



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  
(JASDAQ・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・数値データ訂正あり) 「平成 24 年 3 月期決算短信 (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24年5月7日付「平成24年3月期 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 24 年 3 月期の業績 (平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日)

##### (1) 経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
24年3月期	16,901	△4.5	<u>1,123</u>	—	<u>1,071</u>	—	<u>700</u>	—	<u>10.17</u>
23年3月期	17,693	8.6	<u>38</u> <u>△91.9</u>	—	<u>△75</u>	—	<u>△2,700</u>	—	<u>△44.75</u>

	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	%	%	%
24年3月期	9.12	15.4	9.2	6.6
23年3月期	—	△52.0	△0.6	0.2

(参考) 持分法投資損益 24年3月期 △31百万円 23年3月期 0百万円

## (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
24年3月期	11,557	5,039	43.6	67.77
23年3月期	11,763	4,039	34.3	61.38

(参考) 自己資本 24年3月期 5,039百万円 23年3月期 4,038百万円

## (3) キャッシュ・フロー状況

	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
24年3月期	1,485	465	△773	1,788
23年3月期	527	393	△1,060	611

## 2. 配当の状況

	1株当たり配当金					配当金 総額 (合計)	配当性向	純資産 配当率
	第1四半 期末	第2四半 期末	第3四半 期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
23年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
24年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
25年3月期 (予想)	—	0.00	—	—	—		—	

## 3. 平成25年3月期の業績予想 (平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(%表示は、通期は対前期、第2四半期(累計)は対前年同四半期増減率)

	売上高	営業利益	経常利益	当期純利益	1株当たり 当期純利益
	百万円 %	百万円 %	百万円 %	百万円 %	円 銭
第2四半期 (累計)	7,678 △8.4	278 △41.1	267 △40.3	135 △52.9	1.83
通期	15,601 △7.7	707 △37.0	691 △35.5	488 △30.3	6.56

(訂正後)

1. 平成 24 年 3 月期の業績 (平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日)

(1) 経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
24年3月期	16,901	△4.5	1,172	740.0	1,120	—	794	—	11.55
23年3月期	17,693	8.6	139	△74.5	25	△94.6	△2,188	—	△36.26

	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	%	%	%
24年3月期	10.34	19.0	9.9	6.9
23年3月期	—	△48.2	0.2	0.8

(参考) 持分法投資損益 24年3月期 △31百万円 23年3月期 0百万円

(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
24年3月期	11,259	4,741	42.1	63.76
23年3月期	11,371	3,646	32.1	55.41

(参考) 自己資本 24年3月期 4,741百万円 23年3月期 3,645百万円

(3) キャッシュ・フロー状況

	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
24年3月期	1,485	465	△773	1,788
23年3月期	527	393	△1,060	611

2. 配当の状況

	1株当たり配当金					配当金 総額 (合計)	配当性向	純資産 配当率
	第1四半 期末	第2四半 期末	第3四半 期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
23年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
24年3月期	—	0.00	—	0.00	0.00	—	—	—
25年3月期 (予想)	—	0.00	—	—	—		—	

3. 平成 25 年 3 月期の業績予想（平成 24 年 4 月 1 日～平成 25 年 3 月 31 日）

（％表示は、通期は対前期、第 2 四半期（累計）は対前年同四半期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1 株当たり 当期純利益
	百万円	％	百万円	％	百万円	％	百万円	％	円 銭
第 2 四半期 （累計）	7,678	△8.4	278	△44.0	267	△43.4	135	△56.6	1.83
通期	15,601	△7.7	707	△39.6	691	△38.3	488	△38.6	6.56

【2 ページ】

1. 経営成績

（訂正前）

（1）経営成績に関する分析

（前略）

以上の結果、当事業年度の業績は、売上高 169 億 1 百万円（前事業年度比 4.5%減）、営業利益 11 億 23 百万円（前事業年度比 10 億 84 百万円の増益）、経常利益 10 億 71 百万円（前事業年度比 11 億 46 百万円の増益）、となり、当期純利益は 7 億円（前事業年度比 34 億円の増益）となりました。

（中略）

②居酒屋等事業

居酒屋等事業におきましては、譲受けを含め 3 店舗出店、不採算店舗 23 店舗を閉店した結果、当事業年度末の店舗数は直営店 123 店舗、FC 店 269 店舗となりました。各業態でグランドメニューや宴会メニューでより特長のあるメニューを導入し、挟み込みメニューや各種フェアの充実を図り、いつでも誰でも楽しめるメニューで顧客満足と集客に努めてまいりました。また、「とりあえず吾平」「ちゃんこ江戸沢」では「東北フェア」を開催し「おいしく食べて復興応援」と銘打ち、被災された企業様の食材を積極的にメニューに取り入れ復興支援にも取り組んでまいりました。

フランチャイズ部門につきましては「とりあえず吾平」「村さ来」で概ね順調に推移しておりますが、さらに拡大をはかるべく新業態「てんてけてん」「ばたばた家」など新しい業態のフランチャイズ展開の基盤造りをすすめてまいりました。

以上の結果、売上高 99 億 71 百万円（前事業年度比 8.8%減）、セグメント利益（営業利益）12 億 25 百万円（前事業年度比 122.0%増）となりました。

（後略）

（2）次期の見通し

既存店舗につきましては、顧客のニーズに沿ったメニュー展開による客数確保並びに店舗リニューアルによる売上高の拡大を図ってまいります。

次期の見通しにつきましては、売上高 156 億 1 百万円（前事業年度比 7.7%減）、営業利益 7 億 7 百万円（前事業年度比 37.0%減）、経常利益 6 億 91 百万円（前事業年度比 35.5%減）、当期純利益 4 億 88 百万円（前事業年度比 30.3%減）を見込んでおります。なお、4 ページ(5)事業等のリスクに記載のリスク要因が考えられます。

（3）財政状態に関する分析

①資産、負債及び純資産の状況

流動資産は、現金及び預金 17 億 88 百万円等で 27 億 62 百万円となりました。

固定資産は、建物及び構築物等の有形固定資産が 43 億 78 百万円、無形固定資産が 6 億 34 百万円、敷金及び差入保証金等の投資その他の資産が 37 億 81 百万円となり、固定資産合計で 87 億 94 百万円となりました。この結果、資産合計は 115 億 57 百万円となりました。

流動負債は短期借入金 5 億 96 百万円等で 39 億 59 百万円、固定負債は長期借入金 9 億 1 百万円等で 25 億 58 百万円となり、負債合計は 65 億 17 百万円となりました。

純資産の部は資本金 17 億 85 百万円等株主資本が 50 億 39 百万円、純資産合計は 50 億 39 百万円となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）の期末残高は、17 億 88 百万円となりました。

当事業年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において営業活動の結果得られた資金は、14 億 85 百万円となりました。これは主に税引前当期純利益 8 億 9 百万円の計上、減価償却費 2 億 92 百万円、減損損失 2 億 46 百万円によるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において投資活動の結果得られた資金は、4 億 65 百万円となりました。これは主に有形固定資産の売却による収入 1 億 89 百万円、敷金及び保証金の回収による収入 3 億 1 百万円によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において財務活動の結果使用した資金は、7 億 73 百万円となりました。これは主に短期借入による収入 1 億 24 百万円、新株の発行による収入 99 百万円といった資金増加要因があったものの長短借入金の返済による支出 9 億 39 百万円があったためであります。

（参考）キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成 20 年 3 月期	平成 21 年 3 月期	平成 22 年 3 月期	平成 23 年 3 月期	平成 24 年 3 月期
自己資本比率 (%)	46.0	45.0	<u>48.7</u>	<u>34.3</u>	<u>43.6</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	50.3	32.9	<u>38.3</u>	<u>20.1</u>	<u>28.3</u>
キャッシュ・フロー 対有利子負債比率 (年)	5.0	15.7	15.9	10.6	2.2
インタレスト・カバレッジ・ レシオ (倍)	11.2	4.1	3.0	4.0	17.2

（後略）

（訂正後）

（1）経営成績に関する分析

（前略）

以上の結果、当事業年度の業績は、売上高 169 億 1 百万円（前事業年度比 4.5%減）、営業利益 11 億 72 百万円（前事業年度比 10 億 32 百万円の増益）、経常利益 11 億 20 百万円（前事業年度比 10 億 95 百万円の増益）、となり、当期純利益は 7 億 94 百万円（前事業年度比 29 億 82 百万円の増益）となりました。

（中略）

②居酒屋等事業

居酒屋等事業におきましては、譲受けを含め 3 店舗出店、不採算店舗 23 店舗を閉店した結果、当事業年度末の店舗数は直営店 123 店舗、FC 店 269 店舗となりました。各業態でグランドメニューや宴会メニューでより特長のあるメニューを導入し、挟み込みメニューや各種フェアの充実を図り、いつでも誰でも楽しめるメニューで顧客満足と集客に努めてまいりました。また、「とりあえず吾平」「ちゃんこ江戸沢」では「東北フェア」を開催し「おいしく食べて復興応援」と銘打ち、被災された企業様の食材を積極的にメニューに取り入れ復興支援にも取り組んでまいりました。

フランチャイズ部門につきましては「とりあえず吾平」「村さ来」で概ね順調に推移しておりますが、さらに拡大をはかるべく新業態「てんてけてん」「ぱたぱた家」など新しい業態のフランチャイズ展開の基盤造りをすすめてまいりました。

以上の結果、売上高 99 億 71 百万円（前事業年度比 8.8%減）、セグメント利益（営業利益）12 億 74 百万円（前事業年度比 95.3%増）となりました。

（後略）

## （2）次期の見通し

既存店舗につきましては、顧客のニーズに沿ったメニュー展開による客数確保並びに店舗リニューアルによる売上高の拡大を図ってまいります。

次期の見通しにつきましては、売上高 156 億 1 百万円（前事業年度比 7.7%減）、営業利益 7 億 7 百万円（前事業年度比 39.6%減）、経常利益 6 億 91 百万円（前事業年度比 38.3%減）、当期純利益 4 億 88 百万円（前事業年度比 38.6%減）を見込んでおります。なお、4 ページ(5)事業等のリスクに記載のリスク要因が考えられます。

## （3）財政状態に関する分析

### ①資産、負債及び純資産の状況

流動資産は、現金及び預金 17 億 88 百万円等で 27 億 62 百万円となりました。

固定資産は、建物及び構築物等の有形固定資産が 43 億 78 百万円、無形固定資産が 3 億 36 百万円、敷金及び差入保証金等の投資その他の資産が 37 億 81 百万円となり、固定資産合計で 84 億 96 百万円となりました。この結果、資産合計は 112 億 59 百万円となりました。

流動負債は短期借入金 5 億 96 百万円等で 39 億 59 百万円、固定負債は長期借入金 9 億 1 百万円等で 25 億 58 百万円となり、負債合計は 65 億 17 百万円となりました。

純資産の部は資本金 17 億 85 百万円等株主資本が 47 億 41 百万円、純資産合計は 47 億 41 百万円となりました。

### ②キャッシュ・フローの状況

当事業年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）の期末残高は、17 億 88 百万円となりました。

当事業年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

#### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において営業活動の結果得られた資金は、14 億 85 百万円となりました。これは主に税引前当期純利益 9 億 3 百万円の計上、減価償却費 2 億 92 百万円、減損損失 2 億円によるものであります。

#### （投資活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において投資活動の結果得られた資金は、4 億 65 百万円となりました。これは主に有形固定資産の売却による収入 1 億 89 百万円、敷金及び保証金の回収による収入 3 億 1 百万円によるものであります。

#### （財務活動によるキャッシュ・フロー）

当事業年度において財務活動の結果使用した資金は、7 億 73 百万円となりました。これは主に短期借入による収入 1 億 24 百万円、新株の発行による収入 99 百万円といった資金増加要因があったものの長短借入金の返済による支出 9 億 39 百万円があったためであります。

### （参考）キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成 20 年 3 月期	平成 21 年 3 月期	平成 22 年 3 月期	平成 23 年 3 月期	平成 24 年 3 月期
自己資本比率 (%)	46.0	45.0	<u>44.8</u>	<u>32.1</u>	<u>42.1</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	50.3	32.9	<u>41.1</u>	<u>20.8</u>	<u>29.1</u>
キャッシュ・フロー 対有利子負債比率 (年)	5.0	15.7	15.9	10.6	2.2
インタレスト・カバレッジ・ レシオ (倍)	11.2	4.1	3.0	4.0	17.2

（後略）

(5) 事業等のリスク

(前略)

⑨有利子負債・借入金

当社は、従来より店舗の建設等の設備投資資金及び事業拡大のためのM&A資金を主に金融機関からの借入で賄っており、総資産に占める有利子負債の比率が28.9%と高い水準にあります。そのため、金利が上昇した場合には、当社の業績は影響を受ける可能性があります。

また、当社では、財務体質の強化を図るために、親会社ジー・コミュニケーション及びそのグループ会社と協調して、借入金の返済方法の見直しを検討しており、金融機関に対しては、平成23年1月度より元本返済猶予の要請を認めていただいております。よって今後における返済猶予を含む返済方法の見直しについても引き続き、協力が得られるものと考えておりますが、その交渉如何により資金繰りに重大な影響を与える可能性があります。

また、平成23年5月27日において、日本振興銀行株式会社からの借入金2億95百万円（平成24年3月末現在2億71百万円）が株式会社整理回収機構に移管されていますが、当該借入金についても、他の金融機関と同様、返済猶予を含む返済方法の見直しを行う予定ではありますが、その交渉如何により、当社の資金繰りに重大な影響を与える可能性があります。

## 【7 ページ】

## 4. 財務諸表

(訂正前)

## (1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	731,530	1,788,778
受取手形	1,394	20,696
売掛金	187,128	208,241
売上預け金	40,542	64,605
商品	18,569	10,622
原材料及び貯蔵品	111,793	119,477
前払費用	155,149	232,048
繰延税金資産	200,103	225,181
その他	136,415	104,843
貸倒引当金	△9,339	△11,558
流動資産合計	1,573,288	2,762,937
固定資産		
有形固定資産		
建物	8,118,238	7,426,320
減価償却累計額	△5,703,428	△5,337,031
建物（純額）	2,414,810	2,089,289
構築物	809,492	753,388
減価償却累計額	△658,829	△631,112
構築物（純額）	150,662	122,276
機械及び装置	302,221	290,492
減価償却累計額	△287,749	△274,675
機械及び装置（純額）	14,472	15,816
車両運搬具	13,024	19,316
減価償却累計額	△11,948	△17,692
車両運搬具（純額）	1,076	1,624
工具、器具及び備品	1,533,322	1,403,990
減価償却累計額	△1,464,466	△1,346,354
工具、器具及び備品（純額）	68,855	57,636
土地	2,158,363	2,078,035
リース資産	64,486	54,336
減価償却累計額	△44,107	△40,552
リース資産（純額）	20,379	13,784
有形固定資産合計	4,828,620	4,378,462
無形固定資産		
のれん	757,526	570,217
借地権	26,371	26,275
ソフトウェア	9,378	8,533
その他	30,045	29,740

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
無形固定資産合計	823,321	634,766
投資その他の資産		
投資有価証券	449	416
関係会社株式	15,000	15,000
出資金	4,870	4,840
関係会社出資金	20,000	—
長期貸付金	35,264	20,580
破産更生債権等	136,935	133,104
長期前払費用	74,052	57,854
敷金及び差入保証金	3,689,884	3,043,982
繰延税金資産	673,783	627,761
その他	61,013	46,317
貸倒引当金	△172,719	△168,765
投資その他の資産合計	4,538,534	3,781,092
固定資産合計	10,190,476	8,794,322
資産合計	11,763,764	11,557,259
負債の部		
流動負債		
買掛金	367,825	464,134
短期借入金	966,740	596,714
1年内返済予定の長期借入金	1,244,740	1,287,797
1年内償還予定の社債	30,000	30,000
リース債務	27,837	26,374
未払金	334,616	239,928
未払費用	384,912	411,752
未払法人税等	87,328	87,656
未払消費税等	56,472	174,356
前受金	345,602	434,830
預り金	49,930	48,110
前受収益	758	870
賞与引当金	8,351	73,622
店舗閉鎖損失引当金	171,788	44,638
災害損失引当金	96,108	—
資産除去債務	22,868	7,951
その他	46,498	30,817
流動負債合計	4,242,377	3,959,554
固定負債		
社債	75,000	45,000
新株予約権付社債	545,000	345,000
長期借入金	1,388,796	901,155

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
リース債務	54,530	24,208
預り敷金及び保証金	603,327	579,332
退職給付引当金	74,114	66,878
資産除去債務	595,615	533,858
負ののれん	64,838	16,069
その他	80,719	46,721
固定負債合計	3,481,942	2,558,226
負債合計	7,724,320	6,517,781
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,634,628	1,785,195
資本剰余金		
資本準備金	1,697,926	1,848,494
その他資本剰余金	827,123	827,123
資本剰余金合計	2,525,049	2,675,617
利益剰余金		
利益準備金	78,085	78,085
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	309,607	—
別途積立金	860,000	860,000
繰越利益剰余金	<u>△1,368,998</u>	<u>△359,327</u>
利益剰余金合計	<u>△121,306</u>	<u>578,757</u>
自己株式	△69	△92
株主資本合計	<u>4,038,301</u>	<u>5,039,478</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	7	—
評価・換算差額等合計	7	—
新株予約権	1,135	—
純資産合計	<u>4,039,444</u>	<u>5,039,478</u>
負債純資産合計	<u>11,763,764</u>	<u>11,557,259</u>

## (2) 損益計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
売上高	17,693,977	16,901,523
売上原価		
期首商品及び原材料たな卸高	143,841	109,607
合併による商品及び原材料受入高	6,515	—
当期商品及び原材料仕入高	5,488,076	5,059,696
教育事業原価	444,460	476,876
その他の原価	258,886	340,300
合計	6,341,780	5,986,479
期末商品及び原材料たな卸高	109,607	110,363
売上原価	6,232,173	5,876,115
売上総利益	11,461,803	11,025,407
販売費及び一般管理費	11,422,817	9,902,301
営業利益	38,986	1,123,105
営業外収益		
受取利息	9,054	11,119
受取配当金	785	131
デリバティブ評価益	18,418	13,997
負ののれん償却額	48,768	48,768
雑収入	21,146	26,618
営業外収益合計	98,174	100,634
営業外費用		
支払利息	78,881	72,745
社債利息	22,796	13,388
支払保証料	1,581	17,824
為替差損	38,699	16,093
雑損失	70,528	32,147
営業外費用合計	212,487	152,200
経常利益又は経常損失(△)	△75,326	1,071,540
特別利益		
固定資産売却益	12,097	112,107
投資有価証券売却益	2,925	12
事業譲渡益	—	50,000
店舗閉鎖損失引当金戻入額	3,833	—
債務保証損失引当金戻入額	12,824	—
貸倒引当金戻入額	18,762	—
特別利益合計	50,443	162,119

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
特別損失		
固定資産除却損	9,062	1,416
固定資産売却損	12,038	—
投資有価証券売却損	3,390	—
減損損失	<u>1,813,229</u>	<u>246,231</u>
店舗閉鎖損失	22,798	103,051
店舗閉鎖損失引当金繰入額	171,788	44,638
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	335,939	—
災害による損失	167,859	1,720
関係会社出資金評価損	—	20,000
関係会社事業損失	—	7,502
特別損失合計	<u>2,536,105</u>	<u>424,558</u>
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	<u>△2,560,989</u>	<u>809,101</u>
法人税、住民税及び事業税	97,974	88,088
法人税等還付税額	△28,693	—
法人税等調整額	70,226	20,949
法人税等合計	<u>139,508</u>	<u>109,037</u>
当期純利益又は当期純損失 (△)	<u>△2,700,497</u>	<u>700,064</u>

教育事業原価明細書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)		当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 労務費	※	279,592	62.9	299,390	62.8
II 経費		164,868	37.1	177,485	37.2
教育事業原価		444,460	100.0	476,876	100.0

(注)

前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
※ 経費の主な内訳は次のとおりであります。 支払地代家賃 99,061 千円	※ 経費の主な内訳は次のとおりであります。 支払地代家賃 107,437 千円

その他の原価明細書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)		当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 労務費	※	—	—	9,436	2.8
II 経費		258,886	100.0	330,863	97.2
その他原価		258,886	100.0	340,300	100.0

(注)

前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
※ 経費の主な内訳は次のとおりであります。 支払地代家賃 224,314 千円 減価償却費 29,779 千円	※ 経費の主な内訳は次のとおりであります。 支払地代家賃 291,863 千円 減価償却費 29,912 千円

## (3) 株主資本等変動計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	1,274,628	1,634,628
当期変動額		
新株の発行(新株予約権の行使)	360,000	150,567
当期変動額合計	360,000	150,567
当期末残高	1,634,628	1,785,195
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	1,337,926	1,697,926
当期変動額		
新株の発行(新株予約権の行使)	360,000	150,567
当期変動額合計	360,000	150,567
当期末残高	1,697,926	1,848,494
その他資本剰余金		
当期首残高	827,123	827,123
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	827,123	827,123
資本剰余金合計		
当期首残高	2,165,049	2,525,049
当期変動額		
新株の発行(新株予約権の行使)	360,000	150,567
当期変動額合計	360,000	150,567
当期末残高	2,525,049	2,675,617
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	78,085	78,085
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	78,085	78,085
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金		
当期首残高	314,351	309,607
当期変動額		
固定資産圧縮積立金の取崩	△4,744	△309,607
当期変動額合計	△4,744	△309,607
当期末残高	309,607	—
別途積立金		
当期首残高	860,000	860,000

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	860,000	860,000
繰越利益剰余金		
当期首残高	1,653,250	△1,368,998
当期変動額		
合併による増加	△246,846	—
剰余金の配当	△79,649	—
固定資産圧縮積立金の取崩	4,744	309,607
当期純利益	△2,700,497	700,064
当期変動額合計	△3,022,249	1,009,671
当期末残高	△1,368,998	△359,327
利益剰余金合計		
当期首残高	2,905,686	△121,306
当期変動額		
合併による増加	△246,846	—
剰余金の配当	△79,649	—
固定資産圧縮積立金の取崩	—	—
当期純利益	△2,700,497	700,064
当期変動額合計	△3,026,993	700,064
当期末残高	△121,306	578,757
自己株式		
当期首残高	△58	△69
当期変動額		
自己株式の取得	△11	△22
当期変動額合計	△11	△22
当期末残高	△69	△92
株主資本合計		
当期首残高	6,345,306	4,038,301
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	720,000	301,135
合併による増加	△246,846	—
剰余金の配当	△79,649	—
当期純利益	△2,700,497	700,064
自己株式の取得	△11	△22
当期変動額合計	△2,307,005	1,001,177
当期末残高	4,038,301	5,039,478

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	△171	7
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	179	△7
当期変動額合計	179	△7
当期末残高	7	—
評価・換算差額等合計		
当期首残高	△171	7
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	179	△7
当期変動額合計	179	△7
当期末残高	7	—
新株予約権		
当期首残高	—	1,135
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	△1,135
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,135	—
当期変動額合計	1,135	△1,135
当期末残高	1,135	—
純資産合計		
当期首残高	6,345,134	4,039,444
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	720,000	300,000
合併による増加	△246,846	—
剰余金の配当	△79,649	—
当期純利益	△2,700,497	700,064
自己株式の取得	△11	△22
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,315	△7
当期変動額合計	△2,305,689	1,000,034
当期末残高	4,039,444	5,039,478

## (4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	△2,560,989	809,101
減価償却費	444,642	292,719
減損損失	1,813,229	246,231
のれん償却額	200,437	98,524
負ののれん償却額	△48,768	△48,768
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△4,718	65,270
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△18,301	△1,734
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△11,043	△7,235
債務保証損失引当金の増減額 (△は減少)	△12,824	—
デリバティブ評価損益 (△は益)	△18,418	△13,997
店舗閉鎖損失引当金の増減額 (△は減少)	166,829	△127,150
災害損失引当金の増減額 (△は減少)	96,108	△61,412
受取利息及び受取配当金	△9,840	△11,250
支払利息及び社債利息	101,677	86,134
固定資産売却損益 (△は益)	△59	△112,107
投資有価証券売却損益 (△は益)	464	△12
事業譲渡損益 (△は益)	—	△50,000
固定資産除却損	9,062	1,416
店舗閉鎖損失	22,798	103,051
災害損失	71,751	1,720
関係会社出資金評価損	—	20,000
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	335,939	—
売上債権の増減額 (△は増加)	59,779	△20,182
たな卸資産の増減額 (△は増加)	46,193	△4,380
仕入債務の増減額 (△は減少)	△276,121	96,309
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△13,049	117,883
預り敷金及び保証金の増減額 (△は減少)	17,810	△23,994
その他	295,483	165,231
小計	708,073	1,621,366
利息及び配当金の受取額	5,563	5,069
利息の支払額	△97,724	△81,882
法人税等の支払額	△88,724	△87,787
法人税等の還付額	—	28,693
営業活動によるキャッシュ・フロー	527,188	1,485,458

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△184,821	△93,724
有形固定資産の売却による収入	23,226	189,090
無形固定資産の取得による支出	△2,387	△5,215
資産除去の履行による支出	△6,920	△94,652
定期預金の預入による支出	△70,000	—
定期預金の払戻による収入	400,000	120,056
事業譲渡による収入	—	50,000
敷金及び保証金の差入による支出	△6,262	△16,011
敷金・差入保証金の回収による収入	238,651	301,247
投資有価証券の売却による収入	8,806	33
貸付金の回収による収入	20,920	25,703
関係会社出資金の払込による支出	△20,000	—
その他	△7,851	△11,277
投資活動によるキャッシュ・フロー	393,362	465,248
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	525,000	124,420
短期借入金の返済による支出	△1,866,396	△494,446
長期借入れによる収入	1,075,000	—
長期借入金の返済による支出	△1,009,694	△444,583
新株予約権の行使による株式の発行による収入	—	99,646
新株予約権の発行による収入	1,135	—
新株予約権付社債の発行による収入	349,675	—
社債の償還による支出	△30,000	△30,000
リース債務の返済による支出	△26,060	△28,029
自己株式の取得による支出	△11	△22
配当金の支払額	△79,679	△202
その他	388	△194
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,060,642	△773,412
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△140,091	1,177,293
現金及び現金同等物の期首残高	276,844	611,484
合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	474,732	—
現金及び現金同等物の期末残高	611,484	1,788,778

(訂正後)

(1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	731,530	1,788,778
受取手形	1,394	20,696
売掛金	187,128	208,241
売上預け金	40,542	64,605
商品	18,569	10,622
原材料及び貯蔵品	111,793	119,477
前払費用	155,149	232,048
繰延税金資産	200,103	225,181
その他	136,415	104,843
貸倒引当金	△9,339	△11,558
流動資産合計	1,573,288	2,762,937
固定資産		
有形固定資産		
建物	8,118,238	7,426,320
減価償却累計額	△5,703,428	△5,337,031
建物(純額)	2,414,810	2,089,289
構築物	809,492	753,388
減価償却累計額	△658,829	△631,112
構築物(純額)	150,662	122,276
機械及び装置	302,221	290,492
減価償却累計額	△287,749	△274,675
機械及び装置(純額)	14,472	15,816
車両運搬具	13,024	19,316
減価償却累計額	△11,948	△17,692
車両運搬具(純額)	1,076	1,624
工具、器具及び備品	1,533,322	1,403,990
減価償却累計額	△1,464,466	△1,346,354
工具、器具及び備品(純額)	68,855	57,636
土地	2,158,363	2,078,035
リース資産	64,486	54,336
減価償却累計額	△44,107	△40,552
リース資産(純額)	20,379	13,784
有形固定資産合計	4,828,620	4,378,462
無形固定資産		
のれん	364,805	272,077
借地権	26,371	26,275
ソフトウェア	9,378	8,533
その他	30,045	29,740

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
無形固定資産合計	430,601	336,627
投資その他の資産		
投資有価証券	449	416
関係会社株式	15,000	15,000
出資金	4,870	4,840
関係会社出資金	20,000	—
長期貸付金	35,264	20,580
破産更生債権等	136,935	133,104
長期前払費用	74,052	57,854
敷金及び差入保証金	3,689,884	3,043,982
繰延税金資産	673,783	627,761
その他	61,013	46,317
貸倒引当金	△172,719	△168,765
投資その他の資産合計	4,538,534	3,781,092
固定資産合計	9,797,756	8,496,182
資産合計	11,371,044	11,259,119
負債の部		
流動負債		
買掛金	367,825	464,134
短期借入金	966,740	596,714
1年内返済予定の長期借入金	1,244,740	1,287,797
1年内償還予定の社債	30,000	30,000
リース債務	27,837	26,374
未払金	334,616	239,928
未払費用	384,912	411,752
未払法人税等	87,328	87,656
未払消費税等	56,472	174,356
前受金	345,602	434,830
預り金	49,930	48,110
前受収益	758	870
賞与引当金	8,351	73,622
店舗閉鎖損失引当金	171,788	44,638
災害損失引当金	96,108	—
資産除去債務	22,868	7,951
その他	46,498	30,817
流動負債合計	4,242,377	3,959,554
固定負債		
社債	75,000	45,000
新株予約権付社債	545,000	345,000
長期借入金	1,388,796	901,155

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
リース債務	54,530	24,208
預り敷金及び保証金	603,327	579,332
退職給付引当金	74,114	66,878
資産除去債務	595,615	533,858
負ののれん	64,838	16,069
その他	80,719	46,721
固定負債合計	3,481,942	2,558,226
負債合計	7,724,320	6,517,781
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,634,628	1,785,195
資本剰余金		
資本準備金	1,697,926	1,848,494
その他資本剰余金	827,123	827,123
資本剰余金合計	2,525,049	2,675,617
利益剰余金		
利益準備金	78,085	78,085
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金	309,607	—
別途積立金	860,000	860,000
繰越利益剰余金	<u>△1,761,719</u>	<u>△657,467</u>
利益剰余金合計	<u>△514,027</u>	<u>280,617</u>
自己株式	△69	△92
株主資本合計	<u>3,645,580</u>	<u>4,741,338</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	7	—
評価・換算差額等合計	7	—
新株予約権	1,135	—
純資産合計	<u>3,646,723</u>	<u>4,741,338</u>
負債純資産合計	<u>11,371,044</u>	<u>11,259,119</u>

## (2) 損益計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
売上高	17,693,977	16,901,523
売上原価		
期首商品及び原材料たな卸高	143,841	109,607
合併による商品及び原材料受入高	6,515	—
当期商品及び原材料仕入高	5,488,076	5,059,696
教育事業原価	444,460	476,876
その他の原価	258,886	340,300
合計	6,341,780	5,986,479
期末商品及び原材料たな卸高	109,607	110,363
売上原価	6,232,173	5,876,115
売上総利益	11,461,803	11,025,407
販売費及び一般管理費	11,322,252	9,853,211
営業利益	139,551	1,172,196
営業外収益		
受取利息	9,054	11,119
受取配当金	785	131
デリバティブ評価益	18,418	13,997
負ののれん償却額	48,768	48,768
雑収入	21,146	26,618
営業外収益合計	98,174	100,634
営業外費用		
支払利息	78,881	72,745
社債利息	22,796	13,388
支払保証料	1,581	17,824
為替差損	38,699	16,093
雑損失	70,528	32,147
営業外費用合計	212,487	152,200
経常利益	25,238	1,120,630
特別利益		
固定資産売却益	12,097	112,107
投資有価証券売却益	2,925	12
事業譲渡益	—	50,000
店舗閉鎖損失引当金戻入額	3,833	—
債務保証損失引当金戻入額	12,824	—
貸倒引当金戻入額	18,762	—
特別利益合計	50,443	162,119

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
特別損失		
固定資産除却損	9,062	1,416
固定資産売却損	12,038	—
投資有価証券売却損	3,390	—
減損損失	<u>1,401,427</u>	<u>200,740</u>
店舗閉鎖損失	22,798	103,051
店舗閉鎖損失引当金繰入額	171,788	44,638
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	335,939	—
災害による損失	167,859	1,720
関係会社出資金評価損	—	20,000
関係会社事業損失	—	7,502
特別損失合計	<u>2,124,303</u>	<u>379,067</u>
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	<u>△2,048,621</u>	<u>903,682</u>
法人税、住民税及び事業税	97,974	88,088
法人税等還付税額	△28,693	—
法人税等調整額	70,226	20,949
法人税等合計	<u>139,508</u>	<u>109,037</u>
当期純利益又は当期純損失 (△)	<u>△2,188,130</u>	<u>794,645</u>

教育事業原価明細書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)		当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 労務費	※	279,592	62.9	299,390	62.8
II 経費		164,868	37.1	177,485	37.2
教育事業原価		444,460	100.0	476,876	100.0

(注)

前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
※ 経費の主な内訳は次のとおりであります。 支払地代家賃 99,061 千円	※ 経費の主な内訳は次のとおりであります。 支払地代家賃 107,437 千円

その他の原価明細書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)		当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 労務費	※	—	—	9,436	2.8
II 経費		258,886	100.0	330,863	97.2
その他原価		258,886	100.0	340,300	100.0

(注)

前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
※ 経費の主な内訳は次のとおりであります。 支払地代家賃 224,314 千円 減価償却費 29,779 千円	※ 経費の主な内訳は次のとおりであります。 支払地代家賃 291,863 千円 減価償却費 29,912 千円

## (3) 株主資本等変動計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	1,274,628	1,634,628
当期変動額		
新株の発行(新株予約権の行使)	360,000	150,567
当期変動額合計	360,000	150,567
当期末残高	1,634,628	1,785,195
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	1,337,926	1,697,926
当期変動額		
新株の発行(新株予約権の行使)	360,000	150,567
当期変動額合計	360,000	150,567
当期末残高	1,697,926	1,848,494
その他資本剰余金		
当期首残高	827,123	827,123
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	827,123	827,123
資本剰余金合計		
当期首残高	2,165,049	2,525,049
当期変動額		
新株の発行(新株予約権の行使)	360,000	150,567
当期変動額合計	360,000	150,567
当期末残高	2,525,049	2,675,617
利益剰余金		
利益準備金		
当期首残高	78,085	78,085
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	78,085	78,085
その他利益剰余金		
固定資産圧縮積立金		
当期首残高	314,351	309,607
当期変動額		
固定資産圧縮積立金の取崩	△4,744	△309,607
当期変動額合計	△4,744	△309,607
当期末残高	309,607	—
別途積立金		
当期首残高	860,000	860,000

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	860,000	860,000
繰越利益剰余金		
当期首残高	748,162	△1,761,719
当期変動額		
合併による増加	△246,846	—
剰余金の配当	△79,649	—
固定資産圧縮積立金の取崩	4,744	309,607
当期純利益	△2,188,130	794,645
当期変動額合計	△2,509,881	1,104,252
当期末残高	△1,761,719	△657,467
利益剰余金合計		
当期首残高	2,000,598	△514,027
当期変動額		
合併による増加	△246,846	—
剰余金の配当	△79,649	—
固定資産圧縮積立金の取崩	—	—
当期純利益	△2,188,130	794,645
当期変動額合計	△2,514,626	794,645
当期末残高	△514,027	280,617
自己株式		
当期首残高	△58	△69
当期変動額		
自己株式の取得	△11	△22
当期変動額合計	△11	△22
当期末残高	△69	△92
株主資本合計		
当期首残高	5,440,218	3,645,580
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	720,000	301,135
合併による増加	△246,846	—
剰余金の配当	△79,649	—
当期純利益	△2,188,130	794,645
自己株式の取得	△11	△22
当期変動額合計	△1,794,637	1,095,758
当期末残高	3,645,580	4,741,338

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	△171	7
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	179	△7
当期変動額合計	179	△7
当期末残高	7	—
評価・換算差額等合計		
当期首残高	△171	7
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	179	△7
当期変動額合計	179	△7
当期末残高	7	—
新株予約権		
当期首残高	—	1,135
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	△1,135
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,135	—
当期変動額合計	1,135	△1,135
当期末残高	1,135	—
純資産合計		
当期首残高	5,440,046	3,646,723
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	720,000	300,000
合併による増加	△246,846	—
剰余金の配当	△79,649	—
当期純利益	△2,188,130	794,645
自己株式の取得	△11	△22
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,315	△7
当期変動額合計	△1,793,322	1,094,615
当期末残高	3,646,723	4,741,338

## (4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	<u>△2,048,621</u>	<u>903,682</u>
減価償却費	444,642	292,719
減損損失	<u>1,401,427</u>	<u>200,740</u>
のれん償却額	<u>99,872</u>	<u>49,434</u>
負ののれん償却額	△48,768	△48,768
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△4,718	65,270
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△18,301	△1,734
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△11,043	△7,235
債務保証損失引当金の増減額 (△は減少)	△12,824	—
デリバティブ評価損益 (△は益)	△18,418	△13,997
店舗閉鎖損失引当金の増減額 (△は減少)	166,829	△127,150
災害損失引当金の増減額 (△は減少)	96,108	△61,412
受取利息及び受取配当金	△9,840	△11,250
支払利息及び社債利息	101,677	86,134
固定資産売却損益 (△は益)	△59	△112,107
投資有価証券売却損益 (△は益)	464	△12
事業譲渡損益 (△は益)	—	△50,000
固定資産除却損	9,062	1,416
店舗閉鎖損失	22,798	103,051
災害損失	71,751	1,720
関係会社出資金評価損	—	20,000
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	335,939	—
売上債権の増減額 (△は増加)	59,779	△20,182
たな卸資産の増減額 (△は増加)	46,193	△4,380
仕入債務の増減額 (△は減少)	△276,121	96,309
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△13,049	117,883
預り敷金及び保証金の増減額 (△は減少)	17,810	△23,994
その他	295,483	165,231
小計	<u>708,073</u>	<u>1,621,366</u>
利息及び配当金の受取額	5,563	5,069
利息の支払額	△97,724	△81,882
法人税等の支払額	△88,724	△87,787
法人税等の還付額	—	28,693
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>527,188</u>	<u>1,485,458</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△184,821	△93,724
有形固定資産の売却による収入	23,226	189,090
無形固定資産の取得による支出	△2,387	△5,215
資産除去の履行による支出	△6,920	△94,652
定期預金の預入による支出	△70,000	—
定期預金の払戻による収入	400,000	120,056
事業譲渡による収入	—	50,000
敷金及び保証金の差入による支出	△6,262	△16,011
敷金・差入保証金の回収による収入	238,651	301,247
投資有価証券の売却による収入	8,806	33
貸付金の回収による収入	20,920	25,703
関係会社出資金の払込による支出	△20,000	—
その他	△7,851	△11,277
投資活動によるキャッシュ・フロー	393,362	465,248
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	525,000	124,420
短期借入金の返済による支出	△1,866,396	△494,446
長期借入れによる収入	1,075,000	—
長期借入金の返済による支出	△1,009,694	△444,583
新株予約権の行使による株式の発行による収入	—	99,646
新株予約権の発行による収入	1,135	—
新株予約権付社債の発行による収入	349,675	—
社債の償還による支出	△30,000	△30,000
リース債務の返済による支出	△26,060	△28,029
自己株式の取得による支出	△11	△22
配当金の支払額	△79,679	△202
その他	388	△194
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,060,642	△773,412
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△140,091	1,177,293
現金及び現金同等物の期首残高	276,844	611,484
合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	474,732	—
現金及び現金同等物の期末残高	611,484	1,788,778

【23 ページ】

(訂正前)

注記事項

(セグメント情報等)

a. セグメント情報

(前略)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他	合計
	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	5,792,012	10,937,900	623,069	17,352,981	340,995	17,693,977
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	5,792,012	10,937,900	623,069	17,352,981	340,995	17,693,977
セグメント利益	132,145	<u>552,041</u>	73,360	<u>757,548</u>	74,715	<u>832,263</u>
セグメント資産	2,482,824	<u>5,356,400</u>	165,338	<u>8,004,564</u>	1,448,154	<u>9,452,718</u>
その他の項目						
減価償却費	129,656	253,619	15,482	398,758	29,779	428,538
のれんの償却額	—	<u>200,437</u>	—	<u>200,437</u>	—	<u>200,437</u>
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	7,994	198,524	12,503	219,023	6,787	225,810

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業等であります。

当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他	合計
	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	5,840,419	9,971,561	676,002	16,487,982	413,540	16,901,523
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	5,840,419	9,971,561	676,002	16,487,982	413,540	16,901,523
セグメント利益	484,335	<u>1,225,657</u>	89,545	<u>1,799,538</u>	54,022	<u>1,853,560</u>
セグメント資産	2,248,766	<u>4,536,280</u>	162,895	<u>6,947,942</u>	1,471,801	<u>8,419,744</u>
その他の項目						
減価償却費	94,770	145,894	11,366	252,031	29,912	281,944
のれんの償却額	—	<u>98,524</u>	—	<u>98,524</u>	—	<u>98,524</u>
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	35,714	53,446	3,926	93,087	—	93,087

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業等であります。

4. 報告セグメント合計額と財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

（単位：千円）

売上高	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	17,352,981	16,487,982
「その他」の区分の売上高	340,995	413,540
セグメント間取引消去	—	—
財務諸表の売上高	17,693,977	16,901,523

（単位：千円）

利益	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	<u>757,548</u>	<u>1,799,538</u>
「その他」の区分の利益	74,715	54,022
セグメント間取引消去	—	—
全社費用（注）	△793,277	△730,454
財務諸表の営業利益	<u>38,986</u>	<u>1,123,105</u>

（注）全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

（単位：千円）

資産	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	<u>8,004,564</u>	<u>6,947,942</u>
「その他」の区分の資産	1,448,154	1,471,801
全社資産（注）	2,311,046	3,137,515
財務諸表の資産合計	<u>11,763,764</u>	<u>11,557,259</u>

（注）全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない余資運用資金（当座預金）、本社所轄の有形固定資産及び繰延税金資産等であります。

（単位：千円）

その他の項目	報告セグメント計		その他		調整額		財務諸表計上額	
	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度
減価償却費	398,758	252,031	29,779	29,912	16,103	10,774	444,642	292,719
のれんの償却額	<u>200,437</u>	<u>98,524</u>	—	—	—	—	<u>200,437</u>	<u>98,524</u>
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	219,023	93,087	6,787	—	1,595	11,864	227,405	104,952

（注）有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、本社所轄の設備投資額であります。

（中略）

c. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

前事業年度（自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
減損損失	320,010	<u>1,465,602</u>	5,527	1,876	20,211	<u>1,813,229</u>

当事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
減損損失	55,895	<u>177,429</u>	9,560	—	3,345	<u>246,231</u>

d. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

前事業年度（自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
当期償却額	—	<u>200,437</u>	—	—	—	<u>200,437</u>
当期末残高	—	<u>757,526</u>	—	—	—	<u>757,526</u>

なお、平成22年4月1日以前に行われた企業結合により発生した負ののれんの償却額及び未償却残高は、以下のとおりであります。

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
当期償却額	—	48,768	—	—	—	48,768
当期末残高	—	64,838	—	—	—	64,838

当事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
当期償却額	—	<u>98,524</u>	—	—	—	<u>98,524</u>
当期末残高	—	<u>570,217</u>	—	—	—	<u>570,217</u>

なお、平成22年4月1日以前に行われた企業結合により発生した負ののれんの償却額及び未償却残高は、以下のとおりであります。

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
当期償却額	—	48,768	—	—	—	48,768
当期末残高	—	16,069	—	—	—	16,069

（後略）

(訂正後)

注記事項

(セグメント情報等)

a. セグメント情報

(前略)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他	合計
	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	5,792,012	10,937,900	623,069	17,352,981	340,995	17,693,977
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	5,792,012	10,937,900	623,069	17,352,981	340,995	17,693,977
セグメント利益	132,145	<u>652,606</u>	73,360	<u>858,113</u>	74,715	<u>932,828</u>
セグメント資産	2,482,824	<u>4,963,680</u>	165,338	<u>7,611,843</u>	1,448,154	<u>9,059,997</u>
その他の項目						
減価償却費	129,656	253,619	15,482	398,758	29,779	428,538
のれんの償却額	—	<u>99,872</u>	—	<u>99,872</u>	—	<u>99,872</u>
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	7,994	198,524	12,503	219,023	6,787	225,810

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業等であります。

当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他	合計
	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	5,840,419	9,971,561	676,002	16,487,982	413,540	16,901,523
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	5,840,419	9,971,561	676,002	16,487,982	413,540	16,901,523
セグメント利益	484,335	<u>1,274,747</u>	89,545	<u>1,848,628</u>	54,022	<u>1,902,650</u>
セグメント資産	2,248,766	<u>4,238,140</u>	162,895	<u>6,649,802</u>	1,471,801	<u>8,121,604</u>
その他の項目						
減価償却費	94,770	145,894	11,366	252,031	29,912	281,944
のれんの償却額	—	<u>49,434</u>	—	<u>49,434</u>	—	<u>49,434</u>
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	35,714	53,446	3,926	93,087	—	93,087

(注) 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産事業等であります。

4. 報告セグメント合計額と財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

（単位：千円）

売上高	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	17,352,981	16,487,982
「その他」の区分の売上高	340,995	413,540
セグメント間取引消去	—	—
財務諸表の売上高	17,693,977	16,901,523

（単位：千円）

利益	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	858,113	1,848,628
「その他」の区分の利益	74,715	54,022
セグメント間取引消去	—	—
全社費用（注）	△793,277	△730,454
財務諸表の営業利益	139,551	1,172,196

（注）全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

（単位：千円）

資産	前事業年度	当事業年度
報告セグメント計	7,611,843	6,649,802
「その他」の区分の資産	1,448,154	1,471,801
全社資産（注）	2,311,046	3,137,515
財務諸表の資産合計	11,371,044	11,259,119

（注）全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない余資運用資金（当座預金）、本社所轄の有形固定資産及び繰延税金資産等であります。

（単位：千円）

その他の項目	報告セグメント計		その他		調整額		財務諸表計上額	
	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度	前事業年度	当事業年度
減価償却費	398,758	252,031	29,779	29,912	16,103	10,774	444,642	292,719
のれんの償却額	99,872	49,434	—	—	—	—	99,872	49,434
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	219,023	93,087	6,787	—	1,595	11,864	227,405	104,952

（注）有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、本社所轄の設備投資額であります。

（中略）

c. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

前事業年度（自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
減損損失	320,010	1,053,800	5,527	1,876	20,211	1,401,427

当事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
減損損失	55,895	<u>131,938</u>	9,560	—	3,345	<u>200,740</u>

d. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

前事業年度（自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
当期償却額	—	<u>99,872</u>	—	—	—	<u>99,872</u>
当期末残高	—	<u>364,805</u>	—	—	—	<u>364,805</u>

なお、平成22年4月1日以前に行われた企業結合により発生した負ののれんの償却額及び未償却残高は、以下のとおりであります。

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
当期償却額	—	48,768	—	—	—	48,768
当期末残高	—	64,838	—	—	—	64,838

当事業年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
当期償却額	—	<u>49,434</u>	—	—	—	<u>49,434</u>
当期末残高	—	<u>272,077</u>	—	—	—	<u>272,077</u>

なお、平成22年4月1日以前に行われた企業結合により発生した負ののれんの償却額及び未償却残高は、以下のとおりであります。

（単位：千円）

	寿司事業	居酒屋等事業	教育事業	その他	全社	合計
当期償却額	—	48,768	—	—	—	48,768
当期末残高	—	16,069	—	—	—	16,069

（後略）

【27 ページ】

(訂正前)

注記事項

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
1株当たり純資産額 <u>61円38銭</u>	1株当たり純資産額 <u>67円77銭</u>
1株当たり当期純損失金額(△) <u>△44円75銭</u>	1株当たり当期純利益金額 <u>10円17銭</u>
	潜在株式調整後1株当たり当期利益金額 <u>9円12銭</u>
<p>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であるため記載しておりません。</p>	

(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22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24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(△) (千円)	<u>△2,700,497</u>	<u>700,064</u>
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益又は 当期純損失(△) (千円)	<u>△2,700,497</u>	<u>700,064</u>
期中平均株式数 (千株)	60,351	68,807
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 (千円)	—	8,245
(うち支払利息(税額相当額控除後))	—	(8,245)
普通株式増加数 (千株)	—	8,858
(うち新株予約権)	—	(8,858)
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	—	—

(訂正後)

注記事項

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
1株当たり純資産額 <u>55円41銭</u> 1株当たり当期純損失金額(△) <u>△36円26銭</u>	1株当たり純資産額 <u>63円76銭</u> 1株当たり当期純利益金額 <u>11円55銭</u> 潜在株式調整後1株当たり当期利益金額 <u>10円34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、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。	

(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(△)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22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
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(△)		
当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	<u>△2,188,130</u>	<u>794,645</u>
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益又は 当期純損失(△) (千円)	<u>△2,188,130</u>	<u>794,645</u>
期中平均株式数 (千株)	60,351	68,807
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 (千円)	—	8,245
(うち支払利息(税額相当額控除後))	(—)	(8,245)
普通株式増加数 (千株)	—	8,858
(うち新株予約権)	(—)	(8,858)
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	<u>第1回無担保転換社債型新株 予約権付社債(券面総額345百 万円)、第3回無担保転換社債 型新株予約権付社債(券面総額 200万円)、第1回新株予約 権(新株予約権の数:50個)、 第2回新株予約権(新株予約権 の数:20個)</u>	—

以 上