

各 位

会 社 名 株式会社ブイ・テクノロジー
 代 表 者 名 代表取締役社長 杉本 重人
 (コード番号 7717 東証マザーズ)
 問 合 せ 先 管理部長 中原 有庸
 (TEL 045-338-1980)
 (URL <http://www.vtec.co.jp>)

(訂正・数値データ訂正有り) 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 14 日に発表いたしました「平成 21 年 3 月期 決算短信」におきまして、一部訂正がありましたので、お知らせいたします。なお、訂正箇所は下線にて表示しております。

－ 記 －

訂正理由

「潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額」の訂正は、希薄化効果の算定の基礎となるデータに誤りがあったためであります。

「税効果会計関係」の訂正は、繰延税金資産の発生要因の項目及び税率差異の原因となった項目の算定において、前年と異なる方法により算定されていたためであります。また、発生要因の項目名の変更及び税率差異の記載単位を小数点第 2 位から小数点第 1 位に変更しております。

訂正箇所

訂正 1 (1 ページ : サマリー情報)

(1) 連結経営成績

<訂正前>

	1 株当たり当期純利益	潜在株式調整後 1 株当たり 当期純利益	自己資本当期純利 益率	総資産経常利益率	売上高営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
21年3月期	12,377.41	<u>12,376.87</u>	11.1	5.2	5.7
20年3月期	△10,667.91	—	△9.3	△5.0	△8.5

<訂正後>

	1 株当たり当期純利益	潜在株式調整後 1 株当たり 当期純利益	自己資本当期純利 益率	総資産経常利益率	売上高営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
21年3月期	12,377.41	—	11.1	5.2	5.7
20年3月期	△10,667.91	—	△9.3	△5.0	△8.5

訂正 2. (41 ページ)

4. 連結財務諸表
注記事項
(1株当たり情報)

<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)
1株当たり純資産額 107,904円40銭	1株当たり純資産額 114,841円60銭
1株当たり当期純損失金額 10,667円91銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。	1株当たり当期純利益金額 12,377円41銭 <u>潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額</u> 12,376円87銭

(注) 1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額(△)及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	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)
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額(△)		
当期純利益又は当期純損失(△) (百万円)	△496	573
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失(△) (百万円)	△496	573
期中平均株式数(株)	46,541.9	46,332
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(株)	—	<u>2</u>
(うち新株予約権)	—	<u>(2)</u>
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	平成15年6月27日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 302株 平成16年6月29日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 292株 平成17年6月28日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 1,390株	平成17年6月28日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 1,369株

<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)
1株当たり純資産額 107,904円40銭	1株当たり純資産額 114,841円60銭
1株当たり当期純損失金額 10,667円91銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。	1株当たり当期純利益金額 12,377円41銭 <u>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため、記載しておりません。</u>

(注) 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	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)
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額(△)		
当期純利益又は当期純損失(△) (百万円)	△496	573
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失(△) (百万円)	△496	573
期中平均株式数(株)	46,541.9	46,332
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(株)	—	二
(うち新株予約権)	—	二
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	平成15年6月27日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 302株 平成16年6月29日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 292株 平成17年6月28日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 1,390株	平成17年6月28日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 1,369株 平成16年6月29日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 292株

訂正3.(58ページ)

5. 個別財務諸表 注記事項 (1株当たり情報)

<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)
1株当たり純資産額 109,824円20銭	1株当たり純資産額 116,935円81銭
1株当たり当期純損失金額 11,526円33銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。	1株当たり当期純利益金額 10,047円18銭 <u>潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額</u> 10,046円74銭

(注) 1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	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)
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額(△)		
当期純利益又は当期純損失(△) (百万円)	△536	465
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失(△)(百万円)	△536	465
期中平均株式数(株)	46,541.9	<u>46,482</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(株)	—	2
(うち新株予約権)	—	(2)
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	平成15年6月27日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 302株	平成17年6月28日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式1,369株

	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)
	平成16年6月29日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 292株 平成17年6月28日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 1,390株	

<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)
1株当たり純資産額 109,824円20銭 1株当たり当期純損失金額 11,526円33銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。	1株当たり純資産額 116,935円81銭 1株当たり当期純利益金額 10,047円18銭 なお、 <u>潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため、記載しておりません。</u>

(注) 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	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)
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額(△)		
当期純利益又は当期純損失(△)(百万円)	△536	465
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失(△)(百万円)	△536	465
期中平均株式数(株)	46,541.9	<u>46,332</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(百万円)	—	—
普通株式増加数(株)	—	<u>—</u>
(うち新株予約権)	—	<u>—</u>
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	平成15年6月27日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 302株 平成16年6月29日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 292株 平成17年6月28日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 1,390株	平成17年6月28日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式1,369株 <u>平成16年6月29日定時株主総会決議 ストックオプション(新株予約権) 普通株式 292株</u>

訂正 4. (35ページ)

4. 連結財務諸表

注記事項

(税効果会計関係)

<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)
1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳 (百万円)	1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳 (百万円)
(繰延税金資産)	(繰延税金資産)
賞与引当金繰入限度超過額	賞与引当金繰入限度超過額
製品保証引当金繰入限度超過額	製品保証引当金繰入限度超過額
未払事業税等	未払事業税等
未払金等否認額	未払金等否認額
退職給付引当金繰入限度超過額	材料評価損否認額
材料評価損否認額	貸倒引当金繰入限度額
貸倒引当金繰入限度額	減価償却超過額
売上値引否認額	たな卸資産等の未実現利益
投資有価証券評価損否認額	その他有価証券評価差額金
たな卸資産等の未実現利益	繰越欠損金
貸倒債権否認額	繰延税金資産小計
繰越欠損金	評価性引当額
繰延税金資産小計	繰延税金資産合計
評価性引当額	(繰延税金負債)
繰延税金資産合計	繰延税金負債
(繰延税金負債)	繰延税金資産の純額
その他有価証券評価差額金	
繰延税金負債	
繰延税金資産の純額	
(注) 当連結会計年度における繰延税金資産の純額は連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。	(注) 当連結会計年度における繰延税金資産の純額は連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。
流動資産－繰延税金資産	流動資産－繰延税金資産
固定資産－繰延税金資産	固定資産－繰延税金資産
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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳 当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失計上しているため、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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳 法定実効税率
	(調整)
	繰延税金資産から控除された額
	交際費等永久に損金に算入されない項目
	受取配当金等永久に益金に算入されない項目
	住民税等均等割
	子会社との税率差異
	その他
	税効果会計適用後の法人税等の負担率

<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)
1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 の主な原因別内訳 (百万円)	1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 の主な原因別内訳 (百万円)
(繰延税金資産)	(繰延税金資産)
賞与引当金繰入限度超過額	賞与引当金
製品保証引当金繰入限度超過額	製品保証引当金
未払事業税等	退職給付引当金
未払金等否認額	貸倒引当金
退職給付引当金繰入限度超過額	未払事業税等
材料評価損否認額	未払金等否認額
貸倒引当金繰入限度額	たな卸資産評価損否認額
売上値引否認額	有価証券評価損否認額
投資有価証券評価損否認額	連結会社間内部利益
たな卸資産等の未実現利益	税務上の繰越欠損金
貸倒債権否認額	その他
繰越欠損金	繰延税金資産小計
繰延税金資産小計	評価性引当額
評価性引当額	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)	繰延税金負債
その他有価証券評価差額金	繰延税金資産の純額
繰延税金負債	
繰延税金資産の純額	
(注) 当連結会計年度における繰延税金資産の純額は連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。	(注) 当連結会計年度における繰延税金資産の純額は連結貸借対照表の以下の項目に含まれております。
流動資産－繰延税金資産	流動資産－繰延税金資産
固定資産－繰延税金資産	固定資産－繰延税金資産
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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳 当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失計上しているため、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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳 法定実効税率
	(調整)
	交際費等永久に損金に算入されない項目
	住民税等均等割
	子会社との税率差異
	税額控除
	評価性引当額の増減
	その他
	税効果会計適用後の法人税等の負担率

訂正 5. (57ページ)

5. 個別財務諸表

注記事項

(税効果会計関係)

<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>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳</p> <p style="text-align: right;">(百万円)</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>賞与引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">31</td></tr> <tr><td>製品保証引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">14</td></tr> <tr><td>未払事業税等</td><td style="text-align: right;">3</td></tr> <tr><td>未払金等否認額</td><td style="text-align: right;">145</td></tr> <tr><td>材料評価損否認額</td><td style="text-align: right;">16</td></tr> <tr><td>退職給付引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">9</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度額</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>売上値引否認額</td><td style="text-align: right;">39</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損否認額</td><td style="text-align: right;">31</td></tr> <tr><td>貸倒債権否認額</td><td style="text-align: right;">22</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">262</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">578</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△205</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">373</td></tr> <tr><td>(繰延税金負債)</td><td></td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">△0</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">△0</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">373</td></tr> </table> <p>(注) 当事業年度における繰延税金資産の純額は貸借対照表の以下の項目に含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産－繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">372</td></tr> <tr><td>固定資産－繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> </table>	賞与引当金繰入限度超過額	31	製品保証引当金繰入限度超過額	14	未払事業税等	3	未払金等否認額	145	材料評価損否認額	16	退職給付引当金繰入限度超過額	9	貸倒引当金繰入限度額	0	売上値引否認額	39	投資有価証券評価損否認額	31	貸倒債権否認額	22	繰越欠損金	262	繰延税金資産小計	578	評価性引当額	△205	繰延税金資産合計	373	(繰延税金負債)		その他有価証券評価差額金	△0	繰延税金負債合計	△0	繰延税金資産の純額	373	流動資産－繰延税金資産	372	固定資産－繰延税金資産	0	<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内訳</p> <p style="text-align: right;">(百万円)</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>賞与引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">38</td></tr> <tr><td>製品保証引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">29</td></tr> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">13</td></tr> <tr><td>未払事業所税</td><td style="text-align: right;">11</td></tr> <tr><td>未払金等否認額</td><td style="text-align: right;">234</td></tr> <tr><td>材料評価損否認額</td><td style="text-align: right;">4</td></tr> <tr><td>仕掛品評価損否認額</td><td style="text-align: right;">4</td></tr> <tr><td>有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">1</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">338</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△163</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">174</td></tr> <tr><td>(繰延税金負債)</td><td></td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">174</td></tr> </table> <p>(注) 当事業年度における繰延税金資産の純額は貸借対照表の以下の項目に含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産－繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">173</td></tr> <tr><td>固定資産－繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">1</td></tr> </table>	賞与引当金繰入限度超過額	38	製品保証引当金繰入限度超過額	29	未払事業税	13	未払事業所税	11	未払金等否認額	234	材料評価損否認額	4	仕掛品評価損否認額	4	有価証券評価差額金	1	その他	0	繰延税金資産小計	338	評価性引当額	△163	繰延税金資産合計	174	(繰延税金負債)		繰延税金負債	-	繰延税金資産の純額	174	流動資産－繰延税金資産	173	固定資産－繰延税金資産	1
賞与引当金繰入限度超過額	31																																																																										
製品保証引当金繰入限度超過額	14																																																																										
未払事業税等	3																																																																										
未払金等否認額	145																																																																										
材料評価損否認額	16																																																																										
退職給付引当金繰入限度超過額	9																																																																										
貸倒引当金繰入限度額	0																																																																										
売上値引否認額	39																																																																										
投資有価証券評価損否認額	31																																																																										
貸倒債権否認額	22																																																																										
繰越欠損金	262																																																																										
繰延税金資産小計	578																																																																										
評価性引当額	△205																																																																										
繰延税金資産合計	373																																																																										
(繰延税金負債)																																																																											
その他有価証券評価差額金	△0																																																																										
繰延税金負債合計	△0																																																																										
繰延税金資産の純額	373																																																																										
流動資産－繰延税金資産	372																																																																										
固定資産－繰延税金資産	0																																																																										
賞与引当金繰入限度超過額	38																																																																										
製品保証引当金繰入限度超過額	29																																																																										
未払事業税	13																																																																										
未払事業所税	11																																																																										
未払金等否認額	234																																																																										
材料評価損否認額	4																																																																										
仕掛品評価損否認額	4																																																																										
有価証券評価差額金	1																																																																										
その他	0																																																																										
繰延税金資産小計	338																																																																										
評価性引当額	△163																																																																										
繰延税金資産合計	174																																																																										
(繰延税金負債)																																																																											
繰延税金負債	-																																																																										
繰延税金資産の純額	174																																																																										
流動資産－繰延税金資産	173																																																																										
固定資産－繰延税金資産	1																																																																										
<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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>当事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため、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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>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間の差異が法定実効税率の 100 分の 5 以下であるため注記を省略しております。</p>																																																																										

<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>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 の主な原因別内訳</p> <p style="text-align: right;">(百万円)</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>賞与引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">31</td></tr> <tr><td>製品保証引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">14</td></tr> <tr><td>未払事業税等</td><td style="text-align: right;">3</td></tr> <tr><td>未払金等否認額</td><td style="text-align: right;">145</td></tr> <tr><td>材料評価損否認額</td><td style="text-align: right;">16</td></tr> <tr><td>退職給付引当金繰入限度超過額</td><td style="text-align: right;">9</td></tr> <tr><td>貸倒引当金繰入限度額</td><td style="text-align: right;">0</td></tr> <tr><td>売上値引否認額</td><td style="text-align: right;">39</td></tr> <tr><td>投資有価証券評価損否認額</td><td style="text-align: right;">31</td></tr> <tr><td>貸倒債権否認額</td><td style="text-align: right;">22</td></tr> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">262</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">578</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△205</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">373</td></tr> <tr><td>(繰延税金負債)</td><td></td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">△0</td></tr> <tr><td>繰延税金負債合計</td><td style="text-align: right;">△0</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">373</td></tr> </table> <p>(注) 当事業年度における繰延税金資産の純額は貸借対照表の以下の項目に含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産－繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">372</td></tr> <tr><td>固定資産－繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">0</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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>当事業年度は、税引前当期純損失を計上しているため、記載を省略しております。</p>	賞与引当金繰入限度超過額	31	製品保証引当金繰入限度超過額	14	未払事業税等	3	未払金等否認額	145	材料評価損否認額	16	退職給付引当金繰入限度超過額	9	貸倒引当金繰入限度額	0	売上値引否認額	39	投資有価証券評価損否認額	31	貸倒債権否認額	22	繰越欠損金	262	繰延税金資産小計	578	評価性引当額	△205	繰延税金資産合計	373	(繰延税金負債)		その他有価証券評価差額金	△0	繰延税金負債合計	△0	繰延税金資産の純額	373	流動資産－繰延税金資産	372	固定資産－繰延税金資産	0	<p>1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生 の主な原因別内訳</p> <p style="text-align: right;">(百万円)</p> <p>(繰延税金資産)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">38</td></tr> <tr><td>製品保証引当金</td><td style="text-align: right;">29</td></tr> <tr><td>退職給付引当金</td><td style="text-align: right;">14</td></tr> <tr><td>貸倒引当金</td><td style="text-align: right;">21</td></tr> <tr><td>未払事業税等</td><td style="text-align: right;">25</td></tr> <tr><td>未払金等否認額</td><td style="text-align: right;">234</td></tr> <tr><td>たな卸資産評価損否認額</td><td style="text-align: right;">38</td></tr> <tr><td>有価証券評価損否認額</td><td style="text-align: right;">32</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">15</td></tr> <tr><td>繰延税金資産小計</td><td style="text-align: right;">451</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">△276</td></tr> <tr><td>繰延税金資産合計</td><td style="text-align: right;">174</td></tr> <tr><td>(繰延税金負債)</td><td></td></tr> <tr><td>繰延税金負債</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td>繰延税金資産の純額</td><td style="text-align: right;">174</td></tr> </table> <p>(注) 当事業年度における繰延税金資産の純額は貸借対照表の以下の項目に含まれております。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>流動資産－繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">173</td></tr> <tr><td>固定資産－繰延税金資産</td><td style="text-align: right;">1</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間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳</p> <p>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間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。</p>	賞与引当金	38	製品保証引当金	29	退職給付引当金	14	貸倒引当金	21	未払事業税等	25	未払金等否認額	234	たな卸資産評価損否認額	38	有価証券評価損否認額	32	その他	15	繰延税金資産小計	451	評価性引当額	△276	繰延税金資産合計	174	(繰延税金負債)		繰延税金負債	-	繰延税金資産の純額	174	流動資産－繰延税金資産	173	固定資産－繰延税金資産	1
賞与引当金繰入限度超過額	31																																																																										
製品保証引当金繰入限度超過額	14																																																																										
未払事業税等	3																																																																										
未払金等否認額	145																																																																										
材料評価損否認額	16																																																																										
退職給付引当金繰入限度超過額	9																																																																										
貸倒引当金繰入限度額	0																																																																										
売上値引否認額	39																																																																										
投資有価証券評価損否認額	31																																																																										
貸倒債権否認額	22																																																																										
繰越欠損金	262																																																																										
繰延税金資産小計	578																																																																										
評価性引当額	△205																																																																										
繰延税金資産合計	373																																																																										
(繰延税金負債)																																																																											
その他有価証券評価差額金	△0																																																																										
繰延税金負債合計	△0																																																																										
繰延税金資産の純額	373																																																																										
流動資産－繰延税金資産	372																																																																										
固定資産－繰延税金資産	0																																																																										
賞与引当金	38																																																																										
製品保証引当金	29																																																																										
退職給付引当金	14																																																																										
貸倒引当金	21																																																																										
未払事業税等	25																																																																										
未払金等否認額	234																																																																										
たな卸資産評価損否認額	38																																																																										
有価証券評価損否認額	32																																																																										
その他	15																																																																										
繰延税金資産小計	451																																																																										
評価性引当額	△276																																																																										
繰延税金資産合計	174																																																																										
(繰延税金負債)																																																																											
繰延税金負債	-																																																																										
繰延税金資産の純額	174																																																																										
流動資産－繰延税金資産	173																																																																										
固定資産－繰延税金資産	1																																																																										

以上