



平成 21 年 6 月 25 日

各 位

上場会社名 日本精密株式会社
(JASDAQ コード番号 : 7771)
代表者名 代表取締役社長 岡林 博
問合わせ先 執行役員 田崎 政己
(TEL (048)225-5311)

(訂正・数値データ訂正あり)「平成 21 年 3 月期 決算短信」の
一部訂正について

平成 21 年 5 月 20 日に発表いたしました「平成 21 年 3 月期 決算短信」の一部に訂正すべき事項がありましたので、お知らせいたします。

記

1. 訂正の内容

(1) サマリー情報の内容の訂正

(1 頁) 3. 22 年 3 月期の連結業績予想 (平成 21 年 4 月 1 日 ~ 平成 22 年 3 月 31 日)

(2 頁) 2. 22 年 3 月期の個別業績予想 (平成 21 年 4 月 1 日 ~ 平成 22 年 3 月 31 日)

(2) 4 連結財務諸表の内容の訂正

(28 頁) (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

(32 頁) (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (セグメント情報)

(37 頁) (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (税効果会計関係)

(43 頁) (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (重要な後発事象)

(3) 5 個別財務諸表の内容の訂正

(45 頁) (1) 貸借対照表

(46 頁) (2) 損益計算書

(62 頁) (7) 個別財務諸表に関する注記事項 (重要な後発事象)

2. 訂正箇所（訂正箇所は下線で表示しております）

(1) サマリー情報

(1頁) 3. 22年3月期の連結業績予想（平成21年4月1日～平成22年3月31日）

【訂正前】

(%表示は通期は対前期、第2四半期連結累計期間は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
第2四半期 連結累計期間	2,050	22.0	123		122		125		<u>10.00</u>
通期	4,956	0.9	113	21.2	119	20.7	113	164.5	<u>9.09</u>

【訂正後】

(%表示は通期は対前期、第2四半期連結累計期間は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
第2四半期 連結累計期間	2,050	22.0	123		122		125		<u>9.96</u>
通期	4,956	0.9	113	21.2	119	20.7	113	164.5	<u>9.00</u>

(2頁) 2. 22年3月期の個別業績予想（平成21年4月1日～平成22年3月31日）

【訂正前】

(%表示は通期は対前期、第2四半期連結累計期間は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
第2四半期 累計期間	1,231	28.3	107		82		125		<u>9.98</u>
通期	3,136	0.7	54		0		114		<u>9.10</u>

業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記予想は、本資料発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって予想値と異なる場合があります。

なお、平成22年3月期の連結及び個別業績予想の1株当たり当期純利益につきましては、平成21年5月12日に第4回無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の権利行使が行われましたことによる新株式発行分(428,571株)を反映した期中平均株式数により算出しております。

【訂正後】

(%表示は通期は対前期、第2四半期連結累計期間は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
第2四半期 累計期間	1,231	28.3	107		82		125		<u>9.94</u>
通期	3,136	0.7	54		0		114		<u>9.02</u>

業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記予想は、本資料発表日現在において入手可能な情報に基づき作成したものであり、実際の業績は今後様々な要因によって予想値と異なる場合があります。

なお、平成22年3月期の連結及び個別業績予想の1株当たり当期純利益につきましては、平成21年5月に第4回無担保転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の権利行使が行われましたことによる新株式発行分(571,428株)を反映した期中平均株式数により算出しております。

(2) 4 連結財務諸表

(28 頁) (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

【訂正前】

前連結会計年度 (自 平成19年 4 月 1 日 至 平成20年 3 月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年 4 月 1 日 至 平成21年 3 月31日)																
<p>1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">162,472千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">25,000 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">137,472 "</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	162,472千円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	25,000 "	現金及び現金同等物	137,472 "	<p>1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">361,552千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">5,000 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">356,552 "</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	361,552千円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	5,000 "	現金及び現金同等物	356,552 "				
現金及び預金勘定	162,472千円																
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	25,000 "																
現金及び現金同等物	137,472 "																
現金及び預金勘定	361,552千円																
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	5,000 "																
現金及び現金同等物	356,552 "																
<p>2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳</p> <p>株式の取得により新たに株式会社村井及び株式会社アルマックを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに、株式会社村井及び株式会社アルマックの取得価額と株式会社村井及びアルマック取得のための収入(純額)との関係は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">506,791千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">333,459 "</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;">92,152 "</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">559,534 "</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">272,868 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">当該会社株式の取得価額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">100,000 "</td> </tr> <tr> <td>当該会社の現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">149,148 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引：当該会社取得のための収入</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">49,148 "</td> </tr> </table>	流動資産	506,791千円	固定資産	333,459 "	のれん	92,152 "	流動負債	559,534 "	固定負債	272,868 "	当該会社株式の取得価額	100,000 "	当該会社の現金及び現金同等物	149,148 "	差引：当該会社取得のための収入	49,148 "	_ 2
流動資産	506,791千円																
固定資産	333,459 "																
のれん	92,152 "																
流動負債	559,534 "																
固定負債	272,868 "																
当該会社株式の取得価額	100,000 "																
当該会社の現金及び現金同等物	149,148 "																
差引：当該会社取得のための収入	49,148 "																

【訂正後】

前連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)																						
<p>1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">162,472千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">25,000 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">137,472 "</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	162,472千円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	25,000 "	現金及び現金同等物	137,472 "	<p>1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">361,552千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">5,000 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">356,552 "</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	361,552千円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	5,000 "	現金及び現金同等物	356,552 "										
現金及び預金勘定	162,472千円																						
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	25,000 "																						
現金及び現金同等物	137,472 "																						
現金及び預金勘定	361,552千円																						
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	5,000 "																						
現金及び現金同等物	356,552 "																						
<p>2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳</p> <p>株式の取得により新たに株式会社村井及び株式会社アルマックを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに、株式会社村井及び株式会社アルマックの取得価額と株式会社村井及びアルマック取得のための収入(純額)との関係は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">506,791千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">333,459 "</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;">92,152 "</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">559,534 "</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">272,868 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">当該会社株式の取得価額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">100,000 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">当該会社の現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">149,148 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">差引：当該会社取得のための収入</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">49,148 "</td> </tr> </table>	流動資産	506,791千円	固定資産	333,459 "	のれん	92,152 "	流動負債	559,534 "	固定負債	272,868 "	当該会社株式の取得価額	100,000 "	当該会社の現金及び現金同等物	149,148 "	差引：当該会社取得のための収入	49,148 "	<p>2</p> <p><u>3 重要な非資金取引の内容</u></p> <p><u>転換社債型新株予約権付社債の転換</u></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;"><u>転換社債型新株予約権付社債の転換による資本金増加額</u></td> <td style="text-align: right;"><u>49,999千円</u></td> </tr> <tr> <td><u>転換社債型新株予約権付社債の転換による資本剰余金増加額</u></td> <td style="text-align: right;"><u>50,000 "</u></td> </tr> <tr> <td><u>転換社債型新株予約権付社債の転換による社債減少額</u></td> <td style="text-align: right;"><u>100,000 "</u></td> </tr> </table>	<u>転換社債型新株予約権付社債の転換による資本金増加額</u>	<u>49,999千円</u>	<u>転換社債型新株予約権付社債の転換による資本剰余金増加額</u>	<u>50,000 "</u>	<u>転換社債型新株予約権付社債の転換による社債減少額</u>	<u>100,000 "</u>
流動資産	506,791千円																						
固定資産	333,459 "																						
のれん	92,152 "																						
流動負債	559,534 "																						
固定負債	272,868 "																						
当該会社株式の取得価額	100,000 "																						
当該会社の現金及び現金同等物	149,148 "																						
差引：当該会社取得のための収入	49,148 "																						
<u>転換社債型新株予約権付社債の転換による資本金増加額</u>	<u>49,999千円</u>																						
<u>転換社債型新株予約権付社債の転換による資本剰余金増加額</u>	<u>50,000 "</u>																						
<u>転換社債型新株予約権付社債の転換による社債減少額</u>	<u>100,000 "</u>																						

(32 頁) (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (セグメント情報)

【変更前】

当連結会計年度(自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)

(単位 : 千円)

	国内	アジア	計	消去又は全社	連結
売上高及び営業損益					
売上高					
(1) 外部顧客に対する 売上高	3,409,169	1,593,925	5,003,095		5,003,095
(2) セグメント間の内部 売上高又は振替高	141,372	1,446,670	1,588,042	(1,588,042)	
計	3,550,542	3,040,596	6,591,138	(1,588,042)	5,003,095
営業費用	3,683,556	2,735,053	6,418,610	(1,559,740)	4,858,870
営業利益又は 営業損失()	133,014	305,543	172,528	28,303	144,225
資産	992,009	1,430,735	2,422,744	277,904	2,700,648

(注) 1 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用(28,303 千円)の主なものは、固定資産の未実現利益の消去によるものであります。

(省略)

【変更後】

当連結会計年度(自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)

(単位 : 千円)

	国内	アジア	計	消去又は全社	連結
売上高及び営業損益					
売上高					
(1) 外部顧客に対する 売上高	3,409,169	1,593,925	5,003,095		5,003,095
(2) セグメント間の内部 売上高又は振替高	141,372	1,446,670	1,588,042	(1,588,042)	
計	3,550,542	3,040,596	6,591,138	(1,588,042)	5,003,095
営業費用	3,683,556	2,735,053	6,418,610	(1,559,740)	4,858,870
営業利益又は 営業損失()	133,014	305,543	172,528	28,303	144,225
資産	992,009	1,430,735	2,422,744	277,904	2,700,648

(注) 1 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用(28,303 千円)の主なものは、棚卸資産の未実現利益の消去によるものであります。

(省略)

(37 頁) (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (税効果会計関係)

【訂正前】

前連結会計年度 (平成20年3月31日)		当連結会計年度 (平成21年3月31日)	
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 (繰延税金資産)	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 (繰延税金資産)
	賞与引当金 8,592千円		賞与引当金 11,880千円
	貸倒引当金損金算入限度超過額 26,669 "		貸倒引当金損金算入限度超過額 15,434 "
	退職給付引当金 24,943 "		退職給付引当金 20,210 "
	減損損失 85,802 "		減損損失 173,128 "
	税法上の繰越欠損金 266,947 "		税法上の繰越欠損金 824,123 "
	その他 2,767 "		その他 20,825 "
	繰延税金資産小計 415,722 "		繰延税金資産小計 1,065,603 "
	評価性引当額 415,722 "		評価性引当額 1,065,603 "
	繰延税金資産合計		繰延税金資産合計
	(繰延税金負債)		(繰延税金負債)
	その他有価証券評価差額金 4,483千円		その他有価証券評価差額金 233千円
	繰延税金負債合計 4,483 "		繰延税金負債合計 233 "
	繰延税金負債の純額 4,483 "		繰延税金負債の純額 233 "
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別の内訳 税金等調整前当期純損失を計上したため、当該事項の記載を省略しております。	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別の内訳 <u>法定実行税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実行税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。</u>

【訂正後】

前連結会計年度 (平成20年3月31日)	当連結会計年度 (平成21年3月31日)																																																																						
<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">8,592千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">26,669 "</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">24,943 "</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td style="text-align: right;">85,802 "</td> </tr> <tr> <td>税法上の繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">266,947 "</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">2,767 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">415,722 "</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">415,722 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;"></td> </tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">其他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">4,483千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金負債合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">4,483 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金負債の純額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">4,483 "</td> </tr> </table>	賞与引当金	8,592千円	貸倒引当金損金算入限度超過額	26,669 "	退職給付引当金	24,943 "	減損損失	85,802 "	税法上の繰越欠損金	266,947 "	その他	2,767 "	繰延税金資産小計	415,722 "	評価性引当額	415,722 "	繰延税金資産合計		其他有価証券評価差額金	4,483千円	繰延税金負債合計	4,483 "	繰延税金負債の純額	4,483 "	<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 style="width: 80%;">賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">6,797千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金損金算入限度超過額</td> <td style="text-align: right;">15,434 "</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">20,210 "</td> </tr> <tr> <td>減損損失</td> <td style="text-align: right;">173,128 "</td> </tr> <tr> <td>税法上の繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">824,123 "</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">20,825 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,060,520 "</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">1,060,520 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;"></td> </tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">其他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">233千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金負債合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">233 "</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金負債の純額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">233 "</td> </tr> </table> <p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <p style="text-align: right;">(単位：%)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">法定実効税率</td> <td style="text-align: right;">40.4</td> </tr> <tr> <td colspan="2">(調整)</td> </tr> <tr> <td>交際費等永久に損金に算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">10.5</td> </tr> <tr> <td>住民税均等割</td> <td style="text-align: right;">2.6</td> </tr> <tr> <td>連結子会社との税率差異</td> <td style="text-align: right;">83.5</td> </tr> <tr> <td>税務上の繰越欠損金の利用</td> <td style="text-align: right;">6.8</td> </tr> <tr> <td>国外源泉税不控除額</td> <td style="text-align: right;">12.5</td> </tr> <tr> <td>減損損失に係る評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">61.8</td> </tr> <tr> <td>棚卸未実現</td> <td style="text-align: right;">20.0</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">3.2</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">20.8</td> </tr> </table> <p>税金等調整前当期純損失を計上したため、当該事項の記載を省略しております。</p>	賞与引当金	6,797千円	貸倒引当金損金算入限度超過額	15,434 "	退職給付引当金	20,210 "	減損損失	173,128 "	税法上の繰越欠損金	824,123 "	その他	20,825 "	繰延税金資産小計	1,060,520 "	評価性引当額	1,060,520 "	繰延税金資産合計		其他有価証券評価差額金	233千円	繰延税金負債合計	233 "	繰延税金負債の純額	233 "	法定実効税率	40.4	(調整)		交際費等永久に損金に算入されない項目	10.5	住民税均等割	2.6	連結子会社との税率差異	83.5	税務上の繰越欠損金の利用	6.8	国外源泉税不控除額	12.5	減損損失に係る評価性引当額	61.8	棚卸未実現	20.0	その他	3.2	税効果会計適用後の法人税等の負担率	20.8
賞与引当金	8,592千円																																																																						
貸倒引当金損金算入限度超過額	26,669 "																																																																						
退職給付引当金	24,943 "																																																																						
減損損失	85,802 "																																																																						
税法上の繰越欠損金	266,947 "																																																																						
その他	2,767 "																																																																						
繰延税金資産小計	415,722 "																																																																						
評価性引当額	415,722 "																																																																						
繰延税金資産合計																																																																							
其他有価証券評価差額金	4,483千円																																																																						
繰延税金負債合計	4,483 "																																																																						
繰延税金負債の純額	4,483 "																																																																						
賞与引当金	6,797千円																																																																						
貸倒引当金損金算入限度超過額	15,434 "																																																																						
退職給付引当金	20,210 "																																																																						
減損損失	173,128 "																																																																						
税法上の繰越欠損金	824,123 "																																																																						
その他	20,825 "																																																																						
繰延税金資産小計	1,060,520 "																																																																						
評価性引当額	1,060,520 "																																																																						
繰延税金資産合計																																																																							
其他有価証券評価差額金	233千円																																																																						
繰延税金負債合計	233 "																																																																						
繰延税金負債の純額	233 "																																																																						
法定実効税率	40.4																																																																						
(調整)																																																																							
交際費等永久に損金に算入されない項目	10.5																																																																						
住民税均等割	2.6																																																																						
連結子会社との税率差異	83.5																																																																						
税務上の繰越欠損金の利用	6.8																																																																						
国外源泉税不控除額	12.5																																																																						
減損損失に係る評価性引当額	61.8																																																																						
棚卸未実現	20.0																																																																						
その他	3.2																																																																						
税効果会計適用後の法人税等の負担率	20.8																																																																						

(43 頁) (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (重要な後発事象)

【訂正前】

前連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)																		
<p>当社は、平成20年5月9日に決議した第三者割当による新株式発行について、発行予定株式数の全てについて払込期日である平成20年5月26日までに払込がなかったため、募集株式を発行しないことになりましたが、その後、次のとおり決議いたしました。</p> <p>当社は、平成20年6月9日の取締役会におきまして、第三者割当増資を決議し、平成20年6月25日に払込は完了しております。なお、割当先から株券不所持の申し出があり、新株券は交付しておりません。本件新規発行は、平成20年5月27日付で、SKS Trading USA, Inc. と締結した金銭消費貸借契約に基づく当社に対する金銭債権 金100,000,000円の現物出資を対価として行ったものであり、現金による払い込みはありません。</p> <p>(1)発行新株式数</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>普通株式数</td> <td style="text-align: right;">1,000,000株</td> </tr> </table> <p>(2)発行価額 100円</p> <p>(3)発行価額の総額 100,000,000円</p> <p>(4)資本組入額 50円</p> <p>(5)資本組入額の総額 50,000,000円</p> <p>(6)資金の用途 社債(私募債)の償還、金融機関借入金の返済</p>	普通株式数	1,000,000株	<p>平成20年11月6日に発行いたしました第4回無担保転換社債型新株予約権付社債につきまして、次のとおり権利行使が行われました。</p> <p>第4回無担保転換社債型新株予約権付社債</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>(1)行使日</td> <td style="text-align: right;">平成21年5月12日</td> </tr> <tr> <td>(2)行使価額</td> <td style="text-align: right;">70円</td> </tr> <tr> <td>(3)行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">3個</td> </tr> <tr> <td>(4)交付株式数</td> <td style="text-align: right;">428,571株</td> </tr> <tr> <td>(5)行使価額総額</td> <td style="text-align: right;">30,000,000円</td> </tr> <tr> <td>(6)未行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">1個</td> </tr> <tr> <td>(7)増加した資本金</td> <td style="text-align: right;">14,999,985円</td> </tr> <tr> <td>(8)増加した資本剰余金</td> <td style="text-align: right;">15,000,015円</td> </tr> </table>	(1)行使日	平成21年5月12日	(2)行使価額	70円	(3)行使新株予約権個数	3個	(4)交付株式数	428,571株	(5)行使価額総額	30,000,000円	(6)未行使新株予約権個数	1個	(7)増加した資本金	14,999,985円	(8)増加した資本剰余金	15,000,015円
普通株式数	1,000,000株																		
(1)行使日	平成21年5月12日																		
(2)行使価額	70円																		
(3)行使新株予約権個数	3個																		
(4)交付株式数	428,571株																		
(5)行使価額総額	30,000,000円																		
(6)未行使新株予約権個数	1個																		
(7)増加した資本金	14,999,985円																		
(8)増加した資本剰余金	15,000,015円																		

【訂正後】

前連結会計年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)																																																		
<p>当社は、平成20年 5月 9日に決議した第三者割当による新株式発行について、発行予定株式数の全てについて払込期日である平成20年 5月26日までに払込がなかったため、募集株式を発行しないことになりましたが、その後、次のとおり決議いたしました。</p> <p>当社は、平成20年 6月 9日の取締役会におきまして、第三者割当増資を決議し、平成20年 6月25日に払込は完了しております。なお、割当先から株券不所持の申し出があり、新株券は交付しておりません。本件新規発行は、平成20年 5月27日付で、SKS Trading USA, Inc. と締結した金銭消費貸借契約に基づく当社に対する金銭債権 金100,000,000円の現物出資を対価として行ったものであり、現金による払い込みはありません。</p> <p>(1)発行新株式数</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>普通株式数</td> <td style="text-align: right;">1,000,000株</td> </tr> </table> <p>(2)発行価額 100円</p> <p>(3)発行価額の総額 100,000,000円</p> <p>(4)資本組入額 50円</p> <p>(5)資本組入額の総額 50,000,000円</p> <p>(6)資金の使途 社債(私募債)の償還、金融機関借入金の返済</p>	普通株式数	1,000,000株	<p>1 平成20年11月 6日に発行いたしました第 4 回無担保転換社債型新株予約権付社債につきまして、次のとおり権利行使が行われました。</p> <p style="text-align: center;">第 4 回無担保転換社債型新株予約権付社債</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>(1)行使日</td> <td style="text-align: right;">平成21年 5月12日</td> </tr> <tr> <td>(2)行使価額</td> <td style="text-align: right;">70円</td> </tr> <tr> <td>(3)行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">3個</td> </tr> <tr> <td>(4)交付株式数</td> <td style="text-align: right;">428,571株</td> </tr> <tr> <td>(5)行使価額総額</td> <td style="text-align: right;">30,000,000円</td> </tr> <tr> <td>(6)未行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">1個</td> </tr> <tr> <td>(7)増加した資本金</td> <td style="text-align: right;">14,999,985円</td> </tr> <tr> <td>(8)増加した資本剰余金</td> <td style="text-align: right;">15,000,015円</td> </tr> </table> <p style="text-align: center;">第 4 回無担保転換社債型新株予約権付社債</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>(1)行使日</td> <td style="text-align: right;">平成21年 5月26日</td> </tr> <tr> <td>(2)行使価額</td> <td style="text-align: right;">70円</td> </tr> <tr> <td>(3)行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">1個</td> </tr> <tr> <td>(4)交付株式数</td> <td style="text-align: right;">142,857株</td> </tr> <tr> <td>(5)行使価額総額</td> <td style="text-align: right;">10,000,000円</td> </tr> <tr> <td>(6)未行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">—</td> </tr> <tr> <td>(7)増加した資本金</td> <td style="text-align: right;">4,999,995円</td> </tr> <tr> <td>(8)増加した資本剰余金</td> <td style="text-align: right;">5,000,005円</td> </tr> </table> <p>2 当社は平成21年 6月16日開催の取締役会において、<u>当社の連結子会社であります株式会社村井が、当社の連結子会社で株式会社村井の子会社であります株式会社アルマックの事業を譲受けること、及び株式会社アルマックを解散することを決議いたしました。</u></p> <p>(1)事業譲渡(譲受)及び解散の理由 株式会社村井は、眼鏡・サングラスの企画、製造卸売及び輸出入を行っております。その株式会社村井の子会社であります株式会社アルマックは眼鏡・サングラスの販売及び輸出入を行っております。株式会社アルマックは株式会社村井との販売先の棲み分けにより存在していましたが、今回、経営資源の集中による経営の効率化、組織体制の簡素化を図るために株式会社アルマックの事業の全部を株式会社村井が譲受け、株式会社アルマックを解散及び清算することにいたしました。</p> <p>(2)事業譲渡(譲受)及び解散する子会社の概要 事業譲渡及び解散する子会社の概要 (平成21年 3月31日現在)</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>商号</td> <td>株式会社アルマック</td> </tr> <tr> <td>事業内容</td> <td>眼鏡・サングラスの販売及び輸出入</td> </tr> <tr> <td>設立年月</td> <td>昭和61年 3月25日</td> </tr> <tr> <td>本店所在地</td> <td>東京都新宿区西新宿8-3-39 STSビル</td> </tr> <tr> <td>代表者</td> <td>代表取締役社長 八塩 裕智</td> </tr> <tr> <td>資本金</td> <td>25,000千円</td> </tr> <tr> <td>発行済株式数</td> <td>500株</td> </tr> <tr> <td>純資産</td> <td>219,769千円</td> </tr> </table>	(1)行使日	平成21年 5月12日	(2)行使価額	70円	(3)行使新株予約権個数	3個	(4)交付株式数	428,571株	(5)行使価額総額	30,000,000円	(6)未行使新株予約権個数	1個	(7)増加した資本金	14,999,985円	(8)増加した資本剰余金	15,000,015円	(1)行使日	平成21年 5月26日	(2)行使価額	70円	(3)行使新株予約権個数	1個	(4)交付株式数	142,857株	(5)行使価額総額	10,000,000円	(6)未行使新株予約権個数	—	(7)増加した資本金	4,999,995円	(8)増加した資本剰余金	5,000,005円	商号	株式会社アルマック	事業内容	眼鏡・サングラスの販売及び輸出入	設立年月	昭和61年 3月25日	本店所在地	東京都新宿区西新宿8-3-39 STSビル	代表者	代表取締役社長 八塩 裕智	資本金	25,000千円	発行済株式数	500株	純資産	219,769千円
普通株式数	1,000,000株																																																		
(1)行使日	平成21年 5月12日																																																		
(2)行使価額	70円																																																		
(3)行使新株予約権個数	3個																																																		
(4)交付株式数	428,571株																																																		
(5)行使価額総額	30,000,000円																																																		
(6)未行使新株予約権個数	1個																																																		
(7)増加した資本金	14,999,985円																																																		
(8)増加した資本剰余金	15,000,015円																																																		
(1)行使日	平成21年 5月26日																																																		
(2)行使価額	70円																																																		
(3)行使新株予約権個数	1個																																																		
(4)交付株式数	142,857株																																																		
(5)行使価額総額	10,000,000円																																																		
(6)未行使新株予約権個数	—																																																		
(7)増加した資本金	4,999,995円																																																		
(8)増加した資本剰余金	5,000,005円																																																		
商号	株式会社アルマック																																																		
事業内容	眼鏡・サングラスの販売及び輸出入																																																		
設立年月	昭和61年 3月25日																																																		
本店所在地	東京都新宿区西新宿8-3-39 STSビル																																																		
代表者	代表取締役社長 八塩 裕智																																																		
資本金	25,000千円																																																		
発行済株式数	500株																																																		
純資産	219,769千円																																																		

(3) 5 個別財務諸表
 (45 頁) (1) 貸借対照表

【訂正前】

(単位 : 千円)

	前事業年度 (平成20年 3月31日)	当事業年度 (平成21年 3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	71,415	145,401
買掛金	467,044	381,420
短期借入金	744,948	623,948
1年内償還予定の社債	140,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	128,536	83,236
未払金	35,583	32,801
未払費用	39,717	70,469
未払法人税等	10,525	9,665
預り金	1,500	1,795
賞与引当金	15,481	12,394
営業外支払手形	26,806	-
その他	71	71
流動負債合計	1,681,629	1,461,203

(省略)

【訂正後】

(単位 : 千円)

	前事業年度 (平成20年 3月31日)	当事業年度 (平成21年 3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	71,415	83,337
買掛金	467,044	381,420
短期借入金	744,948	623,948
1年内償還予定の社債	140,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	128,536	83,236
未払金	35,583	32,801
未払費用	39,717	70,469
未払法人税等	10,525	9,665
預り金	1,500	1,795
賞与引当金	15,481	12,394
営業外支払手形	26,806	62,063
その他	71	71
流動負債合計	1,681,629	1,461,203

(省略)

(46頁)(2) 損益計算書
【訂正前】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
売上高	2,893,257	3,159,337
売上原価		
商品期首たな卸高	23,989	25,744
製品期首たな卸高	27,813	35,763
当期商品仕入高	1,399,913	1,458,884
当期製品仕入高	293,880	411,738
当期製品製造原価	515,443	595,564
合計	2,261,040	2,527,696
商品期末たな卸高	25,744	7,884
製品期末たな卸高	35,145	36,590
売上原価合計	2,200,150	2,483,221
売上総利益	693,107	676,115

(省略)

【訂正後】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
売上高	2,893,257	3,159,337
売上原価		
商品期首たな卸高	23,989	25,744
製品期首たな卸高	27,813	35,145
当期商品仕入高	1,399,913	1,458,884
当期製品仕入高	293,880	411,738
当期製品製造原価	515,443	595,564
合計	2,261,040	2,527,077
商品期末たな卸高	25,744	7,884
製品期末たな卸高	35,145	35,971
売上原価合計	2,200,150	2,483,221
売上総利益	693,107	676,115

(省略)

(62 頁) (7) 個別財務諸表に関する注記事項 (重要な後発事象)
 【訂正前】

前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)																		
<p>当社は、平成20年 5月 9日に決議した第三者割当による新株式発行について、発行予定株式数の全てについて払込期日である平成20年 5月26日までに払込がなかったため、募集株式を発行しないことになりましたが、その後、次のとおり決議いたしました。</p> <p>当社は、平成20年 6月 9日の取締役会におきまして、第三者割当増資を決議し、平成20年 6月25日に払込は完了しております。なお、割当先から株券不所持の申し出があり、新株券は交付しておりません。本件新規発行は、平成 20 年 5 月 27 日付で、SKS Trading USA, Inc. と締結した金銭消費貸借契約に基づく当社に対する金銭債権 金100,000,000円の現物出資を対価として行ったものであり、現金による払い込みはありません。</p> <p>(1)発行新株式数</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>普通株式数</td> <td style="text-align: right;">1,000,000株</td> </tr> </table> <p>(2)発行価額 100円</p> <p>(3)発行価額の総額 100,000,000円</p> <p>(4)資本組入額 50円</p> <p>(5)資本組入額の総額 50,000,000円</p> <p>(6)資金の用途 社債(私募債)の償還、金融機関借入金の返済</p>	普通株式数	1,000,000株	<p>平成20年11月 6日に発行いたしました第 4 回無担保転換社債型新株予約権付社債につきまして、次のとおり権利行使が行われました。</p> <p>第 4 回無担保転換社債型新株予約権付社債</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>(1)行使日</td> <td style="text-align: right;">平成21年 5月12日</td> </tr> <tr> <td>(2)行使価額</td> <td style="text-align: right;">70円</td> </tr> <tr> <td>(3)行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">3個</td> </tr> <tr> <td>(4)交付株式数</td> <td style="text-align: right;">428,571株</td> </tr> <tr> <td>(5)行使価額総額</td> <td style="text-align: right;">30,000,000円</td> </tr> <tr> <td>(6)未行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">1個</td> </tr> <tr> <td>(7)増加した資本金</td> <td style="text-align: right;">14,999,985円</td> </tr> <tr> <td>(8)増加した資本剰余金</td> <td style="text-align: right;">15,000,015円</td> </tr> </table>	(1)行使日	平成21年 5月12日	(2)行使価額	70円	(3)行使新株予約権個数	3個	(4)交付株式数	428,571株	(5)行使価額総額	30,000,000円	(6)未行使新株予約権個数	1個	(7)増加した資本金	14,999,985円	(8)増加した資本剰余金	15,000,015円
普通株式数	1,000,000株																		
(1)行使日	平成21年 5月12日																		
(2)行使価額	70円																		
(3)行使新株予約権個数	3個																		
(4)交付株式数	428,571株																		
(5)行使価額総額	30,000,000円																		
(6)未行使新株予約権個数	1個																		
(7)増加した資本金	14,999,985円																		
(8)増加した資本剰余金	15,000,015円																		

【訂正後】

前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)																																																		
<p>当社は、平成20年 5月 9日に決議した第三者割当による新株式発行について、発行予定株式数の全てについて払込期日である平成20年 5月26日までに払込がなかったため、募集株式を発行しないことになりましたが、その後、次のとおり決議いたしました。</p> <p>当社は、平成20年 6月 9日の取締役会におきまして、第三者割当増資を決議し、平成20年 6月25日に払込は完了しております。なお、割当先から株券不所持の申し出があり、新株券は交付しておりません。本件新規発行は、平成20年 5月 27日付で、SKS Trading USA, Inc. と締結した金銭消費貸借契約に基づく当社に対する金銭債権 金100,000,000円の現物出資を対価として行ったものであり、現金による払い込みはありません。</p> <p>(1)発行新株式数</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>普通株式数</td> <td style="text-align: right;">1,000,000株</td> </tr> </table> <p>(2)発行価額 100円</p> <p>(3)発行価額の総額 100,000,000円</p> <p>(4)資本組入額 50円</p> <p>(5)資本組入額の総額 50,000,000円</p> <p>(6)資金の用途 社債(私募債)の償還、金融機関借入金の返済</p>	普通株式数	1,000,000株	<p>平成20年11月 6日に発行いたしました第4回無担保転換社債型新株予約権付社債につきまして、次のとおり権利行使が行われました。</p> <p>第4回無担保転換社債型新株予約権付社債</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>(1)行使日</td> <td style="text-align: right;">平成21年 5月12日</td> </tr> <tr> <td>(2)行使価額</td> <td style="text-align: right;">70円</td> </tr> <tr> <td>(3)行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">3個</td> </tr> <tr> <td>(4)交付株式数</td> <td style="text-align: right;">428,571株</td> </tr> <tr> <td>(5)行使価額総額</td> <td style="text-align: right;">30,000,000円</td> </tr> <tr> <td>(6)未行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">1個</td> </tr> <tr> <td>(7)増加した資本金</td> <td style="text-align: right;">14,999,985円</td> </tr> <tr> <td>(8)増加した資本剰余金</td> <td style="text-align: right;">15,000,015円</td> </tr> </table> <p>第4回無担保転換社債型新株予約権付社債</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>(1)行使日</td> <td style="text-align: right;">平成21年 5月26日</td> </tr> <tr> <td>(2)行使価額</td> <td style="text-align: right;">70円</td> </tr> <tr> <td>(3)行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">1個</td> </tr> <tr> <td>(4)交付株式数</td> <td style="text-align: right;">142,857株</td> </tr> <tr> <td>(5)行使価額総額</td> <td style="text-align: right;">10,000,000円</td> </tr> <tr> <td>(6)未行使新株予約権個数</td> <td style="text-align: right;">—</td> </tr> <tr> <td>(7)増加した資本金</td> <td style="text-align: right;">4,999,995円</td> </tr> <tr> <td>(8)増加した資本剰余金</td> <td style="text-align: right;">5,000,005円</td> </tr> </table> <p>2 当社は平成21年 6月16日開催の取締役会において、<u>当社の連結子会社であります株式会社村井が、当社の連結子会社で株式会社村井の子会社であります株式会社アルマックの事業を譲受けること、及び株式会社アルマックを解散することを決議いたしました。</u></p> <p>(1)事業譲渡(譲受)及び解散の理由 <u>株式会社村井は、眼鏡・サングラスの企画、製造卸売及び輸出入を行っております。その株式会社村井の子会社であります株式会社アルマックは眼鏡・サングラスの販売及び輸出入を行っております。株式会社アルマックは株式会社村井との販売先の棲み分けにより存在していましたが、今回、経営資源の集中による経営の効率化、組織体制の簡素化を図るために株式会社アルマックの事業の全部を株式会社村井が譲受け、株式会社アルマックを解散及び清算することにいたしました。</u></p> <p>(2)事業譲渡(譲受)及び解散する子会社の概要 <u>事業譲渡及び解散する子会社の概要</u> (平成21年 3月31日現在)</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>商号</td> <td style="text-align: right;">株式会社アルマック</td> </tr> <tr> <td>事業内容</td> <td style="text-align: right;">眼鏡・サングラスの販売及び輸出入</td> </tr> <tr> <td>設立年月</td> <td style="text-align: right;">昭和61年 3月25日</td> </tr> <tr> <td>本店所在地</td> <td style="text-align: right;">東京都新宿区西新宿8-3-39 STSビル</td> </tr> <tr> <td>代表者</td> <td style="text-align: right;">代表取締役社長 八塩 裕智</td> </tr> <tr> <td>資本金</td> <td style="text-align: right;">25,000千円</td> </tr> <tr> <td>発行済株式数</td> <td style="text-align: right;">500株</td> </tr> <tr> <td>純資産</td> <td style="text-align: right;">219,769千円</td> </tr> </table>	(1)行使日	平成21年 5月12日	(2)行使価額	70円	(3)行使新株予約権個数	3個	(4)交付株式数	428,571株	(5)行使価額総額	30,000,000円	(6)未行使新株予約権個数	1個	(7)増加した資本金	14,999,985円	(8)増加した資本剰余金	15,000,015円	(1)行使日	平成21年 5月26日	(2)行使価額	70円	(3)行使新株予約権個数	1個	(4)交付株式数	142,857株	(5)行使価額総額	10,000,000円	(6)未行使新株予約権個数	—	(7)増加した資本金	4,999,995円	(8)増加した資本剰余金	5,000,005円	商号	株式会社アルマック	事業内容	眼鏡・サングラスの販売及び輸出入	設立年月	昭和61年 3月25日	本店所在地	東京都新宿区西新宿8-3-39 STSビル	代表者	代表取締役社長 八塩 裕智	資本金	25,000千円	発行済株式数	500株	純資産	219,769千円
普通株式数	1,000,000株																																																		
(1)行使日	平成21年 5月12日																																																		
(2)行使価額	70円																																																		
(3)行使新株予約権個数	3個																																																		
(4)交付株式数	428,571株																																																		
(5)行使価額総額	30,000,000円																																																		
(6)未行使新株予約権個数	1個																																																		
(7)増加した資本金	14,999,985円																																																		
(8)増加した資本剰余金	15,000,015円																																																		
(1)行使日	平成21年 5月26日																																																		
(2)行使価額	70円																																																		
(3)行使新株予約権個数	1個																																																		
(4)交付株式数	142,857株																																																		
(5)行使価額総額	10,000,000円																																																		
(6)未行使新株予約権個数	—																																																		
(7)増加した資本金	4,999,995円																																																		
(8)増加した資本剰余金	5,000,005円																																																		
商号	株式会社アルマック																																																		
事業内容	眼鏡・サングラスの販売及び輸出入																																																		
設立年月	昭和61年 3月25日																																																		
本店所在地	東京都新宿区西新宿8-3-39 STSビル																																																		
代表者	代表取締役社長 八塩 裕智																																																		
資本金	25,000千円																																																		
発行済株式数	500株																																																		
純資産	219,769千円																																																		

