



JASDAQ

平成 24 年 11 月 13 日

各 位

会 社 名 株式会社ジー・テイスト
代表者名 代表取締役社長 稲吉 史泰
(J A S D A Q ・ コード番号 2694)
問合せ先 執行役員管理本部長 岩崎 友也
TEL : 0 2 2 - 7 6 2 - 8 5 4 0

(訂正) 「平成 22 年 3 月期 第 3 四半期決算短信 (非連結) 」の一部訂正について

当社は平成24年10月22日付で「過年度決算の訂正についてのお知らせ」においてお知らせいたしましたとおり、当社の関連会社でありました株式会社グローバルアクトの株式を取得した際の会計処理を含む平成22年3月期会計処理に関して、同日開催の当社取締役会において調査チームの調査結果の報告を受け、平成22年3月期 第1四半期より現在までの決算の訂正をすることを決定しておりました。

この決定に基づき、当社では、これまでに調査結果の細部に対する検証・検討、過年度決算の訂正作業及び会計監査等を並行して進めてまいりました。この度、これらの作業を経て具体的な訂正内容が確定いたしましたので、平成22年2月5日付「平成22年3月期 第3四半期決算短信 (非連結) 」について下記のとおり一部訂正いたしましたので、お知らせいたします。

記

1. 訂正理由

当社の関連会社でありました株式会社グローバルアクトの株式を取得した際の会計処理を含む平成22年3月期会計処理を修正したため。

2. 訂正箇所

訂正箇所には下線_____を付して表示しております。

【サマリー情報】

(訂正前)

1. 平成 22 年 3 月期第 3 四半期の業績 (平成 21 年 4 月 1 日～平成 21 年 12 月 31 日)

(1) 経営成績 (累計)

(%表示は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22 年 3 月期第 3 四半期	11,827	14.9	<u>287</u>	<u>△41.9</u>	<u>417</u>	<u>△35.3</u>	<u>△22</u>	—
21 年 3 月期第 3 四半期	10,293	—	494	—	644	—	304	—

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
22年3月期第3四半期	<u>△0.52</u>	—
21年3月期第3四半期	8.18	—

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
22年3月期第3四半期	<u>13,296</u>	<u>5,395</u>	<u>40.6</u>	<u>114.39</u>
21年3月期	10,172	4,579	45.0	123.04

(参考) 自己資本 22年3月期第3四半期 5,395百万円 21年3月期 4,579百万円

(訂正後)

1. 平成22年3月期第3四半期の業績(平成21年4月1日～平成21年12月31日)

(1) 経営成績(累計)

(%表示は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期第3四半期	11,827	14.9	<u>329</u>	<u>△33.5</u>	<u>459</u>	<u>△28.8</u>	<u>△952</u>	—
21年3月期第3四半期	10,293	—	494	—	644	—	304	—

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
22年3月期第3四半期	<u>△22.47</u>	—
21年3月期第3四半期	8.18	—

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
22年3月期第3四半期	<u>12,366</u>	<u>4,464</u>	<u>36.1</u>	<u>94.66</u>
21年3月期	10,172	4,579	45.0	123.04

(参考) 自己資本 22年3月期第3四半期 4,464百万円 21年3月期 4,579百万円

【3 ページ】

定性的情報・財務諸表等

(訂正前)

1. 経営成績に関する定性的情報

(前略)

以上の結果、当第3四半期累計期間の売上高は 11,827 百万円（前年同四半期比 14.9%増）、営業利益は 287 百万円（前年同四半期比 41.9 減）、経常利益 417 百万円（前年同四半期比 35.3%減）、合併時の抱合株式消滅差損等特別損失 398 百万円を計上したことから四半期純損失 22 百万円（前年同四半期は 304 百万円の四半期純利益）となりました。

2. 財政状態に関する定性的情報

当第3四半期会計期間末の総資産額は、前事業年度末に比べて 3,124 百万円増加し、13,296 百万円となりました。主な要因は、株式会社グローバルアクトとの合併による有形固定資産の増加 2,774 百万円、敷金及び保証金の増加 1,981 百万円によるものであります。

負債総額は、前事業年度末に比べて 2,309 百万円増加し、7,901 百万円となりました。主な要因は、買掛金・その他（未払費用）の増加 462 百万円、社債の増加 1,635 百万円によるものであります。

(訂正後)

1. 経営成績に関する定性的情報

(前略)

以上の結果、当第3四半期累計期間の売上高は 11,827 百万円（前年同四半期比 14.9%増）、営業利益は 329 百万円（前年同四半期比 33.5 減）、経常利益 459 百万円（前年同四半期比 28.8%減）、合併時の抱合株式消滅差損等特別損失 1,370 百万円を計上したことから四半期純損失 952 百万円（前年同四半期は 304 百万円の四半期純利益）となりました。

2. 財政状態に関する定性的情報

当第3四半期会計期間末の総資産額は、前事業年度末に比べて 2,194 百万円増加し、12,366 百万円となりました。主な要因は、株式会社グローバルアクトとの合併による有形固定資産の増加 2,774 百万円、敷金及び保証金の増加 1,981 百万円によるものであります。

負債総額は、前事業年度末に比べて 2,309 百万円増加し、7,901 百万円となりました。主な要因は、買掛金・その他（未払費用）の増加 462 百万円、社債の増加 1,635 百万円によるものであります。

【4 ページ】

5. 四半期財務諸表

(訂正前)

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

	当第3四半期会計期間末 (平成21年12月31日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	553,689	969,291
受取手形及び売掛金	141,166	55,346
商品	34,505	17,331
原材料及び貯蔵品	174,662	98,145
その他	510,339	562,452
貸倒引当金	△1,788	△2,198
流動資産合計	1,412,575	1,700,369
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	3,313,210	1,914,388
土地	1,926,772	742,401
その他(純額)	519,835	328,520
有形固定資産合計	5,759,819	2,985,310
無形固定資産		
のれん	1,817,947	80,763
その他	47,961	45,981
無形固定資産合計	1,865,908	126,744
投資その他の資産		
敷金及び保証金	3,908,774	1,927,415
その他	362,249	3,447,656
貸倒引当金	△12,745	△15,417
投資その他の資産合計	4,258,278	5,359,654
固定資産合計	11,884,005	8,471,709
資産合計	13,296,581	10,172,078
負債の部		
流動負債		
買掛金	691,160	421,660
短期借入金	2,097,509	1,578,200
未払法人税等	39,651	207,810
引当金	43,712	47,676
その他	1,232,330	789,445
流動負債合計	4,104,363	3,044,793
固定負債		
社債	105,000	—
新株予約権付社債	1,530,000	—
長期借入金	1,406,870	1,909,700
退職給付引当金	87,337	101,681
債務保証損失引当金	15,388	—
その他	652,499	536,279
固定負債合計	3,797,095	2,547,660
負債合計	7,901,459	5,592,454

(単位：千円)

	当第3四半期会計期間末 (平成21年12月31日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成21年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	957,128	897,128
資本剰余金	1,847,549	960,426
利益剰余金	<u>2,591,144</u>	2,724,875
自己株式	<u>△30</u>	<u>△2,288</u>
株主資本合計	<u>5,395,791</u>	4,580,141
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	<u>△669</u>	<u>△517</u>
評価・換算差額等合計	<u>△669</u>	<u>△517</u>
純資産合計	<u>5,395,122</u>	4,579,624
負債純資産合計	<u>13,296,581</u>	10,172,078

(2) 四半期損益計算書
(第3四半期累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年12月31日)
売上高	10,293,842	11,827,272
売上原価	3,700,937	4,124,010
売上総利益	6,592,905	7,703,262
販売費及び一般管理費	6,098,211	7,416,041
営業利益	494,693	287,221
営業外収益		
受取利息	16,215	9,306
受取配当金	195	66
不動産賃貸料	148,433	145,682
受取手数料	68,002	130,929
雑収入	42,572	36,214
営業外収益合計	275,419	322,199
営業外費用		
支払利息	43,122	64,022
不動産賃貸原価	74,437	85,859
雑損失	7,675	42,349
営業外費用合計	125,235	192,230
経常利益	644,877	417,190
特別利益		
貸倒引当金戻入額	2,323	7,794
退職給付引当金戻入額	1,025	—
店舗閉鎖損失引当金戻入額	938	5,344
債務保証損失引当金戻入額	—	9,720
特別利益合計	4,287	22,858
特別損失		
固定資産売却損	64	—
固定資産除却損	2,469	2,500
店舗閉鎖損失引当金繰入額	9,914	29,922
減損損失	12,463	4,753
店舗閉鎖損失	—	47,205
抱合せ株式消滅差損	—	313,934
特別損失合計	24,912	398,316
税引前四半期純利益	624,252	41,732
法人税、住民税及び事業税	281,191	58,016
法人税等調整額	38,687	5,784
法人税等合計	319,879	63,801
四半期純利益又は四半期純損失(△)	304,373	△22,068

(訂正後)

(1) 四半期貸借対照表

(単位：千円)

	当第3四半期会計期間末 (平成21年12月31日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	553,689	969,291
受取手形及び売掛金	141,166	55,346
商品	34,505	17,331
原材料及び貯蔵品	174,662	98,145
その他	510,339	562,452
貸倒引当金	△1,788	△2,198
流動資産合計	1,412,575	1,700,369
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	3,313,210	1,914,388
土地	1,926,772	742,401
その他(純額)	519,835	328,520
有形固定資産合計	5,759,819	2,985,310
無形固定資産		
のれん	887,717	80,763
その他	47,961	45,981
無形固定資産合計	935,678	126,744
投資その他の資産		
敷金及び保証金	3,908,774	1,927,415
その他	362,249	3,447,656
貸倒引当金	△12,745	△15,417
投資その他の資産合計	4,258,278	5,359,654
固定資産合計	10,953,776	8,471,709
資産合計	12,366,352	10,172,078
負債の部		
流動負債		
買掛金	691,160	421,660
短期借入金	2,097,509	1,578,200
未払法人税等	39,651	207,810
引当金	43,712	47,676
その他	1,232,330	789,445
流動負債合計	4,104,363	3,044,793
固定負債		
社債	105,000	—
新株予約権付社債	1,530,000	—
長期借入金	1,406,870	1,909,700
退職給付引当金	87,337	101,681
債務保証損失引当金	15,388	—
その他	652,499	536,279
固定負債合計	3,797,095	2,547,660
負債合計	7,901,459	5,592,454

(単位：千円)

	当第3四半期会計期間末 (平成21年12月31日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成21年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	957,128	897,128
資本剰余金	1,847,549	960,426
利益剰余金	<u>1,660,915</u>	2,724,875
自己株式	<u>△30</u>	<u>△2,288</u>
株主資本合計	<u>4,465,562</u>	<u>4,580,141</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	<u>△669</u>	<u>△517</u>
評価・換算差額等合計	<u>△669</u>	<u>△517</u>
純資産合計	<u>4,464,892</u>	<u>4,579,624</u>
負債純資産合計	<u>12,366,352</u>	<u>10,172,078</u>

(2) 四半期損益計算書
(第3四半期累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年12月31日)	当第3四半期累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年12月31日)
売上高	10,293,842	11,827,272
売上原価	3,700,937	4,124,010
売上総利益	6,592,905	7,703,262
販売費及び一般管理費	6,098,211	7,374,139
営業利益	494,693	329,123
営業外収益		
受取利息	16,215	9,306
受取配当金	195	66
不動産賃貸料	148,433	145,682
受取手数料	68,002	130,929
雑収入	42,572	36,214
営業外収益合計	275,419	322,199
営業外費用		
支払利息	43,122	64,022
不動産賃貸原価	74,437	85,859
雑損失	7,675	42,349
営業外費用合計	125,235	192,230
経常利益	644,877	459,092
特別利益		
貸倒引当金戻入額	2,323	7,794
退職給付引当金戻入額	1,025	—
店舗閉鎖損失引当金戻入額	938	5,344
債務保証損失引当金戻入額	—	9,720
特別利益合計	4,287	22,858
特別損失		
固定資産売却損	64	—
固定資産除却損	2,469	2,500
店舗閉鎖損失引当金繰入額	9,914	29,922
減損損失	12,463	4,753
店舗閉鎖損失	—	47,205
抱合せ株式消滅差損	—	1,286,065
特別損失合計	24,912	1,370,447
税引前四半期純利益又は税引前四半期純損失(△)	624,252	△888,496
法人税、住民税及び事業税	281,191	58,016
法人税等調整額	38,687	5,784
法人税等合計	319,879	63,801
四半期純利益又は四半期純損失(△)	304,373	△952,298

以上