

平成 22 年 2 月 19 日

各 位

会 社 名 中 央 化 学 株 式 会 社  
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 渡 辺 信  
(JASDAQ・コード 7895)  
問 合 せ 先 取 締 役 専 務 執 行 役 員  
役 職 ・ 氏 名 管 理 本 部 長 永 田 修  
電 話 0 4 8 - 5 4 0 - 2 6 2 4

(訂正)「平成 21 年 12 月期 決算短信」の一部訂正について

平成 22 年 2 月 12 日に公表いたしました「平成 21 年 12 月期 決算短信」の内容に一部訂正がありましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 訂正理由

勘定科目の一部に表示誤りがありましたので訂正いたします。

2. 訂正箇所

4. **【連結財務諸表】**

(11 頁)

(12・13 頁)

(14～16 頁)

(17 頁)

(34 頁)

(1) **【連結貸借対照表】**

(2) **【連結損益計算書】**

(3) **【連結株主資本等変動計算書】**

(4) **【連結キャッシュ・フロー計算書】**

(9) **【連結財務諸表に関する注記事項】** (税効果会計関係)

5. **【個別財務諸表】**

(43 頁)

(1) **【貸借対照表】**

※訂正箇所は下線を付して表示しております。

## 4. 【連結財務諸表】

(11 頁)

## 【訂正前】

## (1) 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成 20 年 12 月 31 日)	当連結会計年度 (平成 21 年 12 月 31 日)
<省略>		
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	19,145,929	13,245,522
短期借入金	21,915,862	18,293,406
リース債務	—	967,398
未払金	2,794,460	2,678,769
未払法人税等	107,766	<u>165,871</u>
未払消費税等	70,449	489,039
繰延税金負債	5,893	4,490
海外事業等再編引当金	257,408	657,885
その他	688,009	1,069,966
流動負債合計	44,985,780	<u>37,572,350</u>
固定負債		
長期借入金	1,640,517	1,600,780
リース債務	—	2,115,672
繰延税金負債	232,595	<u>40,008</u>
退職給付引当金	327,352	435,100
役員退職慰労引当金	352,970	88,050
債務保証損失引当金	—	440,000
その他	539,128	196,360
固定負債合計	3,092,564	<u>4,915,971</u>
負債合計	48,078,344	42,488,321
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,712,750	6,212,750
資本剰余金	7,759,959	8,259,959
利益剰余金	511,874	<u>△1,323,090</u>
自己株式	△1,169,190	△1,169,190
株主資本合計	12,815,392	<u>11,980,428</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△5,644	△5,615
繰延ヘッジ損益	△3,110	△3,108
為替換算調整勘定	△1,901,546	<u>△1,501,240</u>
評価・換算差額等合計	△1,910,301	<u>△1,509,964</u>
少数株主持分	545,170	—
純資産合計	11,450,261	10,470,464
負債純資産合計	59,528,606	52,958,785

## 【訂正後】

## (1) 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成 20 年 12 月 31 日)	当連結会計年度 (平成 21 年 12 月 31 日)
(省略)		
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	19,145,929	13,245,522
短期借入金	21,915,862	18,293,406
リース債務	—	967,398
未払金	2,794,460	2,678,769
未払法人税等	107,766	<u>196,264</u>
未払消費税等	70,449	489,039
繰延税金負債	5,893	4,490
海外事業等再編引当金	257,408	657,885
その他	688,009	1,069,966
流動負債合計	44,985,780	<u>37,602,743</u>
固定負債		
長期借入金	1,640,517	1,600,780
リース債務	—	2,115,672
繰延税金負債	232,595	<u>9,615</u>
退職給付引当金	327,352	435,100
役員退職慰労引当金	352,970	88,050
債務保証損失引当金	—	440,000
その他	539,128	196,360
固定負債合計	3,092,564	<u>4,885,578</u>
負債合計	48,078,344	42,488,321
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,712,750	6,212,750
資本剰余金	7,759,959	8,259,959
利益剰余金	511,874	<u>△2,349,018</u>
自己株式	△1,169,190	△1,169,190
株主資本合計	12,815,392	<u>10,954,499</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△5,644	△5,615
繰延ヘッジ損益	△3,110	△3,108
為替換算調整勘定	△1,901,546	<u>△475,311</u>
評価・換算差額等合計	△1,910,301	<u>△484,035</u>
少数株主持分	545,170	—
純資産合計	11,450,261	10,470,464
負債純資産合計	59,528,606	52,958,785

(12・13頁)

【訂正前】

(2)【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成20年1月1日 至平成20年12月31日)	当連結会計年度 (自平成21年1月1日 至平成21年12月31日)
売上高	84,931,354	75,576,619
売上原価	69,933,968	56,579,650
売上総利益	14,997,386	18,996,969
販売費及び一般管理費	17,256,682	14,900,340
営業利益又は営業損失(△)	△2,259,296	4,096,629
営業外収益		
受取利息	31,909	6,779
受取配当金	33,259	14,721
雑収入	304,600	169,957
その他	14,668	48,168
営業外収益合計	384,437	239,626
営業外費用		
支払利息	520,710	607,771
手形売却損	107,681	89,833
売上割引	110,494	100,827
為替差損	833,281	41,613
株式交付費	—	254,597
その他	205,736	224,785
営業外費用合計	1,777,905	1,319,428
経常利益又は経常損失(△)	△3,652,763	3,016,826
特別利益		
前期損益修正益	—	72,620
固定資産売却益	1,047	6,090
投資有価証券売却益	444,068	321,450
貸倒引当金戻入額	7,763	19,000
役員退職慰労引当金戻入額	—	259,940
海外事業等再編費用戻入額	—	125,978
その他	514	480
特別利益合計	453,393	805,560
特別損失		
前期損益修正損	7,966	6,251
固定資産除売却損	201,577	38,076
減損損失	882,204	415,313
生産体制再構築費用	17,977	—
投資有価証券評価損	99,329	8,433
投資有価証券売却損	274,817	300
関係会社出資金評価損	29,467	96,724
関係会社株式売却損	—	2,838,153
早期割増退職金	71,115	4,924
債務保証損失引当金繰入額	—	440,000

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 21 年 1 月 1 日 至 平成 21 年 12 月 31 日)
債務保証損失	—	221,250
貸倒引当金繰入額	528,907	1,065,181
海外事業等再編費用	571,181	901,636
たな卸資産処分損及び評価損	139,058	—
棚卸資産会計基準の適用に伴う影響額	—	210,324
リース会計基準の適用に伴う影響額	—	101,307
その他	8,261	—
特別損失合計	2,831,865	6,347,877
税金等調整前当期純損失 (△)	△6,031,235	△2,525,490
法人税、住民税及び事業税	207,360	244,731
過年度法人税等	△14,286	—
法人税等調整額	793,087	41,225
法人税等合計	986,161	285,957
損失負担契約に基づく当社及び連結子会社以外の者 への振替額	8,410	—
少数株主利益	△43,695	49,780
当期純損失 (△)	△6,965,290	△2,861,228

## 【訂正後】

## (2) 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 21 年 1 月 1 日 至 平成 21 年 12 月 31 日)
売上高	84,931,354	75,576,619
売上原価	69,933,968	56,579,650
売上総利益	14,997,386	18,996,969
販売費及び一般管理費	17,256,682	14,900,340
営業利益又は営業損失(△)	△2,259,296	4,096,629
営業外収益		
受取利息	31,909	6,779
受取配当金	33,259	14,721
雑収入	304,600	169,957
その他	14,668	48,168
営業外収益合計	384,437	239,626
営業外費用		
支払利息	520,710	607,771
手形売却損	107,681	89,833
売上割引	110,494	100,827
為替差損	833,281	41,613
株式交付費	—	254,597
その他	205,736	224,785
営業外費用合計	1,777,905	1,319,428
経常利益又は経常損失(△)	△3,652,763	3,016,826
特別利益		
前期損益修正益	—	72,620
固定資産売却益	1,047	6,090
投資有価証券売却益	444,068	321,450
貸倒引当金戻入額	7,763	19,000
役員退職慰労引当金戻入額	—	259,940
海外事業等再編費用戻入額	—	125,978
その他	514	480
特別利益合計	453,393	805,560
特別損失		
前期損益修正損	7,966	6,251
固定資産除売却損	201,577	38,076
減損損失	882,204	415,313
生産体制再構築費用	17,977	—
投資有価証券評価損	99,329	8,433
投資有価証券売却損	274,817	300
関係会社出資金評価損	29,467	96,724
関係会社株式売却損	—	2,838,153
早期割増退職金	71,115	4,924
債務保証損失引当金繰入額	—	440,000

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 21 年 1 月 1 日 至 平成 21 年 12 月 31 日)
債務保証損失	—	221,250
貸倒引当金繰入額	528,907	1,065,181
海外事業等再編費用	571,181	901,636
たな卸資産処分損及び評価損	139,058	—
棚卸資産会計基準の適用に伴う影響額	—	210,324
リース会計基準の適用に伴う影響額	—	101,307
その他	8,261	—
特別損失合計	2,831,865	6,347,877
税金等調整前当期純損失 (△)	△6,031,235	△2,525,490
法人税、住民税及び事業税	207,360	275,124
過年度法人税等	△14,286	—
法人税等調整額	793,087	10,832
法人税等合計	986,161	285,957
損失負担契約に基づく当社及び連結子会社以外の者 への振替額	8,410	—
少数株主利益	△43,695	49,780
当期純損失 (△)	△6,965,290	△2,861,228

(14～16頁)

【訂正前】

(3) 【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成20年1月1日 至平成20年12月31日)	当連結会計年度 (自平成21年1月1日 至平成21年12月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	5,712,750	5,712,750
当期変動額		
新株の発行	—	500,000
当期変動額合計	—	500,000
当期末残高	5,712,750	6,212,750
資本剰余金		
前期末残高	7,759,959	7,759,959
当期変動額		
新株の発行	—	500,000
当期変動額合計	—	500,000
当期末残高	7,759,959	8,259,959
利益剰余金		
前期末残高	8,438,618	511,874
当期変動額		
連結除外に伴う利益剰余金の増加額	—	1,025,928
剰余金の配当	△332,983	—
当期純損失(△)	△6,965,290	△2,861,228
自己株式の処分	△628,470	—
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	—	335
当期変動額合計	△7,926,744	△1,834,964
当期末残高	511,874	△1,323,091
自己株式		
前期末残高	△2,481,628	△1,169,190
当期変動額		
自己株式の取得	△31	—
自己株式の処分	1,312,470	—
当期変動額合計	1,312,438	—
当期末残高	△1,169,190	△1,169,190
株主資本合計		
前期末残高	19,429,698	12,815,392
当期変動額		
新株の発行	—	1,000,000
連結除外に伴う利益剰余金の増加額	—	1,025,928
剰余金の配当	△332,983	—
当期純損失(△)	△6,965,290	△2,861,228
自己株式の取得	△31	—
自己株式の処分	684,000	—
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	—	335



(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 21 年 1 月 1 日 至 平成 21 年 12 月 31 日)
当期変動額合計	△6,614,305	△834,964
当期末残高	12,815,392	11,980,428
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	△137,849	△5,644
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	132,204	29
当期変動額合計	132,204	29
当期末残高	△5,644	△5,615
繰延ヘッジ損益		
前期末残高	2,150	△3,110
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△5,260	2
当期変動額合計	△5,260	2
当期末残高	△3,110	△3,108
為替換算調整勘定		
前期末残高	△1,039,866	△1,901,546
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△861,680	400,305
当期変動額合計	△861,680	400,305
当期末残高	△1,901,546	△1,501,240
評価・換算差額等合計		
前期末残高	△1,175,565	△1,910,301
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△734,736	400,337
当期変動額合計	△734,736	400,337
当期末残高	△1,910,301	△1,509,964
少数株主持分		
前期末残高	771,695	545,170
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△226,524	△545,170
当期変動額合計	△226,524	△545,170
当期末残高	545,170	—

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 21 年 1 月 1 日 至 平成 21 年 12 月 31 日)
<b>純資産合計</b>		
前期末残高	19,025,828	11,450,261
<b>当期変動額</b>		
新株の発行	—	1,000,000
連結除外に伴う利益剰余金の増加額	—	<u>1,025,928</u>
剰余金の配当	△332,983	—
当期純損失(△)	△6,965,290	△2,861,228
自己株式の取得	△31	—
自己株式の処分	684,000	—
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△961,261	<u>△144,497</u>
<b>当期変動額合計</b>	<u>△7,575,566</u>	<u>△979,797</u>
当期末残高	11,450,261	10,470,464

## 【訂正後】

## (3) 【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成20年1月1日 至平成20年12月31日)	当連結会計年度 (自平成21年1月1日 至平成21年12月31日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
前期末残高	5,712,750	5,712,750
当期変動額		
新株の発行	—	500,000
当期変動額合計	—	500,000
当期末残高	5,712,750	6,212,750
<b>資本剰余金</b>		
前期末残高	7,759,959	7,759,959
当期変動額		
新株の発行	—	500,000
当期変動額合計	—	500,000
当期末残高	7,759,959	8,259,959
<b>利益剰余金</b>		
前期末残高	8,438,618	511,874
当期変動額		
剰余金の配当	△332,983	—
当期純損失(△)	△6,965,290	△2,861,228
自己株式の処分	△628,470	—
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	—	335
当期変動額合計	△7,926,744	△2,860,892
当期末残高	511,874	△2,349,018
<b>自己株式</b>		
前期末残高	△2,481,628	△1,169,190
当期変動額		
自己株式の取得	△31	—
自己株式の処分	1,312,470	—
当期変動額合計	1,312,438	—
当期末残高	△1,169,190	△1,169,190
<b>株主資本合計</b>		
前期末残高	19,429,698	12,815,392
当期変動額		
新株の発行	—	1,000,000
剰余金の配当	△332,983	—
当期純損失(△)	△6,965,290	△2,861,228
自己株式の取得	△31	—
自己株式の処分	684,000	—
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	—	335

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 21 年 1 月 1 日 至 平成 21 年 12 月 31 日)
当期変動額合計	<u>△6,614,305</u>	<u>△1,860,892</u>
当期末残高	12,815,392	<u>10,954,499</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	△137,849	△5,644
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	132,204	29
当期変動額合計	132,204	29
当期末残高	△5,644	△5,615
繰延ヘッジ損益		
前期末残高	2,150	△3,110
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△5,260	2
当期変動額合計	△5,260	2
当期末残高	△3,110	△3,108
為替換算調整勘定		
前期末残高	△1,039,866	△1,901,546
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△861,680	<u>1,426,234</u>
当期変動額合計	△861,680	<u>1,426,234</u>
当期末残高	△1,901,546	<u>△475,311</u>
評価・換算差額等合計		
前期末残高	△1,175,565	△1,910,301
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△734,736	<u>1,426,265</u>
当期変動額合計	△734,736	<u>1,426,265</u>
当期末残高	△1,910,301	<u>△484,035</u>
少数株主持分		
前期末残高	771,695	545,170
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△226,524	△545,170
当期変動額合計	△226,524	△545,170
当期末残高	545,170	—

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 21 年 1 月 1 日 至 平成 21 年 12 月 31 日)
<b>純資産合計</b>		
前期末残高	19,025,828	11,450,261
当期変動額		
新株の発行	—	1,000,000
剰余金の配当	△332,983	—
当期純損失(△)	△6,965,290	△2,861,228
自己株式の取得	△31	—
自己株式の処分	684,000	—
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△961,261	<u>△881,430</u>
当期変動額合計	△7,575,566	△979,797
当期末残高	11,450,261	10,470,464

(17 頁)

【訂正前】

(4) 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 21 年 1 月 1 日 至 平成 21 年 12 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純損失 (△)	△6,031,235	△2,525,490
減価償却費	1,924,828	3,104,362
減損損失	882,204	415,313
海外事業等再編費用	501,607	841,635
債務保証損失引当金繰入額	—	661,250
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	393,085	1,041,792
関係会社株式売却損益 (△は益)	—	2,838,153
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△27,184	107,748
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△25,120	△264,920
受取利息及び受取配当金	△65,168	△21,500
支払利息	520,710	607,771
為替差損益 (△は益)	203,400	19,755
投資有価証券評価損益 (△は益)	99,329	8,433
関係会社出資金評価損	29,467	96,724
投資有価証券売却損益 (△は益)	△169,251	△321,150
有形固定資産除却損	201,577	37,324
有形固定資産売却損益 (△は益)	△1,047	△5,337
役員退職慰労金	30,571	17,860
売上債権の増減額 (△は増加)	1,955,790	2,186,976
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△129,939	3,432,154
仕入債務の増減額 (△は減少)	△1,485,155	△5,256,296
未払消費税等の増減額 (△は減少)	25,915	414,731
その他	1,116,868	983,300
小計	△48,745	8,420,593
利息及び配当金の受取額	66,383	23,592
利息の支払額	△551,196	△618,755
債務保証履行による支払額	—	△221,250
役員退職慰労金の支払額	△30,571	△17,860
法人税等の支払額	△150,890	△386,421
営業活動によるキャッシュ・フロー	△715,020	7,199,898

<省略>

## 【訂正後】

## (4) 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)	(自 平成 21 年 1 月 1 日 至 平成 21 年 12 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純損失 (△)	△6,031,235	△2,525,490
減価償却費	1,924,828	3,104,362
減損損失	882,204	415,313
海外事業等再編費用	501,607	841,635
債務保証損失引当金繰入額	—	661,250
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	393,085	1,041,792
関係会社株式売却損益 (△は益)	—	2,838,153
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△27,184	107,748
役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△25,120	△264,920
受取利息及び受取配当金	△65,168	△21,500
支払利息	520,710	607,771
為替差損益 (△は益)	203,400	19,755
投資有価証券評価損益 (△は益)	99,329	8,433
関係会社出資金評価損	29,467	96,724
投資有価証券売却損益 (△は益)	△169,251	△321,150
有形固定資産除却損	201,577	37,324
有形固定資産売却損益 (△は益)	△1,047	△5,337
役員退職慰労金	30,571	17,860
売上債権の増減額 (△は増加)	1,955,790	2,186,976
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△129,939	3,432,154
仕入債務の増減額 (△は減少)	△1,485,155	△5,256,296
未払消費税等の増減額 (△は減少)	25,915	414,731
その他	1,116,868	952,907
小計	△48,745	8,390,200
利息及び配当金の受取額	66,383	23,592
利息の支払額	△551,196	△618,755
債務保証履行による支払額	—	△221,250
役員退職慰労金の支払額	△30,571	△17,860
法人税等の支払額	△150,890	△356,028
営業活動によるキャッシュ・フロー	△715,020	7,199,898

&lt;省略&gt;

(34 頁)

【訂正前】

(9) 【連結財務諸表に関する注記事項】

(税効果会計関係)

前連結会計年度 (平成 20 年 12 月 31 日現在)	当連結会計年度 (平成 21 年 12 月 31 日現在)
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)
たな卸資産評価額 263,760 千円	たな卸資産評価額 442,583 千円
貸倒引当金 3,300,240	貸倒引当金 3,722,580
退職給付引当金 130,869	退職給付引当金 175,947
未払事業税 8,212	未払事業税 18,756
固定資産未実現利益 161,013	固定資産未実現利益 93,070
たな卸資産未実現利益 20,337	たな卸資産未実現利益 12,639
繰越欠損金 4,687,015	繰越欠損金 3,265,794
減損損失累計額 1,564,089	減損損失累計額 1,854,659
役員退職慰労引当金 142,711	役員退職慰労引当金 35,578
その他 311,335	その他 479,916
繰延税金資産小計 10,589,586	繰延税金資産小計 10,101,526
評価性引当額 △8,346,431	評価性引当額 △8,036,330
繰延税金資産合計 2,243,154	繰延税金資産合計 2,065,195
(繰延税金負債)	(繰延税金負債)
特別償却準備金 298,368	特別償却準備金 26,033
その他 22,400	その他 44,498
繰延税金負債合計 320,769	繰延税金負債合計 70,532
繰延税金資産の純額 1,922,385	繰延税金資産の純額 1,994,663
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	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
税引前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。	税引前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。



【訂正後】

(9) 【連結財務諸表に関する注記事項】  
(税効果会計関係)

前連結会計年度 (平成 20 年 12 月 31 日現在)	当連結会計年度 (平成 21 年 12 月 31 日現在)																																																																				
<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 (繰延税金資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">たな卸資産評価額</td> <td style="text-align: right;">263,760 千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金</td> <td style="text-align: right;">3,300,240</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">130,869</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">8,212</td> </tr> <tr> <td>固定資産未実現利益</td> <td style="text-align: right;">161,013</td> </tr> <tr> <td>たな卸資産未実現利益</td> <td style="text-align: right;">20,337</td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">4,687,015</td> </tr> <tr> <td>減損損失累計額</td> <td style="text-align: right;">1,564,089</td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金</td> <td style="text-align: right;">142,711</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">311,335</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;">10,589,586</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">△8,346,431</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;">2,243,154</td> </tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">特別償却準備金</td> <td style="text-align: right;">298,368</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">22,400</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;">320,769</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産の純額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,922,385</td> </tr> </table>	たな卸資産評価額	263,760 千円	貸倒引当金	3,300,240	退職給付引当金	130,869	未払事業税	8,212	固定資産未実現利益	161,013	たな卸資産未実現利益	20,337	繰越欠損金	4,687,015	減損損失累計額	1,564,089	役員退職慰労引当金	142,711	その他	311,335	繰延税金資産小計	10,589,586	評価性引当額	△8,346,431	繰延税金資産合計	2,243,154	特別償却準備金	298,368	その他	22,400	繰延税金負債合計	320,769	繰延税金資産の純額	1,922,385	<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 (繰延税金資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">たな卸資産評価額</td> <td style="text-align: right;">442,583 千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金</td> <td style="text-align: right;">3,722,580</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">175,947</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">18,756</td> </tr> <tr> <td>固定資産未実現利益</td> <td style="text-align: right;">93,070</td> </tr> <tr> <td>たな卸資産未実現利益</td> <td style="text-align: right;">12,639</td> </tr> <tr> <td>繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">3,265,794</td> </tr> <tr> <td>減損損失累計額</td> <td style="text-align: right;">1,854,659</td> </tr> <tr> <td>役員退職慰労引当金</td> <td style="text-align: right;">35,578</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">479,916</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;">10,101,526</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">△8,036,330</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;">2,065,195</td> </tr> </table> <p>(繰延税金負債)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">特別償却準備金</td> <td style="text-align: right;">26,033</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">14,105</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;">40,139</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産の純額</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,025,056</td> </tr> </table>	たな卸資産評価額	442,583 千円	貸倒引当金	3,722,580	退職給付引当金	175,947	未払事業税	18,756	固定資産未実現利益	93,070	たな卸資産未実現利益	12,639	繰越欠損金	3,265,794	減損損失累計額	1,854,659	役員退職慰労引当金	35,578	その他	479,916	繰延税金資産小計	10,101,526	評価性引当額	△8,036,330	繰延税金資産合計	2,065,195	特別償却準備金	26,033	その他	14,105	繰延税金負債合計	40,139	繰延税金資産の純額	2,025,056
たな卸資産評価額	263,760 千円																																																																				
貸倒引当金	3,300,240																																																																				
退職給付引当金	130,869																																																																				
未払事業税	8,212																																																																				
固定資産未実現利益	161,013																																																																				
たな卸資産未実現利益	20,337																																																																				
繰越欠損金	4,687,015																																																																				
減損損失累計額	1,564,089																																																																				
役員退職慰労引当金	142,711																																																																				
その他	311,335																																																																				
繰延税金資産小計	10,589,586																																																																				
評価性引当額	△8,346,431																																																																				
繰延税金資産合計	2,243,154																																																																				
特別償却準備金	298,368																																																																				
その他	22,400																																																																				
繰延税金負債合計	320,769																																																																				
繰延税金資産の純額	1,922,385																																																																				
たな卸資産評価額	442,583 千円																																																																				
貸倒引当金	3,722,580																																																																				
退職給付引当金	175,947																																																																				
未払事業税	18,756																																																																				
固定資産未実現利益	93,070																																																																				
たな卸資産未実現利益	12,639																																																																				
繰越欠損金	3,265,794																																																																				
減損損失累計額	1,854,659																																																																				
役員退職慰労引当金	35,578																																																																				
その他	479,916																																																																				
繰延税金資産小計	10,101,526																																																																				
評価性引当額	△8,036,330																																																																				
繰延税金資産合計	2,065,195																																																																				
特別償却準備金	26,033																																																																				
その他	14,105																																																																				
繰延税金負債合計	40,139																																																																				
繰延税金資産の純額	2,025,056																																																																				
<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>税引前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>	<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>税引前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>																																																																				

5. 【個別財務諸表】

(43 頁)

【訂正前】

(1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 20 年 12 月 31 日)	当事業年度 (平成 21 年 12 月 31 日)
<省略>		
負債の部		
流動負債		
支払手形	2,745,513	2,453,322
買掛金	13,228,538	8,794,452
短期借入金	18,137,026	16,889,500
関係会社短期借入金	784,810	—
1年内返済予定の長期借入金	370,000	332,000
リース債務	—	876,179
未払金	1,944,502	2,256,625
未払法人税等	63,292	94,281
未払消費税等	24,989	413,612
未払費用	156,671	141,637
前受金	17,574	5,180
債務保証損失引当金	—	440,000
預り金	109,902	91,677
設備関係支払手形	331,531	357,202
その他	1,333	—
流動負債合計	37,915,687	33,145,669
固定負債		
長期借入金	668,000	1,336,000
リース債務	—	2,031,958
退職給付引当金	326,329	434,263
役員退職慰労引当金	349,710	84,790
関係会社事業損失引当金	2,360,000	2,360,000
その他	124,166	161,513
固定負債合計	3,828,205	6,408,526
負債合計	41,743,893	39,554,195
<省略>		

## 【訂正後】

## (1) 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 20 年 12 月 31 日)	当事業年度 (平成 21 年 12 月 31 日)
<省略>		
負債の部		
流動負債		
支払手形	2,745,513	2,453,322
買掛金	13,228,538	8,794,452
短期借入金	18,137,026	16,889,500
関係会社短期借入金	784,810	—
1年内返済予定の長期借入金	370,000	332,000
リース債務	—	876,179
未払金	1,944,502	2,256,625
未払法人税等	63,292	94,281
未払消費税等	24,989	413,612
未払費用	156,671	141,637
前受金	17,574	5,180
預り金	109,902	91,677
設備関係支払手形	331,531	357,202
その他	1,333	—
流動負債合計	37,915,687	32,705,669
固定負債		
長期借入金	668,000	1,336,000
リース債務	—	2,031,958
退職給付引当金	326,329	434,263
役員退職慰労引当金	349,710	84,790
関係会社事業損失引当金	2,360,000	2,360,000
債務保証損失引当金	—	440,000
その他	124,166	161,513
固定負債合計	3,828,205	6,848,526
負債合計	41,743,893	39,554,195
<省略>		

以上