



平成 17 年 9 月 20 日

各 位

会 社 名 株式会社エスピーエス  
 代 表 者 名 代表取締役社長 鎌田 正彦  
 (JASDAQ コード番号：2384)  
 問 い 合 せ 先 取締役管理本部長 入山 賢一  
 電 話 番 号 03 - 5655 - 6110 (代表)

平成 17 年 12 月 期 中間決算短信(連結)の一部訂正に関するお知らせ

平成 17 年 8 月 26 日付当社「平成 17 年 12 月 期 中間決算短信(連結)」におきまして、下記のとおり内容を一部訂正いたしますのでお知らせいたします。

訂正理由は、(1)東急ロジスティック㈱を全面時価評価で連結に取込む際に、土地付きの建物の鑑定額の処理の誤りを修正したことによります。このため建物の簿価が 5,186,595 千円減少し、土地の簿価が 5,186,595 千円増加しております。すでに減損処理済みの土地の取込の処理の誤りを修正したことにより土地の簿価が 328,980 千円増加し、税効果の計算に修正が及びました。

(2)資産・負債で両建てとなっていた勘定を相殺したため、資産及び負債で 579,407 千円減少しております。資本の部、損益計算書、キャッシュフロー及び業績予想に影響はありません。なお、訂正部分につきましては\_\_\_\_\_線で表記しております。

記

4. 中間連結財務諸表等

中間連結財務諸表

中間連結貸借対照表

(訂正前) P9、10

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成 16 年 6 月 30 日)		当中間連結会計期間末 (平成 17 年 6 月 30 日)		前連結会計年度要約連結貸借対照表 (平成 16 年 12 月 31 日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
流動資産							
1 現金及び預金		9,591,552		6,727,710		5,986,023	

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成 16 年 6 月 30 日)		当中間連結会計期間末 (平成 17 年 6 月 30 日)		前連結会計年度要約連結貸借対照表 (平成 16 年 12 月 31 日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
2 受取手形及び売掛金		6,919,448		12,209,314		6,989,411	
3 たな卸資産		98,309		276,215		188,288	
4 その他		589,626		<u>2,346,210</u>		1,293,116	
貸倒引当金		45,124		75,066		53,970	
流動資産合計		17,153,812	75.8	<u>21,484,385</u>	<u>28.9</u>	14,402,870	63.2
固定資産							
1 有形固定資産		3,991,097					
(1)建物及び構築物				<u>31,115,118</u>		1,182,987	
減価償却累計額				14,903,682	<u>16,211,436</u>	732,815	450,171
(2)機械装置及び運搬具				23,349,906		9,170,973	
減価償却累計額				18,801,243	4,548,662	7,474,133	1,696,839
(3)土地				<u>20,748,723</u>			1,669,161
(4)その他				1,752,020		205,106	
減価償却累計額				1,142,394	609,625	146,050	59,056
有形固定資産合計		3,991,097		<u>42,118,447</u>		3,875,229	
2 無形固定資産		87,637		325,016		89,076	
3 投資その他の資産							
(1)投資有価証券		426,899		5,072,708		2,902,230	
(2)その他		1,004,763		<u>5,492,617</u>		1,537,133	
貸倒引当金		27,617	1,404,046	64,605	<u>10,500,720</u>	28,634	4,410,729
固定資産合計		5,482,781	24.2	<u>52,944,183</u>	<u>71.1</u>	8,375,034	36.8
繰延資産							
1 その他繰延資産				314			
繰延資産合計				<u>314</u>	<u>0.0</u>		
資産合計		22,636,593	100.0	<u>74,428,884</u>	100.0	22,777,905	100.0

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成 16 年 6 月 30 日)		当中間連結会計期間末 (平成 17 年 6 月 30 日)		前連結会計年度要約連結貸借対照表 (平成 16 年 12 月 31 日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(負債の部)								
流動負債								
1	支払手形及び買掛金	4,671,823		6,368,424		5,037,361		
2	短期借入金	1,925,000		21,815,520		1,520,000		
3	1年内返済予定 長期借入金	949,681		1,233,706		892,371		
4	未払費用	697,325		<u>2,422,908</u>		711,999		
5	賞与引当金	169,489		1,379,323		74,697		
6	設備関係支払手形	391,162				35,350		
7	その他	994,406		<u>3,220,941</u>		1,166,395		
	流動負債合計	9,798,888	43.3	<u>36,440,824</u>	49.0	9,438,175		41.4
固定負債								
1	社債	690,000		360,000		425,000		
2	長期借入金	2,236,453		7,268,188		3,107,100		
3	退職給付引当金	484,592		4,655,323		448,651		
4	役員退職慰労引当金	13,177		104,104		12,228		
5	連結調整勘定	207,066		<u>8,705,005</u>		47,617		
6	繰延税金負債			<u>4,621,953</u>				
7	その他	20,756		1,258,169		31,979		
	固定負債合計	3,652,045	16.1	<u>26,972,745</u>	36.2	4,072,578		17.9
	負債合計	13,450,933	59.4	<u>63,413,569</u>	85.2	13,510,753		59.3
(少数株主持分)								
	少数株主持分	586,604	2.6	<u>2,127,025</u>	2.9	546,540		2.4
(資本の部)								
	資本金	3,829,933	16.9	3,833,934	<u>5.1</u>	3,833,934		16.8
	資本剰余金	3,921,643	17.4	3,925,723	<u>5.3</u>	3,925,723		17.2
	利益剰余金	841,237	3.7	1,119,364	1.5	955,504		4.2
	その他有価証券評価差額金	6,240	0.0	9,267	0.0	5,449		0.1
	資本合計	8,599,054	38.0	<u>8,888,288</u>	11.9	8,720,611		38.3
	負債、少数株主持分及び 資本合計	22,636,593	100.0	<u>74,428,884</u>	100.0	22,777,905		100.0

## (訂正後)

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成 16 年 6 月 30 日)		当中間連結会計期間末 (平成 17 年 6 月 30 日)		前連結会計年度要約連結貸借対照表 (平成 16 年 12 月 31 日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
流動資産							
1 現金及び預金		9,591,552		6,727,710		5,986,023	
2 受取手形及び売掛金		6,919,448		12,209,314		6,989,411	
3 たな卸資産		98,309		276,215		188,288	
4 その他		589,626		<u>2,344,324</u>		1,293,116	
貸倒引当金		45,124		75,066		53,970	
流動資産合計		17,153,812	75.8	<u>21,482,498</u>	<u>29.2</u>	14,402,870	63.2
固定資産							
1 有形固定資産		3,991,097					
(1)建物及び構築物				<u>25,960,477</u>		1,182,987	
減価償却累計額				14,903,682	<u>11,056,794</u>	732,815	450,171
(2)機械装置及び運搬具				23,349,906		9,170,973	
減価償却累計額				18,801,243	4,548,662	7,474,133	1,696,839
(3)土地				<u>26,264,298</u>			1,669,161
(4)その他				1,752,020		205,106	
減価償却累計額				1,142,394	609,625	146,050	59,056
有形固定資産合計		3,991,097		<u>42,479,381</u>		3,875,229	
2 無形固定資産		87,637		325,016		89,076	
3 投資その他の資産							
(1)投資有価証券		426,899		5,072,708		2,902,230	
(2)その他		1,004,763		<u>4,193,544</u>		1,537,133	
貸倒引当金		27,617	1,404,046	64,605	<u>9,201,647</u>	28,634	4,410,729
固定資産合計		5,482,781	24.2	<u>52,006,044</u>	<u>70.8</u>	8,375,034	36.8
資産合計		22,636,593	100.0	<u>73,488,543</u>	100.0	22,777,905	100.0

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成 16 年 6 月 30 日)		当中間連結会計期間末 (平成 17 年 6 月 30 日)		前連結会計年度要約連結貸借対照表 (平成 16 年 12 月 31 日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)							
流動負債							
1	支払手形及び買掛金	4,671,823		6,368,424		5,037,361	
2	短期借入金	1,925,000		21,815,520		1,520,000	
3	1年内返済予定 長期借入金	949,681		1,233,706		892,371	
4	未払費用	697,325		<u>2,451,187</u>		711,999	
5	賞与引当金	169,489		1,379,323		74,697	
6	設備関係支払手形	391,162				35,350	
7	その他	994,406		<u>3,190,775</u>		1,166,395	
	流動負債合計	9,798,888	43.3	<u>36,438,937</u>	49.6	9,438,175	41.4
固定負債							
1	社債	690,000		360,000		425,000	
2	長期借入金	2,236,453		7,268,188		3,107,100	
3	退職給付引当金	484,592		4,655,323		448,651	
4	役員退職慰労引当金	13,177		104,104		12,228	
5	連結調整勘定	207,066		<u>8,905,398</u>		47,617	
6	繰延税金負債			<u>3,469,825</u>			
7	その他	20,756		1,258,169		31,979	
	固定負債合計	3,652,045	16.1	<u>26,021,009</u>	35.4	4,072,578	17.9
	負債合計	13,450,933	59.4	<u>62,459,947</u>	85.0	13,510,753	59.3
(少数株主持分)							
	少数株主持分	586,604	2.6	<u>2,140,307</u>	2.9	546,540	2.4
(資本の部)							
	資本金	3,829,933	16.9	3,833,934	<u>5.2</u>	3,833,934	16.8
	資本剰余金	3,921,643	17.4	3,925,723	<u>5.4</u>	3,925,723	17.2
	利益剰余金	841,237	3.7	1,119,364	1.5	955,504	4.2
	その他有価証券評価差額金	6,240	0.0	9,267	0.0	5,449	0.1
	資本合計	8,599,054	38.0	<u>8,888,288</u>	<u>12.1</u>	8,720,611	38.3
	負債、少数株主持分及び 資本合計	22,636,593	100.0	<u>73,488,543</u>	100.0	22,777,905	100.0

以上