



平成18年12月26日

各位

会社名 株式会社 きらやかホールディングス  
 代表者名 取締役社長 澤井 誠介  
 (コード番号 8378 東証第二部)  
 問合せ先 取締役グループ 佐川 章  
 統括マネージャー  
 TEL (023)-628-3944 (代表)

(訂正) 平成19年3月期 中間決算短信 (連結) の一部訂正について

平成18年11月28日に公表いたしました「平成19年3月期 中間決算短信 (連結)」及び「平成18年度中間期決算説明資料」の一部につきまして下記のとおり訂正いたします。なお、訂正箇所は下線を付して表示しております。

## 記

## 訂正要因

株式交換を伴うグループ企業再編時の会計処理等の一部に誤りがございました。  
 なお、このことによる中間連結損益計算書への影響はございません。

## 「平成19年3月期 中間決算短信 (連結)」訂正箇所

## 1. (1ページ) 18年9月中間期の連結業績 (平成18年4月1日 ~ 平成18年9月30日)

## &lt;訂正前&gt;

## (2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産	連結自己資本比率 (国内基準)
	百万円	百万円	%	円 銭	%
平成18年9月中間期	<u>1,305,807</u>	<u>42,432</u>	3.2	<u>331</u> <u>05</u>	<u>8.78</u>
平成17年9月中間期	—	—	—	—	—
平成18年3月期	1,280,079	42,137	3.2	334 90	8.84

## &lt;訂正後&gt;

## (2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産	連結自己資本比率 (国内基準)
	百万円	百万円	%	円 銭	%
平成18年9月中間期	<u>1,305,456</u>	<u>42,033</u>	3.2	<u>327</u> <u>92</u>	<u>8.72</u>
平成17年9月中間期	—	—	—	—	—
平成18年3月期	1,280,079	42,137	3.2	334 90	8.84

## &lt;訂正前&gt;

## (3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
平成18年9月中間期	<u>11,053</u>	<u>△ 14,526</u>	<u>△ 330</u>	43,232
平成17年9月中間期	—	—	—	—
平成18年3月期	△ 8,607	△ 16,153	8,236	47,034

## &lt;訂正後&gt;

## (3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
平成18年9月中間期	<u>11,006</u>	<u>△ 14,478</u>	<u>△ 330</u>	43,232
平成17年9月中間期	—	—	—	—
平成18年3月期	△ 8,607	△ 16,153	8,236	47,034

2. (8ページ) 比較中間連結貸借対照表

<訂正前>

(単位：百万円)

科 目	平成18年 中間期末(A)	平成17年 中間期末(B)	比 較 (A - B)	平成17年度末 (C)	比 較 (A - C)
( 資 産 の 部 )					
現 金 預 け 金	50,925	65,666	△ 14,741	54,328	△ 3,403
コ ー ル ロ ー ン	58,800	31,600	27,200	35,300	23,500
商 品 有 価 証 券	16	11	5	14	2
金 銭 の 信 託	98	1,990	△ 1,892	100	△ 2
有 価 証 券	225,940	247,197	△ 21,257	216,096	9,844
貸 出 金	914,270	923,094	△ 8,824	930,608	△ 16,338
外 国 為 替	942	778	164	645	297
そ の 他 資 産	12,633	15,655	△ 3,022	7,830	4,803
動 産 不 動 産	—	27,015	—	26,720	—
有 形 固 定 資 産	32,839	—	—	—	—
無 形 固 定 資 産	3,709	—	—	—	—
繰 延 税 金 資 産	7,635	9,197	△ 1,562	7,807	△ 172
支 払 承 諾 見 返	13,294	13,782	△ 488	13,664	△ 370
貸 倒 引 当 金	△ 15,000	△ 13,592	△ 1,408	△ 13,037	△ 1,963
投 資 損 失 引 当 金	△ 299	—	—	—	—
資 産 の 部 合 計	1,305,807	1,322,398	△ 16,591	1,280,079	25,728
( 負 債 の 部 )					
預 渡 性 預 金	1,203,239	1,222,020	△ 18,781	1,190,721	12,518
コ ー ル マ ネ ー	10,400	10,103	297	4,100	6,300
借 入 用 金	2,004	1,924	80	1,996	8
外 国 為 替	6,904	3,516	3,388	270	6,634
社 会 債	20	—	20	3	17
そ の 他 負 債	12,000	—	12,000	12,000	—
賞 与 引 当 金	10,704	17,470	△ 6,766	8,077	2,627
役 員 賞 与 引 当 金	38	19	19	18	20
退 職 給 付 引 当 金	3	—	3	—	3
繰 延 税 金 負 債	598	2,392	△ 1,794	2,549	△ 1,951
繰 延 税 金 負 債	114	—	114	—	114
再 評 価 に 係 る 繰 延 税 金 負 債	3,482	3,317	165	3,491	△ 9
負 の の れ ん	570	—	—	—	—
支 払 承 諾	13,294	13,782	△ 488	13,664	△ 370
負 債 の 部 合 計	1,263,374	1,274,549	△ 11,175	1,236,892	26,482
( 少 数 株 主 持 分 )					
少 数 株 主 持 分	—	652	—	1,049	—
( 資 本 の 部 )					
資 本 金	—	12,900	—	10,000	—
資 本 剰 余 金	—	8,965	—	11,550	—
利 益 剰 余 金	—	22,002	—	22,362	—
土 地 再 評 価 差 額 金	—	4,887	—	4,726	—
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	—	△ 1,450	—	△ 6,371	—
自 己 株 式	—	△ 109	—	△ 131	—
資 本 の 部 合 計	—	47,196	—	42,137	—
負 債、少 数 株 主 持 分 及 び 資 本 の 部 合 計	—	1,322,398	—	1,280,079	—
( 純 資 産 の 部 )					
資 本 金	10,000	—	—	—	—
資 本 剰 余 金	12,900	—	—	—	—
利 益 剰 余 金	21,306	—	—	—	—
自 己 株 式	△ 556	—	—	—	—
株 主 資 本 合 計	43,650	—	—	—	—
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	△ 6,164	—	—	—	—
繰 延 へ ッ ジ 損 益	△ 1	—	—	—	—
土 地 再 評 価 差 額 金	4,713	—	—	—	—
評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	△ 1,452	—	—	—	—
少 数 株 主 持 分	234	—	—	—	—
純 資 産 の 部 合 計	42,432	—	—	—	—
負 債 及 び 純 資 産 の 部 合 計	1,305,807	—	—	—	—

<訂正後>

(単位：百万円)

科 目	平成18年 中間期末(A)	平成17年 中間期末(B)	比 較 (A - B)	平成17年度末 (C)	比 較 (A - C)
( 資 産 の 部 )					
現 金 預 け 金	50,925	65,666	△ 14,741	54,328	△ 3,403
コ ー ル ロ ー ン	58,800	31,600	27,200	35,300	23,500
商 品 有 価 証 券	16	11	5	14	2
金 銭 の 信 託	98	1,990	△ 1,892	100	△ 2
有 価 証 券	225,940	247,197	△ 21,257	216,096	9,844
貸 出 金	914,270	923,094	△ 8,824	930,608	△ 16,338
外 国 為 替	942	778	164	645	297
そ の 他 資 産	12,633	15,655	△ 3,022	7,830	4,803
動 産 不 動 産	—	27,015	—	26,720	—
有 形 固 定 資 産	32,839	—	—	—	—
無 形 固 定 資 産	<u>3,358</u>	—	—	—	—
繰 延 税 金 資 産	7,635	9,197	△ 1,562	7,807	△ 172
支 払 承 諾 見 返	13,294	13,782	△ 488	13,664	△ 370
貸 倒 引 当 金	△ 15,000	△ 13,592	△ 1,408	△ 13,037	△ 1,963
投 資 損 失 引 当 金	△ 299	—	—	—	—
資 産 の 部 合 計	<u>1,305,456</u>	1,322,398	<u>△ 16,942</u>	1,280,079	<u>25,377</u>
( 負 債 の 部 )					
預 渡 性 預 金	1,203,239	1,222,020	△ 18,781	1,190,721	12,518
コ ー ル マ ネ ー	10,400	10,103	297	4,100	6,300
借 入 用 金	2,004	1,924	80	1,996	8
外 国 為 替	6,904	3,516	3,388	270	6,634
社 会 為 替	20	—	20	3	17
そ の 他 負 債	12,000	—	12,000	12,000	—
賞 与 引 当 金	10,704	17,470	△ 6,766	8,077	2,627
役 員 賞 与 引 当 金	38	19	19	18	20
退 職 給 付 引 当 金	3	—	3	—	3
繰 延 税 金 負 債	598	2,392	△ 1,794	2,549	△ 1,951
繰 延 税 金 負 債	114	—	114	—	114
再 評 価 に 係 る 繰 延 税 金 負 債	3,482	3,317	165	3,491	△ 9
負 債 の 引 当 金	<u>619</u>	—	—	—	—
支 払 承 諾	13,294	13,782	△ 488	13,664	△ 370
負 債 の 部 合 計	<u>1,263,423</u>	1,274,549	<u>△ 11,126</u>	1,236,892	<u>26,531</u>
( 少 数 株 主 持 分 )					
少 数 株 主 持 分	—	652	—	1,049	—
( 資 本 の 部 )					
資 本 金	—	12,900	—	10,000	—
資 本 剰 余 金	—	8,965	—	11,550	—
利 益 剰 余 金	—	22,002	—	22,362	—
土 地 再 評 価 差 額 金	—	4,887	—	4,726	—
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	—	△ 1,450	—	△ 6,371	—
自 己 株 式	—	△ 109	—	△ 131	—
資 本 の 部 合 計	—	47,196	—	42,137	—
負債、少数株主持分及び資本の部合計	—	1,322,398	—	1,280,079	—
( 純 資 産 の 部 )					
資 本 金	10,000	—	—	—	—
資 本 剰 余 金	<u>12,501</u>	—	—	—	—
利 益 剰 余 金	21,306	—	—	—	—
自 己 株 式	△ 556	—	—	—	—
株 主 資 本 合 計	<u>43,250</u>	—	—	—	—
そ の 他 有 価 証 券 評 価 差 額 金	△ 6,164	—	—	—	—
繰 延 へ ッ ジ 損 益	△ 1	—	—	—	—
土 地 再 評 価 差 額 金	4,713	—	—	—	—
評 価 ・ 換 算 差 額 等 合 計	△ 1,452	—	—	—	—
少 数 株 主 持 分	234	—	—	—	—
純 資 産 の 部 合 計	<u>42,033</u>	—	—	—	—
負債及び純資産の部合計	<u>1,305,456</u>	—	—	—	—

3. (18ページ) 比較中間連結キャッシュ・フロー計算書  
 <訂正前>

(単位：百万円)

科 目	平成18年 中間期	平成17年度
<b>I 営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前中間(当期)純利益	173	3,824
減価償却費	2,797	2,443
負ののれん償却	△ 60	-
減損損失	-	34
持分法による投資損益(△)	△ 38	△ 38
貸倒引当金の増減額(△)	1,685	△ 126
投資損失引当金の増減額(△)	299	-
賞与引当金の増減額(△)	9	△ 1
役員賞与引当金の増減額(△)	3	-
退職給付引当金の増減額(△)	△ 1,953	328
資金運用収益	△ 12,377	△ 24,352
資金調達費用	928	1,057
有価証券関係損益(△)	△ 342	△ 1,731
金銭の信託の運用損益(△)	1	△ 7
為替差損益(△)	△ 10	△ 0
動産不動産処分損益(△)	-	17
固定資産処分損益(△)	48	-
貸出金の純増(△)減	<u>20,328</u>	△ 6,164
預金の純増減(△)	<u>11,369</u>	△ 9,441
譲渡性預金の純増減(△)	6,300	△ 243
借入金(劣後特約付借入金を除く)の純増減(△)	<u>△ 7,914</u>	3
預け金(日銀預け金を除く)の純増(△)減	<u>2,949</u>	△ 2,369
コールローン等の純増(△)減	△ 23,500	15,900
コールマネー等の純増減(△)	7	△ 9,989
外国為替(資産)の純増(△)減	△ 297	43
外国為替(負債)の純増減(△)	16	30
資金運用による収入	<u>11,897</u>	24,471
資金調達費用による支出	△ 467	△ 1,008
その他	△ 513	△ 1,154
小計	<u>11,340</u>	△ 8,475
法人税等の支払額	<u>△ 286</u>	△ 132
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>11,053</u>	△ 8,607
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有価証券の取得による支出	△ 96,002	△ 508,221
有価証券の売却による収入	<u>79,214</u>	482,355
有価証券の償還による収入	5,896	9,664
金銭の信託の増加による支出	<u>△ 0</u>	-
金銭の信託の減少による収入	-	1,892
動産不動産の取得による支出	-	△ 1,522
有形固定資産の取得による支出	△ 2,240	-
動産不動産の売却による収入	-	204
有形固定資産の売却による収入	126	-
無形固定資産の取得による支出	△ 1,520	-
その他資産の取得による支出	-	△ 526
連結範囲の変動を伴う株式交換による支出	<u>△ 0</u>	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 14,526</u>	△ 16,153
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
株式移転交付金の支出額	-	△ 315
劣後特約付社債の発行による収入	-	12,000
劣後特約付借入金の返済による支出	-	△ 3,140
配当金支払額	△ 312	△ 281
少数株主への配当金支払額	△ 7	△ 4
自己株式の取得による支出	△ 11	△ 21
自己株式の処分による収入	1	△ 0
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 330</u>	8,236
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	-	0
V 現金及び現金同等物の増減額	<u>△ 3,802</u>	△ 16,524
VI 現金及び現金同等物の期首残高	47,034	63,559
VII 現金及び現金同等物の期末残高	43,232	47,034

<訂正後>

(単位：百万円)

科 目	平成18年 中間期	平成17年度
I 営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間(当期)純利益	173	3,824
減価償却費	2,797	2,443
負ののれん償却	△ 60	-
減損損失	-	34
持分法による投資損益(△)	△ 38	△ 38
貸倒引当金の増減(△)額	1,685	△ 126
投資損失引当金の増加額	299	-
賞与引当金の増減額(△)	9	△ 1
役員賞与引当金の増加額	3	-
退職給付引当金の増減(△)額	△ 1,953	328
資金運用収益	△ 12,377	△ 24,352
資金調達費用	928	1,057
有価証券関係損益(△)	△ 342	△ 1,731
金銭の信託の運用損益(△)	1	△ 7
為替差益(△)	△ 10	△ 0
動産不動産処分損益(△)	-	17
固定資産処分損益(△)	48	-
貸出金の純増(△)減	<u>12,753</u>	△ 6,164
預金の純増減(△)	<u>13,669</u>	△ 9,441
譲渡性預金の純増減(△)	6,300	△ 243
借入金(劣後特約付借入金を除く)の純増減(△)	<u>△ 339</u>	3
預け金(日銀預け金を除く)の純増(△)減	<u>650</u>	△ 2,369
コールローン等の純増(△)減	△ 23,500	15,900
コールマネー等の純増減(△)	7	△ 9,989
外国為替(資産)の純増(△)減	△ 297	43
外国為替(負債)の純増減(△)	16	30
資金運用による収入	<u>12,120</u>	24,471
資金調達費用による支出	△ 467	△ 1,008
その他	△ 664	△ 1,154
小計	<u>11,411</u>	△ 8,475
法人税等の支払額	<u>△ 405</u>	△ 132
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>11,006</u>	△ 8,607
II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	△ 96,002	△ 508,221
有価証券の売却による収入	<u>79,261</u>	482,355
有価証券の償還による収入	5,896	9,664
金銭の信託の減少による収入	<u>0</u>	1,892
動産不動産の取得による支出	-	△ 1,522
有形固定資産の取得による支出	△ 2,240	-
動産不動産の売却による収入	-	204
有形固定資産の売却による収入	126	-
無形固定資産の取得による支出	△ 1,520	-
その他資産の取得による支出	-	△ 526
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 14,478</u>	△ 16,153
III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
株式移転交付金の支出額	-	△ 315
劣後特約付社債の発行による収入	-	12,000
劣後特約付借入金の返済による支出	-	△ 3,140
配当金支払額	△ 312	△ 281
少数株主への配当金支払額	△ 7	△ 4
自己株式の取得による支出	△ 11	△ 21
自己株式の処分による収入	1	△ 0
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 330	8,236
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	<u>0</u>	0
V 現金及び現金同等物の増減額	△ 3,802	△ 16,524
VI 現金及び現金同等物の期首残高	47,034	63,559
VII 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	<u>0</u>	-
VIII 現金及び現金同等物の中間期末(期末)残高	43,232	47,034

4. (19ページ) 中間連結株主資本等変動計算書  
 <訂正前>

当中間連結会計期間 (自 平成18年4月1日 至 平成18年9月30日)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成18年3月31日残高 (百万円)	10,000	11,550	22,362	△ 131	43,782
中間連結会計期間中の変動額					
株式交換に伴う増加高	-	1,350	-	△ 415	934
剰余金の配当	-	-	△ 317	-	△ 317
中間純損失	-	-	757	-	757
自己株式の取得	-	-	-	△ 9	△ 9
自己株式の処分差損益	-	-	△ 0	-	△ 0
土地再評価差額金の取崩	-	-	13	-	13
連結子会社の増加	-	-	4	-	4
株主資本以外の項目の中間連結 会計期間中の変動額(純額)	-	-	-	-	-
中間連結会計期間中の変動額 合計 (百万円)	-	1,350	△ 1,056	△ 425	△ 131
平成18年9月30日残高 (百万円)	10,000	12,900	21,306	△ 556	43,650

	評価・換算差額等				少数株主持分	純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計		
平成18年3月31日残高 (百万円)	△ 6,371	-	4,726	△ 1,644	1,049	43,186
中間連結会計期間中の変動額						
株式交換に伴う増加高	-	-	-	-	-	934
剰余金の配当	-	-	-	-	-	△ 317
中間純損失	-	-	-	-	-	757
自己株式の取得	-	-	-	-	-	△ 9
自己株式の処分差損益	-	-	-	-	-	△ 0
土地再評価差額金の取崩	-	-	-	-	-	13
連結子会社の増加	-	-	-	-	-	4
株主資本以外の項目の中間連結 会計期間中の変動額(純額)	207	△ 1	△ 13	192	△ 814	△ 622
中間連結会計期間中の変動額 合計 (百万円)	207	△ 1	△ 13	192	△ 814	△ 754
平成18年9月30日残高 (百万円)	△ 6,164	△ 1	4,713	△ 1,452	234	42,432

<訂正後>

当中間連結会計期間 (自平成18年4月1日 至平成18年9月30日)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成18年3月31日残高 (百万円)	10,000	11,550	22,362	△ 131	43,782
中間連結会計期間中の変動額					
株式交換に伴う増加高	-	951	-	△ 199	751
剰余金の配当	-	-	△ 317	-	△ 317
中間純損失	-	-	△ 757	-	△ 757
自己株式の取得	-	-	-	△ 11	△ 11
自己株式の処分	-	-	-	1	1
自己株式の処分差損益	-	-	△ 0	-	△ 0
土地再評価差額金の取崩	-	-	13	-	13
連結子会社の増加	-	-	4	-	4
連結子会社の持分増加	-	-	-	△ 215	△ 215
株主資本以外の項目の中間連結 会計期間中の変動額(純額)	-	-	-	-	-
中間連結会計期間中の変動額 合計 (百万円)	-	951	△ 1,056	△ 425	△ 531
平成18年9月30日残高 (百万円)	10,000	12,501	21,306	△ 556	43,250

	評価・換算差額等				少数株主持分	純資産合計
	その他有価 証券評価差 額金	繰延ヘッジ 損益	土地再評価 差額金	評価・換算 差額等合計		
平成18年3月31日残高 (百万円)	△ 6,371	-	4,726	△ 1,644	1,049	43,186
中間連結会計期間中の変動額						
株式交換に伴う増加高	-	-	-	-	-	751
剰余金の配当	-	-	-	-	-	△ 317
中間純損失	-	-	-	-	-	△ 757
自己株式の取得	-	-	-	-	-	△ 11
自己株式の処分	-	-	-	-	-	1
自己株式の処分差損益	-	-	-	-	-	△ 0
土地再評価差額金の取崩	-	-	-	-	-	13
連結子会社の増加	-	-	-	-	-	4
連結子会社の持分増加	-	-	-	-	-	△ 215
株主資本以外の項目の中間連結 会計期間中の変動額(純額)	207	△ 1	△ 13	192	△ 814	△ 622
中間連結会計期間中の変動額 合計 (百万円)	207	△ 1	△ 13	192	△ 814	△ 1,153
平成18年9月30日残高 (百万円)	△ 6,164	△ 1	4,713	△ 1,452	234	42,033

5. (23ページ) (5) 貸倒引当金の計上基準

<訂正前>

なお、破綻先及び実質破綻先に対する担保・保証付債権等については、債権額から担保の評価額及び保証による回収が可能と認められる額を控除した残額を取立不能見込額として債権額から直接減額しており、その金額は16,793百万円であります。

<訂正後>

なお、破綻先及び実質破綻先に対する担保・保証付債権等については、債権額から担保の評価額及び保証による回収が可能と認められる額を控除した残額を取立不能見込額として債権額から直接減額しており、その金額は16,790百万円であります。

6. (26ページ) 中間連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項の変更

(貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準)

<訂正前>

当中間連結会計期間末における従来の「資本の部」に相当する金額は42,197百万円であります。

<訂正後>

当中間連結会計期間末における従来の「資本の部」に相当する金額は41,799百万円であります。

7. (28ページ) 注記事項 (中間連結貸借対照表関係)

<訂正前>

1. 有価証券には、関連会社の株式24百万円を含んでおります。

<訂正後>

1. 有価証券には、関連会社の株式91百万円を含んでおります。

8. (37ページ) 有価証券関係 2. その他有価証券で時価のあるもの

<訂正前>

(単位：百万円)

種 類	当中間連結会計期間末 (平成18年9月30日現在)				
	取得原価	中間連結 貸借対照 表計上額	評価差額	うち益	うち損
株 式	13,181	13,533	352	1,145	792
債 券	168,602	162,514	△ 6,088	44	6,132
国 債	151,935	146,161	△ 5,774	42	5,817
地方債	294	291	△ 2	-	3
社 債	16,372	16,061	△ 311	-	311
その他	11,194	11,006	△ 188	60	248
合 計	192,977	187,054	△ 5,923	1,250	7,173

(注) その他有価証券で時価のあるもののうち、当該有価証券の時価が取得原価に比べて著しく下落しており、時価が取得原価まで回復する見込みがあると認められないものについては、当該時価をもって(中間)連結貸借対照表価額とするとともに、評価差額を当中間連結会計期間(連結会計年度)の損失として処理(以下「減損処理」という。)しております。当中間連結会計期間における減損処理額は、株式160百万円であります。

<訂正後>

(単位：百万円)

種 類	当中間連結会計期間末 (平成18年9月30日現在)				
	取得原価	中間連結 貸借対照 表計上額	評価差額	うち益	うち損
株 式	13,053	13,380	327	1,106	779
債 券	168,602	162,514	△ 6,088	44	6,132
国 債	151,935	146,161	△ 5,774	42	5,817
地方債	294	291	△ 2	-	3
社 債	16,372	16,061	△ 311	-	311
その他	11,194	11,006	△ 188	60	248
合 計	192,850	186,900	△ 5,949	1,211	7,160

(注) その他有価証券で時価のあるもののうち、当該有価証券の時価が取得原価に比べて著しく下落しており、時価が取得原価まで回復する見込みがあると認められないものについては、当該時価をもって(中間)連結貸借対照表価額とするとともに、評価差額を当中間連結会計期間(連結会計年度)の損失として処理(以下「減損処理」という。)しております。当中間連結会計期間における減損処理額は、株式143百万円であります。



9. (38ページ) 3. 時価評価されていない主な有価証券の内容及び中間連結貸借対照表計上額

<訂正前>

(単位：百万円)

	当中間連結会計期間末 (平成18年9月30日現在)
満期保有目的の債券 非公募事業債	1,733
その他有価証券	
非上場株式(店頭売買株式を除く)	701
非上場国内債券	7,847
非公募転換社債	801

<訂正後>

(単位：百万円)

	当中間連結会計期間末 (平成18年9月30日現在)
満期保有目的の債券 非公募事業債	1,733
その他有価証券	
非上場株式	1,468
非上場国内債券	7,080
非公募転換社債	801

10. (43ページ) 企業結合等関係

<訂正前>

3. リース業を営む2社の再編に際して実施した会計処理の概要

(1) 当社の連結子会社保有のエコーリース株式と当社株式の株式交換について

親会社である当社からみますと、連結子会社を相手にした株式交換は、企業集団内における純資産等の移転取引としての内部取引であるため、エコーリース株式会社の当中間会計期間末(平成18年9月30日)の純資産額を基に算出した価額と付随費用額を合算した価額を、連結子会社から当社へ移転した当該株式の価額として当社単体の関係会社株式に計上しました。なお、その同額を当社単体の資本準備金に計上しております。

(2) 当社の連結子会社保有のしあわせファイナンス株式と当社株式の株式交換について

親会社である当社からみますと、連結子会社を相手にした株式交換は、企業集団内における純資産等の移転取引としての内部取引であるため、しあわせファイナンス株式会社の当中間会計期間末(平成18年9月30日)の純資産額を基に算出した価額と付随費用額を合算した価額を、連結子会社から移転した当該株式の価額として当社単体の関係会社株式に計上しました。なお、その同額を当社単体の資本準備金に計上しております。

(3) 少数株主保有のエコーリース株式及びしあわせファイナンス株式と当社株式の株式交換について

少数株主を相手にした株式交換は、当社が形成する企業集団の外部との取引と認識し、当該株式の対価として交付した当社株式の時価を基に算出した価額と付随費用を合算した価額を、少数株主から移転した当該株式の価額として当社単体の関係会社株式に計上いたしました。なお、その同額を当社単体の資本準備金に計上しております。

4. クレジットカード業を営む2社の再編に際して実施した会計処理の概要

平成18年3月期の両社の資本の部を基にそれぞれの企業価値を算出し、各株主の保有株式数に応じた株式買取価額の合計額と付随費用額を合算した価額を当社単体の関係会社株式に計上しております。

<訂正後>

### 3. リース業を営む2社の再編に際して実施した会計処理の概要

#### (1) 共通支配下の取引

##### ①個別財務諸表上の会計処理

連結子会社から当社が取得した、エコーリース株式及びしあわせファイナンス株式会社については、みなし取得日であるエコーリース株式会社及びしあわせファイナンス株式会社の間接会計期間末（平成18年9月30日）の前日における適正な帳簿価額による純資産額を基に取得原価を算定し、関係会社株式として計上するとともに、同額を資本準備金として計上しております。

##### ②連結財務諸表上の会計処理

共通支配下の取引は、内部取引として消去しております。

#### (2) 少数株主との取引

##### ①個別財務諸表上の会計処理

エコーリース株式会社及びしあわせファイナンス株式会社の少数株主から当社が追加取得したエコーリース株式及びしあわせファイナンス株式については、当該株式の対価として交付した当社株式の時価を基に算出した価額に付随費用を加算した額をもって取得原価を算定し、関係会社株式として計上するとともに、付随費用を除いた額を資本準備金に計上しております。

##### ②連結財務諸表上の会計処理

少数株主から追加取得した株式に対応する持分を少数株主持分から減額し、追加取得により増加した当社の持分を、追加取得した株式の取得原価と相殺消去し、追加取得持分と取得原価との間に生じた差額は、のれんとして処理しております。

### 4. クレジットカード業を営む2社の再編に際して実施した会計処理の概要

#### (1) 共通支配下の取引

##### ①個別財務諸表上の会計処理

連結子会社から当社が取得した、殖銀カードサービス株式及びしあわせユーシーカード株式会社については、株式譲渡価額に付随費用を加算した額をもって取得原価を算定し、関係会社株式として計上しております。

##### ②連結財務諸表上の会計処理

共通支配下の取引は、内部取引として消去しております。

#### (2) 少数株主との取引

##### ①個別財務諸表上の会計処理

殖銀カードサービス株式会社及びしあわせユーシーカード株式会社の少数株主から当社が追加取得した殖銀カードサービス株式及びしあわせユーシーカード株式会社については、株式譲渡価額に付随費用を加算した額をもって取得原価を算定し、関係会社株式として計上しております。

##### ②連結財務諸表上の会計処理

少数株主から追加取得した株式に対応する持分を少数株主持分から減額し、追加取得により増加した当社の持分を、追加取得した株式の取得原価と相殺消去し、追加取得持分と取得原価との間に生じた差額は、のれんとして処理しております。

11. (45ページ) 企業結合等関係 5. 子会社株式の追加取得に関する事項

<訂正前>

(6)発生したのれんの金額、発生原因、償却の方法及び償却期間

①正ののれんの金額 350百万円、負ののれんの金額 570百万円

②発生原因

リース会社2社の再編の際に実施した株式交換によって取得した子会社の純資産簿価に対する少数株主持分と、取得対価である株式時価に差額が生じたため、正ののれん及び負ののれんが発生いたしました。

<訂正後>

(6)発生したのれんの金額、発生原因、償却の方法及び償却期間

①負ののれんの金額 619百万円

②発生原因

リース会社2社及びカード会社2社の再編の際に実施した株式交換及び株式譲渡によって取得した子会社の純資産簿価に対する少数株主持分と、取得対価である株式時価に差額が生じたため、負ののれんが発生いたしました。

12. (46ページ) 1株当たり情報

<訂正前>

(単位：円)

	当中間連結会計期間 自 平成18年4月 1日 至 平成18年9月30日
1株当たり純資産額	<u>332.90</u>
1株当たり当期純利益 (△は1株当たり中間純損失)	△ 6.01

<訂正後>

(単位：円)

	当中間連結会計期間 自 平成18年4月 1日 至 平成18年9月30日
1株当たり純資産額	<u>327.92</u>
1株当たり当期純利益 (△は1株当たり中間純損失)	△ 6.01

「平成18年度中間期決算説明資料」訂正箇所

1. (8ページ) 5. 自己資本比率 (国内基準)

<訂正前>

【きらやかホールディングス (連結)】

(単位：百万円)

	18年9月末		17年9月末比	18年3月末	17年9月末
		18年3月末比			
自己資本比率	8.78 %	△ 0.07 %		8.84 %	
自己資本	57,059	△ 506		57,565	
基本的項目	37,466	△ 665		38,131	
補完的項目	19,745	159		19,586	
(うち土地再評価差額金)	3,687	△ 10		3,697	
(うち一般貸倒引当金)	4,058	170		3,888	
(うち劣後債務)	12,000	-		12,000	
控除項目(△)	152	-		152	
リスクアセット	649,294	△ 1,690		650,984	

<訂正後>

【きらやかホールディングス (連結)】

(単位：百万円)

	18年9月末		17年9月末比	18年3月末	17年9月末
		18年3月末比			
自己資本比率	8.72 %	△ 0.12 %		8.84 %	
自己資本	56,658	△ 907		57,565	
基本的項目	37,066	△ 1,065		38,131	
補完的項目	19,744	158		19,586	
(うち土地再評価差額金)	3,687	△ 10		3,697	
(うち一般貸倒引当金)	4,056	168		3,888	
(うち劣後債務)	12,000	-		12,000	
控除項目(△)	152	-		152	
リスクアセット	649,015	△ 1,969		650,984	

<訂正前>

【殖産銀行 (単体)】

18年9月末 リスクアセット 342,062百万円

<訂正後>

【殖産銀行 (単体)】

18年9月末 リスクアセット 324,062百万円

2. (22ページ) III 有価証券の評価損益

<訂正前>

【きらやかホールディングス (連結)】

(単位：百万円)

	18年9月末				18年3月末		
	評価損益	18年3月末比	評価益	評価損	評価損益	評価益	評価損
満期保有目的	△ 240	337	176	416	△ 577	128	706
その他有価証券	△ 5,918	80	1,254	7,173	△ 5,998	2,812	8,811
株式	352	△ 2,008	1,145	792	2,360	2,629	268
債券	△ 6,083	2,353	49	6,132	△ 8,436	3	8,440
その他	△ 188	△ 265	60	248	77	179	102
合計	△ 6,158	418	1,431	7,589	△ 6,576	2,940	9,517
株式	352	△ 2,008	1,145	792	2,360	2,629	268
債券	△ 6,034	2,481	144	6,179	△ 8,515	24	8,540
その他	△ 476	△ 54	141	618	△ 422	286	708

<訂正後>

【きらやかホールディングス (連結)】

(単位：百万円)

	18年9月末				18年3月末		
	評価損益	18年3月末比	評価益	評価損	評価損益	評価益	評価損
満期保有目的	△ 240	337	176	416	△ 577	128	706
その他有価証券	△ 5,949	49	1,211	7,160	△ 5,998	2,812	8,811
株式	327	△ 2,033	1,106	779	2,360	2,629	268
債券	△ 6,088	2,348	44	6,132	△ 8,436	3	8,440
その他	△ 188	△ 265	60	248	77	179	102
合計	△ 6,189	387	1,387	7,576	△ 6,576	2,940	9,517
株式	327	△ 2,033	1,106	779	2,360	2,629	268
債券	△ 6,039	2,476	139	6,179	△ 8,515	24	8,540
その他	△ 476	△ 54	141	618	△ 422	286	708