

平成19年12月14日

各 位

会社名 東北特殊鋼株式会社
代表者名 代表取締役社長 横山 博之
(JASDAQ・コード5484)
問合せ先 取締役企画管理部長 佐々木 茂範
TEL 0224-82-1010

(修正) 修正後発事象の発生に伴う平成20年3月期中間決算短信の修正について

平成19年11月2日に発表いたしました「平成20年3月期 中間決算短信」について、修正後発事象が発生しましたので下記の通り修正いたします。

記

【修正理由】

連結子会社である東特エステートサービス株式会社は、平成19年11月22日開催の取締役会において、株式会社西友からの長期預り金2,239,678千円について繰上返済することを決議し、平成19年11月28日に同社と契約を締結いたしました。

この契約の締結に伴い、金融機関からの借入および借入に対する当社債務保証等の行為を実施したため、財務諸表の記載の変更等、半期報告書作成段階において監査法人と協議を重ねた結果、修正後発事象として平成19年11月2日に発表いたしました「平成20年3月期 中間決算短信」に反映させるべきとの結論に至り、修正を実施することといたしました。

なお、修正箇所は下線で表示しております。

【修正内容】

【6. 7ページ】4. 中間連結財務諸表 (1)中間連結貸借対照表
(修正箇所を下線を付して表示しております。)

(修正前)

区 分	前中間連結会計期間末 (平成18年9月30日)		当中間連結会計期間末 (平成19年9月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成19年3月31日)	
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
Ⅱ 固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物及び構築物	8,207,820		7,786,268		8,022,279	
(2) 機械装置及び運搬具	1,123,135		1,167,476		1,122,439	
(3) 工具器具備品	68,705		57,023		62,099	
(4) 土地	1,344,460		1,338,519		1,338,519	
(5) 建設仮勘定	3,449	10,747,569	47,599	10,396,886	1,547	10,546,885
2. 無形固定資産		128,377		107,983		123,259
3. 投資その他の資産						
(1) 投資有価証券	2,026,760		2,020,343		2,236,113	
(2) 従業員長期貸付金	1,660		1,590		2,596	
(3) 繰延税金資産	321,299		323,648		318,610	
(4) その他	112,547		155,306		158,285	
貸倒引当金	△1,899	2,460,368	△2,520	2,498,369	△2,120	2,713,484
固定資産合計		13,336,315		13,003,239		13,383,629

(修正後)

区 分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成18年9月30日)		当中間連結会計期間末 (平成19年9月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成19年3月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
II 固定資産							
1. 有形固定資産							
(1) 建物及び構築物	※1	8,207,820		7,786,268		8,022,279	
(2) 機械装置及び 運搬具		1,123,135		1,167,476		1,122,439	
(3) 工具器具備品		68,705		57,023		62,099	
(4) 土地	※1	1,344,460		1,338,519		1,338,519	
(5) 建設仮勘定		3,449	10,747,569	51.4	47,599	10,396,886	46.8
2. 無形固定資産			128,377	0.6		107,983	0.5
3. 投資その他の資産							
(1) 投資有価証券		2,026,760		2,020,343		2,236,113	
(2) 従業員長期貸付金		1,660		1,590		2,596	
(3) 繰延税金資産		321,299		323,648		318,610	
(4) その他		112,547		155,306		158,285	
貸倒引当金		△1,899	2,460,368	11.8	△2,520	2,498,369	11.2
固定資産合計			13,336,315	63.8		13,003,239	58.5

(修正前)

区 分	前中間連結会計期間末 (平成18年9月30日)		当中間連結会計期間末 (平成19年9月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成19年3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)						
I 流動負債						
1. 支払手形及び買掛金	1,500,779		1,770,644		1,811,047	
2. 短期借入金	1,000,396		1,033,729		1,000,396	
3. 未払法人税等	485,922		651,698		658,804	
4. 未払消費税等	49,482		65,326		55,915	
5. 賞与引当金	275,639		283,685		284,674	
6. 設備支払手形	5,174		41,816		11,952	
7. その他	397,164		543,261		428,152	
流動負債合計	3,714,558	17.8	4,390,162	19.8	4,250,944	19.5
II 固定負債						
1. 長期借入金	1,715,313		681,584		1,215,115	
2. 繰延税金負債	311,956		287,472		293,971	
3. 長期預り金	6,067,540		<u>6,067,540</u>		6,067,540	
4. 修繕引当金	368,512		390,138		369,000	
5. 退職給付引当金	8,220		10,083		8,554	
6. 役員退職慰労引当金	28,094		36,034		36,949	
固定負債合計	8,499,636	40.6	7,472,851	33.6	7,991,129	36.8
負債合計	12,214,194	58.4	11,863,014	53.4	12,242,073	56.3

(修正後)

区 分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成18年9月30日)		当中間連結会計期間末 (平成19年9月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成19年3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)							
I 流動負債							
1. 支払手形及び買掛金		1,500,779		1,770,644		1,811,047	
2. 短期借入金		1,000,396		1,033,729		1,000,396	
3. 未払法人税等		485,922		651,698		658,804	
4. 未払消費税等		49,482		65,326		55,915	
5. 一年以内返済予定長期預り金	※1	二		2,389,678		二	
6. 賞与引当金		275,639		283,685		284,674	
7. 設備支払手形		5,174		41,816		11,952	
8. その他		397,164		543,261		428,152	
流動負債合計		3,714,558	17.8	6,779,840	30.5	4,250,944	19.5
II 固定負債							
1. 長期借入金		1,715,313		681,584		1,215,115	
2. 繰延税金負債		311,956		287,472		293,971	
3. 長期預り金	※1	6,067,540		3,677,862		6,067,540	
4. 修繕引当金		368,512		390,138		369,000	
5. 退職給付引当金		8,220		10,083		8,554	
6. 役員退職慰労引当金		28,094		36,034		36,949	
固定負債合計		8,499,636	40.6	5,083,173	22.9	7,991,129	36.8
負債合計		12,214,194	58.4	11,863,014	53.4	12,242,073	56.3

【15ページ】 4. 中間連結財務諸表 注記事項（中間連結貸借対照表関係）

（修正前）

※中間決算短信における開示の必要性が大きいと考えられるため、開示を省略しております。

（修正後）

項 目	前中間連結会計期間末 (平成18年9月30日)	当中間連結会計期間末 (平成19年9月30日)	前連結会計年度末 (平成19年3月31日)
※1. 担保提供資産の状況	担保差入資産 建物 6,812,517千円 土地 3,448千円 計 6,815,966千円 上記のうち、工場財団設定分 土地 3,448千円 上記の担保資産に対する債務 長期預り金 6,067,540千円	担保差入資産 建物 6,824,688千円 土地 3,448千円 計 6,828,137千円 上記のうち、工場財団設定分 土地 3,448千円 上記の担保資産に対する債務 一年以内返済 2,389,678千円 予定長期預り金 3,677,862千円 計 6,067,540千円	担保差入資産 建物 7,022,331千円 土地 3,448千円 計 7,025,780千円 上記のうち、工場財団設定分 土地 3,448千円 上記の担保資産に対する債務 長期預り金 6,067,540千円

【19ページ】 4. 中間連結財務諸表 注記事項（重要な後発事象）

（修正前）

当中間連結会計期間(自 平成19年4月1日 至 平成19年9月30日)
該当事項はありません。

（修正後）

当中間連結会計期間(自 平成19年4月1日 至 平成19年9月30日)

連結子会社である東特エステートサービス株式会社は、平成19年11月22日開催の取締役会において、株式会社西友からの長期預り金2,239,678千円について繰上返済することを決議し、平成19年11月28日に同社と契約を締結しております。同社への支払額は、当該繰上返済額から金利相当額70,000千円を減額し、同額を預り金繰上返済益として計上する見込みであります。なお、繰上返済に充当するため、1,000,000千円を銀行から借入しております。

【20.21ページ】 5. 中間個別財務諸表 (1) 中間貸借対照表
(修正箇所を下線を付して表示しております。)

(修正前)

区 分	前中間会計期間末 (平成18年9月30日)		当中間会計期間末 (平成19年9月30日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年3月31日)		
	金 額 (千円)	構成比 (%)	金 額 (千円)	構成比 (%)	金 額 (千円)	構成比 (%)	
Ⅱ 固定資産							
1. 有形固定資産							
(1) 建物	545,462		507,700		525,186		
(2) 機械装置	1,102,126		1,149,195		1,103,920		
(3) 土地	118,989		113,048		113,048		
(4) 建設仮勘定	3,449		47,599		1,547		
(5) その他	182,882		160,201		168,329		
有形固定資産合計		1,952,910		1,977,745		1,912,031	
2. 無形固定資産		72,626		58,536		69,387	
3. 投資その他の資産							
(1) 投資有価証券	1,509,204		1,504,425		1,720,932		
(2) 関係会社株式	998,585		999,745		997,605		
(3) その他	60,269		69,818		71,744		
貸倒引当金	△1,899		△2,520		△2,120		
投資その他の資産合計		2,566,159		2,571,468		2,788,161	
固定資産合計		4,591,696	42.4	4,607,751	36.2	4,769,581	40.0

(修正後)

区 分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成18年9月30日)		当中間会計期間末 (平成19年9月30日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年3月31日)		
		金 額 (千円)	構成比 (%)	金 額 (千円)	構成比 (%)	金 額 (千円)	構成比 (%)	
Ⅱ 固定資産								
1. 有形固定資産								
(1) 建物		545,462		507,700		525,186		
(2) 機械装置		1,102,126		1,149,195		1,103,920		
(3) 土地	※1	118,989		113,048		113,048		
(4) 建設仮勘定		3,449		47,599		1,547		
(5) その他		182,882		160,201		168,329		
有形固定資産合計			1,952,910		1,977,745		1,912,031	
2. 無形固定資産			72,626		58,536		69,387	
3. 投資その他の資産								
(1) 投資有価証券		1,509,204		1,504,425		1,720,932		
(2) 関係会社株式		998,585		999,745		997,605		
(3) その他		60,269		69,818		71,744		
貸倒引当金		△1,899		△2,520		△2,120		
投資その他の資産 合計			2,566,159		2,571,468		2,788,161	
固定資産合計			4,591,696	42.4	4,607,751	36.2	4,769,581	40.0

(修正前)

区 分	前中間会計期間末 (平成18年9月30日)		当中間会計期間末 (平成19年9月30日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年3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)							
I 流動負債							
1. 支払手形	134,249		121,954		134,115		
2. 買掛金	1,270,885		1,568,975		1,599,531		
3. 未払法人税等	345,468		515,251		489,441		
4. 賞与引当金	248,584		254,732		254,939		
5. 設備支払手形	5,174		41,816		11,952		
6. その他	270,130		431,204		305,026		
流動負債合計		2,274,491	21.0	2,933,936	23.0	2,795,006	23.4
II 固定負債							
1. 長期預り金	150,000		<u>150,000</u>		150,000		
2. 繰延税金負債	303,004		273,772		280,890		
3. 役員退職慰労引当金	26,864		32,014		34,489		
固定負債合計		479,868	4.4	455,786	3.6	465,379	3.9
負債合計		2,754,360	25.4	3,389,722	26.6	3,260,385	27.3

(修正後)

区 分	注記 番号	前中間会計期間末 (平成18年9月30日)		当中間会計期間末 (平成19年9月30日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年3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)							
I 流動負債							
1. 支払手形		134,249		121,954		134,115	
2. 買掛金		1,270,885		1,568,975		1,599,531	
3. 未払法人税等		345,468		515,251		489,441	
4. 賞与引当金		248,584		254,732		254,939	
5. 設備支払手形		5,174		41,816		11,952	
6. その他	※1	270,130		581,204		305,026	
流動負債合計			2,274,491 21.0		3,083,936 24.2		2,795,006 23.4
II 固定負債							
1. 長期預り金	※1	150,000		—		150,000	
2. 繰延税金負債		303,004		273,772		280,890	
3. 役員退職慰労引当金		26,864		32,014		34,489	
固定負債合計			479,868 4.4		305,786 2.4		465,379 3.9
負債合計			2,754,360 25.4		3,389,722 26.6		3,260,385 27.3

【記載省略】 5. 中間個別財務諸表 注記事項（中間貸借対照表関係）

（修正前）

※中間決算短信における開示の必要性が大きくないと考えられるため、開示を省略しております。

（修正後）

項 目	前中間会計期間末 (平成18年9月30日)	当中間会計期間末 (平成19年9月30日)	前事業年度末 (平成19年3月31日)
※1. 担保提供資産の状況	9号工場財団 土地 3,448千円 上記の担保資産に対する債務 長期預り金 150,000千円	9号工場財団 土地 3,448千円 上記の担保資産に対する債務 流動負債－その他 (一年以内返済 150,000千円 予定長期預り金)	9号工場財団 土地 3,448千円 上記の担保資産に対する債務 長期預り金 150,000千円

【28ページ】 5. 中間個別財務諸表 注記事項（重要な後発事象）

（修正前）

当中間会計期間(自 平成19年4月1日 至 平成19年9月30日)
 該当事項はありません。

（修正後）

当中間会計期間(自 平成19年4月1日 至 平成19年9月30日)

当社は、連結子会社である東特エステートサービス株式会社の株式会社西友に対する長期預り金の繰上返済に充当するため、東特エステートサービス株式会社に800,000千円の融資を行うとともに、同社の銀行からの借入金1,000,000千円に対して債務保証を行っております。