

平成 20 年 11 月 13 日

各 位

会 社 名 株式会社 ヤマシナ  
代 表 者 名 代表取締役社長 堀 直樹  
(コード番号 5955 大証 第二部)  
URL <http://www.kk-yamashina.co.jp>  
問 合 せ 先 取締役管理本部長 川瀬 晴夫  
(TEL 075-591-2131)

(訂正)「平成 21 年 3 月期 第 2 四半期決算短信」の一部訂正について

平成 20 年 11 月 7 日に発表いたしました「平成 21 年 3 月期 第 2 四半期決算短信」の記載内容に関して、一部訂正すべき事項がありましたので、下記のとおりお知らせいたします。

なお、訂正箇所には下線を付して表示しております。

#### 記

##### 【訂正箇所】

###### 4 ページ

【定性的情報・財務諸表等】4.その他 (3)四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更 ②棚卸資産の評価基準及び評価方法の変更

###### 5 ページ

【定性的情報・財務諸表等】4.その他 (3)四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更 (追加情報) 有形固定資産の耐用年数の変更

###### 6 ページ

5.【四半期連結財務諸表】(1)【四半期連結貸借対照表】

##### 【訂正内容】

###### 4 ページ

【定性的情報・財務諸表等】4.その他 (3)四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更 ②棚卸資産の評価基準及び評価方法の変更

(訂正前)

通常の販売目的で保有する棚卸資産については、従来、「先入先出法による原価法」によっておりましたが、第 1 四半期連結会計期間より、「棚卸資産の評価に関する会計基

準」(企業会計基準第9号)が適用されたことに伴い、評価基準を変更し、「先入先出法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)」を採用いたしました。これにより当第2四半期連結累計期間において、売上総利益が56,475千円減少し、営業損失及び経常損失は、それぞれ56,475千円増加しており、税金等調整前四半期純損失が86,942千円増加いたしました。

(訂正後)

通常の販売目的で保有する棚卸資産については、従来、「先入先出法による原価法」によっておりましたが、第1四半期連結会計期間より、「棚卸資産の評価に関する会計基準」(企業会計基準第9号)が適用されたことに伴い、評価基準を変更し、「先入先出法による原価法(収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法)」を採用いたしました。これにより当第2四半期連結累計期間において、売上総利益が27,006千円減少し、営業損失及び経常損失は、それぞれ27,006千円増加しており、税金等調整前四半期純損失が57,473千円増加いたしました。

## 5 ページ

【定性的情報・財務諸表等】4.その他(3)四半期連結財務諸表作成に係る会計処理の原則・手続、表示方法等の変更 (追加情報)有形固定資産の耐用年数の変更

(訂正前)

当社及び連結子会社におきまして、第1四半期連結会計期間より、法人税法の改正を契機として資産の利用状況等を見直した結果、機械及び装置の耐用年数を一部変更しております。これにより、当第2四半期累計期間において、売上総利益が4,135千円減少し、営業損失、経常損失及び税金等調整前四半期純損失は、それぞれ2,821千円増加しております。

(訂正後)

当社及び連結子会社におきまして、第1四半期連結会計期間より、法人税法の改正を契機として資産の利用状況等を見直した結果、機械及び装置の耐用年数を一部変更しております。これにより、当第2四半期累計期間において、売上総利益が4,133千円減少し、営業損失、経常損失及び税金等調整前四半期純損失は、それぞれ2,819千円増加しております。

## 5. 【四半期連結財務諸表】

## (1) 【四半期連結貸借対照表】

単位 (千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成20年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成20年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	3,102,232	4,473,714
受取手形及び売掛金	1,361,278	1,407,467
商品	108,131	104,083
製品	472,328	429,835
原材料	196,595	171,413
仕掛品	234,648	294,929
貯蔵品	201,432	173,510
その他	157,379	186,029
流動資産合計	5,834,026	7,240,985
固定資産		
有形固定資産		
土地	4,048,899	2,889,628
その他(純額)	1,896,273	1,410,688
有形固定資産合計	5,945,173	4,300,317
無形固定資産		
投資その他の資産	148,384	151,432
破産更生債権等	1,839,970	1,984,293
その他	389,214	281,221
貸倒引当金	△1,891,720	△1,986,043
投資その他の資産合計	337,464	279,471
固定資産合計	6,431,022	4,731,221
資産合計	12,265,048	11,972,206
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	673,140	488,874
短期借入金	810,243	327,245
未払法人税等	13,792	23,219
賞与引当金	80,147	73,117
その他	170,418	220,459
流動負債合計	1,747,741	1,132,916
固定負債		
長期借入金	3,120	8,160
退職給付引当金	350,750	377,834
その他	1,081,118	1,029,300
固定負債合計	1,434,988	1,415,295
負債合計	3,182,730	2,548,212
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	3,900,400	3,900,400
資本剰余金	3,236,358	3,276,385
利益剰余金	788,543	1,093,815
自己株式	△138,725	△121,312
株主資本合計	7,786,576	8,149,289
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△859	△14,395
土地再評価差額金	1,296,602	1,289,100
評価・換算差額等合計	1,295,742	1,274,705
純資産合計	9,082,318	9,423,994
負債純資産合計	12,265,048	11,972,206

## 5. 【四半期連結財務諸表】

## (1) 【四半期連結貸借対照表】

単位 (千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成20年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成20年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	3,102,232	4,473,714
受取手形及び売掛金	1,361,278	1,407,467
商品	108,131	104,083
製品	472,328	429,835
原材料	196,595	171,413
仕掛品	234,648	294,929
貯蔵品	201,432	173,510
その他	157,379	186,029
流動資産合計	5,834,026	7,240,985
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物 (純額)	1,260,843	860,673
土地	4,048,899	2,889,628
その他 (純額)	635,430	550,015
有形固定資産合計	5,945,173	4,300,317
無形固定資産	148,384	151,432
投資その他の資産		
破産更生債権等	1,839,970	1,984,293
その他	389,214	281,221
貸倒引当金	△1,891,720	△1,986,043
投資その他の資産合計	337,464	279,471
固定資産合計	6,431,022	4,731,221
資産合計	12,265,048	11,972,206
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	673,140	488,874
短期借入金	810,243	327,245
未払法人税等	13,792	23,219
賞与引当金	80,147	73,117
その他	170,418	220,459
流動負債合計	1,747,741	1,132,916
固定負債		
長期借入金	3,120	8,160
退職給付引当金	350,750	377,834
その他	1,081,118	1,029,300
固定負債合計	1,434,988	1,415,295
負債合計	3,182,730	2,548,212
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	3,900,400	3,900,400
資本剰余金	3,236,358	3,276,385
利益剰余金	788,543	1,093,815
自己株式	△138,725	△121,312
株主資本合計	7,786,576	8,149,289
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△859	△14,395
土地再評価差額金	1,296,602	1,289,100
評価・換算差額等合計	1,295,742	1,274,705
純資産合計	9,082,318	9,423,994
負債純資産合計	12,265,048	11,972,206

以上