



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) 「平成 22 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22年5月12日付「平成22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. 22年3月期の業績 (平成21年4月1日～平成22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
22年3月期	15,966	18.9	<u>263</u>	<u>△55.8</u>	<u>401</u>	<u>△49.0</u>	<u>292</u>	<u>749.3</u>	<u>6.69</u>
21年3月期	13,249	△4.4	596	△38.2	786	△30.0	34	△96.6	0.93

	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	%	%	%
22年3月期	5.92	5.4	3.5	1.7
21年3月期	—	0.7	7.7	4.4

(参考) 持分法投資損益 22年3月期 一百万円 21年3月期 △107百万円

(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
22年3月期	13,042	6,345	48.7	119.49
21年3月期	10,172	4,579	45.0	123.04

(参考) 自己資本 22年3月期 6,345百万円 21年3月期 4,579百万円

(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
22年3月期	275	△807	△259	276
21年3月期	226	△174	457	969

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	%	%
21年3月期	—	—	—	3.00	3.00	111	322.6	2.4
22年3月期	—	—	—	1.50	1.50	79	22.4	1.2
23年3月期 (予想)	—	—	—	1.50	1.50		26.5	

3. 23年3月期の業績予想(平成22年4月1日～平成23年3月31日)

(%表示は通期は対前期、第2四半期累計期間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 累計期間	8,870	25.1	191	67.5	265	33.2	25	—	4.25
通期	18,021	12.9	435	65.3	587	46.3	300	2.8	5.66

(訂正後)

1. 平成 22 年 3 月期の業績 (平成 21 年 4 月 1 日～平成 22 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
22年3月期	15,966	18.9	330	△44.5	468	△40.5	△612	—	△14.02
21年3月期	13,249	△4.4	596	△38.2	786	△30.0	34	△96.6	0.93

	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	%	%	%
22年3月期	—	△12.2	4.2	2.1
21年3月期	—	0.7	7.7	4.4

(参考) 持分法投資損益 22年3月期 一百万円 21年3月期 △77百万円

(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
22年3月期	12,136	5,440	44.8	102.45
21年3月期	10,172	4,579	45.0	123.04

(参考) 自己資本 22年3月期 5,440百万円 21年3月期 4,579百万円

(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
22年3月期	275	△807	△259	276
21年3月期	226	△174	457	969

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	%	%
21年3月期	—	—	—	3.00	3.00	111	322.6	2.4
22年3月期	—	—	—	1.50	1.50	79	—	1.3
23年3月期 (予想)	—	—	—	1.50	1.50		26.5	

3. 23年3月期の業績予想（平成22年4月1日～平成23年3月31日）

（％表示は通期は対前期、第2四半期累計期間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 累計期間	8,870	25.1	191	<u>46.1</u>	265	<u>22.9</u>	25	—	4.25
通期	18,021	12.9	435	<u>31.8</u>	587	<u>25.4</u>	300	二	5.66

【3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、当事業年度の売上高は前事業年度比18.9%増の159億66百万円、営業利益は前事業年度比55.8%減の2億63百万円、経常利益は前事業年度比49.0%減の4億1百万円となりました。一方、当期純利益については、減損損失、合併時の抱合せ株式消滅差損等の特別損失を9億79百万円計上したものの、法人税等調整額を△9億24百万円計上した結果、前事業年度比749.3%増の2億92百万円となりました。

（後略）

（2）次期の見通し

既存店舗につきましては、当事業年度同様リニューアルや業態転換など投資を抑えながら売上高の拡大を図ります。また、引き続き厳しい経営環境下で業界内の再編も進行すると予測しており、M&Aも視野に入れた積極展開を目指します。次期の見通しにつきましては、売上高180億21百万円（前事業年度比12.9%増）、営業利益4億35百万円（前事業年度比65.3%増）、経常利益5億87百万円（前事業年度比46.3%増）当期純利益3億円（前事業年度比2.8%増）を見込んでおります。なお5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2億76百万円等で11億2百万円となりました。

固定資産は、建物及び構築物等の有形固定資産が51億25百万円、無形固定資産が17億91百万円、敷金・差入保証金等の投資その他の資産が50億22百万円となり、固定資産合計で119億39百万円となりました。この結果、資産合計は130億42百万円となりました。

流動負債は短期借入金11億7百万円等で37億84百万円、固定負債は長期借入金12億15百万円等で29億12百万円となり、負債合計は66億96百万円となりました。

純資産の部は、資本金12億74百万円等株主資本が63億45百万円、純資産合計は63億45百万円となりました。

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、2億76百万円となりました。

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、2億75百万円となりました。これは主に税引前当期純損失5億52百万円の計上、減価償却費4億35百万円、抱合せ株式消滅差損益3億13百万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使用した資金は、8億7百万円となりました。これは主に関係会社株式の取得による支出7億70百万円、有形固定資産の取得による支出2億24百万円、投資不動産の賃貸による収入1億79百万円、敷金及び保証金の回収による収入98百万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、2億59百万円となりました。これは主に長短借入による収入14億60百万円、長短借入金の返済による支出23億15百万円、社債および新株予約権付社債の発行による収入7億50百万円、配当金の支払額1億11百万円によるものであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成18年 3月期	平成19年 3月期	平成20年 3月期	平成21年 3月期	平成22年 3月期
自己資本比率 (%)	37.3	35.1	46.0	45.0	<u>48.7</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	73.6	75.8	50.3	32.9	<u>38.3</u>
キャッシュ・フロー 対有利子負債比率 (年)	1.8	—	5.0	15.6	15.9
インタレスト・カバレッジ・ レシオ (倍)	29.7	—	11.2	4.1	3.0

(後略)

(訂正後)

(1) 経営成績に関する分析

(前略)

以上の結果、当事業年度の売上高は前事業年度比18.9%増の159億66百万円、営業利益は前事業年度比44.5%減の3億30百万円、経常利益は前事業年度比40.5%減の4億68百万円となりました。法人税等調整額を△9億24百万円計上したものの、減損損失、合併時の抱合せ株式消滅差損等の特別損失を19億51百万円計上した結果、当期純損失は6億12百万円(前事業年度は34百万円の当期純利益)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、当事業年度同様リニューアルや業態転換など投資を抑えながら売上高の拡大を図ります。また、引き続き厳しい経営環境下で業界内の再編も進行すると予測しており、M&Aも視野に入れた積極展開を目指します。次期の見通しにつきましては、売上高180億21百万円(前事業年度比12.9%増)、営業利益4億35百万円(前事業年度比31.8%増)、経常利益5億87百万円(前事業年度比25.4%増)当期純利益3億円(前事業年度は6億12百万円の当期純損失)を見込んでおります。なお5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2億76百万円等で11億2百万円となりました。

固定資産は、建物及び構築物等の有形固定資産が51億25百万円、無形固定資産が8億86百万円、敷金・差入保証金等の投資その他の資産が50億22百万円となり、固定資産合計で110億34百万円となりました。この結果、資産合計は121億36百万円となりました。

流動負債は1年内返済予定の長期借入金11億7百万円等で37億84百万円、固定負債は長期借入金12億15百万円等で29億12百万円となり、負債合計は66億96百万円となりました。

純資産の部は、資本金12億74百万円等株主資本が54億40百万円、純資産合計は54億40百万円となりました。

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、2億76百万円となりました。

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、2億75百万円となりました。これは主に税引前当期純損失 14億57百万円の計上、減価償却費4億35百万円、抱合せ株式消滅差損益 12億86百万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使用した資金は、8億7百万円となりました。これは主に関係会社株式の取得による支出7億70百万円、有形固定資産の取得による支出2億24百万円、投資不動産の賃貸による収入1億79百万円、敷金及び保証金の回収による収入98百万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、2億59百万円となりました。これは主に長短借入による収入14億60百万円、長短借入金の返済による支出23億15百万円、社債および新株予約権付社債の発行による収入7億50百万円、配当金の支払額1億11百万円によるものであります。

（参考）キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成18年 3月期	平成19年 3月期	平成20年 3月期	平成21年 3月期	平成22年 3月期
自己資本比率（％）	37.3	35.1	46.0	45.0	<u>44.8</u>
時価ベースの自己資本比率 （％）	73.6	75.8	50.3	32.9	<u>41.1</u>
キャッシュ・フロー 対有利子負債比率（年）	1.8	—	5.0	15.6	15.9
インタレスト・カバレッジ・ レシオ（倍）	29.7	—	11.2	4.1	3.0

（後略）

【8 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21年3月31日)	当事業年度 (平成22年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	969,291	276,844
売掛金	55,346	135,860
売上預け金	※1 62,887	※1 55,595
商品	17,331	29,244
原材料及び貯蔵品	98,145	140,088
前払費用	151,799	283,051
繰延税金資産	74,119	103,909
関係会社短期貸付金	186,543	—
その他	87,102	79,706
貸倒引当金	△2,198	△1,690
流動資産合計	1,700,369	1,102,610
固定資産		
有形固定資産		
建物	3,540,847	7,811,406
減価償却累計額	△1,626,458	△5,026,027
建物(純額)	※2 1,914,388	※2 2,785,379
構築物	482,420	918,605
減価償却累計額	△315,665	△671,678
構築物(純額)	166,754	246,927
機械及び装置	252,610	252,442
減価償却累計額	△227,006	△233,830
機械及び装置(純額)	25,603	18,612
車両運搬具	6,627	9,906
減価償却累計額	△6,419	△8,626
車両運搬具(純額)	208	1,279
工具、器具及び備品	985,098	1,516,390
減価償却累計額	△868,774	△1,407,253
工具、器具及び備品(純額)	116,324	109,137
土地	※2 742,401	※2 1,926,772
リース資産	26,048	60,602
減価償却累計額	△6,418	△23,284
リース資産(純額)	19,630	37,318
有形固定資産合計	2,985,310	5,125,426
無形固定資産		
のれん	80,763	1,749,027
借地権	1,153	1,057
ソフトウェア	25,906	15,852
その他	18,921	25,920

(単位：千円)

	前事業年度 (平成21年3月31日)	当事業年度 (平成22年3月31日)
無形固定資産合計	126,744	1,791,858
投資その他の資産		
投資有価証券	8,420	9,001
関係会社株式	1,490,281	—
出資金	4,860	4,870
長期貸付金	8,250	34,883
関係会社長期貸付金	323,341	—
長期前払費用	47,482	89,023
敷金及び差入保証金	1,927,415	3,812,959
繰延税金資産	—	848,935
投資不動産	1,933,121	226,526
減価償却累計額	△389,679	△24,091
投資不動産(純額)	※2 1,543,441	※2 202,434
その他	21,579	32,950
貸倒引当金	△15,417	△12,908
投資その他の資産合計	5,359,654	5,022,150
固定資産合計	8,471,709	11,939,434
資産合計	10,172,078	13,042,044
負債の部		
流動負債		
買掛金	421,660	504,385
短期借入金	530,000	※2 1,033,631
1年内返済予定の長期借入金	※2 1,048,200	※2 1,107,980
1年内償還予定の社債	—	30,000
リース債務	8,929	15,437
未払金	213,693	223,375
未払費用	307,428	401,899
未払法人税等	207,810	73,486
未払消費税等	78,303	61,858
前受金	16,699	13,516
預り金	56,539	69,453
前受収益	95,427	187,743
賞与引当金	12,573	13,070
店舗閉鎖損失引当金	35,103	4,958
その他	12,423	43,873
流動負債合計	3,044,793	3,784,670
固定負債		
社債	—	105,000
新株予約権付社債	—	※3 895,000
長期借入金	※2 1,909,700	※2 1,215,250

(単位：千円)

	前事業年度 (平成21年3月31日)	当事業年度 (平成22年3月31日)
リース債務	29,332	37,160
預り敷金及び保証金	277,036	296,736
繰延税金負債	40,443	—
退職給付引当金	101,681	85,158
長期前受収益	81,440	94,026
負ののれん	89,690	113,607
債務保証損失引当金	—	12,824
その他	18,334	57,476
固定負債合計	2,547,660	2,912,239
負債合計	5,592,454	6,696,910
純資産の部		
株主資本		
資本金	897,128	1,274,628
資本剰余金		
資本準備金	960,426	1,337,926
その他資本剰余金	—	827,123
資本剰余金合計	960,426	2,165,049
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	319,117	314,351
別途積立金	860,000	860,000
繰越利益剰余金	1,467,673	1,653,250
利益剰余金合計	2,724,875	2,905,686
自己株式	△2,288	△58
株主資本合計	4,580,141	6,345,306
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△517	△171
評価・換算差額等合計	△517	△171
純資産合計	4,579,624	6,345,134
負債純資産合計	10,172,078	13,042,044

(2) 損益計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
売上高	13,429,325	15,966,552
売上原価		
期首商品及び原材料たな卸高	80,294	91,777
合併による商品及び原材料受入高	—	49,188
当期商品及び原材料仕入高	4,592,410	5,112,666
教育事業原価	269,086	415,384
合計	4,941,791	5,669,016
期末商品及び原材料たな卸高	91,777	143,841
売上原価	4,850,014	5,525,175
売上総利益	8,579,311	10,441,377
販売費及び一般管理費	※2 7,983,114	※2 10,177,721
営業利益	596,196	263,655
営業外収益		
受取利息	21,041	10,930
受取配当金	195	66
不動産賃貸料	※1 196,066	193,826
受取販売手数料	90,202	139,711
負ののれん償却額	—	41,785
雑収入	54,639	19,847
営業外収益合計	362,145	406,167
営業外費用		
支払利息	55,298	64,739
社債利息	22	27,618
不動産賃貸原価	99,251	117,191
投資事業組合運用損	1,754	—
雑損失	15,489	59,015
営業外費用合計	171,815	268,564
経常利益	786,526	401,258
特別利益		
退職給付引当金戻入額	746	—
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	—	12,284
貸倒引当金戻入額	31,955	7,729
特別利益合計	33,640	25,358

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
特別損失		
固定資産除却損	※3 5,578	※3 2,500
固定資産売却損	※5 64	—
減損損失	※4 462,654	※4 594,626
店舗閉鎖損失	19,875	63,089
店舗閉鎖損失引当金繰入額	35,103	4,958
抱合せ株式消滅差損	—	313,934
特別損失合計	523,276	979,110
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	296,890	△552,493
法人税、住民税及び事業税	258,053	79,509
過年度法人税等	68,567	—
法人税等調整額	△64,165	△924,476
法人税等合計	262,455	△844,967
当期純利益	34,435	292,473

教育事業原価明細書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)		当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 労務費		178,953	66.5	269,744	64.9
II 経費	※	90,132	33.5	145,639	35.1
教育事業原価		269,086	100.0	415,384	100.0

(注)

前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22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 55,781 千円	※ 経費の主な内訳は次のとおりであります。 支地代家 95,126 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20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	897,128	897,128
当期変動額		
新株の発行(新株予約権の行使)	—	377,500
当期変動額合計	—	377,500
当期末残高	897,128	1,274,628
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	960,426	960,426
当期変動額		
新株の発行(新株予約権の行使)	—	377,500
当期変動額合計	—	377,500
当期末残高	960,426	1,337,926
その他資本剰余金		
前期末残高	—	—
当期変動額		
合併による増加	—	827,123
当期変動額合計	—	827,123
当期末残高	—	827,123
資本剰余金合計		
前期末残高	960,426	960,426
当期変動額		
新株の発行(新株予約権の行使)	—	377,500
合併による増加	—	827,123
当期変動額合計	—	1,204,623
当期末残高	960,426	2,165,049
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	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		
前期末残高	548,448	319,117
当期変動額		
固定資産圧縮積立金の取崩	△229,331	△4,765
当期変動額合計	△229,331	△4,765
当期末残高	319,117	314,351

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
別途積立金		
前期末残高	860,000	860,000
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		
前期末残高	1,315,571	1,467,673
当期変動額		
剰余金の配当	△111,664	△111,661
固定資産圧縮積立金の取崩	229,331	4,765
当期純利益	34,435	292,473
当期変動額合計	152,102	185,576
当期末残高	1,467,673	1,653,250
利益剰余金合計		
前期末残高	2,802,104	2,724,875
当期変動額		
剰余金の配当	△111,664	△111,661
固定資産圧縮積立金の取崩	—	—
当期純利益	34,435	292,473
当期変動額合計	△77,229	180,811
当期末残高	2,724,875	2,905,686
自己株式		
前期末残高	△2,199	△2,288
当期変動額		
自己株式の取得	△88	△58
自己株式の処分	—	2,288
当期変動額合計	△88	2,229
当期末残高	△2,288	△58
株主資本合計		
前期末残高	4,657,459	4,580,141
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	755,000
合併による増加	—	827,123
剰余金の配当	△111,664	△111,661
当期純利益	34,435	292,473
自己株式の取得	△88	△58
自己株式の処分	—	2,288
当期変動額合計	△77,317	1,765,164
当期末残高	4,580,141	6,345,306

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	1,586	△517
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,103	345
当期変動額合計	△2,103	345
当期末残高	△517	△171
評価・換算差額等合計		
前期末残高	1,586	△517
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,103	345
当期変動額合計	△2,103	345
当期末残高	△517	△171
純資産合計		
前期末残高	4,659,045	4,579,624
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	755,000
合併による増加	—	827,123
剰余金の配当	△111,664	△111,661
当期純利益	34,435	292,473
自己株式の取得	△88	△58
自己株式の処分	—	2,288
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,103	345
当期変動額合計	△79,421	1,765,509
当期末残高	4,579,624	6,345,134

(4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22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 (△)	296,890	<u>△552,493</u>
減価償却費	430,111	435,423
減損損失	462,654	594,626
のれん償却額	—	<u>177,096</u>
負ののれん償却額	△27,818	△41,785
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△28,522	△9,502
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△31,955	△7,729
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△20,373	△16,523
債務保証損失引当金の増減額 (△は減少)	—	△12,284
デリバティブ評価損益 (△は益)	—	△10,785
店舗閉鎖損失引当金の増減額 (△は減少)	29,865	△41,107
受取利息及び受取配当金	△21,236	△10,996
支払利息及び社債利息	55,321	92,357
抱合せ株式消滅差損益 (△は益)	—	<u>313,934</u>
固定資産売却損益 (△は益)	64	—
固定資産除却損	5,578	2,500
店舗閉鎖損失	19,875	63,089
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,327	△12,690
たな卸資産の増減額 (△は増加)	588	△4,488
仕入債務の増減額 (△は減少)	△32,164	△104,142
未払消費税等の増減額 (△は減少)	27,936	△53,132
預り敷金及び保証金の増減額 (△は減少)	△4,033	13,759
その他	△203,541	△219,875
小計	<u>957,911</u>	<u>595,250</u>
利息及び配当金の受取額	18,524	5,795
利息の支払額	△59,920	△95,974
法人税等の支払額	△690,440	△229,183
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>226,074</u>	<u>275,888</u>
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	△201,828	△224,875
有形固定資産の売却による収入	10	4,504
無形固定資産の取得による支出	△5,222	△419
関係会社株式の取得による支出	—	△770,018
関係会社貸付金の回収による収入	111,925	44,872
敷金及び保証金の差入による支出	△21,215	△23,526
敷金・差入保証金の回収による収入	93,168	98,433
営業譲受による支出	※2 △287,638	—
投資不動産の賃貸による収入	183,794	179,434
投資不動産の賃貸による支出	△50,022	△81,125

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
貸付けによる支出	—	△43,000
その他	2,606	8,065
投資活動によるキャッシュ・フロー	△174,421	△807,655
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	1,600,000	1,110,000
短期借入金の返済による支出	△1,360,000	△828,568
長期借入れによる収入	1,290,000	350,000
長期借入金の返済による支出	△944,600	△1,486,764
関係会社長期借入金の返済による支出	—	△14,474
社債の発行による収入	—	150,000
新株予約権付社債の発行による収入	—	600,500
社債の償還による支出	△10,000	△15,000
自己株式の取得による支出	△88	△58
配当金の支払額	△111,544	△111,706
その他	△6,151	△13,090
財務活動によるキャッシュ・フロー	457,615	△259,162
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	509,269	△790,929
現金及び現金同等物の期首残高	460,022	969,291
合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	98,482
現金及び現金同等物の期末残高	※1 969,291	※1 276,844

(訂正後)

(1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成21年3月31日)	当事業年度 (平成22年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	969,291	276,844
売掛金	55,346	135,860
売上預け金	※1 62,887	※1 55,595
商品	17,331	29,244
原材料及び貯蔵品	98,145	140,088
前払費用	151,799	283,051
繰延税金資産	74,119	103,909
関係会社短期貸付金	186,543	—
その他	87,102	79,706
貸倒引当金	△2,198	△1,690
流動資産合計	1,700,369	1,102,610
固定資産		
有形固定資産		
建物	3,540,847	7,811,406
減価償却累計額	△1,626,458	△5,026,027
建物(純額)	※2 1,914,388	※2 2,785,379
構築物	482,420	918,605
減価償却累計額	△315,665	△671,678
構築物(純額)	166,754	246,927
機械及び装置	252,610	252,442
減価償却累計額	△227,006	△233,830
機械及び装置(純額)	25,603	18,612
車両運搬具	6,627	9,906
減価償却累計額	△6,419	△8,626
車両運搬具(純額)	208	1,279
工具、器具及び備品	985,098	1,516,390
減価償却累計額	△868,774	△1,407,253
工具、器具及び備品(純額)	116,324	109,137
土地	※2 742,401	※2 1,926,772
リース資産	26,048	60,602
減価償却累計額	△6,418	△23,284
リース資産(純額)	19,630	37,318
有形固定資産合計	2,985,310	5,125,426
無形固定資産		
のれん	80,763	843,939
借地権	1,153	1,057
ソフトウェア	25,906	15,852
その他	18,921	25,920

(単位：千円)

	前事業年度 (平成21年3月31日)	当事業年度 (平成22年3月31日)
無形固定資産合計	126,744	886,770
投資その他の資産		
投資有価証券	8,420	9,001
関係会社株式	1,490,281	—
出資金	4,860	4,870
長期貸付金	8,250	34,883
関係会社長期貸付金	323,341	—
長期前払費用	47,482	89,023
敷金及び差入保証金	1,927,415	3,812,959
繰延税金資産	—	848,935
投資不動産	1,933,121	226,526
減価償却累計額	△389,679	△24,091
投資不動産(純額)	※2 1,543,441	※2 202,434
その他	21,579	32,950
貸倒引当金	△15,417	△12,908
投資その他の資産合計	5,359,654	5,022,150
固定資産合計	8,471,709	11,034,346
資産合計	10,172,078	12,136,956
負債の部		
流動負債		
買掛金	421,660	504,385
短期借入金	530,000	※2 1,033,631
1年内返済予定の長期借入金	※2 1,048,200	※2 1,107,980
1年内償還予定の社債	—	30,000
リース債務	8,929	15,437
未払金	213,693	223,375
未払費用	307,428	401,899
未払法人税等	207,810	73,486
未払消費税等	78,303	61,858
前受金	16,699	13,516
預り金	56,539	69,453
前受収益	95,427	187,743
賞与引当金	12,573	13,070
店舗閉鎖損失引当金	35,103	4,958
その他	12,423	43,873
流動負債合計	3,044,793	3,784,670
固定負債		
社債	—	105,000
新株予約権付社債	—	※3 895,000
長期借入金	※2 1,909,700	※2 1,215,250

(単位：千円)

	前事業年度 (平成21年3月31日)	当事業年度 (平成22年3月31日)
リース債務	29,332	37,160
預り敷金及び保証金	277,036	296,736
繰延税金負債	40,443	—
退職給付引当金	101,681	85,158
長期前受収益	81,440	94,026
負ののれん	89,690	113,607
債務保証損失引当金	—	12,824
その他	18,334	57,476
固定負債合計	2,547,660	2,912,239
負債合計	5,592,454	6,696,910
純資産の部		
株主資本		
資本金	897,128	1,274,628
資本剰余金		
資本準備金	960,426	1,337,926
その他資本剰余金	—	827,123
資本剰余金合計	960,426	2,165,049
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	319,117	314,351
別途積立金	860,000	860,000
繰越利益剰余金	1,467,673	748,162
利益剰余金合計	2,724,875	2,000,598
自己株式	△2,288	△58
株主資本合計	4,580,141	5,440,218
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△517	△171
評価・換算差額等合計	△517	△171
純資産合計	4,579,624	5,440,046
負債純資産合計	10,172,078	12,136,956

(2) 損益計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
売上高	13,429,325	15,966,552
売上原価		
期首商品及び原材料たな卸高	80,294	91,777
合併による商品及び原材料受入高	—	49,188
当期商品及び原材料仕入高	4,592,410	5,112,666
教育事業原価	269,086	415,384
合計	4,941,791	5,669,016
期末商品及び原材料たな卸高	91,777	143,841
売上原価	4,850,014	5,525,175
売上総利益	8,579,311	10,441,377
販売費及び一般管理費	※2 7,983,114	※2 10,110,678
営業利益	596,196	330,698
営業外収益		
受取利息	21,041	10,930
受取配当金	195	66
不動産賃貸料	※1 196,066	193,826
受取販売手数料	90,202	139,711
負ののれん償却額	—	41,785
雑収入	54,639	19,847
営業外収益合計	362,145	406,167
営業外費用		
支払利息	55,298	64,739
社債利息	22	27,618
不動産賃貸原価	99,251	117,191
投資事業組合運用損	1,754	—
雑損失	15,489	59,015
営業外費用合計	171,815	268,564
経常利益	786,526	468,301
特別利益		
退職給付引当金戻入額	746	—
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	—	12,284
貸倒引当金戻入額	31,955	7,729
特別利益合計	33,640	25,358

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
特別損失		
固定資産除却損	※3 5,578	※3 2,500
固定資産売却損	※5 64	—
減損損失	※4 462,654	※4 594,626
店舗閉鎖損失	19,875	63,089
店舗閉鎖損失引当金繰入額	35,103	4,958
抱合せ株式消滅差損	—	1,286,065
特別損失合計	523,276	1,951,241
税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△)	296,890	△1,457,581
法人税、住民税及び事業税	258,053	79,509
過年度法人税等	68,567	—
法人税等調整額	△64,165	△924,476
法人税等合計	262,455	△844,967
当期純利益又は当期純損失 (△)	34,435	△612,614

【教育事業原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)		当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
I 労務費		178,953	66.5	269,744	64.9
II 経費	※	90,132	33.5	145,639	35.1
教育事業原価		269,086	100.0	415,384	100.0

(注)

前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22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 55,781 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 95,126 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20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	897,128	897,128
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	377,500
当期変動額合計	—	377,500
当期末残高	897,128	1,274,628
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	960,426	960,426
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	377,500
当期変動額合計	—	377,500
当期末残高	960,426	1,337,926
その他資本剰余金		
前期末残高	—	—
当期変動額		
合併による増加	—	827,123
当期変動額合計	—	827,123
当期末残高	—	827,123
資本剰余金合計		
前期末残高	960,426	960,426
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	377,500
合併による増加	—	827,123
当期変動額合計	—	1,204,623
当期末残高	960,426	2,165,049
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	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		
前期末残高	548,448	319,117
当期変動額		
固定資産圧縮積立金の取崩	△229,331	△4,765
当期変動額合計	△229,331	△4,765
当期末残高	319,117	314,351

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
別途積立金		
前期末残高	860,000	860,000
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		
前期末残高	1,315,571	1,467,673
当期変動額		
剰余金の配当	△111,664	△111,661
固定資産圧縮積立金の取崩	229,331	4,765
当期純利益	34,435	<u>△612,614</u>
当期変動額合計	152,102	<u>△719,510</u>
当期末残高	1,467,673	<u>748,162</u>
利益剰余金合計		
前期末残高	2,802,104	2,724,875
当期変動額		
剰余金の配当	△111,664	△111,661
固定資産圧縮積立金の取崩	—	—
当期純利益	34,435	<u>△612,614</u>
当期変動額合計	△77,229	<u>△724,276</u>
当期末残高	2,724,875	<u>2,000,598</u>
自己株式		
前期末残高	△2,199	△2,288
当期変動額		
自己株式の取得	△88	△58
自己株式の処分	—	2,288
当期変動額合計	△88	2,229
当期末残高	△2,288	△58
株主資本合計		
前期末残高	4,657,459	4,580,141
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	755,000
合併による増加	—	827,123
剰余金の配当	△111,664	△111,661
当期純利益	34,435	<u>△612,614</u>
自己株式の取得	△88	△58
自己株式の処分	—	2,288
当期変動額合計	△77,317	<u>860,076</u>
当期末残高	4,580,141	<u>5,440,218</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	1,586	△517
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,103	345
当期変動額合計	△2,103	345
当期末残高	△517	△171
評価・換算差額等合計		
前期末残高	1,586	△517
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,103	345
当期変動額合計	△2,103	345
当期末残高	△517	△171
純資産合計		
前期末残高	4,659,045	4,579,624
当期変動額		
新株の発行（新株予約権の行使）	—	755,000
合併による増加	—	827,123
剰余金の配当	△111,664	△111,661
当期純利益	34,435	△612,614
自己株式の取得	△88	△58
自己株式の処分	—	2,288
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△2,103	345
当期変動額合計	△79,421	860,421
当期末残高	4,579,624	5,440,046

(4) キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22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 (△)	296,890	<u>△1,457,581</u>
減価償却費	430,111	435,423
減損損失	462,654	594,626
のれん償却額	—	<u>110,052</u>
負ののれん償却額	△27,818	△41,785
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△28,522	△9,502
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△31,955	△7,729
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△20,373	△16,523
債務保証損失引当金の増減額 (△は減少)	—	△12,284
デリバティブ評価損益 (△は益)	—	△10,785
店舗閉鎖損失引当金の増減額 (△は減少)	29,865	△41,107
受取利息及び受取配当金	△21,236	△10,996
支払利息及び社債利息	55,321	92,357
抱合せ株式消滅差損益 (△は益)	—	<u>1,286,065</u>
固定資産売却損益 (△は益)	64	—
固定資産除却損	5,578	2,500
店舗閉鎖損失	19,875	63,089
売上債権の増減額 (△は増加)	△1,327	△12,690
たな卸資産の増減額 (△は増加)	588	△4,488
仕入債務の増減額 (△は減少)	△32,164	△104,142
未払消費税等の増減額 (△は減少)	27,936	△53,132
預り敷金及び保証金の増減額 (△は減少)	△4,033	13,759
その他	△203,541	△219,875
小計	<u>957,911</u>	<u>595,250</u>
利息及び配当金の受取額	18,524	5,795
利息の支払額	△59,920	△95,974
法人税等の支払額	△690,440	△229,183
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>226,074</u>	<u>275,888</u>
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	△201,828	△224,875
有形固定資産の売却による収入	10	4,504
無形固定資産の取得による支出	△5,222	△419
関係会社株式の取得による支出	—	△770,018
関係会社貸付金の回収による収入	111,925	44,872
敷金及び保証金の差入による支出	△21,215	△23,526
敷金・差入保証金の回収による収入	93,168	98,433
営業譲受による支出	※2 △287,638	—
投資不動産の賃貸による収入	183,794	179,434
投資不動産の賃貸による支出	△50,022	△81,125

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
貸付けによる支出	—	△43,000
その他	2,606	8,065
投資活動によるキャッシュ・フロー	△174,421	△807,655
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	1,600,000	1,110,000
短期借入金の返済による支出	△1,360,000	△828,568
長期借入れによる収入	1,290,000	350,000
長期借入金の返済による支出	△944,600	△1,486,764
関係会社長期借入金の返済による支出	—	△14,474
社債の発行による収入	—	150,000
新株予約権付社債の発行による収入	—	600,500
社債の償還による支出	△10,000	△15,000
自己株式の取得による支出	△88	△58
配当金の支払額	△111,544	△111,706
その他	△6,151	△13,090
財務活動によるキャッシュ・フロー	457,615	△259,162
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	509,269	△790,929
現金及び現金同等物の期首残高	460,022	969,291
合併に伴う現金及び現金同等物の増加額	—	98,482
現金及び現金同等物の期末残高	※1 969,291	※1 276,844

【25 ページ】

(訂正前)

注記事項

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月 31日)																																										
<p>※1. 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <p>関係会社からの不動産賃貸料 65,328 千円</p> <p>※2. 販売費及び一般管理費</p> <p>販売費に属する費用のおおよその割合は47.7%であり、一般管理費に属する費用のおおよその割合は52.3%であります。なお、当期においては研究開発費は発生しておりません。</p> <p>主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">役員報酬</td> <td style="text-align: right;">59,569 千円</td> </tr> <tr> <td>給与手当</td> <td style="text-align: right;">3,463,044</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">1,370,762</td> </tr> <tr> <td>水道光熱費</td> <td style="text-align: right;">665,577</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">373,107</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">11,371</td> </tr> </table> <p>※3. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">構築物</td> <td style="text-align: right;">3,715 千円</td> </tr> <tr> <td>機械及び装置</td> <td style="text-align: right;">837</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">590</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">434</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">5,578</td> </tr> </table>	役員報酬	59,569 千円	給与手当	3,463,044	地代家賃	1,370,762	水道光熱費	665,577	減価償却費	373,107	賞与引当金繰入額	11,371	構築物	3,715 千円	機械及び装置	837	工具、器具及び備品	590	その他	434	計	5,578	<p style="text-align: center;">—————</p> <p>※2. 販売費及び一般管理費</p> <p>販売費に属する費用のおおよその割合は44.8%であり、一般管理費に属する費用のおおよその割合は55.2%であります。なお、当期においては研究開発費は発生しておりません。</p> <p>主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">役員報酬</td> <td style="text-align: right;">78,055 千円</td> </tr> <tr> <td>給与手当</td> <td style="text-align: right;">4,184,616</td> </tr> <tr> <td>地代家賃</td> <td style="text-align: right;">2,119,700</td> </tr> <tr> <td>水道光熱費</td> <td style="text-align: right;">871,251</td> </tr> <tr> <td>減価償却費</td> <td style="text-align: right;">397,682</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金繰入額</td> <td style="text-align: right;">9,978</td> </tr> <tr> <td>のれん償却額</td> <td style="text-align: right;"><u>177,096</u></td> </tr> </table> <p>※3. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">構築物</td> <td style="text-align: right;">2,219 千円</td> </tr> <tr> <td>工具、器具及び備品</td> <td style="text-align: right;">281</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,500</td> </tr> </table>	役員報酬	78,055 千円	給与手当	4,184,616	地代家賃	2,119,700	水道光熱費	871,251	減価償却費	397,682	賞与引当金繰入額	9,978	のれん償却額	<u>177,096</u>	構築物	2,219 千円	工具、器具及び備品	281	計	2,500
役員報酬	59,569 千円																																										
給与手当	3,463,044																																										
地代家賃	1,370,762																																										
水道光熱費	665,577																																										
減価償却費	373,107																																										
賞与引当金繰入額	11,371																																										
構築物	3,715 千円																																										
機械及び装置	837																																										
工具、器具及び備品	590																																										
その他	434																																										
計	5,578																																										
役員報酬	78,055 千円																																										
給与手当	4,184,616																																										
地代家賃	2,119,700																																										
水道光熱費	871,251																																										
減価償却費	397,682																																										
賞与引当金繰入額	9,978																																										
のれん償却額	<u>177,096</u>																																										
構築物	2,219 千円																																										
工具、器具及び備品	281																																										
計	2,500																																										

(後略)

(訂正後)

注記事項

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)																										
<p>※1. 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。</p> <table><tr><td>関係会社からの不動産賃貸料</td><td style="text-align: right;">65,328 千円</td></tr></table>	関係会社からの不動産賃貸料	65,328 千円																									
関係会社からの不動産賃貸料	65,328 千円																										
<p>※2. 販売費及び一般管理費 販売費に属する費用のおおよその割合は47.7%であり、一般管理費に属する費用のおおよその割合は52.3%であります。なお、当期においては研究開発費は発生しておりません。</p> <p>主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table><tr><td>役員報酬</td><td style="text-align: right;">59,569 千円</td></tr><tr><td>給与手当</td><td style="text-align: right;">3,463,044</td></tr><tr><td>地代家賃</td><td style="text-align: right;">1,370,762</td></tr><tr><td>水道光熱費</td><td style="text-align: right;">665,577</td></tr><tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">373,107</td></tr><tr><td>賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">11,371</td></tr></table>	役員報酬	59,569 千円	給与手当	3,463,044	地代家賃	1,370,762	水道光熱費	665,577	減価償却費	373,107	賞与引当金繰入額	11,371	<p>※2. 販売費及び一般管理費 販売費に属する費用のおおよその割合は<u>45.1%</u>であり、一般管理費に属する費用のおおよその割合は<u>54.9%</u>であります。なお、当期においては研究開発費は発生しておりません。</p> <p>主要な費目及び金額は次のとおりであります。</p> <table><tr><td>役員報酬</td><td style="text-align: right;">78,055 千円</td></tr><tr><td>給与手当</td><td style="text-align: right;">4,184,616</td></tr><tr><td>地代家賃</td><td style="text-align: right;">2,119,700</td></tr><tr><td>水道光熱費</td><td style="text-align: right;">871,251</td></tr><tr><td>減価償却費</td><td style="text-align: right;">397,682</td></tr><tr><td>賞与引当金繰入額</td><td style="text-align: right;">9,978</td></tr><tr><td>のれん償却額</td><td style="text-align: right;"><u>110,052</u></td></tr></table>	役員報酬	78,055 千円	給与手当	4,184,616	地代家賃	2,119,700	水道光熱費	871,251	減価償却費	397,682	賞与引当金繰入額	9,978	のれん償却額	<u>110,052</u>
役員報酬	59,569 千円																										
給与手当	3,463,044																										
地代家賃	1,370,762																										
水道光熱費	665,577																										
減価償却費	373,107																										
賞与引当金繰入額	11,371																										
役員報酬	78,055 千円																										
給与手当	4,184,616																										
地代家賃	2,119,700																										
水道光熱費	871,251																										
減価償却費	397,682																										
賞与引当金繰入額	9,978																										
のれん償却額	<u>110,052</u>																										
<p>※3. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。</p> <table><tr><td>構築物</td><td style="text-align: right;">3,715 千円</td></tr><tr><td>機械及び装置</td><td style="text-align: right;">837</td></tr><tr><td>工具、器具及び備品</td><td style="text-align: right;">590</td></tr><tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">434</td></tr><tr><td>計</td><td style="text-align: right;">5,578</td></tr></table>	構築物	3,715 千円	機械及び装置	837	工具、器具及び備品	590	その他	434	計	5,578	<p>※3. 固定資産除却損の内訳は、次のとおりであります。</p> <table><tr><td>構築物</td><td style="text-align: right;">2,219 千円</td></tr><tr><td>工具、器具及び備品</td><td style="text-align: right;">281</td></tr><tr><td>計</td><td style="text-align: right;"><u>2,500</u></td></tr></table>	構築物	2,219 千円	工具、器具及び備品	281	計	<u>2,500</u>										
構築物	3,715 千円																										
機械及び装置	837																										
工具、器具及び備品	590																										
その他	434																										
計	5,578																										
構築物	2,219 千円																										
工具、器具及び備品	281																										
計	<u>2,500</u>																										

(後略)

【29 ページ】

(訂正前)

注記事項

(キャッシュ・フロー計算書関係)

前事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月 31日)																																				
<p>※1. 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係 (平成21年 3月 31日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">969,291 千円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">969,291</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	969,291 千円	現金及び現金同等物	969,291	<p>※1. 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係 (平成22年 3月 31日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">現金及び預金勘定</td> <td style="text-align: right;">276,844 千円</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">276,844</td> </tr> </table>	現金及び預金勘定	276,844 千円	現金及び現金同等物	276,844																												
現金及び預金勘定	969,291 千円																																				
現金及び現金同等物	969,291																																				
現金及び預金勘定	276,844 千円																																				
現金及び現金同等物	276,844																																				
<p>※2. 営業譲受により増加した資産及び負債の主な内訳 株式会社グローバルアクトが運営しておりました4店舗を譲受けました。 この営業譲受により増加した資産及び負債の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">5,954 千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">151,090</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">35,095</td> </tr> <tr> <td>営業の譲受の対価</td> <td style="text-align: right;">192,139</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△393</td> </tr> <tr> <td>差引:営業の譲受のための支出</td> <td style="text-align: right;">191,746</td> </tr> </table> <p>株式会社ジー・エデュケーションが運営しておりました19校舎を譲受けました。 この営業譲受により増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">9,740 千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">63,812</td> </tr> <tr> <td>営業の譲受の対価</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">73,553</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△3,171</td> </tr> <tr> <td>差引:営業の譲受のための支出</td> <td style="text-align: right;">70,381</td> </tr> </table> <p>有限会社ホールドオンが運営しておりました1店舗を譲受けました。 この営業譲受により増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">291 千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">23,884</td> </tr> <tr> <td>営業の譲受の対価</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">24,176</td> </tr> <tr> <td>現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">△94</td> </tr> <tr> <td>差引:営業の譲受のための支出</td> <td style="text-align: right;">24,081</td> </tr> </table> <p>有限会社元禄商事が運営しておりました1店舗を譲受けました。 この営業譲受により増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">固定資産</td> <td style="text-align: right;">1,428 千円</td> </tr> <tr> <td>営業の譲受のための支出</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,428</td> </tr> </table>	流動資産	5,954 千円	固定資産	151,090	のれん	35,095	営業の譲受の対価	192,139	現金及び現金同等物	△393	差引:営業の譲受のための支出	191,746	流動資産	9,740 千円	固定資産	63,812	営業の譲受の対価	73,553	現金及び現金同等物	△3,171	差引:営業の譲受のための支出	70,381	流動資産	291 千円	固定資産	23,884	営業の譲受の対価	24,176	現金及び現金同等物	△94	差引:営業の譲受のための支出	24,081	固定資産	1,428 千円	営業の譲受のための支出	1,428	
流動資産	5,954 千円																																				
固定資産	151,090																																				
のれん	35,095																																				
営業の譲受の対価	192,139																																				
現金及び現金同等物	△393																																				
差引:営業の譲受のための支出	191,746																																				
流動資産	9,740 千円																																				
固定資産	63,812																																				
営業の譲受の対価	73,553																																				
現金及び現金同等物	△3,171																																				
差引:営業の譲受のための支出	70,381																																				
流動資産	291 千円																																				
固定資産	23,884																																				
営業の譲受の対価	24,176																																				
現金及び現金同等物	△94																																				
差引:営業の譲受のための支出	24,081																																				
固定資産	1,428 千円																																				
営業の譲受のための支出	1,428																																				

前事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月 31日)																		
<p>3. 重要な非資金取引の内容 当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額は、それぞれ42,522千円であります。</p>	<p>3. 重要な非資金取引の内容 当事業年度に合併した子会社の株式会社グローバルアクトより引き継いだ資産及び負債の内訳は、次のとおりであります。また、合併により増加したその他資本剰余金は、827,123千円であります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">381,039 千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;"><u>5,160,905</u></td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right;"><u>5,541,945</u></td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">1,073,314</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;"><u>2,231,161</u></td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td style="text-align: right;"><u>3,304,475</u></td> </tr> </table> <p>新株予約権付社債に付された新株予約権の行使</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">新株予約権の行使による 資本金増加額</td> <td style="text-align: right;">377,500 千円</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による 資本準備金増加額</td> <td style="text-align: right;">377,500</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による 新株予約権付社債の減少 額</td> <td style="text-align: right;"><u>755,000</u></td> </tr> </table> <p>借入金の返済に充当した新株予約権付社債</p> <p style="text-align: right;">1,049,500 千円</p>	流動資産	381,039 千円	固定資産	<u>5,160,905</u>	資産合計	<u>5,541,945</u>	流動負債	1,073,314	固定負債	<u>2,231,161</u>	負債合計	<u>3,304,475</u>	新株予約権の行使による 資本金増加額	377,500 千円	新株予約権の行使による 資本準備金増加額	377,500	新株予約権の行使による 新株予約権付社債の減少 額	<u>755,000</u>
流動資産	381,039 千円																		
固定資産	<u>5,160,905</u>																		
資産合計	<u>5,541,945</u>																		
流動負債	1,073,314																		
固定負債	<u>2,231,161</u>																		
負債合計	<u>3,304,475</u>																		
新株予約権の行使による 資本金増加額	377,500 千円																		
新株予約権の行使による 資本準備金増加額	377,500																		
新株予約権の行使による 新株予約権付社債の減少 額	<u>755,000</u>																		

(訂正後)

注記事項

(キャッシュ・フロー計算書関係)

前事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
※1. 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係 (平成21年3月31日現在) 現金及び預金勘定 969,291 千円 現金及び現金同等物 969,291	※1. 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に記載されている科目の金額との関係 (平成22年3月31日現在) 現金及び預金勘定 276,844 千円 現金及び現金同等物 276,844
※2. 営業譲受により増加した資産及び負債の主な内訳 株式会社グローバルアクトが運営しておりました4店舗を譲受けました。 この営業譲受により増加した資産及び負債の内訳は次のとおりであります。 流動資産 5,954 千円 固定資産 151,090 のれん 35,095 営業の譲受の対価 192,139 現金及び現金同等物 △393 差引:営業の譲受のための支出 191,746 株式会社ジー・エデュケーションが運営しておりました19校舎を譲受けました。 この営業譲受により増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。 流動資産 9,740 千円 固定資産 63,812 営業の譲受の対価 73,553 現金及び現金同等物 △3,171 差引:営業の譲受のための支出 70,381 有限会社ホールドオンが運営しておりました1店舗を譲受けました。 この営業譲受により増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。 流動資産 291 千円 固定資産 23,884 営業の譲受の対価 24,176 現金及び現金同等物 △94 差引:営業の譲受のための支出 24,081 有限会社元禄商事が運営しておりました1店舗を譲受けました。 この営業譲受により増加した資産及び負債の主な内訳は次のとおりであります。 固定資産 1,428 千円 営業の譲受のための支出 1,428	

前事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)	当事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日)																		
<p>3. 重要な非資金取引の内容 当事業年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額は、それぞれ42,522千円です。</p>	<p>3. 重要な非資金取引の内容 当事業年度に合併した子会社の株式会社グローバルアクトより引き継いだ資産及び負債の内訳は、次のとおりであります。また、合併により増加したその他資本剰余金は、827,123千円です。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">381,039 千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;"><u>4,188,774</u></td> </tr> <tr> <td>資産合計</td> <td style="text-align: right;"><u>4,569,814</u></td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">1,073,314</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;"><u>2,231,161</u></td> </tr> <tr> <td>負債合計</td> <td style="text-align: right;"><u>3,304,475</u></td> </tr> </table> <p>新株予約権付社債に付された新株予約権の行使</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">新株予約権の行使による 資本金増加額</td> <td style="text-align: right;">377,500 千円</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による 資本準備金増加額</td> <td style="text-align: right;">377,500</td> </tr> <tr> <td>新株予約権の行使による 新株予約権付社債の減少 額</td> <td style="text-align: right;"><u>755,000</u></td> </tr> </table> <p>借入金の返済に充当した新株予約権付社債</p> <p style="text-align: right;">1,049,500 千円</p>	流動資産	381,039 千円	固定資産	<u>4,188,774</u>	資産合計	<u>4,569,814</u>	流動負債	1,073,314	固定負債	<u>2,231,161</u>	負債合計	<u>3,304,475</u>	新株予約権の行使による 資本金増加額	377,500 千円	新株予約権の行使による 資本準備金増加額	377,500	新株予約権の行使による 新株予約権付社債の減少 額	<u>755,000</u>
流動資産	381,039 千円																		
固定資産	<u>4,188,774</u>																		
資産合計	<u>4,569,814</u>																		
流動負債	1,073,314																		
固定負債	<u>2,231,161</u>																		
負債合計	<u>3,304,475</u>																		
新株予約権の行使による 資本金増加額	377,500 千円																		
新株予約権の行使による 資本準備金増加額	377,500																		
新株予約権の行使による 新株予約権付社債の減少 額	<u>755,000</u>																		

【35 ページ】

(訂正前)

注記事項

(持分法損益等)

前事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)	当事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日)
<p>関連会社に対する投資の金額 1,490,281千円 持分法を適用した場合の投資の金額 <u>450,509</u>千円 持分法を適用した場合の投資利益の金額 <u>△107,683</u>千円</p>	—————

(訂正後)

注記事項

(持分法損益等)

前事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)	当事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月31日)
<p>関連会社に対する投資の金額 1,490,281千円 持分法を適用した場合の投資の金額 <u>484,628</u>千円 持分法を適用した場合の投資利益の金額 <u>△77,617</u>千円</p>	—————

【35 ページ】

(訂正前)

注記事項

(企業結合等関係)

当事業年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

共通支配下の取引等

株式会社グローバルアクトとの合併

1. 結合当事業の名称及びその事業の内容、企業結合の法的形式、結合後企業の名称並びに取引の目的を含む取引の概要

(中略)

(v) 引き継いだ資産・負債の額

資産の額 5,541,945千円

(平成21年4月1日までに取得した株式会社グローバルアクト株式に対し発生したのれんの未償却残高 1,304,442千円を含む)

負債の額 3,304,475千円

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に係る会計基準」(企業会計審議会 平成15年10月31日公表分)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成19年11月15日公表分)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

合併効力発生日における株式会社グローバルアクトの資産・負債の適正な帳簿価額(提出会社の連結財務諸表作成における修正事項及びのれんの未償却残高を含む)を受け入れる資産・負債の帳簿価額とし、株式会社グローバルアクトの純資産と当社の所有する株式会社グローバルアクト株式との差額のうち当社持分313,934千円を抱合せ株式消滅差損として計上しております。また、合併に伴い新たに交付された株式の額と株式会社グローバルアクトの純資産のうち少数株主持分との差額538,306千円をのれんとして計上しております。

(訂正後)

注記事項

(企業結合等関係)

当事業年度(自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)

共通支配下の取引等

株式会社グローバルアクトとの合併

1. 結合当事業の名称及びその事業の内容、企業結合の法的形式、結合後企業の名称並びに取引の目的を含む取引の概要

(中略)

(v) 引き継いだ資産・負債の額

資産の額 4,569,814千円

(平成21年4月1日までに取得した株式会社グローバルアクト株式に対し発生したのれんの未償却残高 332,311千円を含む)

負債の額 3,304,475千円

2. 実施した会計処理の概要

「企業結合に係る会計基準」(企業会計審議会 平成15年10月31日公表分)及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」(企業会計基準適用指針第10号 平成19年11月15日公表分)に基づき、共通支配下の取引として処理しております。

合併効力発生日における株式会社グローバルアクトの資産・負債の適正な帳簿価額(提出会社の連結財務諸表作成における修正事項及びのれんの未償却残高を含む)を受け入れる資産・負債の帳簿価額とし、株式会社グローバルアクトの純資産と当社の所有する株式会社グローバルアクト株式との差額のうち当社持分 1,286,065千円を抱合せ株式消滅差損として計上しております。また、合併に伴い新たに交付された株式の額と株式会社グローバルアクトの純資産のうち少数株主持分との差額538,306千円をのれんとして計上しております。

【37 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20年 4月 1日 至 平成21年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月 31日)
1株当たり純資産額 123円04銭	1株当たり純資産額 <u>119円49銭</u>
1株当たり当期純利益金額 0円93銭	<u>1株当たり当期純利益金額</u> <u>6円69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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	<u>潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額</u> <u>5円92銭</u>

(注) 1株当たり当期純利益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20年 4月 1日 至 平成21年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成21年 4月 1日 至 平成22年 3月 31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益 (千円)	34,435	<u>292,473</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 (千円)	34,435	<u>292,473</u>
期中平均株式数 (千株)	37,221	43,697
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)	—	<u>15,999</u>
(うち支払利息 (税額相当額控除後))	(—)	<u>(15,999)</u>
普通株式増加数 (千株)	—	<u>8,402</u>
(うち新株予約権)	(—)	<u>(8,402)</u>
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20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22年3月31日)
1株当たり純資産額 123円04銭 1株当たり当期純利益金額 0円93銭 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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	1株当たり純資産額 102円45銭 1株当たり当期純損失金額(△) △14円2銭 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、潜在株式が存在するものの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(△)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20年4月1日 至 平成21年3月31日)	当事業年度 (自 平成21年4月1日 至 平成22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)	34,435	△612,614
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)	34,435	△612,614
期中平均株式数(千株)	37,221	43,697
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)	—	—
(うち支払利息(税額相当額控除後))	(—)	(—)
普通株式増加数(千株)	—	—
(うち新株予約権)	(—)	(—)
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	—	第1回無担保転換社債型新株予約権付社債(券面総額420百万円)、第2回無担保転換社債型新株予約権付社債(券面総額475百万円)、第1回新株予約権(新株予約権の数:50個)。

以上