

【表紙】

| | |
|------------|---------------------------------|
| 【提出書類】 | 有価証券報告書の訂正報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の2第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 平成27年3月26日 |
| 【事業年度】 | 第134期（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日） |
| 【会社名】 | 越後交通株式会社 |
| 【英訳名】 | Echigokotsu Co., Ltd |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 田中 直紀 |
| 【本店の所在の場所】 | 新潟県長岡市千秋2丁目2788番地1 |
| 【電話番号】 | 0258（29）1111（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 経理部長 神保 直昭 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 新潟県長岡市千秋2丁目2788番地1 |
| 【電話番号】 | 0258（29）1111（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 経理部長 神保 直昭 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項なし |

1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成26年6月30日に提出いたしました第134期（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、これを訂正するため有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

2 【訂正事項】

第一部 企業情報

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

【注記事項】

（退職給付関係）

（税効果会計関係）

2 財務諸表等

【注記事項】

（税効果会計関係）

3 【訂正箇所】

訂正箇所は___を付して表示しております。

第一部 【企業情報】

第5 【経理の状況】

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【注記事項】

（退職給付関係）

（訂正前）

前連結会計年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

（省略）

当連結会計年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

1～2 省略

3. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

| | |
|----------------|------------|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 485,626 千円 |
| 退職給付費用 | 57,029 |
| 退職給付の支払額 | 14,266 |
| 制度への拠出額 | 11,190 |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 517,199 |

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

| | | |
|-----------------------|---------|----|
| 積立型制度の退職給付債務 | 386,739 | 千円 |
| 年金資産 | 184,878 | |
| | 201,861 | |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 130,460 | |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 332,321 | |
| 退職給付に係る負債 | 332,321 | |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 332,321 | |

(3) 退職給付費用

| | | |
|-----------------|--------|----|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 57,029 | 千円 |
| 会計基準変更時差異の費用処理額 | 32,275 | |

3. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、54,180千円でありました。

(訂正後)

前連結会計年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

(省略)

当連結会計年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

1～2 省略

3. 簡便法を適用した確定給付制度

(1) 簡便法を適用した制度の、退職給付に係る負債の期首残高と期末残高の調整表

| | | |
|----------------|---------|----|
| 退職給付に係る負債の期首残高 | 311,238 | 千円 |
| 退職給付費用 | 46,539 | |
| 退職給付の支払額 | 14,266 | |
| 制度への拠出額 | 11,190 | |
| 退職給付に係る負債の期末残高 | 332,321 | |

(2) 退職給付債務及び年金資産の期末残高と連結貸借対照表に計上された退職給付に係る負債の調整表

| | | |
|-----------------------|---------|----|
| 積立型制度の退職給付債務 | 331,950 | 千円 |
| 年金資産 | 130,089 | |
| | 201,861 | |
| 非積立型制度の退職給付債務 | 130,460 | |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 332,321 | |
| 退職給付に係る負債 | 332,321 | |
| 連結貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 332,321 | |

(3) 退職給付費用

| | |
|-----------------|-----------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 46,539 千円 |
| 会計基準変更時差異の費用処理額 | 32,275 |

4. 確定拠出制度

当社及び連結子会社の確定拠出制度への要拠出額は、54,180千円でありました。

(税効果会計関係)

(訂正前)

(イ) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日現在) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日現在) |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| | (単位：千円) | (単位：千円) |
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金繰入超過 | 49,013 | 43,208 |
| 未払事業税 | 16,627 | 9,419 |
| 退職給付引当金 | 398,899 | - |
| 退職給付に係る負債 | - | 414,278 |
| ゴルフ会員権評価損 | 8,408 | 8,408 |
| 有価証券評価損 | 49,076 | 49,076 |
| 貸倒引当金繰入超過 | 18,449 | 16,004 |
| 分譲用土地評価損 | 51,045 | 51,045 |
| 繰越欠損金 | 123,245 | 79,501 |
| その他 | 658,180 | 558,412 |
| 繰延税金資産小計 | 1,372,946 | 1,229,354 |
| 評価性引当額（繰延税金資産未計上） | 1,195,591 | 1,078,350 |
| 繰延税金資産合計 | 177,355 | 151,004 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 211,937 | 206,383 |
| 繰延税金負債合計 | 211,937 | 206,383 |
| 繰延税金資産（負債）純額 | 34,582 | 55,378 |

(ロ) 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

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日現在) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日現在) |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| | (単位：%) | (単位：%) |
| 国内の法定実効税率 | 37.7 | 35.3 |
| (調整) | | |
| 交際費等永久に損金に算入されない額 | 1.0 | 1.2 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない額 | 0.3 | 0.5 |
| 住民税均等割 | 0.7 | 1.0 |
| 役員賞与 | 0.8 | 0.6 |
| 土地収用特別控除 | 2.0 | 0.4 |
| 負ののれん償却額 | 3.2 | 3.8 |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | - | 0.8 |
| 評価性引当額の増減 | 21.4 | 10.1 |
| | 19.7 | 31.9 |

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する連結会計年度から復興特別法人税が課されないこととなりました。これに伴い、当連結会計年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異について、前連結会計年度の37.7%から35.3%に変更されております。

その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)が5,583千円減少し、当連結会計年度に計上された法人税等調整額が5,583千円増加しております。

(訂正後)

(イ) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日現在) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日現在) |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| | (単位：千円) | (単位：千円) |
| 繰延税金資産 | | |
| 賞与引当金繰入超過 | 49,013 | 43,208 |
| 未払事業税 | 16,627 | 9,419 |
| 退職給付引当金 | 398,899 | - |
| 退職給付に係る負債 | - | 414,278 |
| ゴルフ会員権評価損 | 8,408 | 8,408 |
| 有価証券評価損 | 49,076 | 49,076 |
| 貸倒引当金繰入超過 | 18,449 | 16,004 |
| 分譲用土地評価損 | 51,045 | 51,045 |
| 繰越欠損金 | 123,245 | 79,501 |
| 減価償却超過額 | - | 337,361 |
| 未払企業年金掛金 | - | 86,493 |
| 関係会社株式受贈益 | - | 67,743 |
| 役員退職慰労引当金 | - | 24,035 |
| その他 | 658,180 | 42,778 |
| 繰延税金資産小計 | 1,372,946 | 1,229,354 |
| 評価性引当額(繰延税金資産未計上) | 1,195,591 | 1,078,350 |
| 繰延税金資産合計 | 177,355 | 151,004 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 211,937 | 206,383 |
| 繰延税金負債合計 | 211,937 | 206,383 |
| 繰延税金資産(負債)純額 | 34,582 | 55,378 |

(口) 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

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日現在) | 当連結会計年度 (平成26年3月31日現在) |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| | (単位：%) | (単位：%) |
| 国内の法定実効税率 (調整) | 37.7 | 37.7 |
| 交際費等永久に損金に算入されない額 | 1.0 | 1.3 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない額 | 0.3 | 0.5 |
| 住民税均等割 | 0.7 | 1.0 |
| 役員賞与 | 0.8 | 0.6 |
| 土地収用特別控除 | 2.0 | 0.4 |
| 負ののれん償却額 | 3.2 | 4.1 |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | - | 0.8 |
| 評価性引当額の増減 | 21.4 | 12.7 |
| | 19.7 | 31.9 |

法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する連結会計年度から復興特別法人税が課されないこととなりました。これに伴い、当連結会計年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する連結会計年度に解消が見込まれる一時差異について、前連結会計年度の37.7%から35.3%に変更されております。

その結果、繰延税金資産の金額(繰延税金負債の金額を控除した金額)が5,583千円減少し、当連結会計年度に計上された法人税等調整額が5,583千円増加しております。

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【注記事項】

(税効果会計関係)

(訂正前)

1 省略

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

| | 前事業年度 (平成25年3月31日現在) | 当事業年度 (平成26年3月31日現在) |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | (単位%) | (単位%) |
| 国内の法定実効税率 (調整) | 37.7 | - |
| 交際費等永久に損金に算入されない額 | 0.7 | - |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない額 | 8.9 | - |
| 住民税均等割 | 1.2 | - |
| 土地収用特別控除 | 12.3 | - |
| 評価性引当額の増減 | 77.4 | - |
| | 59.0 | - |

(注) 当事業年度は、法人税・住民税(均等割を除く)及び事業税の発生がないため、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差異は表示していません。

(訂正後)

1 省略

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

| | 前事業年度 (平成25年3月31日現在) | 当事業年度 (平成26年3月31日現在) |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | (単位%) | (単位%) |
| 国内の法定実効税率 (調整) | 37.7 | 37.7 |
| 交際費等永久に損金に算入されない額 | 0.7 | 1.0 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない額 | 8.9 | 16.9 |
| 住民税均等割 | 1.2 | 2.2 |
| 土地収用特別控除 | 12.3 | 3.1 |
| 評価性引当額の増減 | 77.4 | 18.6 |
| | 59.0 | 2.2 |

(注) 注記事項の削除