

有価証券報告書の訂正報告書

(第22期) 自 平成12年4月1日 至 平成13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22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	35
③ 売掛金	35
(イ) 相手先別内訳	35
(ロ) 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況	35
⑦ 買掛金	36

[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22期（自平成12年4月1日至平成13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22期連結会計年度（自平成12年4月1日 至平成13年3月31日）の連結財務諸表において、売上高は156百万円、売上原価は151百万円それぞれ減少し、売上総利益、営業利益はそれぞれ4百万円減少しております。また、第22期事業年度（自平成12年4月1日 至平成13年3月31日）の財務諸表において、システム売上高は156百万円、システム売上原価は152百万円それぞれ減少し、売上総利益、営業利益はそれぞれ4百万円減少しております。

これらを訂正するため、第22期事業年度（自平成12年4月1日 至平成13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22期連結会計年度（自平成12年4月1日 至平成13年3月31日）の訂正後の連結財務諸表及び第22期事業年度（自平成12年4月1日 至平成13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18期	第19期	第20期	第21期	第22期
決算年月	平成9年3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
売上高 (百万円)	—	<u>146,165</u>	<u>175,379</u>	<u>208,206</u>	<u>302,867</u>

(訂正後)

回次	第18期	第19期	第20期	第21期	第22期
決算年月	平成9年3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
売上高 (百万円)	—	<u>146,041</u>	<u>174,588</u>	<u>207,638</u>	<u>302,711</u>

(2) 提出会社の経営指標等
(訂正前)

回次	第18期	第19期	第20期	第21期	第22期
決算年月	平成9年3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
売上高 (百万円)	102,942	<u>123,528</u>	<u>149,798</u>	<u>179,622</u>	<u>270,631</u>

(訂正後)

回次	第18期	第19期	第20期	第21期	第22期
決算年月	平成9年3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
売上高 (百万円)	102,942	<u>123,403</u>	<u>149,007</u>	<u>179,054</u>	<u>270,474</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企業の旺盛なIT投資需要、とりわけ通信・放送分野の高水準な需要に牽引されて302,867百万円（前期比45.5%増）と増収となりました。また、利益面におきましても、人員増にともなう人件費等の増加はあったものの、経常利益は27,476百万円（同151.7%増）、当期純利益は14,842百万円（同141.4%増）とそれぞれ増益になりました。

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システム及びネットワークの構築が好調に推移し、売上高275,269百万円（前期比49.8%増）、営業利益は23,530百万円（同170.7%増）となりました。またサポート事業においては、主としてシステム事業の好調に伴う保守サービスの増加により、売上高27,598百万円（前期比13.1%増）、営業利益は11,781百万円（同54.2%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企業の旺盛なIT投資需要、とりわけ通信・放送分野の高水準な需要に牽引されて302,711百万円（前期比45.8%増）と増収となりました。また、利益面におきましても、人員増にともなう人件費等の増加はあったものの、経常利益は27,476百万円（同151.7%増）、当期純利益は14,842百万円（同141.4%増）とそれぞれ増益になりました。

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システム及びネットワークの構築が好調に推移し、売上高275,112百万円（前期比50.1%増）、営業利益は23,526百万円（同166.3%増）となりました。またサポート事業においては、主としてシステム事業の好調に伴う保守サービスの増加により、売上高27,598百万円（前期比13.1%増）、営業利益は11,781百万円（同54.2%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	227,152	156.4
サポート事業	—	—
合計	227,152	156.4

(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	227,000	157.1
サポート事業	—	—
合計	227,000	157.1

(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	284,623	150.5	37,791	132.9
サポート事業	31,887	115.2	15,570	138.0
合計	316,511	146.0	53,362	134.4

(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	284,467	150.9	37,791	132.9
サポート事業	31,887	115.2	15,570	138.0
合計	316,354	146.3	53,362	134.4

(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	275,269	149.8
サポート事業	27,598	113.1
合計	302,867	145.5

(注) 1. 上記金額には、消費税等は含まれておりません。

2. 最近2連結会計年度における業種別の売上の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11年4月1日 至 平成12年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)	
	売上高 (百万円)	構成比 (%)	売上高 (百万円)	構成比 (%)
通信放送	53,866	25.9	117,222	38.7
電気	27,124	13.0	33,386	11.0
製造等	23,970	11.5	29,688	9.8
情報サービス	40,536	19.5	53,059	17.5
公共	15,853	7.6	14,973	5.0
商業・運輸	5,523	2.7	6,664	2.2
金融・保険	19,860	9.5	27,176	9.0
その他	21,470	10.3	20,696	6.8
合計	208,206	100.0	302,867	100.0

(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	275,112	150.1
サポート事業	27,598	113.1
合計	302,711	145.8

(注) 1. 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	当連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)	
	金額 (百万円)	割合 (%)
KDDI(株)	38,764	12.8

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11年4月1日 至 平成12年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)	
	売上高 (百万円)	構成比 (%)	売上高 (百万円)	構成比 (%)
通信放送	53,866	25.9	117,222	38.7
電気	26,835	12.9	33,386	11.0
製造等	23,785	11.5	29,688	9.8
情報サービス	40,476	19.5	52,903	17.5
公共	15,853	7.6	14,973	4.9
商業・運輸	5,523	2.7	6,664	2.2
金融・保険	19,860	9.6	27,176	9.0
その他	21,438	10.3	20,696	6.9
合計	207,638	100.0	302,711	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12年3月31日現在)		当連結会計年度 (平成13年3月31日現在)	
		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		32,408		11,024	
2. 受取手形及び売掛金	※1	63,220		78,917	
3. たな卸資産		26,091		39,652	
4. 繰延税金資産		1,264		2,411	
5. その他		2,560		3,838	
6. 貸倒引当金		-470		-405	
流動資産合計		125,073	89.1	135,438	85.8
II 固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物付属設備		1,427		1,661	
減価償却累計額		-678	748	-758	903
(2) 工具、器具及び備品		2,902		3,578	
減価償却累計額		-1,697	1,205	-2,082	1,495
(3) 貸与資産	※2	1,203		1,094	
減価償却累計額		-288	915	-245	849
有形固定資産合計		2,869	2.1	3,248	2.1
2. 無形固定資産					
(1) ソフトウェア		1,770		1,987	
(2) その他		162		165	
無形固定資産合計		1,933	1.4	2,153	1.4
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	※3	4,688		10,177	
(2) 繰延税金資産		1,138		1,317	
(3) その他		4,587		5,649	
(4) 貸倒引当金		—		-189	
投資その他の資産合計		10,415	7.4	16,955	10.7
固定資産合計		15,217	10.9	22,358	14.2

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成12年3月31日現在)		当連結会計年度 (平成13年3月31日現在)		
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)	
III 為替換算調整勘定			30	0.0	—	—
資産合計			140,322	100.0	157,797	100.0
(負債の部)						
I 流動負債						
1. 支払手形及び買掛金	※1		29,255		40,139	
2. 短期借入金			14,959		173	
3. 未払法人税等			3,953		10,085	
4. 賞与引当金			2,513		2,887	
5. その他			11,702		17,496	
流動負債合計			62,384	44.5	70,782	44.9
II 固定負債						
1. 長期借入金			4,785		170	
2. 退職給付引当金			—		998	
3. 未払過去勤務債務			1,147		—	
4. 役員退職慰労引当金			210		269	
固定負債合計			6,144	4.4	1,438	0.9
負債合計			68,528	48.9	72,220	45.8
(少数株主持分)						
少数株主持分			452	0.3	790	0.5
(資本の部)						
I 資本金			21,763	15.5	21,763	13.8
II 資本準備金			33,076	23.6	33,076	20.9
III 連結剰余金			16,500	11.7	29,935	19.0
IV 為替換算調整勘定			—	—	12	0.0
			71,340	50.8	84,788	53.7
IV 自己株式			—	—	-1	-0.0
資本合計			71,340	50.8	84,786	53.7
負債、少数株主持分及び 資本合計			140,322	100.0	157,797	100.0

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成12年3月31日現在)		当連結会計年度 (平成13年3月31日現在)	
		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			32,408		11,024
2. 受取手形及び売掛金	※1		<u>62,973</u>		<u>78,854</u>
3. たな卸資産			26,091		39,652
4. 繰延税金資産			1,264		2,411
5. その他			<u>2,807</u>		<u>3,900</u>
6. 貸倒引当金			-470		-405
流動資産合計			125,073	89.1	135,438
II 固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物付属設備		1,427		1,661	
減価償却累計額		-678	748	-758	903
(2) 工具、器具及び備品		2,902		3,578	
減価償却累計額		-1,697	1,205	-2,082	1,495
(3) 貸与資産	※2	1,203		1,094	
減価償却累計額		-288	915	-245	849
有形固定資産合計			2,869	2.1	3,248
2. 無形固定資産					
(1) ソフトウェア			1,770		1,987
(2) その他			162		165
無形固定資産合計			1,933	1.4	2,153
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	※3		4,688		10,177
(2) 繰延税金資産			1,138		1,317
(3) その他			4,587		5,649
(4) 貸倒引当金			—		-189
投資その他の資産合計			10,415	7.4	16,955
固定資産合計			15,217	10.9	22,358

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成12年3月31日現在)		当連結会計年度 (平成13年3月31日現在)		
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)	
III 為替換算調整勘定			30	0.0	—	—
資産合計			140,322	100.0	157,797	100.0
(負債の部)						
I 流動負債						
1. 支払手形及び買掛金	※1		29,251		40,078	
2. 短期借入金			14,959		173	
3. 未払法人税等			3,953		10,085	
4. 賞与引当金			2,513		2,887	
5. その他			11,705		17,557	
流動負債合計			62,384	44.5	70,782	44.9
II 固定負債						
1. 長期借入金			4,785		170	
2. 退職給付引当金			—		998	
3. 未払過去勤務債務			1,147		—	
4. 役員退職慰労引当金			210		269	
固定負債合計			6,144	4.4	1,438	0.9
負債合計			68,528	48.9	72,220	45.8
(少数株主持分)						
少数株主持分			452	0.3	790	0.5
(資本の部)						
I 資本金			21,763	15.5	21,763	13.8
II 資本準備金			33,076	23.6	33,076	20.9
III 連結剰余金			16,500	11.7	29,935	19.0
IV 為替換算調整勘定			—	—	12	0.0
			71,340	50.8	84,788	53.7
IV 自己株式			—	—	-1	-0.0
資本合計			71,340	50.8	84,786	53.7
負債、少数株主持分及び 資本合計			140,322	100.0	157,797	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11年4月1日 至 平成12年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13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			208,206	100.0	302,867	100.0	
II 売上原価			163,463	78.5	235,456	77.7	
売上総利益			44,742	21.5	67,411	22.3	
III 販売費及び一般管理費							
1. 貸倒引当金繰入額		—			135		
2. 従業員給与賞与手当		13,290			15,006		
3. 賞与引当金繰入額		1,924			2,234		
4. 退職給付費用		—			1,009		
5. 役員退職慰労引当金繰入額		54			158		
6. 外部要員受入費		3,346			4,775		
7. 減価償却費		1,118			1,372		
8. 連結調整勘定償却額		107			—		
9. その他		13,581	33,423	16.1	14,437	39,130	12.9
営業利益			11,319	5.4	28,280	9.4	
IV 営業外収益							
1. 受取利息		—			57		
2. 受取配当金		99			51		
3. 業務受託料		46			—		
4. 受取手数料		71			—		
5. 為替差益		183			—		
6. 持分法による投資利益		159			—		
7. 出資金運用益		—			49		
8. その他		159	719	0.3	163	321	0.1
V 営業外費用							
1. 支払利息		242			84		
2. 商品廃棄損		560			473		
3. 為替差損		—			433		
4. 上場関連費用		238			—		
5. 持分法による投資損失		—			19		
6. その他		82	1,124	0.5	114	1,125	0.4
経常利益			10,914	5.2	27,476	9.1	

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成11年 4月 1日 至 平成12年 3月 31日)		当連結会計年度 (自 平成12年 4月 1日 至 平成13年 3月 31日)	
		金額 (百万円)	百分比 (%)	金額 (百万円)	百分比 (%)
VI 特別利益					
1. 投資有価証券売却益		2,681		79	
2. 貸倒引当金戻入益		21	2,702	—	79
VII 特別損失					
1. 固定資産除却損	※ 1	83		155	
2. 投資有価証券売却損		58		148	
3. 投資有価証券評価損		174		236	
4. 会員権評価損		343		131	
5. 関係会社整理損	※ 2	438		—	
6. ソフト開発整理損		567		—	
7. 過去勤務費用		1,147	2,813	—	671
税金等調整前当期純利益			10,803		26,884
法人税、住民税及び事業税		5,468		13,012	
法人税等調整額		-956	4,511	-1,326	11,686
少数株主利益			143		355
当期純利益			6,148		14,842

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13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			207,638	100.0	302,711	100.0	
II 売上原価			162,752	78.4	235,304	77.7	
売上総利益			44,885	21.6	67,406	22.3	
III 販売費及び一般管理費							
1. 貸倒引当金繰入額		—			135		
2. 従業員給与賞与手当		13,290			15,006		
3. 賞与引当金繰入額		1,924			2,234		
4. 退職給付費用		—			1,009		
5. 役員退職慰労引当金繰入額		54			158		
6. 外部要員受入費		3,346			4,775		
7. 減価償却費		1,118			1,372		
8. 連結調整勘定償却額		107			—		
9. その他		13,581	33,423	16.1	14,437	39,130	13.0
営業利益			11,462	5.5	28,276	9.3	
IV 営業外収益							
1. 受取利息		—			57		
2. 受取配当金		99			51		
3. 業務受託料		46			—		
4. 受取手数料		71			—		
5. 為替差益		183			—		
6. 持分法による投資利益		159			—		
7. 出資金運用益		—			49		
8. 雑収益		4			4		
9. その他		159	723	0.4	163	325	0.1
V 営業外費用							
1. 支払利息		242			84		
2. 商品廃棄損		560			473		
3. 為替差損		—			433		
4. 上場関連費用		238			—		
5. 持分法による投資損失		—			19		
6. 雑損失		147			—		
7. その他		82	1,271	0.6	114	1,125	0.3
経常利益			10,914	5.3	27,476	9.1	

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)		当連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)	
		金額 (百万円)	百分比 (%)	金額 (百万円)	百分比 (%)
VI 特別利益					
1. 投資有価証券売却益		2,681		79	
2. 貸倒引当金戻入益		21	2,702	—	79
VII 特別損失					
1. 固定資産除却損	※1	83		155	
2. 投資有価証券売却損		58		148	
3. 投資有価証券評価損		174		236	
4. 会員権評価損		343		131	
5. 関係会社整理損	※2	438		—	
6. ソフト開発整理損		567		—	
7. 過去勤務費用		1,147	2,813	—	671
税金等調整前当期純利益			10,803		26,884
法人税、住民税及び事業税		5,468		13,012	
法人税等調整額		-956	4,511	-1,326	11,686
少数株主利益			143		355
当期純利益			6,148		14,842

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11年4月1日 至 平成12年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13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		10,803	26,884
減価償却費		1,249	1,544
連結調整勘定償却額		107	—
貸倒引当金の増減額		-37	123
賞与引当金の増加額		54	373
未払過去勤務債務の増減額		1,147	-1,147
退職給付引当金の増加額		—	998
役員退職慰労引当金の増加額		36	59
受取利息及び受取配当金		-121	-108
支払利息		242	84
持分法による投資損益		-159	19
出資金運用益		—	-49
投資有価証券売却益		-2,681	-79
投資有価証券売却損		58	148
投資有価証券評価損		174	236
固定資産除却損		83	155
関係会社整理損		438	—
売上債権の増加額		<u>-4,172</u>	<u>-15,697</u>
たな卸資産の増加額		-1,796	-13,560
仕入債務の増減額		<u>-12,377</u>	<u>10,883</u>
未払消費税等の増減額		-281	433
その他の資産の増加額		<u>-828</u>	<u>-2,541</u>
その他の負債の増加額		<u>3,510</u>	<u>5,388</u>
その他損益		176	1
役員賞与支払額		-76	-126
少数株主に負担させた役員賞与の 支払額		-7	-5
小計		-4,456	14,021

		前連結会計年度 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)
区分	注記 番号	金額 (百万円)	金額 (百万円)
利息及び配当金の受取額		123	103
利息の支払額		-290	-126
法人税等の支払額		-5,975	-6,880
営業活動によるキャッシュ・フロー		-10,598	7,117
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		-1,008	-688
有形固定資産の売却による収入		4	7
投資有価証券の取得による支出		-1,960	-5,909
投資有価証券の売却による収入		3,108	88
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出		-22	—
短期貸付金の増減額 (純額)		-41	3
長期貸付けによる支出		-245	-74
長期貸付金の回収による収入		—	19
その他投資に関する支出 (純額)		-1,137	-1,272
投資活動によるキャッシュ・フロー		-1,302	-7,826
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)		-28,810	-14,788
長期借入れによる収入		1,920	—
長期借入金の返済による支出		-2,658	-4,614
株式の発行による収入		52,250	—
自己株式の取得による支出		—	-1
親会社による配当金の支払額		-360	-1,281
少数株主への配当金の支払額		-26	-33
その他		-176	—
財務活動によるキャッシュ・フロー		22,139	-20,718
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		-21	43
V 現金及び現金同等物の増減額		10,215	-21,383
VI 現金及び現金同等物の期首残高		22,192	32,408
VII 現金及び現金同等物の期末残高		32,408	11,024

(訂正後)

		前連結会計年度 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13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		10,803	26,884
減価償却費		1,249	1,544
連結調整勘定償却額		107	—
貸倒引当金の増減額		-37	123
賞与引当金の増加額		54	373
未払過去勤務債務の増減額		1,147	-1,147
退職給付引当金の増加額		—	998
役員退職慰労引当金の増加額		36	59
受取利息及び受取配当金		-121	-108
支払利息		242	84
持分法による投資損益		-159	19
出資金運用益		—	-49
投資有価証券売却益		-2,681	-79
投資有価証券売却損		58	148
投資有価証券評価損		174	236
固定資産除却損		83	155
関係会社整理損		438	—
売上債権の増加額		<u>-4,431</u>	<u>-15,881</u>
たな卸資産の増加額		-1,796	-13,560
仕入債務の増減額		<u>-12,381</u>	<u>10,826</u>
未払消費税等の増減額		-281	433
その他の資産の増加額		<u>-569</u>	<u>-2,356</u>
その他の負債の増加額		<u>3,513</u>	<u>5,445</u>
その他損益		176	1
役員賞与支払額		-76	-126
少数株主に負担させた役員賞与の 支払額		-7	-5
小計		-4,456	14,021

		前連結会計年度 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成12年4月1日 至 平成13年3月31日)
区分	注記 番号	金額 (百万円)	金額 (百万円)
利息及び配当金の受取額		123	103
利息の支払額		-290	-126
法人税等の支払額		-5,975	-6,880
営業活動によるキャッシュ・フロー		-10,598	7,117
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		-1,008	-688
有形固定資産の売却による収入		4	7
投資有価証券の取得による支出		-1,960	-5,909
投資有価証券の売却による収入		3,108	88
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出		-22	—
短期貸付金の増減額 (純額)		-41	3
長期貸付けによる支出		-245	-74
長期貸付金の回収による収入		—	19
その他投資に関する支出 (純額)		-1,137	-1,272
投資活動によるキャッシュ・フロー		-1,302	-7,826
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)		-28,810	-14,788
長期借入れによる収入		1,920	—
長期借入金の返済による支出		-2,658	-4,614
株式の発行による収入		52,250	—
自己株式の取得による支出		—	-1
親会社による配当金の支払額		-360	-1,281
少数株主への配当金の支払額		-26	-33
その他		-176	—
財務活動によるキャッシュ・フロー		22,139	-20,718
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		-21	43
V 現金及び現金同等物の増減額		10,215	-21,383
VI 現金及び現金同等物の期首残高		22,192	32,408
VII 現金及び現金同等物の期末残高		32,408	11,024

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11年4月1日 至 平成12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>183,812</u>	24,393	<u>208,206</u>	—	<u>208,206</u>
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	1,006	7,751	8,758	(8,758)	—
計	<u>184,818</u>	32,145	<u>216,964</u>	(8,758)	<u>208,206</u>
営業費用	<u>176,125</u>	24,506	<u>200,632</u>	(3,745)	<u>196,886</u>
営業利益	<u>8,692</u>	7,638	<u>16,331</u>	(5,012)	<u>11,319</u>
II. 資産、減価償却費及び資本的 支出					
資産	85,838	20,154	105,993	34,328	140,322
減価償却費	575	275	850	399	1,249
資本的支出	258	183	442	858	1,301

(後略)

当連結会計年度 (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)

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成11年4月1日 至 平成12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	183,244	24,393	207,638	—	207,638
(2) セグメント間の内部売上高 又は振替高	1,006	7,751	8,758	(8,758)	—
計	184,251	32,145	216,396	(8,758)	207,638
営業費用	175,415	24,506	199,921	(3,745)	196,176
営業利益	8,835	7,638	16,474	(5,012)	11,462
II. 資産、減価償却費及び資本的 支出					
資産	85,838	20,154	105,993	34,328	140,322
減価償却費	575	275	850	399	1,249
資本的支出	258	183	442	858	1,301

(後略)

当連結会計年度 (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)

【関連当事者との取引】

(訂正前)

前連結会計年度（自 平成11年4月1日 至 平成12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 又は職 業	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(株)	大阪市 中央区	174,711	総合商社	(被所有) 直 接 58.12%	兼任4名	当社の商 品の購入 及び販売	商品等の販売 商品等の購入 業務委託等 業務受託 株式の取得	315 78,561 254 23 560	売掛金 買掛金 未払金 未収入金	96 5,432 129 52

(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。

取引条件ないし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(株)から仕入しております。

(仕入総額に占める割合：平成10年3月期 54.4%、平成11年3月期 51.6%、平成12年3月期 57.2%)

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(株)の持つ各種機能（海外市場動向等の情報収集力、メーカー／ベンダーとの交渉力、法務・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)

前連結会計年度（自 平成11年4月1日 至 平成12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 又は職 業	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(株)	大阪市 中央区	174,711	総合商社	(被所有) 直 接 58.12%	兼任4名	当社の商 品の購入 及び販売	商品等の販売 商品等の購入 業務委託等 業務受託 株式の取得	315 78,561 254 23 560	売掛金 買掛金 未払金 未収入金	96 5,432 129 52

(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。

取引条件ないし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(株)から仕入しております。

(仕入総額に占める割合：平成10年3月期 54.5%、平成11年3月期 51.9%、平成12年3月期 57.5%)

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(株)の持つ各種機能（海外市場動向等の情報収集力、メーカー／ベンダーとの交渉力、法務・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21期 (平成12年3月31日現在)		第22期 (平成13年3月31日現在)	
		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		27,347		6,536	
2. 受取手形	※1	1,585		2,168	
3. 売掛金	※2	54,389		66,666	
4. 商品		18,722		29,905	
5. 貯蔵品		47		50	
6. 前渡金		249		479	
7. 前払費用		406		1,347	
8. 繰延税金資産		723		1,191	
9. 関係会社短期貸付金		3,908		4,818	
10. 未収入金	※2	2,553		2,508	
11. その他	※3	160		336	
12. 貸倒引当金		-343		-293	
流動資産合計		109,751	88.5	115,714	84.5
II 固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物付属設備		1,201		1,284	
減価償却累計額		-631	570	-688	595
(2) 工具、器具及び備品		2,152		2,647	
減価償却累計額		-1,278	874	-1,567	1,080
(3) 貸与資産	※4	1,177		1,094	
減価償却累計額		-269	908	-245	849
有形固定資産合計		2,353	1.9	2,525	1.8
2. 無形固定資産					
(1) 電話加入権		107		106	
(2) 電信電話施設利用権		13		13	
(3) ソフトウェア		1,163		1,466	
無形固定資産合計		1,284	1.0	1,586	1.2

区分	注記 番号	第21期 (平成12年3月31日現在)		第22期 (平成13年3月31日現在)		
		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	※5		4,554		9,713	
(2) 関係会社株式	※5		1,496		2,094	
(3) 出資金			738		1,036	
(4) 長期貸付金			216		273	
(5) 従業員長期貸付金			29		26	
(6) 破産更生等債権			—		124	
(7) 差入保証金			2,186		2,401	
(8) 長期前払費用			20		106	
(9) 繰延税金資産			652		773	
(10) 会員権			567		531	
(11) 保険積立金			145		182	
(12) 貸倒引当金			—		-126	
投資その他の資産合計			10,606	8.6	17,137	12.5
固定資産合計			14,245	11.5	21,248	15.5
資産合計			123,997	100.0	136,963	100.0
(負債の部)						
I 流動負債						
1. 支払手形	※1		123		81	
2. 買掛金	※2,5		<u>26,051</u>		<u>38,009</u>	
3. 短期借入金			13,300		—	
4. 未払金	※2		<u>2,747</u>		<u>3,887</u>	
5. 未払費用			51		—	
6. 未払法人税等			2,291		6,764	
7. 未払消費税等			155		446	
8. 前受金			3,117		4,694	
9. 預り金			240		344	
10. 前受収益			2,894		3,484	
11. 賞与引当金			1,387		1,676	
12. その他			381		617	
流動負債合計			52,742	42.6	60,008	43.8

区分	注記 番号	第21期 (平成12年3月31日現在)		第22期 (平成13年3月31日現在)	
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
II 固定負債					
1. 長期借入金		4,000		—	
2. 退職給付引当金		—		921	
3. 未払過去勤務債務		986		—	
4. 役員退職慰労引当金		128		187	
固定負債合計		5,115	4.1	1,108	0.8
負債合計		57,858	46.7	61,116	44.6
(資本の部)					
I 資本金	※6	21,763	17.5	21,763	15.9
II 資本準備金		33,076	26.7	33,076	24.2
III 利益準備金		177	0.1	312	0.2
IV その他の剰余金					
1. 任意積立金					
別途積立金		6,200		9,200	
2. 当期末処分利益		4,921		11,493	
その他の剰余金合計		11,121	9.0	20,693	15.1
資本合計		66,138	53.3	75,846	55.4
負債・資本合計		123,997	100.0	136,963	100.0

(訂正後)

区分	注記 番号	第21期 (平成12年3月31日現在)		第22期 (平成13年3月31日現在)	
		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			27,347		6,536
2. 受取手形	※1		1,585		2,168
3. 売掛金	※2		<u>54,142</u>		<u>66,603</u>
4. 商品			18,722		29,905
5. 貯蔵品			47		50
6. 前渡金			249		479
7. 前払費用			406		1,347
8. 繰延税金資産			723		1,191
9. 関係会社短期貸付金			3,908		4,818
10. 未収入金	※2		<u>2,801</u>		<u>2,570</u>
11. その他	※3		160		336
12. 貸倒引当金			-343		-293
流動資産合計			109,751	88.5	115,714
II 固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 建物付属設備		1,201		1,284	
減価償却累計額		-631	570	-688	595
(2) 工具、器具及び備品		2,152		2,647	
減価償却累計額		-1,278	874	-1,567	1,080
(3) 貸与資産	※4	1,177		1,094	
減価償却累計額		-269	908	-245	849
有形固定資産合計			2,353	1.9	2,525
2. 無形固定資産					
(1) 電話加入権			107		106
(2) 電信電話施設利用権			13		13
(3) ソフトウェア			1,163		1,466
無形固定資産合計			1,284	1.0	1,586

区分	注記 番号	第21期 (平成12年3月31日現在)		第22期 (平成13年3月31日現在)	
		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	※5		4,554		9,713
(2) 関係会社株式	※5		1,496		2,094
(3) 出資金			738		1,036
(4) 長期貸付金			216		273
(5) 従業員長期貸付金			29		26
(6) 破産更生等債権			—		124
(7) 差入保証金			2,186		2,401
(8) 長期前払費用			20		106
(9) 繰延税金資産			652		773
(10) 会員権			567		531
(11) 保険積立金			145		182
(12) 貸倒引当金			—		-126
投資その他の資産合計			10,606	8.6	17,137
固定資産合計			14,245	11.5	21,248
資産合計			123,997	100.0	136,963
(負債の部)					
I 流動負債					
1. 支払手形	※1		123		81
2. 買掛金	※2,5		<u>26,048</u>		<u>37,948</u>
3. 短期借入金			13,300		—
4. 未払金	※2		<u>2,750</u>		<u>3,948</u>
5. 未払費用			51		—
6. 未払法人税等			2,291		6,764
7. 未払消費税等			155		446
8. 前受金			3,117		4,694
9. 預り金			240		344
10. 前受収益			2,894		3,484
11. 賞与引当金			1,387		1,676
12. その他			381		617
流動負債合計			52,742	42.6	60,008

区分	注記 番号	第21期 (平成12年3月31日現在)		第22期 (平成13年3月31日現在)	
		金額 (百万円)	構成比 (%)	金額 (百万円)	構成比 (%)
II 固定負債					
1. 長期借入金		4,000		—	
2. 退職給付引当金		—		921	
3. 未払過去勤務債務		986		—	
4. 役員退職慰労引当金		128		187	
固定負債合計		5,115	4.1	1,108	0.8
負債合計		57,858	46.7	61,116	44.6
(資本の部)					
I 資本金	※6	21,763	17.5	21,763	15.9
II 資本準備金		33,076	26.7	33,076	24.2
III 利益準備金		177	0.1	312	0.2
IV その他の剰余金					
1. 任意積立金					
別途積立金		6,200		9,200	
2. 当期末処分利益		4,921		11,493	
その他の剰余金合計		11,121	9.0	20,693	15.1
資本合計		66,138	53.3	75,846	55.4
負債・資本合計		123,997	100.0	136,963	100.0

②【損益計算書】
(訂正前)

区分	注記 番号	第21期 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)		第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13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					
1. システム売上高		<u>163,154</u>		<u>249,176</u>	
2. サポート売上高		16,467	<u>179,622</u>	21,454	<u>270,631</u>
II 売上原価					
1. システム売上原価	※1	<u>134,992</u>		<u>203,597</u>	
2. サポート売上原価	※1	12,120	<u>147,113</u>	15,810	<u>219,408</u>
売上総利益			<u>32,509</u>		<u>51,222</u>
III 販売費及び一般管理費					
1. 業務委託料		3,395		4,106	
2. 広告宣伝費		1,503		1,895	
3. 貸倒引当金繰入額		—		77	
4. 貸倒損失		27		35	
5. 従業員給与賞与手当		7,585		8,754	
6. 賞与引当金繰入額		1,387		1,676	
7. 役員退職慰労引当金繰入額		29		85	
8. 福利厚生費		1,126		1,060	
9. 外部要員受入費		3,127		4,617	
10. 旅費交通費		1,303		1,384	
11. 消耗品費		524		705	
12. 減価償却費		915		1,095	
13. 賃借料		1,466		1,825	
14. その他		4,159	26,551	5,021	32,340
営業利益			<u>5,957</u>		<u>18,882</u>
IV 営業外収益					
1. 受取利息		76		79	
2. 受取配当金	※1	203		693	
3. 業務受託料	※1	500		454	
4. 受取手数料	※1	508		357	
5. 為替差益		169		—	
6. その他		159	<u>1,618</u>	185	<u>1,770</u>
					<u>0.6</u>

区分	注記 番号	第21期 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)		第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13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		214		55	
2. 商品廃棄損		476		326	
3. 為替差損		—		420	
4. 上場関連費用		239		—	
5. その他		50	981	240	1,043
経常利益			6,594		19,609
VI 特別利益					
1. 投資有価証券売却益		2,472		79	
2. 貸倒引当金戻入益		77	2,549	—	79
VII 特別損失					
1. 固定資産除却損	※2	62		124	
2. 投資有価証券売却損		58		148	
3. 投資有価証券評価損		165		224	
4. 会員権評価損		254		94	
5. 関係会社整理損	※3	438		—	
6. ソフト開発整理損		567		—	
7. 過去勤務費用		986	2,532	—	590
税引前当期純利益			6,611		19,097
法人税、住民税及び事業税		3,424		8,630	
法人税等調整額		-575	2,849	-589	8,040
当期純利益			3,762		11,057
前期繰越利益			556		944
過年度税効果調整額			801		—
中間配当額			180		461
中間配当に伴う利益準備金積立額			18		46
当期末処分利益			4,921		11,493

(訂正後)

区分	注記 番号	第21期 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)		百分比 (%)	第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13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>162,586</u>			<u>249,020</u>		
2. サポート売上高		16,467	<u>179,054</u>	100.0	21,454	<u>270,474</u>	100.0
II 売上原価							
1. システム売上原価	※1	<u>134,278</u>			<u>203,445</u>		
2. サポート売上原価	※1	12,120	<u>146,399</u>	81.8	15,810	<u>219,256</u>	81.1
売上総利益			<u>32,655</u>	18.2		<u>51,218</u>	18.9
III 販売費及び一般管理費							
1. 業務委託料		3,395			4,106		
2. 広告宣伝費		1,503			1,895		
3. 貸倒引当金繰入額		—			77		
4. 貸倒損失		27			35		
5. 従業員給与賞与手当		7,585			8,754		
6. 賞与引当金繰入額		1,387			1,676		
7. 役員退職慰労引当金繰入額		29			85		
8. 福利厚生費		1,126			1,060		
9. 外部要員受入費		3,127			4,617		
10. 旅費交通費		1,303			1,384		
11. 消耗品費		524			705		
12. 減価償却費		915			1,095		
13. 賃借料		1,466			1,825		
14. その他		4,159	26,551	14.8	5,021	32,340	11.9
営業利益			<u>6,103</u>	3.4		<u>18,878</u>	7.0
IV 営業外収益							
1. 受取利息		76			79		
2. 受取配当金	※1	203			693		
3. 業務受託料	※1	500			454		
4. 受取手数料	※1	508			357		
5. 為替差益		169			—		
6. 雑収益		<u>1</u>			<u>4</u>		
7. その他		159	<u>1,619</u>	0.9	185	<u>1,774</u>	0.7

区分	注記 番号	第21期 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)		第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13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		214		55	
2. 商品廃棄損		476		326	
3. 為替差損		—		420	
4. 上場関連費用		239		—	
5. 雑損失		147		—	
6. その他		50	1,128	240	1,043
経常利益			6,594		19,609
VI 特別利益					
1. 投資有価証券売却益		2,472		79	
2. 貸倒引当金戻入益		77	2,549	—	79
VII 特別損失					
1. 固定資産除却損	※2	62		124	
2. 投資有価証券売却損		58		148	
3. 投資有価証券評価損		165		224	
4. 会員権評価損		254		94	
5. 関係会社整理損	※3	438		—	
6. ソフト開発整理損		567		—	
7. 過去勤務費用		986	2,532	—	590
税引前当期純利益			6,611		19,097
法人税、住民税及び事業税		3,424		8,630	
法人税等調整額		-575	2,849	-589	8,040
当期純利益			3,762		11,057
前期繰越利益			556		944
過年度税効果調整額			801		—
中間配当額			180		461
中間配当に伴う利益準備金積立額			18		46
当期末処分利益			4,921		11,493

売上原価明細書

(イ) システム売上原価明細書

(訂正前)

区分	注記 番号	第21期 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)		第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13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		17,082	10.9	18,722	7.8
2. 当期商品仕入高		137,333	87.7	216,271	89.9
3. 他勘定受入高	※1	2,267	1.4	5,464	2.3
合計		156,683	100.0	240,459	100.0
4. 期末商品たな卸高		18,722		29,905	
5. 他勘定振替高	※2	2,968		6,955	
当期システム売上原価		134,992		203,597	

(訂正後)

区分	注記 番号	第21期 (自 平成11年4月1日 至 平成12年3月31日)		第22期 (自 平成12年4月1日 至 平成13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		17,082	11.0	18,722	7.8
2. 当期商品仕入高		136,620	87.5	216,119	89.9
3. 他勘定受入高	※1	2,267	1.5	5,464	2.3
合計		155,970	100.0	240,307	100.0
4. 期末商品たな卸高		18,722		29,905	
5. 他勘定振替高	※2	2,968		6,955	
当期システム売上原価		134,278		203,445	

(2) 【主な資産及び負債の内容】 (平成13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)
KDD I ㈱	5,177
日本テレマティーク㈱	4,024
ドコモ・システムズ㈱	3,274
日本電気㈱	2,357
トヨタ自動車㈱	2,011
その他	49,819
合計	66,666

(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)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} - (B)$ 365
54,389	284,162	271,885	66,666	80.3	77.7

(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)
KDD I ㈱	5,177
日本テレマティーク㈱	4,024
ドコモ・システムズ㈱	3,274
日本電気㈱	2,357
トヨタ自動車㈱	2,011
その他	49,757
合計	66,603

(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)	$\frac{(C)}{(A) + (B)} \times 100$	$\frac{(A) + (D)}{2} - (B)$ 365
54,142	283,998	271,536	66,603	80.3	77.6

(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)	13,016
シーティーシー・テクノロジー(株)	3,890
シーティーシー・エスピー(株)	2,917
日本オラクル(株)	1,360
ガズーメディアサービス(株)	1,191
その他	<u>15,632</u>
合計	<u>38,009</u>

(訂正後)

相手先	金額 (百万円)
伊藤忠商事(株)	13,016
シーティーシー・テクノロジー(株)	3,890
シーティーシー・エスピー(株)	2,917
日本オラクル(株)	1,360
ガズーメディアサービス(株)	1,191
その他	<u>15,572</u>
合計	<u>37,948</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
関与社員 公認会計士 川村 博 印

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12年4月1日から平成13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13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、(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、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の注記に記載のとおり、退職給付に係る会計基準及び金融商品に係る会計基準が適用されることとなるため、これらの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12年4月1日から平成13年3月31日までの第22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13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、㈱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22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の注記に記載のとおり、退職給付に係る会計基準及び金融商品に係る会計基準が適用されることとなるため、これらの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。