
9. 繰延税金資産			1,191		1,287	
10. 関係会社短期貸付金			4,818		4,790	
11. 未収入金	※1		<u>2,570</u>		<u>5,265</u>	
12. その他	※2		336		164	
13. 貸倒引当金			-293		-477	
流動資産合計			115,714	84.5	129,689	84.2
II 固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物付属設備		1,284		1,676		
減価償却累計額		-688	595	-760	915	
(2) 工具、器具及び備品		2,647		2,963		
減価償却累計額		-1,567	1,080	-1,870	1,092	
(3) 貸与資産	※3	1,094		456		
減価償却累計額		-245	849	-136	319	
有形固定資産合計			2,525	1.8	2,327	1.5
2. 無形固定資産						
(1) ソフトウェア			1,466		1,861	
(2) 電話加入権			106		106	
(3) 電信電話施設利用権			13		12	
無形固定資産合計			1,586	1.2	1,979	1.3

区分	注記 番号	第22期 (平成13年3月31日)		第23期 (平成14年3月31日)	
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券		9,713		11,885	
(2) 関係会社株式		2,094		3,216	
(3) 出資金		1,036		1,319	
(4) 長期貸付金		273		125	
(5) 従業員長期貸付金		26		19	
(6) 破産更生等債権		124		123	
(7) 差入保証金		2,401		2,716	
(8) 長期前払費用		106		114	
(9) 繰延税金資産		773		—	
(10) 会員権		531		450	
(11) 保険積立金		182		178	
(12) 貸倒引当金		-126		-123	
投資その他の資産合計		17,137	12.5	20,026	13.0
固定資産合計		21,248	15.5	24,333	15.8
資産合計		136,963	100.0	154,023	100.0
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 支払手形	※7	81		43	
2. 買掛金	※1	<u>37,948</u>		<u>45,337</u>	
3. 未払金	※1	<u>3,948</u>		<u>4,441</u>	
4. 未払法人税等		6,764		3,124	
5. 未払消費税等		446		1,566	
6. 前受金		4,694		3,404	
7. 預り金		344		339	
8. 前受収益		3,484		3,991	
9. 賞与引当金		1,676		1,839	
10. その他		617		156	
流動負債合計		60,008	43.8	64,244	41.7

区分	注記 番号	第22期 (平成13年3月31日)		第23期 (平成14年3月31日)	
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
II 固定負債					
1. 繰延税金負債			—		379
2. 退職給付引当金			921		1,029
3. 役員退職慰労引当金			187		114
固定負債合計			1,108	0.8	1,524
負債合計			61,116	44.6	65,768
(資本の部)					
I 資本金	※4		21,763	15.9	21,763
II 資本準備金			33,076	24.2	33,076
III 利益準備金			312	0.2	389
IV その他の剰余金					
1. 任意積立金					
別途積立金			9,200		18,200
2. 当期末処分利益			11,493		12,062
その他の剰余金合計			20,693	15.1	30,262
V その他有価証券評価差額 金			—	—	2,765
VI 自己株式			—	—	-3
資本合計			75,846	55.4	88,254
負債・資本合計			136,963	100.0	154,023

②【損益計算書】  
(訂正前)

区分	注記 番号	第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)		百分比 (%)	第23期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		百分比 (%)
		金額 (百万円)			金額 (百万円)		
I 売上高							
1. システム売上高		249,176			283,973		
2. サポート売上高		21,454	270,631	100.0	27,455	311,429	100.0
II 売上原価							
1. システム売上原価	※1	203,597			242,883		
2. サポート売上原価	※1	15,810	219,408	81.1	20,725	263,609	84.6
売上総利益			51,222	18.9		47,820	15.4
III 販売費及び一般管理費							
1. 業務委託料		4,106			5,161		
2. 広告宣伝費		1,895			1,480		
3. 貸倒引当金繰入額		77			181		
4. 貸倒損失		35			24		
5. 従業員給与賞与手当		8,754			8,987		
6. 賞与引当金繰入額		1,676			1,811		
7. 退職給付費用		—			744		
8. 役員退職慰労引当金繰入額		85			88		
9. 福利厚生費		1,060			1,163		
10. 外部要員受入費		4,617			5,325		
11. 旅費交通費		1,384			1,316		
12. 消耗品費		705			1,010		
13. 減価償却費		1,095			1,234		
14. 賃借料		1,825			2,491		
15. その他		5,021	32,340	11.9	5,620	36,643	11.8
営業利益			18,882	7.0		11,176	3.6
IV 営業外収益							
1. 受取利息		79			103		
2. 受取配当金	※1	693			3,629		
3. 業務受託料	※1	454			471		
4. 受取手数料	※1	357			392		
5. 為替差益		—			30		
6. その他		185	1,770	0.6	157	4,785	1.5

区分	注記 番号	第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)			第23期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		
		金額 (百万円)		百分比 (%)	金額 (百万円)		百分比 (%)
V 営業外費用							
1. 支払利息		55			7		
2. 商品廃棄損		326			367		
3. 為替差損		420			—		
4. 出資金運用損		—			209		
5. その他		240	1,043	0.4	170	755	0.2
経常利益			19,609	<u>7.2</u>		15,206	<u>4.9</u>
VI 特別利益							
1. 投資有価証券売却益		79	79	<u>0.1</u>	4,049	4,049	1.3
VII 特別損失							
1. 固定資産除却損	※2	124			50		
2. 投資有価証券売却損		148			26		
3. 投資有価証券評価損		224			2,262		
4. 会員権評価損		94			71		
5. 関係会社整理損		—	590	0.2	117	2,528	0.8
税引前当期純利益			19,097	7.1		16,727	<u>5.4</u>
法人税、住民税及び事業税		8,630			6,653		
法人税等調整額		-589	8,040	3.0	-945	5,707	1.9
当期純利益			11,057	4.1		11,020	<u>3.5</u>
前期繰越利益			944			1,656	
中間配当額			461			614	
中間配当に伴う利益準備金積立額			46			—	
当期末処分利益			11,493			12,062	

(訂正後)

区分	注記 番号	第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)		百分比 (%)	第23期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		百分比 (%)
		金額 (百万円)			金額 (百万円)		
I 売上高							
1. システム売上高		<u>249,020</u>			<u>278,745</u>		
2. サポート売上高		21,454	<u>270,474</u>	100.0	27,455	<u>306,200</u>	100.0
II 売上原価							
1. システム売上原価	※1	<u>203,445</u>			<u>237,845</u>		
2. サポート売上原価	※1	15,810	<u>219,256</u>	81.1	20,725	<u>258,570</u>	84.4
売上総利益			<u>51,218</u>	18.9		<u>47,629</u>	15.6
III 販売費及び一般管理費							
1. 業務委託料		4,106			5,161		
2. 広告宣伝費		1,895			1,480		
3. 貸倒引当金繰入額		77			181		
4. 貸倒損失		35			24		
5. 従業員給与賞与手当		8,754			8,987		
6. 賞与引当金繰入額		1,676			1,811		
7. 退職給付費用		—			744		
8. 役員退職慰労引当金繰入額		85			88		
9. 福利厚生費		1,060			1,163		
10. 外部要員受入費		4,617			5,325		
11. 旅費交通費		1,384			1,316		
12. 消耗品費		705			1,010		
13. 減価償却費		1,095			1,234		
14. 賃借料		1,825			2,491		
15. その他		5,021	32,340	11.9	5,620	36,643	12.0
営業利益			<u>18,878</u>	7.0		<u>10,986</u>	3.6
IV 営業外収益							
1. 受取利息		79			103		
2. 受取配当金	※1	693			3,629		
3. 業務受託料	※1	454			471		
4. 受取手数料	※1	357			392		
5. 為替差益		—			30		
6. 雑収益		<u>4</u>			<u>190</u>		
7. その他		185	<u>1,774</u>	0.7	157	<u>4,975</u>	1.6

区分	注記 番号	第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)		第23期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)	
		金額 (百万円)	百分比 (%)	金額 (百万円)	百分比 (%)
V 営業外費用					
1. 支払利息		55		7	
2. 商品廃棄損		326		367	
3. 為替差損		420		—	
4. 出資金運用損		—		209	
5. その他		240	1,043	170	755
経常利益			19,609		15,206
VI 特別利益					
1. 投資有価証券売却益		79	79	4,049	4,049
VII 特別損失					
1. 固定資産除却損	※2	124		50	
2. 投資有価証券売却損		148		26	
3. 投資有価証券評価損		224		2,262	
4. 会員権評価損		94		71	
5. 関係会社整理損		—	590	117	2,528
税引前当期純利益			19,097		16,727
法人税、住民税及び事業税		8,630		6,653	
法人税等調整額		-589	8,040	-945	5,707
当期純利益			11,057		11,020
前期繰越利益			944		1,656
中間配当額			461		614
中間配当に伴う利益準備金積立額			46		—
当期末処分利益			11,493		12,062

売上原価明細書

(訂正前)

(イ) システム売上原価明細書

区分	注記 番号	第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)			第23期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		
		金額 (百万円)		構成比 (%)	金額 (百万円)		構成比 (%)
1. 期首商品たな卸高			18,722	7.8		29,905	11.5
2. 当期商品仕入高			216,271	89.9		221,738	85.4
3. 当期社内発生原価	※1						
(1) 労務費		—			832		
(2) 外注費		—			1,639		
(3) 経費	※2	—			4,441		
当期発生原価		—			6,913		
期首仕掛品たな卸高		—			—		
計		—			6,913		
期末仕掛品たな卸高		—	—	—	461	6,452	2.5
4. 他勘定受入高	※3		5,464	2.3		1,455	0.6
合計			240,459	100.0		259,552	100.0
5. 期末商品たな卸高			29,905			14,757	
6. 他勘定振替高	※4		6,955			1,911	
当期システム売上原価			203,597			242,883	

(訂正後)

区分	注記 番号	第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)		第23期 (自 平成13年4月1日 至 平成14年3月31日)		
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)	
1. 期首商品たな卸高			18,722	7.8	29,905	11.8
2. 当期商品仕入高			<u>216,119</u>	89.9	<u>216,700</u>	85.1
3. 当期社内発生原価	※1					
(1) 労務費		—			832	
(2) 外注費		—			1,639	
(3) 経費	※2	—			4,441	
当期発生原価		—			6,913	
期首仕掛品たな卸高		—			—	
計		—			6,913	
期末仕掛品たな卸高		—	—	—	461	2.5
4. 他勘定受入高	※3		5,464	2.3	1,455	0.6
合計			<u>240,307</u>	100.0	<u>254,514</u>	100.0
5. 期末商品たな卸高			29,905		14,757	
6. 他勘定振替高	※4		6,955		1,911	
当期システム売上原価			<u>203,445</u>		<u>237,845</u>	

## (2) 【主な資産及び負債の内容】 (平成14年3月31日現在)

## ③ 売掛金

(訂正前)

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額 (百万円)
日本テレマティーク(株)	5,484
モトローラ(株)	4,237
ドコモ・システムズ(株)	3,794
KDD I(株)	3,644
(株)エヌ・ティ・ティ・ドコモ	3,577
その他	63,117
合計	83,855

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

前期繰越高 (百万円)	当期発生高 (百万円)	当期回収高 (百万円)	次期繰越高 (百万円)	回収率 (%)	滞留期間 (日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
66,666	327,015	309,826	83,855	78.7	84.0

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

(訂正後)

(イ) 相手先別内訳

相手先	金額 (百万円)
日本テレマティーク(株)	5,484
モトローラ(株)	4,237
ドコモ・システムズ(株)	3,794
KDD I(株)	3,644
(株)エヌ・ティ・ティ・ドコモ	3,577
その他	60,804
合計	81,542

(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

前期繰越高 (百万円)	当期発生高 (百万円)	当期回収高 (百万円)	次期繰越高 (百万円)	回収率 (%)	滞留期間 (日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} \div \frac{(B)}{365}$
66,603	321,525	306,586	81,542	79.0	84.1

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

## ⑦ 買掛金

(訂正前)

相手先	金額 (百万円)
伊藤忠商事株	11,442
シーティーシー・テクノロジー株	4,904
シーティーシー・エスピー株	<u>3,223</u>
ガズーメディアサービス株	2,341
イーエムシージャパン株	1,863
その他	<u>22,385</u>
合計	<u>46,161</u>

(訂正後)

相手先	金額 (百万円)
伊藤忠商事株	11,442
シーティーシー・テクノロジー株	4,904
シーティーシー・エスピー株	<u>3,030</u>
ガズーメディアサービス株	2,341
イーエムシージャパン株	1,863
その他	<u>21,754</u>
合計	<u>45,337</u>

## 監査報告書

平成17年4月14日

伊藤忠テクノサイエンス株式会社

代表取締役社長 岡崎 友信 殿

監査法人 トーマツ

代表社員 公認会計士 川村 博 印  
関与社員

関与社員 公認会計士 西 浩明 印

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている伊藤忠テクノサイエンス株式会社の平成13年4月1日から平成14年3月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結剰余金計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この監査に当たり当監査法人は、一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠し、通常実施すべき監査手続を実施した。

監査の結果、連結財務諸表について会社の採用する会計処理の原則及び手続は、一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠し、かつ、前連結会計年度と同一の基準に従って継続して適用されており、また、連結財務諸表の表示方法は「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号）の定めるところに準拠しているものと認められた。よって、当監査法人は、上記の連結財務諸表が伊藤忠テクノサイエンス株式会社及び連結子会社の平成14年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示しているものと認める。

### 特記事項

「有価証券報告書の訂正報告書の提出理由」に記載されているとおり、会社は、㈱メディア・リンクス社による架空取引事件に関連した架空循環取引を構成している可能性のある取引については、従来の営業取引としての表示に替え、売上高及び売上原価を取り消して純額を営業外損益とする等とし、当該連結会計年度の連結財務諸表を訂正している。

会社と当監査法人又は関与社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

(注) 会社は、当連結会計年度より追加情報に記載のとおり、その他有価証券のうち時価のあるものの評価の方法について金融商品に係る会計基準が適用されることとなるため、同会計基準により連結財務諸表を作成している。

以上

(注) 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

## 監査報告書

平成17年4月14日

伊藤忠テクノサイエンス株式会社

代表取締役社長 岡崎 友信 殿

監査法人 トーマツ

代表社員 公認会計士 川村 博 印  
関与社員

関与社員 公認会計士 西 浩明 印

当監査法人は、証券取引法第193条の2の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている伊藤忠テクノサイエンス株式会社の平成13年4月1日から平成14年3月31日までの第23期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、利益処分計算書及び附属明細表について監査を行った。この監査に当たり当監査法人は、一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠し、通常実施すべき監査手続を実施した。

監査の結果、会社の採用する会計処理の原則及び手続は、一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠し、かつ、前事業年度と同一の基準に従って継続して適用されており、また、財務諸表の表示方法は「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）の定めるところに準拠しているものと認められた。よって、当監査法人は、上記の財務諸表が伊藤忠テクノサイエンス株式会社の平成14年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を適正に表示しているものと認める。

### 特記事項

「有価証券報告書の訂正報告書の提出理由」に記載されているとおり、会社は、(株)メディア・リンクス社による架空取引事件に関連した架空循環取引を構成している可能性のある取引については、従来の営業取引としての表示に替え、売上高及び売上原価を取り消して純額を営業外損益とする等とし、第23期事業年度の財務諸表を訂正している。

会社と当監査法人又は関与社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

(注) 会社は、当事業年度より追加情報に記載のとおり、その他有価証券のうち時価のあるものの評価の方法について金融商品に係る会計基準が適用されることとなるため、同会計基準により財務諸表を作成している。

以上

(注) 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。