

## 【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24年5月17日
【事業年度】	第66期（自平成20年4月1日至平成21年3月31日）
【会社名】	フリージア・マクロス株式会社
【英訳名】	FREESIA MACROSS CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 奥山 一寸法師
【本店の所在の場所】	東京都千代田区外神田六丁目8番3号
【電話番号】	03-5818-1522（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部長 篠崎 温儀
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区外神田六丁目8番3号
【電話番号】	03-5818-1522（代表）
【事務連絡者氏名】	経理部長 篠崎 温儀
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成21年6月29日に提出した第66期(自平成20年4月1日至平成21年3月31日)有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、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。

なお、訂正後の連結財務諸表につきましては、清流監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

また、連結財務諸表の記載内容にかかる訂正箇所についてはXBRLの修正も行いましたので、併せて修正後のXBRL形式のデータ一式(表示情報ファイルを含む)を提出いたします。

## 2【訂正事項】

### 第一部【企業情報】

#### 第1【企業の概況】

##### 1【主要な経営指標等の推移】

###### (1) 連結経営指標等

#### 第2【事業の状況】

##### 1【業績等の概要】

###### (1) 業績

###### (2) キャッシュ・フロー

#### 第5【経理の状況】

##### 2 監査証明について

#### 1【連結財務諸表等】

##### (1)【連結財務諸表】

###### 【連結貸借対照表】

###### 【連結損益計算書】

###### 【連結株主資本等変動計算書】

###### 【連結キャッシュ・フロー計算書】

##### 【表示方法の変更】

##### 【注記事項】

###### (連結貸借対照表関係)

###### (連結損益計算書関係)

###### (連結キャッシュ・フロー計算書関係)

###### (税効果会計関係)

###### (企業結合等関係)

###### (セグメント情報)

##### 【事業の種類別セグメント情報】

###### (1株当たり情報)

##### (2)【その他】

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_線で示しております。

## 第一部【企業情報】

## 第1【企業の概況】

## 1【主要な経営指標等の推移】

## (1) 連結経営指標等

(訂正前)

回次	第62期	第63期	第64期	第65期	第66期
決算年月	平成17年3月	平成18年3月	平成19年3月	平成20年3月	平成21年3月
売上高 (千円)	4,360,760	4,819,476	6,594,205	7,034,196	6,891,398
経常利益又は 経常損失 ( ) (千円)	637,385	593,827	512,170	675,718	<u>96,660</u>
当期純利益又は 当期純損失 ( ) (千円)	251,340	146,494	191,462	408,033	<u>169,802</u>
純資産額 (千円)	2,094,382	3,358,005	3,484,722	5,089,197	<u>6,854,691</u>
総資産額 (千円)	6,191,215	7,418,326	9,026,772	11,359,737	<u>14,600,274</u>
1株当たり純資産額 (円)	18.60	14.92	7.38	10.00	<u>9.44</u>
1株当たり当期純利益金額 又は1株当たり当期純損失 (円) 金額 ( )	2.23	0.65	0.43	0.91	<u>0.38</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)					
自己資本比率 (%)	33.8	45.3	36.8	39.6	<u>29.1</u>
自己資本利益率 (%)	12.7	5.4	5.7	10.4	<u>3.9</u>
株価収益率 (倍)	52.91	256.92	114.0	29.67	
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	639,022	215,972	328,381	36,544	517,880
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	650,573	707,372	1,341,633	827,177	255,134
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	210,196	1,045,499	1,910,983	525,507	103,973
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	259,855	382,010	622,978	284,764	1,161,751
従業員数 (名)	110	113	181	200	442
[外、平均臨時雇用人員]	[111]	[115]	[53]	[72]	[81]

- 後略 -

(訂正後)

回次	第62期	第63期	第64期	第65期	第66期
決算年月	平成17年3月	平成18年3月	平成19年3月	平成20年3月	平成21年3月
売上高 (千円)	4,360,760	4,819,476	6,594,205	7,034,196	6,891,398
経常利益又は 経常損失 ( ) (千円)	637,385	593,827	512,170	675,718	<u>82,201</u>
当期純利益又は 当期純損失 ( ) (千円)	251,340	146,494	191,462	408,033	<u>68,981</u>
純資産額 (千円)	2,094,382	3,358,005	3,484,722	5,089,197	<u>5,958,346</u>
総資産額 (千円)	6,191,215	7,418,326	9,026,772	11,359,737	<u>13,705,005</u>
1株当たり純資産額 (円)	18.60	14.92	7.38	10.00	<u>9.90</u>
1株当たり当期純利益金額 又は1株当たり当期純損失 (円) 金額 ( )	2.23	0.65	0.43	0.91	<u>0.15</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益金額 (円)					
自己資本比率 (%)	33.8	45.3	36.8	39.6	<u>32.5</u>
自己資本利益率 (%)	12.7	5.4	5.7	10.4	<u>1.5</u>
株価収益率 (倍)	52.91	256.92	114.0	29.67	
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	639,022	215,972	328,381	36,544	517,880
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	650,573	707,372	1,341,633	827,177	255,134
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	210,196	1,045,499	1,910,983	525,507	103,973
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	259,855	382,010	622,978	284,764	1,161,751
従業員数 (名)	110	113	181	200	442
[外、平均臨時雇用人員]	[111]	[115]	[53]	[72]	[92]

- 後略 -

## 第2【事業の状況】

## 1【業績等の概要】

(1)業績

(2)キャッシュ・フロー

(訂正前)

(1)業績

- 前略 -

かかる情勢の下での当社グループの当連結会計年度の業績は、新たに株式会社ピコイを連結したことは寄与したものの、久しぶりに連結当期純利益が赤字となりました。これはグループ各社ともに減収、減益となりましたためと、持分法適用子会社の損益悪化による損失を計上したことによるものであります。売上高は6,891百万円（前連結会計年度比2.0%減）、営業利益は54百万円（前連結会計年度比92.1%減）、経常損失は96百万円、当期純損失は169百万円となりました。

- 中略 -

(2)キャッシュ・フロー

「営業活動によるキャッシュ・フロー」

当連結会計年度において営業活動によるキャッシュ・フローは517百万円となり、前連結会計年度比471百万円増加しました。税金等調整前当期純損失が59百万円と前連結会計年度比619百万円の減少となりましたが、売上債権、棚卸資産等が大幅に寄与し、法人税等の支払の増加等のマイナス要因をカバーした結果によるものです。

- 後略 -

(訂正後)

- 前略 -

かかる情勢の下での当社グループの当連結会計年度の業績は、新たに株式会社ピコイを連結したことは寄与したものの、久しぶりに連結当期純利益が赤字となりました。これはグループ各社ともに減収、減益となりましたためと、持分法適用子会社の損益悪化による損失を計上したことによるものであります。売上高は6,891百万円（前連結会計年度比2.0%減）、営業利益は62百万円（前連結会計年度比90.5%減）、経常損失は82百万円、当期純損失は68百万円となりました。

- 中略 -

(2)キャッシュ・フロー

「営業活動によるキャッシュ・フロー」

当連結会計年度において営業活動によるキャッシュ・フローは517百万円となり、前連結会計年度比471百万円増加しました。税金等調整前当期純損失が44百万円と前連結会計年度比605百万円の減少となりましたが、売上債権、棚卸資産等が大幅に寄与し、法人税等の支払の増加等のマイナス要因をカバーした結果によるものです。

- 後略 -

## 第5【経理の状況】

- 前略 -

### 2 監査証明について

(訂正前)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前連結会計年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）及び前事業年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）並びに当連結会計年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）及び当事業年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）の連結財務諸表及び財務諸表について、九段監査法人により監査を受けております。

(訂正後)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前連結会計年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）及び前事業年度（平成19年4月1日から平成20年3月31日まで）並びに当連結会計年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）及び当事業年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）の連結財務諸表及び財務諸表について、九段監査法人により監査を受けております。

なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の当連結会計年度（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）の連結財務諸表については、清流監査法人による監査を受けております。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成20年3月31日)		当連結会計年度 (平成21年3月31日)	
<b>資産の部</b>				
<b>流動資産</b>				
現金及び預金	1	667,734	1	1,528,999
受取手形及び売掛金	2	756,939	2	673,024
たな卸資産		2,213,217	1, 5	2,363,254
短期貸付金		400,409		681,049
未収入金		-		776,645
繰延税金資産		63,897		73,223
その他		362,078		221,651
貸倒引当金		9,970		59,916
流動資産合計		4,454,306		6,257,932
<b>固定資産</b>				
<b>有形固定資産</b>				
建物及び構築物	1	1,423,123	1	2,410,968
機械装置及び運搬具		512,066		577,098
土地	1	2,331,093	1	3,705,439
その他		127,362		197,044
建設仮勘定		31,590		19,221
減価償却累計額		1,055,967		1,865,500
減損損失累計額		-		254,515
有形固定資産合計		3,369,269		4,789,757
<b>無形固定資産</b>				
借地権		109,284		134,284
のれん	4	239,820	3	816,747
電話加入権		3,415		24,920
その他		35		4,344
無形固定資産合計		352,555		980,296
<b>投資その他の資産</b>				
投資有価証券		191,891		53,165
関係会社株式	1, 3	2,513,991	1, 3, 5	1,932,718
長期貸付金		221,437		571,353
繰延税金資産		104,992		74,131
その他		313,322		321,677
貸倒引当金		162,028		380,758
投資その他の資産合計		3,183,606		2,572,287
固定資産合計		6,905,430		8,342,342
資産合計		11,359,737		14,600,274
<b>負債の部</b>				
<b>流動負債</b>				
支払手形及び買掛金		736,584		1,171,549
短期借入金	1	937,002	1	1,053,975
1年内返済予定の長期借入金	1	472,907	1	642,180
1年内償還予定の社債	1	176,000	1	238,500
未払金		120,292		200,380
未払費用		107,558		284,203
未成工事受入金		558,043		335,160
未払法人税等		150,095		50,712
未払消費税等		13,193		44,625
完成工事補償引当金		15,548		88,013

	前連結会計年度 (平成20年3月31日)		当連結会計年度 (平成21年3月31日)	
賞与引当金		-		37,690
その他		151,410		90,796
流動負債合計		3,438,638		4,237,789
固定負債				
社債	1	996,000	1	1,014,500
長期借入金	1	1,451,329	1	2,040,671
長期未払金		299,275		245,271
退職給付引当金		35,818		132,453
その他		49,479		74,897
固定負債合計		2,831,902		3,507,794
負債合計		6,270,540		7,745,583
純資産の部				
株主資本				
資本金		2,077,766		2,077,766
資本剰余金		973,803		973,803
利益剰余金		1,559,191		1,370,269
自己株式		17,260		17,812
株主資本合計		4,593,501		4,404,027
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金		92,397		154,789
評価・換算差額等合計		92,397		154,789
少数株主持分		588,093		2,605,453
純資産合計		5,089,197		6,854,691
負債純資産合計		11,359,737		14,600,274

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成20年3月31日)		当連結会計年度 (平成21年3月31日)	
資産の部				
流動資産				
現金及び預金	1	667,734	1	1,528,999
受取手形及び売掛金	2	756,939	2	1,411,818
たな卸資産		2,213,217	1, <u>4</u>	2,363,254
短期貸付金		400,409		681,049
繰延税金資産		63,897		73,223
その他		362,078		259,503
貸倒引当金		9,970		59,916
流動資産合計		4,454,306		6,257,932
固定資産				
有形固定資産				
建物及び構築物	1	1,423,123	1	2,410,968
機械装置及び運搬具		512,066		577,098
土地	1	2,331,093	1	3,705,439
その他		127,362		197,044
建設仮勘定		31,590		19,221
減価償却累計額		1,055,967		1,865,500
減損損失累計額		-		254,515
有形固定資産合計		3,369,269		4,789,757
無形固定資産				
借地権		109,284		134,284
のれん	4	239,820	<u>3</u>	-
電話加入権		3,415		24,920
その他		35		4,344
無形固定資産合計		352,555		163,549

	前連結会計年度 (平成20年3月31日)		当連結会計年度 (平成21年3月31日)	
投資その他の資産				
投資有価証券		191,891		53,165
関係会社株式	1, 3	2,513,991	1, 5	1,863,841
長期貸付金		221,437		571,353
繰延税金資産		104,992		64,486
その他		313,322		321,677
貸倒引当金		162,028		380,758
投資その他の資産合計		3,183,606		2,493,766
固定資産合計		6,905,430		7,447,072
資産合計		11,359,737		13,705,005
負債の部				
流動負債				
支払手形及び買掛金		736,584		1,171,549
短期借入金	1	937,002	1	1,053,975
1年内返済予定の長期借入金	1	472,907	1	642,180
1年内償還予定の社債	1	176,000	1	238,500
未払金		120,292		200,380
未払費用		107,558		284,203
未成工事受入金		558,043		335,160
未払法人税等		150,095		50,712
未払消費税等		13,193		44,625
完成工事補償引当金		15,548		88,013
賞与引当金		-		37,690
その他		151,410		90,796
流動負債合計		3,438,638		4,237,789
固定負債				
社債	1	996,000	1	1,014,500
長期借入金	1	1,451,329	1	2,040,671
長期未払金		299,275		245,271
退職給付引当金		35,818		132,453
負ののれん		-	3	10,720
その他		49,479		65,252
固定負債合計		2,831,902		3,508,870
負債合計		6,270,540		7,746,659
純資産の部				
株主資本				
資本金		2,077,766		2,077,766
資本剰余金		973,803		973,803
利益剰余金		1,559,191		1,492,560
自己株式		17,260		17,812
株主資本合計		4,593,501		4,526,318
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金		92,397		71,681
評価・換算差額等合計		92,397		71,681
少数株主持分		588,093		1,503,709
純資産合計		5,089,197		5,958,346
負債純資産合計		11,359,737		13,705,005

## 【連結損益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月30日)		当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月30日)	
売上高		7,034,196		6,891,398
売上原価		4,680,898		4,863,522
売上総利益		2,353,298		2,027,876
販売費及び一般管理費	1	1,699,329	1	1,973,705
営業利益		653,968		54,170
営業外収益				
受取利息		5,106		4,870
受取配当金		3,023		2,553
受取家賃		1,441		-
為替差益		4,977		-
持分法による投資利益		49,091		-
負ののれん償却額		-		12,160
受取補償金		43,600		-
投資有価証券売却益		27,917		42,121
その他		53,386		104,022
営業外収益合計		188,544		165,727
営業外費用				
支払利息		88,565		105,908
為替差損		-		41,082
支払手数料		15,414		16,690
社債発行費		4,802		30,630
支払保証料		10,913		11,144
業務提携関係費用		10,092		20,764
持分法による投資損失		-		75,059
その他		37,006		15,278
営業外費用合計		166,794		316,558
経常利益		675,718		96,660
特別利益				
貸倒引当金戻入額		-		20,709
損害賠償金		-		41,860
前期損益修正益	3	13,213	3	20,381
その他		-		113,111
特別利益		13,213		196,062
特別損失				
建物解体費用		38,502		1,047
固定資産除売却損	2	2,059	2	498
前期損益修正損	4	37,360	4	16,704
たな卸資産除売却損		11,950		1,423
貸倒引当金繰入額		38,408		-
貸倒損失		-		52,158
訴訟関連損失		-		42,485
減損損失		-	5	13,619
その他		-		30,609
特別損失合計		128,281		158,547
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )		560,649		59,145
法人税、住民税及び事業税		129,671		23,378
法人税等調整額		21,752		90,429
法人税等合計		151,424		113,807
少数株主利益又は少数株主損失( )		1,192		3,151
当期純利益又は当期純損失( )		408,033		169,802



(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月30日)		当連結会計年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月30日)	
売上高		7,034,196		6,891,398
売上原価		4,680,898		4,863,522
売上総利益		2,353,298		2,027,876
販売費及び一般管理費	1	1,699,329	1	1,965,667
営業利益		653,968		62,208
営業外収益				
受取利息		5,106		4,870
受取配当金		3,023		2,553
受取家賃		1,441		-
為替差益		4,977		-
持分法による投資利益		49,091		-
負ののれん償却額		-		14,596
受取補償金		43,600		-
投資有価証券売却益		27,917		42,121
その他		53,386		104,022
営業外収益合計		188,544		168,163
営業外費用				
支払利息		88,565		105,908
為替差損		-		41,082
支払手数料		15,414		16,690
社債発行費		4,802		30,630
支払保証料		10,913		11,144
業務提携関係費用		10,092		20,764
持分法による投資損失		-		71,074
その他		37,006		15,278
営業外費用合計		166,794		312,573
経常利益又は経常損失( )		675,718		82,201
特別利益				
貸倒引当金戻入額		-		20,709
損害賠償金		-		41,860
前期損益修正益	3	13,213	3	20,381
その他		-		113,111
特別利益合計		13,213		196,062
特別損失				
建物解体費用		38,502		1,047
固定資産除売却損	2	2,059	2	498
前期損益修正損	4	37,360	4	16,704
たな卸資産除売却損		11,950		1,423
貸倒引当金繰入額		38,408		-
貸倒損失		-		52,158
訴訟関連損失		-		42,485
減損損失		-	5	13,619
その他		-		30,609
特別損失合計		128,281		158,547
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )		560,649		44,685
法人税、住民税及び事業税		129,671		23,378
法人税等調整額		21,752		90,429
法人税等合計		151,424		113,807
少数株主利益又は少数株主損失( )		1,192		89,512
当期純利益又は当期純損失( )		408,033		68,981



## 【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自平成21年4月1日 至平成21年3月31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	2,077,766	2,077,766
当期末残高	2,077,766	2,077,766
資本剰余金		
前期末残高	973,803	973,803
当期末残高	973,803	973,803
利益剰余金		
前期末残高	378,916	1,559,191
当期変動額		
剰余金の配当	4	4
当期純利益	408,033	169,802
持分法の適用範囲の変動	792,287	-
当期変動額合計	1,180,275	188,922
当期末残高	1,559,191	1,370,269
自己株式		
前期末残高	16,403	17,260
当期変動額		
自己株式の取得	856	551
当期変動額合計	856	551
当期末残高	17,260	17,812
株主資本合計		
前期末残高	3,414,082	4,593,501
当期変動額		
剰余金の配当	20,045	19,120
当期純利益	408,033	169,802
持分法の適用範囲の変動	792,287	-
自己株式の取得	856	551
当期変動額合計	1,179,418	189,474
当期末残高	4,593,501	4,404,027
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	91,559	92,397
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	838	62,392
当期変動額合計	838	62,392
当期末残高	92,397	154,789
評価・換算差額等合計		
前期末残高	91,559	92,397
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	838	62,392
当期変動額合計	838	62,392
当期末残高	92,397	154,789
少数株主持分		
前期末残高	162,198	588,093
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純 額)	425,895	2,017,360
当期変動額合計	425,895	2,017,360

当期末残高		588,093	<u>2,605,453</u>
純資産合計			
前期末残高		3,484,722	5,089,197
当期変動額			
剰余金の配当	4	20,045	4 19,120
当期純利益		408,033	<u>169,802</u>
持分法の適用範囲の変動		792,287	-
自己株式の取得		856	551
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)		425,057	<u>1,954,968</u>
当期変動額合計		<u>1,604,473</u>	<u>1,765,494</u>
当期末残高		<u>5,089,197</u>	<u>6,854,691</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自平成21年4月1日 至平成21年3月31日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
前期末残高	2,077,766	2,077,766
当期末残高	2,077,766	2,077,766
<b>資本剰余金</b>		
前期末残高	973,803	973,803
当期末残高	973,803	973,803
<b>利益剰余金</b>		
前期末残高	378,916	1,559,191
当期変動額		
剰余金の配当	4	4
当期純利益又は当期純損失(△)	408,033	68,981
持分法の適用範囲の変動	792,287	21,470
当期変動額合計	1,180,275	66,631
当期末残高	1,559,191	1,492,560
<b>自己株式</b>		
前期末残高	16,403	17,260
当期変動額		
自己株式の取得	856	551
当期変動額合計	856	551
当期末残高	17,260	17,812
<b>株主資本合計</b>		
前期末残高	3,414,082	4,593,501
当期変動額		
剰余金の配当	20,045	19,120
当期純利益又は当期純損失(△)	408,033	68,981
持分法の適用範囲の変動	792,287	21,470
自己株式の取得	856	551
当期変動額合計	1,179,418	67,183
当期末残高	4,593,501	4,526,318
<b>評価・換算差額等</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>		
前期末残高	91,559	92,397
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	838	20,715
当期変動額合計	838	20,715
当期末残高	92,397	71,681
<b>評価・換算差額等合計</b>		
前期末残高	91,559	92,397
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	838	20,715
当期変動額合計	838	20,715
当期末残高	92,397	71,681
<b>少数株主持分</b>		
前期末残高	162,198	588,093
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	425,895	915,616
当期変動額合計	425,895	915,616
当期末残高	588,093	1,503,709
<b>純資産合計</b>		

前期末残高	3,484,722		5,089,197
当期変動額			
剰余金の配当	4	20,045	4
当期純利益又は当期純損失( )		408,033	<u>68,981</u>
持分法の適用範囲の変動		792,287	<u>21,470</u>
自己株式の取得		856	551
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)		425,057	<u>936,332</u>
当期変動額合計		<u>1,604,473</u>	<u>869,148</u>
当期末残高		<u>5,089,197</u>	<u>5,958,346</u>

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	560,649	59,145
減価償却費	100,279	111,861
退職給付引当金の増減額( は減少)	6,548	9,386
貸倒引当金の増減額( は減少)	9,930	180,153
投資有価証券売却損益( は益)	27,917	42,121
持分法による投資損益( は益)	49,091	75,059
貸倒損失	-	52,158
減損損失	-	13,619
のれん償却額	-	66,119
為替差損益( は益)	-	41,082
固定資産除却損	2,059	498
受取利息及び受取配当金	8,129	7,423
支払利息	88,565	105,908
売上債権の増減額( は増加)	85,789	148,331
たな卸資産の増減額( は増加)	165,760	155,772
仕入債務の増減額( は減少)	32,745	82,555
未払消費税等の増減額( は減少)	15,018	3,520
その他	247,160	183,617
小計	188,817	760,643
利息及び配当金の受取額	6,573	6,520
利息の支払額	87,940	104,107
法人税等の支払額	143,994	145,176
営業活動によるキャッシュ・フロー	36,544	517,880
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	249,991	48,983
無形固定資産の取得による支出	-	24,468
定期預金の預入による支出	13,135	-
定期預金の払戻による収入	-	15,782
貸付けによる支出	207,860	406,303
貸付金の回収による収入	194,938	-
投資有価証券の取得による支出	368,702	-
投資有価証券の売却による収入	77,866	305,194
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2 106,664	2 231,828
供託による支出	150,000	150,000
その他	3,629	32,084
投資活動によるキャッシュ・フロー	827,177	255,134
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の処分による収入	424,702	186,060
自己株式の取得による支出	856	551
社債の発行による収入	152,000	259,000
社債の償還による支出	258,000	178,000
短期借入れによる収入	472,530	86,246
長期借入金の返済による支出	244,823	229,661
その他の支出	20,045	19,120
財務活動によるキャッシュ・フロー	525,507	103,973
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	338,214	876,987
現金及び現金同等物の期首残高	622,978	284,764
現金及び現金同等物の期末残高	1 284,764	1 1,161,751

(修正後)

(単位：千円)

	連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )	560,649	44,685
減価償却費	100,279	111,861
退職給付引当金の増減額( は減少)	6,548	9,386
貸倒引当金の増減額( は減少)	9,930	180,153
投資有価証券売却損益( は益)	27,917	42,121
持分法による投資損益( は益)	49,091	71,074
貸倒損失	-	52,158
減損損失	-	13,619
のれん償却額	-	55,645
為替差損益( は益)	-	41,082
固定資産除却損	2,059	498
受取利息及び受取配当金	8,129	7,423
支払利息	88,565	105,908
売上債権の増減額( は増加)	85,789	148,331
たな卸資産の増減額( は増加)	165,760	155,772
仕入債務の増減額( は減少)	32,745	82,555
未払消費税等の増減額( は減少)	15,018	3,520
その他	247,160	183,617
小計	188,817	760,643
利息及び配当金の受取額	6,573	6,520
利息の支払額	87,940	104,107
法人税等の支払額	143,994	145,176
営業活動によるキャッシュ・フロー	36,544	517,880
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	249,991	48,983
無形固定資産の取得による支出	-	24,468
定期預金の預入による支出	13,135	-
定期預金の払戻による収入	-	15,782
貸付けによる支出	207,860	406,303
貸付金の回収による収入	194,938	-
投資有価証券の取得による支出	368,702	-
投資有価証券の売却による収入	77,866	305,194
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	2 106,664	2 231,828
供託による支出	150,000	150,000
その他	3,629	32,084
投資活動によるキャッシュ・フロー	827,177	255,134
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の処分による収入	424,702	186,060
自己株式の取得による支出	856	551
社債の発行による収入	152,000	259,000
社債の償還による支出	258,000	178,000
短期借入れによる収入	472,530	86,246
長期借入金の返済による支出	244,823	229,661
その他の支出	20,045	19,120
財務活動によるキャッシュ・フロー	525,507	103,973
現金及び現金同等物の増減額( は減少)	338,214	876,987
現金及び現金同等物の期首残高	622,978	284,764
現金及び現金同等物の期末残高	1 284,764	1 1,161,751



## 【表示方法の変更】

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月 1日 至 平成21年3月31日)
	(連結貸借対照表) 前連結会計年度において流動資産のその他に含めて表示しておりました「未収入金」(前連結会計年度34,197千円)は、総資産額の5/100を超えることとなったため、当連結会計年度においては区分掲記することといたしました。

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月 1日 至 平成21年3月31日)
	(連結貸借対照表) 削除

## 【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

(訂正前)

前連結会計年度 (平成20年3月31日)	当連結会計年度 (平成21年3月31日)																																																		
<p>* 1 担保資産および担保付債務 担保に供している資産は下記の通りであります。</p> <table> <tr><td>土地</td><td>1,409,644千円</td></tr> <tr><td>建物</td><td>459,125</td></tr> <tr><td>定期預金</td><td>250,076</td></tr> <tr><td>関係会社株式</td><td>650,257</td></tr> <tr><td>自己株式</td><td>143,058</td></tr> <tr><td>計</td><td>2,912,160</td></tr> </table> <p>担保付債務は、以下の通りであります。</p> <table> <tr><td>長期借入金</td><td>1,380,000千円</td></tr> <tr><td>短期借入金</td><td>900,000</td></tr> <tr><td>一年内返済長期借入金</td><td>387,692</td></tr> <tr><td>社債</td><td>996,000</td></tr> <tr><td>一年内償還社債</td><td>176,000</td></tr> <tr><td>計</td><td>3,840,199</td></tr> </table>	土地	1,409,644千円	建物	459,125	定期預金	250,076	関係会社株式	650,257	自己株式	143,058	計	2,912,160	長期借入金	1,380,000千円	短期借入金	900,000	一年内返済長期借入金	387,692	社債	996,000	一年内償還社債	176,000	計	3,840,199	<p>* 1 担保資産および担保付債務 担保に供している資産は下記の通りであります。</p> <table> <tr><td>土地</td><td>2,531,250千円</td></tr> <tr><td>建物</td><td>619,475</td></tr> <tr><td>定期預金</td><td>200,830</td></tr> <tr><td>関係会社株式</td><td>499,950</td></tr> <tr><td>自己株式</td><td>143,058</td></tr> <tr><td>販売用不動産</td><td>156,979</td></tr> <tr><td>計</td><td>4,151,542</td></tr> </table> <p>担保付債務は、以下の通りであります。</p> <table> <tr><td>長期借入金</td><td>2,087,565千円</td></tr> <tr><td>短期借入金</td><td>966,200</td></tr> <tr><td>一年内返済長期借入金</td><td>412,635</td></tr> <tr><td>社債</td><td>844,000</td></tr> <tr><td>一年内償還社債</td><td>152,000</td></tr> <tr><td>計</td><td>4,462,400</td></tr> </table>	土地	2,531,250千円	建物	619,475	定期預金	200,830	関係会社株式	499,950	自己株式	143,058	販売用不動産	156,979	計	4,151,542	長期借入金	2,087,565千円	短期借入金	966,200	一年内返済長期借入金	412,635	社債	844,000	一年内償還社債	152,000	計	4,462,400
土地	1,409,644千円																																																		
建物	459,125																																																		
定期預金	250,076																																																		
関係会社株式	650,257																																																		
自己株式	143,058																																																		
計	2,912,160																																																		
長期借入金	1,380,000千円																																																		
短期借入金	900,000																																																		
一年内返済長期借入金	387,692																																																		
社債	996,000																																																		
一年内償還社債	176,000																																																		
計	3,840,199																																																		
土地	2,531,250千円																																																		
建物	619,475																																																		
定期預金	200,830																																																		
関係会社株式	499,950																																																		
自己株式	143,058																																																		
販売用不動産	156,979																																																		
計	4,151,542																																																		
長期借入金	2,087,565千円																																																		
短期借入金	966,200																																																		
一年内返済長期借入金	412,635																																																		
社債	844,000																																																		
一年内償還社債	152,000																																																		
計	4,462,400																																																		
* 2 受取手形割引高 17,994千円	* 2 受取手形割引高 150,618千円 受取手形裏書譲渡額 399																																																		
* 3 貸付有価証券 関係会社株式 8,415千円	* 3 貸付有価証券 <u>連結子会社が保有する当社株式のうち、1,734千株を貸し付けております。</u>																																																		
* 4 のれん及び負ののれんの表示 のれん及び負ののれんは、相殺表示しております。相殺前の金額は次の通りであります。 のれん 434,383千円 負ののれん 194,562 差引 239,820	* 4 のれん及び負ののれんの表示 のれん及び負ののれんは、相殺表示しております。相殺前の金額は次の通りであります。 のれん <u>1,022,072千円</u> 負ののれん <u>205,325</u> 差引 <u>816,747</u>																																																		
	* 5 たな卸資産の費目及び金額は次の通りであります。 商品 53,287千円 製品 36,051 原材料 215,283 仕掛品 477,947 未成工事支出金 88,664 販売用不動産 1,479,007 貯蔵品 13,012																																																		

(訂正後)

前連結会計年度 (平成20年3月31日)	当連結会計年度 (平成21年3月31日)																																																
<p>* 1 担保資産および担保付債務 担保に供している資産は下記の通りであります。</p> <table> <tr><td>土地</td><td>1,409,644千円</td></tr> <tr><td>建物</td><td>459,125</td></tr> <tr><td>定期預金</td><td>250,076</td></tr> <tr><td>関係会社株式</td><td>650,257</td></tr> <tr><td>自己株式</td><td>143,058</td></tr> <tr><td>計</td><td>2,912,160</td></tr> </table> <p>担保付債務は、以下の通りであります。</p> <table> <tr><td>長期借入金</td><td>1,380,000千円</td></tr> <tr><td>短期借入金</td><td>900,000</td></tr> <tr><td>一年内返済長期借入金</td><td>387,692</td></tr> <tr><td>社債</td><td>996,000</td></tr> <tr><td>一年内償還社債</td><td>176,000</td></tr> <tr><td>計</td><td>3,840,199</td></tr> </table>	土地	1,409,644千円	建物	459,125	定期預金	250,076	関係会社株式	650,257	自己株式	143,058	計	2,912,160	長期借入金	1,380,000千円	短期借入金	900,000	一年内返済長期借入金	387,692	社債	996,000	一年内償還社債	176,000	計	3,840,199	<p>* 1 担保資産および担保付債務 担保に供している資産は下記の通りであります。</p> <table> <tr><td>土地</td><td>2,531,250千円</td></tr> <tr><td>建物</td><td>619,475</td></tr> <tr><td>定期預金</td><td>200,830</td></tr> <tr><td>関係会社株式</td><td><u>977,868</u></td></tr> <tr><td>販売用不動産</td><td>156,979</td></tr> <tr><td>計</td><td><u>4,486,402</u></td></tr> </table> <p>担保付債務は、以下の通りであります。</p> <table> <tr><td>長期借入金</td><td>2,087,565千円</td></tr> <tr><td>短期借入金</td><td>966,200</td></tr> <tr><td>一年内返済長期借入金</td><td>412,635</td></tr> <tr><td>社債</td><td>844,000</td></tr> <tr><td>一年内償還社債</td><td>152,000</td></tr> <tr><td>計</td><td>4,462,400</td></tr> </table>	土地	2,531,250千円	建物	619,475	定期預金	200,830	関係会社株式	<u>977,868</u>	販売用不動産	156,979	計	<u>4,486,402</u>	長期借入金	2,087,565千円	短期借入金	966,200	一年内返済長期借入金	412,635	社債	844,000	一年内償還社債	152,000	計	4,462,400
土地	1,409,644千円																																																
建物	459,125																																																
定期預金	250,076																																																
関係会社株式	650,257																																																
自己株式	143,058																																																
計	2,912,160																																																
長期借入金	1,380,000千円																																																
短期借入金	900,000																																																
一年内返済長期借入金	387,692																																																
社債	996,000																																																
一年内償還社債	176,000																																																
計	3,840,199																																																
土地	2,531,250千円																																																
建物	619,475																																																
定期預金	200,830																																																
関係会社株式	<u>977,868</u>																																																
販売用不動産	156,979																																																
計	<u>4,486,402</u>																																																
長期借入金	2,087,565千円																																																
短期借入金	966,200																																																
一年内返済長期借入金	412,635																																																
社債	844,000																																																
一年内償還社債	152,000																																																
計	4,462,400																																																
<p>* 2 受取手形割引高 17,994千円</p>	<p>* 2 受取手形割引高 150,618千円 受取手形裏書譲渡額 399</p>																																																
<p>* 3 貸付有価証券 関係会社株式 8,415千円</p>																																																	
<p>* 4 のれん及び負ののれんの表示 のれん及び負ののれんは、相殺表示しております。相殺前の金額は次の通りであります。</p> <table> <tr><td>のれん</td><td>434,383千円</td></tr> <tr><td>負ののれん</td><td>194,562</td></tr> <tr><td>差引</td><td>239,820</td></tr> </table>	のれん	434,383千円	負ののれん	194,562	差引	239,820	<p>* 3 のれん及び負ののれんの表示 のれん及び負ののれんは、相殺表示しております。相殺前の金額は次の通りであります。</p> <table> <tr><td>のれん</td><td><u>181,740千円</u></td></tr> <tr><td>負ののれん</td><td><u>192,461</u></td></tr> <tr><td>差引</td><td><u>10,720</u></td></tr> </table> <p>* 4 たな卸資産の費目及び金額は次の通りであります。</p> <table> <tr><td>商品</td><td>53,287千円</td></tr> <tr><td>製品</td><td>36,051</td></tr> <tr><td>原材料</td><td>215,283</td></tr> <tr><td>仕掛品</td><td>477,947</td></tr> <tr><td>未成工事支出金</td><td>88,664</td></tr> <tr><td>販売用不動産</td><td>1,479,007</td></tr> <tr><td>貯蔵品</td><td>13,012</td></tr> </table>	のれん	<u>181,740千円</u>	負ののれん	<u>192,461</u>	差引	<u>10,720</u>	商品	53,287千円	製品	36,051	原材料	215,283	仕掛品	477,947	未成工事支出金	88,664	販売用不動産	1,479,007	貯蔵品	13,012																						
のれん	434,383千円																																																
負ののれん	194,562																																																
差引	239,820																																																
のれん	<u>181,740千円</u>																																																
負ののれん	<u>192,461</u>																																																
差引	<u>10,720</u>																																																
商品	53,287千円																																																
製品	36,051																																																
原材料	215,283																																																
仕掛品	477,947																																																
未成工事支出金	88,664																																																
販売用不動産	1,479,007																																																
貯蔵品	13,012																																																
	<p>* 5 非連結子会社及び関連会社株式に対するものは 次 のとおりであります。</p> <table> <tr><td>関係会社株式</td><td>1,863,841千円</td></tr> </table>	関係会社株式	1,863,841千円																																														
関係会社株式	1,863,841千円																																																

(連結損益計算書関係)

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月 1日 至 平成21年3月31日)																																																																															
<p>* 1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次の通りであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">広告宣伝費</td><td style="text-align: right;">290,098千円</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">給与手当</td><td style="text-align: right;">420,825</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">賞与</td><td style="text-align: right;">33,935</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">地代家賃</td><td style="text-align: right;">107,276</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">業務委託費</td><td style="text-align: right;">40,572</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">租税公課</td><td style="text-align: right;">96,716</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">のれんの当期償却額</td><td style="text-align: right;">39,430</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td><td style="text-align: right;">55,492</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金繰入</td><td style="text-align: right;">14,527</td></tr> </table> <p>* 2 固定資産除売却損の内容は次のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">車両運搬具</td><td style="text-align: right;">2,059千円</td></tr> </table> <p>* 3 特別利益のうち前期損益修正益は、過年度における預り金、未払金等の精算によるものであります。</p> <p>* 4 特別損失のうち前期損益修正損は、過年度における仮払金、未収入金等の精算によるものであります。</p>	広告宣伝費	290,098千円	給与手当	420,825	賞与	33,935	地代家賃	107,276	業務委託費	40,572	租税公課	96,716	のれんの当期償却額	39,430	減価償却費	55,492	貸倒引当金繰入	14,527	車両運搬具	2,059千円	<p>* 1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次の通りであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">広告宣伝費</td><td style="text-align: right;">229,586千円</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">給与手当</td><td style="text-align: right;">567,563</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">賞与</td><td style="text-align: right;">24,411</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">地代家賃</td><td style="text-align: right;">127,310</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">業務委託費</td><td style="text-align: right;">40,493</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">租税公課</td><td style="text-align: right;">77,213</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;"><u>のれんの当期償却額</u></td><td style="text-align: right;"><u>78,278</u></td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td><td style="text-align: right;">74,740</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金繰入</td><td style="text-align: right;">19,888</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">旅費交通費</td><td style="text-align: right;">127,310</td></tr> </table> <p>* 2 固定資産除売却損の内容は次のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">車両運搬具</td><td style="text-align: right;">157千円</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">構築物</td><td style="text-align: right;">182</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">工具器具備品</td><td style="text-align: right;">155</td></tr> </table> <p>* 3 特別利益のうち前期損益修正益は、過年度における預り金、未払金等の精算によるものであります。特別利益のうちその他は、主として前期キャンセル収入94,820千円であります。</p> <p>* 4 特別損失のうち前期損益修正損は、過年度における仮払金、未収入金等の精算によるものであります。特別損失のうちその他は、主として損害賠償金30,040千円であります。</p> <p>* 5 当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">用途</th> <th style="text-align: center;">種類</th> <th style="text-align: center;">場所</th> <th style="text-align: center;">減損損失</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5" style="text-align: center;">事業用資産</td> <td rowspan="3" style="text-align: center;">建物</td> <td style="padding-left: 10px;">北海道石狩市</td> <td style="text-align: right;">171</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 10px;">仙台市宮城野区</td> <td style="text-align: right;">1,430</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 10px;">富山県富山市</td> <td style="text-align: right;">3,663</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">土地</td> <td style="padding-left: 10px;">富山県富山市</td> <td style="text-align: right;">1,234</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">その他</td> <td style="padding-left: 10px;">北海道石狩市</td> <td style="text-align: right;">423</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="padding-left: 10px;">仙台市宮城野区</td> <td style="text-align: right;">313</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="padding-left: 10px;">富山県富山市</td> <td style="text-align: right;">4,574</td> </tr> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">遊休資産</td> <td style="text-align: center;">建物</td> <td style="padding-left: 10px;">新潟県新潟市</td> <td style="text-align: right;">287</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">土地</td> <td></td> <td style="text-align: right;">1,519</td> </tr> </tbody> </table> <p>当グループでは、事業用資産については各事業所ごとに、賃貸資産及び遊休資産については物件ごとにグループニングしております。その結果、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの事業所及び帳簿価額が回収可能価額を上回る遊休資産については、回収可能価額まで減損し、当該減少額(13,619,609円)を減損損失に計上しております。なお、回収可能価額は、重要な土地建物については、不動産鑑定士による鑑定評価額により、重要性の乏しい土地建物、その他の資産については、主に固定資産税評価額に合理的な調整を行った価額により評価しております。</p>	広告宣伝費	229,586千円	給与手当	567,563	賞与	24,411	地代家賃	127,310	業務委託費	40,493	租税公課	77,213	<u>のれんの当期償却額</u>	<u>78,278</u>	減価償却費	74,740	貸倒引当金繰入	19,888	旅費交通費	127,310	車両運搬具	157千円	構築物	182	工具器具備品	155	用途	種類	場所	減損損失	事業用資産	建物	北海道石狩市	171	仙台市宮城野区	1,430	富山県富山市	3,663	土地	富山県富山市	1,234	その他	北海道石狩市	423			仙台市宮城野区	313			富山県富山市	4,574	遊休資産	建物	新潟県新潟市	287	土地		1,519
広告宣伝費	290,098千円																																																																															
給与手当	420,825																																																																															
賞与	33,935																																																																															
地代家賃	107,276																																																																															
業務委託費	40,572																																																																															
租税公課	96,716																																																																															
のれんの当期償却額	39,430																																																																															
減価償却費	55,492																																																																															
貸倒引当金繰入	14,527																																																																															
車両運搬具	2,059千円																																																																															
広告宣伝費	229,586千円																																																																															
給与手当	567,563																																																																															
賞与	24,411																																																																															
地代家賃	127,310																																																																															
業務委託費	40,493																																																																															
租税公課	77,213																																																																															
<u>のれんの当期償却額</u>	<u>78,278</u>																																																																															
減価償却費	74,740																																																																															
貸倒引当金繰入	19,888																																																																															
旅費交通費	127,310																																																																															
車両運搬具	157千円																																																																															
構築物	182																																																																															
工具器具備品	155																																																																															
用途	種類	場所	減損損失																																																																													
事業用資産	建物	北海道石狩市	171																																																																													
		仙台市宮城野区	1,430																																																																													
		富山県富山市	3,663																																																																													
	土地	富山県富山市	1,234																																																																													
	その他	北海道石狩市	423																																																																													
		仙台市宮城野区	313																																																																													
		富山県富山市	4,574																																																																													
遊休資産	建物	新潟県新潟市	287																																																																													
	土地		1,519																																																																													

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月 1日 至 平成21年3月31日)																																																																															
<p>* 1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次の通りであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">広告宣伝費</td><td style="text-align: right;">290,098千円</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">給与手当</td><td style="text-align: right;">420,825</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">賞与</td><td style="text-align: right;">33,935</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">地代家賃</td><td style="text-align: right;">107,276</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">業務委託費</td><td style="text-align: right;">40,572</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">租税公課</td><td style="text-align: right;">96,716</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">のれんの当期償却額</td><td style="text-align: right;">39,430</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td><td style="text-align: right;">55,492</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金繰入</td><td style="text-align: right;">14,527</td></tr> </table> <p>* 2 固定資産除売却損の内容は次のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">車両運搬具</td><td style="text-align: right;">2,059千円</td></tr> </table> <p>* 3 特別利益のうち前期損益修正益は、過年度における預り金、未払金等の精算によるものであります。</p> <p>* 4 特別損失のうち前期損益修正損は、過年度における仮払金、未収入金等の精算によるものであります。</p>	広告宣伝費	290,098千円	給与手当	420,825	賞与	33,935	地代家賃	107,276	業務委託費	40,572	租税公課	96,716	のれんの当期償却額	39,430	減価償却費	55,492	貸倒引当金繰入	14,527	車両運搬具	2,059千円	<p>* 1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次の通りであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">広告宣伝費</td><td style="text-align: right;">229,586千円</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">給与手当</td><td style="text-align: right;">567,563</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">賞与</td><td style="text-align: right;">24,411</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">地代家賃</td><td style="text-align: right;">127,310</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">業務委託費</td><td style="text-align: right;">40,493</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">租税公課</td><td style="text-align: right;">77,213</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;"><u>のれん償却額</u></td><td style="text-align: right;"><u>70,240</u></td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">減価償却費</td><td style="text-align: right;">74,740</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">貸倒引当金繰入</td><td style="text-align: right;">19,888</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">旅費交通費</td><td style="text-align: right;">127,310</td></tr> </table> <p>* 2 固定資産除売却損の内容は次のとおりです。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="padding-left: 20px;">車両運搬具</td><td style="text-align: right;">157千円</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">構築物</td><td style="text-align: right;">182</td></tr> <tr><td style="padding-left: 20px;">工具器具備品</td><td style="text-align: right;">155</td></tr> </table> <p>* 3 特別利益のうち前期損益修正益は、過年度における預り金、未払金等の精算によるものであります。特別利益のうちその他は、主として前期キャンセル収入94,820千円であります。</p> <p>* 4 特別損失のうち前期損益修正損は、過年度における仮払金、未収入金等の精算によるものであります。特別損失のうちその他は、主として損害賠償金30,040千円であります。</p> <p>* 5 当社グループは、以下の資産グループについて減損損失を計上しました。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">用途</th> <th style="text-align: center;">種類</th> <th style="text-align: center;">場所</th> <th style="text-align: center;">減損損失</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="5" style="text-align: center;">事業用資産</td> <td rowspan="3" style="text-align: center;">建物</td> <td style="padding-left: 10px;">北海道石狩市</td> <td style="text-align: right;">171</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 10px;">仙台市宮城野区</td> <td style="text-align: right;">1,430</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 10px;">富山県富山市</td> <td style="text-align: right;">3,663</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">土地</td> <td style="padding-left: 10px;">富山県富山市</td> <td style="text-align: right;">1,234</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">その他</td> <td style="padding-left: 10px;">北海道石狩市</td> <td style="text-align: right;">423</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="padding-left: 10px;">仙台市宮城野区</td> <td style="text-align: right;">313</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td style="padding-left: 10px;">富山県富山市</td> <td style="text-align: right;">4,574</td> </tr> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">遊休資産</td> <td style="text-align: center;">建物</td> <td style="padding-left: 10px;">新潟県新潟市</td> <td style="text-align: right;">287</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">土地</td> <td></td> <td style="text-align: right;">1,519</td> </tr> </tbody> </table> <p>当グループでは、事業用資産については各事業所ごとに、賃貸資産及び遊休資産については物件ごとにグループピングしております。その結果、営業活動から生じる損益が継続してマイナスの事業所及び帳簿価額が回収可能価額を上回る遊休資産については、回収可能価額まで減額し、当該減少額（13,619,609円）を減損損失に計上しております。なお、回収可能価額は、重要な土地建物については、不動産鑑定士による鑑定評価額により、重要性の乏しい土地建物、その他の資産については、主に固定資産税評価額に合理的な調整を行った価額により評価しております。</p>	広告宣伝費	229,586千円	給与手当	567,563	賞与	24,411	地代家賃	127,310	業務委託費	40,493	租税公課	77,213	<u>のれん償却額</u>	<u>70,240</u>	減価償却費	74,740	貸倒引当金繰入	19,888	旅費交通費	127,310	車両運搬具	157千円	構築物	182	工具器具備品	155	用途	種類	場所	減損損失	事業用資産	建物	北海道石狩市	171	仙台市宮城野区	1,430	富山県富山市	3,663	土地	富山県富山市	1,234	その他	北海道石狩市	423			仙台市宮城野区	313			富山県富山市	4,574	遊休資産	建物	新潟県新潟市	287	土地		1,519
広告宣伝費	290,098千円																																																																															
給与手当	420,825																																																																															
賞与	33,935																																																																															
地代家賃	107,276																																																																															
業務委託費	40,572																																																																															
租税公課	96,716																																																																															
のれんの当期償却額	39,430																																																																															
減価償却費	55,492																																																																															
貸倒引当金繰入	14,527																																																																															
車両運搬具	2,059千円																																																																															
広告宣伝費	229,586千円																																																																															
給与手当	567,563																																																																															
賞与	24,411																																																																															
地代家賃	127,310																																																																															
業務委託費	40,493																																																																															
租税公課	77,213																																																																															
<u>のれん償却額</u>	<u>70,240</u>																																																																															
減価償却費	74,740																																																																															
貸倒引当金繰入	19,888																																																																															
旅費交通費	127,310																																																																															
車両運搬具	157千円																																																																															
構築物	182																																																																															
工具器具備品	155																																																																															
用途	種類	場所	減損損失																																																																													
事業用資産	建物	北海道石狩市	171																																																																													
		仙台市宮城野区	1,430																																																																													
		富山県富山市	3,663																																																																													
	土地	富山県富山市	1,234																																																																													
	その他	北海道石狩市	423																																																																													
		仙台市宮城野区	313																																																																													
		富山県富山市	4,574																																																																													
遊休資産	建物	新潟県新潟市	287																																																																													
	土地		1,519																																																																													

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月 1日 至 平成21年3月31日)																																
<p>* 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に記載されている科目との関係 (平成20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</td> <td style="text-align: right;">667,734千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">382,970</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">284,764千円</td> </tr> </table>	現金及び預金	667,734千円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	382,970	現金及び現金同等物	284,764千円	<p>* 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に記載されている科目との関係 (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</td> <td style="text-align: right;">1,528,999千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">367,248</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,161,751千円</td> </tr> </table> <p>* 2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳 株式の取得により新たに連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次の通りであります。</p> <p>(株)ピコイ(平成20年10月31日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">1,645,169</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">1,842,345</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;"><u>643,045</u></td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">672,879</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">949,639</td> </tr> <tr> <td>少数株主持分</td> <td style="text-align: right;"><u>1,864,995</u></td> </tr> <tr> <td>同社株式の過年度取得価額</td> <td style="text-align: right;">469,621</td> </tr> <tr> <td>同社株式の取得価額</td> <td style="text-align: right;">173,425</td> </tr> <tr> <td>同社の現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">405,253</td> </tr> <tr> <td>差引:同社取得のための支出</td> <td style="text-align: right;">231,828</td> </tr> </table>	現金及び預金	1,528,999千円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	367,248	現金及び現金同等物	1,161,751千円	流動資産	1,645,169	固定資産	1,842,345	のれん	<u>643,045</u>	流動負債	672,879	固定負債	949,639	少数株主持分	<u>1,864,995</u>	同社株式の過年度取得価額	469,621	同社株式の取得価額	173,425	同社の現金及び現金同等物	405,253	差引:同社取得のための支出	231,828
現金及び預金	667,734千円																																
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	382,970																																
現金及び現金同等物	284,764千円																																
現金及び預金	1,528,999千円																																
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	367,248																																
現金及び現金同等物	1,161,751千円																																
流動資産	1,645,169																																
固定資産	1,842,345																																
のれん	<u>643,045</u>																																
流動負債	672,879																																
固定負債	949,639																																
少数株主持分	<u>1,864,995</u>																																
同社株式の過年度取得価額	469,621																																
同社株式の取得価額	173,425																																
同社の現金及び現金同等物	405,253																																
差引:同社取得のための支出	231,828																																
<p>(株)ユタカ(平成19年10月1日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">274,220</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">120,410</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;">308,100</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">395,872</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">296,859</td> </tr> <tr> <td>同社株式の取得価額</td> <td style="text-align: right;">10,000</td> </tr> <tr> <td>同社の現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">45,112</td> </tr> <tr> <td>差引:同社取得のための支出</td> <td style="text-align: right;">35,112</td> </tr> </table> <p>(株)ケーシー(平成19年4月1日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">20,566</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">442,304</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;">61,855</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">12,297</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">354,428</td> </tr> <tr> <td>同社株式の取得価額</td> <td style="text-align: right;">158,000</td> </tr> <tr> <td>同社の現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">16,223</td> </tr> <tr> <td>差引同社取得のための支出</td> <td style="text-align: right;">141,776</td> </tr> </table>	流動資産	274,220	固定資産	120,410	のれん	308,100	流動負債	395,872	固定負債	296,859	同社株式の取得価額	10,000	同社の現金及び現金同等物	45,112	差引:同社取得のための支出	35,112	流動資産	20,566	固定資産	442,304	のれん	61,855	流動負債	12,297	固定負債	354,428	同社株式の取得価額	158,000	同社の現金及び現金同等物	16,223	差引同社取得のための支出	141,776	
流動資産	274,220																																
固定資産	120,410																																
のれん	308,100																																
流動負債	395,872																																
固定負債	296,859																																
同社株式の取得価額	10,000																																
同社の現金及び現金同等物	45,112																																
差引:同社取得のための支出	35,112																																
流動資産	20,566																																
固定資産	442,304																																
のれん	61,855																																
流動負債	12,297																																
固定負債	354,428																																
同社株式の取得価額	158,000																																
同社の現金及び現金同等物	16,223																																
差引同社取得のための支出	141,776																																

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月 1日 至 平成21年3月31日)																																				
<p>* 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に記載されている科目との関係 (平成20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</td> <td style="text-align: right;">667,734千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">382,970</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">284,764千円</td> </tr> </table>	現金及び預金	667,734千円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	382,970	現金及び現金同等物	284,764千円	<p>* 1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に記載されている科目との関係 (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</td> <td style="text-align: right;">1,528,999千円</td> </tr> <tr> <td>預入期間が3ヶ月を超える定期預金</td> <td style="text-align: right;">367,248</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,161,751千円</td> </tr> </table>	現金及び預金	1,528,999千円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	367,248	現金及び現金同等物	1,161,751千円																								
現金及び預金	667,734千円																																				
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	382,970																																				
現金及び現金同等物	284,764千円																																				
現金及び預金	1,528,999千円																																				
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	367,248																																				
現金及び現金同等物	1,161,751千円																																				
<p>* 2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳 株式の取得により新たに連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次の通りであります。</p> <p>株)ユタカ(平成19年10月1日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">274,220</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">120,410</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;">308,100</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">395,872</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">296,859</td> </tr> <tr> <td>同社株式の取得価額</td> <td style="text-align: right;">10,000</td> </tr> <tr> <td>同社の現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">45,112</td> </tr> <tr> <td>差引: 同社取得のための支出</td> <td style="text-align: right;">35,112</td> </tr> </table>	流動資産	274,220	固定資産	120,410	のれん	308,100	流動負債	395,872	固定負債	296,859	同社株式の取得価額	10,000	同社の現金及び現金同等物	45,112	差引: 同社取得のための支出	35,112	<p>* 2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳 株式の取得により新たに連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得のための支出(純額)との関係は次の通りであります。</p> <p>株)ピコイ(平成20年10月31日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">1,645,169</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">1,842,345</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">672,879</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">949,639</td> </tr> <tr> <td>負ののれん</td> <td style="text-align: right;">194,897</td> </tr> <tr> <td>少数株主持分</td> <td style="text-align: right;">1,027,053</td> </tr> <tr> <td>同社株式の過年度取得価額</td> <td style="text-align: right;">469,621</td> </tr> <tr> <td>同社株式の取得価額</td> <td style="text-align: right;">173,425</td> </tr> <tr> <td>同社の現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">405,253</td> </tr> <tr> <td>差引: 同社取得のための支出</td> <td style="text-align: right;">231,828</td> </tr> </table>	流動資産	1,645,169	固定資産	1,842,345	流動負債	672,879	固定負債	949,639	負ののれん	194,897	少数株主持分	1,027,053	同社株式の過年度取得価額	469,621	同社株式の取得価額	173,425	同社の現金及び現金同等物	405,253	差引: 同社取得のための支出	231,828
流動資産	274,220																																				
固定資産	120,410																																				
のれん	308,100																																				
流動負債	395,872																																				
固定負債	296,859																																				
同社株式の取得価額	10,000																																				
同社の現金及び現金同等物	45,112																																				
差引: 同社取得のための支出	35,112																																				
流動資産	1,645,169																																				
固定資産	1,842,345																																				
流動負債	672,879																																				
固定負債	949,639																																				
負ののれん	194,897																																				
少数株主持分	1,027,053																																				
同社株式の過年度取得価額	469,621																																				
同社株式の取得価額	173,425																																				
同社の現金及び現金同等物	405,253																																				
差引: 同社取得のための支出	231,828																																				
<p>株)ケーシー(平成19年4月1日現在)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">20,566</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">442,304</td> </tr> <tr> <td>のれん</td> <td style="text-align: right;">61,855</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">12,297</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">354,428</td> </tr> <tr> <td>同社株式の取得価額</td> <td style="text-align: right;">158,000</td> </tr> <tr> <td>同社の現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">16,223</td> </tr> <tr> <td>差引同社取得のための支出</td> <td style="text-align: right;">141,776</td> </tr> </table>	流動資産	20,566	固定資産	442,304	のれん	61,855	流動負債	12,297	固定負債	354,428	同社株式の取得価額	158,000	同社の現金及び現金同等物	16,223	差引同社取得のための支出	141,776																					
流動資産	20,566																																				
固定資産	442,304																																				
のれん	61,855																																				
流動負債	12,297																																				
固定負債	354,428																																				
同社株式の取得価額	158,000																																				
同社の現金及び現金同等物	16,223																																				
差引同社取得のための支出	141,776																																				

(税効果会計関係)

(訂正前)

前連結会計年度 (平成20年3月31日)	当連結会計年度 (平成21年3月31日)
<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生的主要原因の内訳</p> <p>繰延税金資産</p> <p>流動資産</p> <p>未払賞与 10,992千円</p> <p>販売用不動産評価損 6,739</p> <p>工事補償引当金 6,354</p> <p>未払事業税 15,064</p> <p>繰越欠損金 24,743</p> <p>計 63,897</p> <p>固定資産</p> <p>減価償却費 806</p> <p>退職給付引当金 14,639</p> <p>貸倒引当金 87,775</p> <p>減損損失 22,059</p> <p>ゴルフ会員権評価損 5,267</p> <p>繰越欠損金 78,838</p> <p>その他 82</p> <p>その他有価証券評価差額 63,349</p> <p>小計 272,815</p> <p>評価性引当金 167,823</p> <p>計 104,992</p> <p>繰延税金資産合計 168,889</p>	<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生的主要原因の内訳</p> <p>繰延税金資産</p> <p>流動資産</p> <p>未払賞与 10,512千円</p> <p>販売用不動産評価損 6,739</p> <p>工事補償引当金 35,578</p> <p>未払事業税 8,692</p> <p>未払事業所税 446</p> <p>原材料・商品評価損 6,338</p> <p>貸倒引当金 8,506</p> <p>繰越欠損金 26,847</p> <p>計 103,659</p> <p>評価性引当金 30,437</p> <p>流動資産合計 73,223</p> <p>固定資産</p> <p>投資有価証券評価損 123,080</p> <p>関係会社株式評価損 135,299</p> <p>退職給付引当金 52,940</p> <p>貸倒引当金 146,552</p> <p>減損損失 100,233</p> <p>ゴルフ会員権評価損 5,267</p> <p>繰越欠損金 108,426</p> <p>その他 852</p> <p>その他有価証券評価差額 1,334</p> <p>小計 671,318</p> <p>評価性引当金 597,186</p> <p>計 74,131</p> <p>繰延税金資産合計 147,354</p>
<p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税率の税負担率との差異原因の主な項目別内訳</p> <p>法定実効税率 40.7</p> <p>(調整)</p> <p>法人税均等割 0.5</p> <p>評価性引当金の増減 13.2</p> <p>交際費等 0.9</p> <p>その他 1.9</p> <p>税効果適用後の法人税負担率 27.0</p>	<p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税率の税負担率との差異原因の主な項目別内訳</p> <p>税金等調整前当期純損失が計上されているため、記載しておりません。</p>

(訂正後)

前連結会計年度 (平成20年3月31日)	当連結会計年度 (平成21年3月31日)
<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因の内訳</p> <p>繰延税金資産</p> <p>流動資産</p> <p>未払賞与 10,992千円</p> <p>販売用不動産評価損 6,739</p> <p>工事補償引当金 6,354</p> <p>未払事業税 15,064</p> <p>繰越欠損金 24,743</p> <p>計 63,897</p> <p>固定資産</p> <p>減価償却費 806</p> <p>退職給付引当金 14,639</p> <p>貸倒引当金 87,775</p> <p>減損損失 22,059</p> <p>ゴルフ会員権評価損 5,267</p> <p>繰越欠損金 78,838</p> <p>その他 82</p> <p>その他有価証券評価差額 63,349</p> <p>小計 272,815</p> <p>評価性引当金 167,823</p> <p>計 104,992</p> <p>繰延税金資産合計 168,889</p>	<p>1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因の内訳</p> <p>繰延税金資産</p> <p>流動資産</p> <p>未払賞与 10,512千円</p> <p>販売用不動産評価損 6,739</p> <p>工事補償引当金 35,578</p> <p>未払事業税 8,692</p> <p>未払事業所税 446</p> <p>原材料・商品評価損 6,338</p> <p>貸倒引当金 8,506</p> <p>繰越欠損金 26,847</p> <p>計 103,659</p> <p>評価性引当金 30,437</p> <p>流動資産合計 73,223</p> <p>固定資産</p> <p>投資有価証券評価損 113,436</p> <p>関係会社株式評価損 135,299</p> <p>退職給付引当金 52,940</p> <p>貸倒引当金 146,552</p> <p>減損損失 100,233</p> <p>ゴルフ会員権評価損 5,267</p> <p>繰越欠損金 108,426</p> <p>その他 852</p> <p>その他有価証券評価差額 1,334</p> <p>小計 661,672</p> <p>評価性引当金 597,186</p> <p>計 64,486</p> <p>繰延税金資産合計 137,710</p>
<p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税率の税負担率との差異原因の主な項目別内訳</p> <p>法廷実効税率 40.7</p> <p>(調整)</p> <p>法人税均等割 0.5</p> <p>評価性引当金の増減 13.2</p> <p>交際費等 0.9</p> <p>その他 1.9</p> <p>税効果適用後の法人税負担率 27.0</p>	<p>2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税率の税負担率との差異原因の主な項目別内訳</p> <p>税金等調整前当期純損失が計上されているため、記載しておりません。</p>

## (企業結合等関係)

## (訂正前)

前連結会計年度(平成20年3月31日)

該当する事項はありません。

当連結会計年度(平成21年3月31日)

フリージアトレーディング(株)による(株)ピコイ株式の取得

1. 被取得企業の名称及び事業の内容、企業結合を行った理由、企業結合日、企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称及び取得した議決権比率

被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称 (株)ピコイ

事業の内容 防虫、防水、防霉、断熱等の工事施工

企業結合を行った主な理由

当連結会計年度において、経営の指導、役員の派遣等を行い、業績が改善されていますので、更なる業績向上とグループ住宅関連事業の発展のために、同社の経営権を確保したものです。

企業結合日

平成20年11月17日

企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称

企業結合の法的形式 当社株式を対価とする株式取得

結合後企業の名称 (株)ピコイ

取得した議決権比率

従来から所有していた議決権を加えて54%になります。

2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

平成20年11月1日から平成21年1月31日まで

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

被取得企業の取得原価は650百万円であり、当社株式による取得であります。

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれん 金額 643百万円

発生原因

取得原価が取得した資産及び引受けた負債に配分された純額を下回ったため、その不足額をのれんとして計上しております。

償却方法及び償却期間

20年間にわたる均等償却

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産 1,645百万円

固定資産 1,842百万円

資産合計 3,487百万円

流動負債 672百万円

固定負債 949百万円

負債合計 1,622百万円

6. 企業結合契約に規定される条件付取得対価の内容及びそれらの今後の会計処理方針

該当する事項はありません。

7. 企業結合が当期首に完了したと仮定した場合の当期の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額

当該企業結合が当期首に完了したと仮定した場合には、当期の損益計算書において、売上高は約4,000百万円の増加であり、営業利益、経常利益、税金等調整前当期純利益については、それぞれ約50百万円増加することになります。

## (訂正後)

前連結会計年度(平成20年3月31日)

該当する事項はありません。

当連結会計年度(平成21年3月31日)

フリージアトレーディング(株)による(株)ピコイ株式の取得

1. 被取得企業の名称及び事業の内容、企業結合を行った理由、企業結合日、企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称及び取得した議決権比率

被取得企業の名称及び事業の内容

被取得企業の名称 (株)ピコイ

事業の内容 防虫、防水、防霉、断熱等の工事施工

企業結合を行った主な理由

当連結会計年度において、経営の指導、役員の派遣等を行い、業績が改善されていますので、更なる業績向上とグループ住宅関連事業の発展のために、同社の経営権を確保したものです。

企業結合日

平成20年11月17日

企業結合の法的形式並びに結合後企業の名称

企業結合の法的形式 当社株式を対価とする株式取得

結合後企業の名称 (株)ピコイ

取得した議決権比率

従来から所有していた議決権を加えて54%になります。

2. 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

平成20年11月1日から平成21年1月31日まで

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

被取得企業の取得原価は643百万円であり、当社株式による取得であります。

4. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生した負ののれん 金額 194百万円

発生原因

取得原価が取得した資産及び引受けた負債に配分された純額を下回ったため、その不足額をのれんとして計上しております。

償却方法及び償却期間

20年間にわたる均等償却

5. 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産 1,645百万円

固定資産 1,842百万円

資産合計 3,487百万円

流動負債 672百万円

固定負債 949百万円

負債合計 1,622百万円

6. 企業結合契約に規定される条件付取得対価の内容及びそれらの今後の会計処理方針

該当する事項はありません。

7. 企業結合が当期首に完了したと仮定した場合の当期の連結損益計算書に及ぼす影響の概算額

当該企業結合が当期首に完了したと仮定した場合には、当期の損益計算書において、売上高は約4,000百万円の増加であり、営業利益、経常利益、税金等調整前当期純利益については、それぞれ約50百万円増加することになります。

## (セグメント情報)

## 【事業の種類別セグメント情報】

(訂正前)

前連結会計年度(自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)

	製造供給事業部門				流通サービス事業部門 (千円)	不動産事業部門 (千円)	計 (千円)
	機械、機器事業 (千円)	住宅事業 (千円)	筐体等事業 (千円)	容器事業 (千円)			
売上高及び営業利益							
売上高							
(1) 外部顧客に対する売上高	999,934	2,011,815	1,664,006	459,861	1,352,080	546,497	7,034,196
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	212	136,000	-	-	-	-	136,212
計	1,000,146	2,147,815	1,664,006	459,861	1,352,080	546,497	7,170,409
営業費用	740,639	2,003,071	1,519,657	425,980	1,445,621	350,762	6,485,732
営業利益又は営業損失( )	259,507	144,744	144,349	33,881	93,541	195,735	684,676
資産、減価償却費及び資本的支出							
資産	4,264,882	5,518,619	806,574	357,489	4,108,560	1,926,887	16,983,014
減価償却費	12,257	38,642	32,992	3,981	5,131	8,345	101,348
資本的支出	17,665	64,100	17,449	115,386	150,985	342,653	708,238

	消去または全社 (千円)	連結 (千円)
売上高及び営業利益		
売上高		
(1) 外部顧客に対する売上高	-	7,034,196
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	(136,212)	-
計	(136,212)	7,034,196
営業費用	(105,505)	6,380,227
営業利益又は営業損失( )	(30,708)	653,968
資産、減価償却費及び資本的支出		
資産	(5,623,277)	11,359,737
減価償却費	(1,069)	100,279
資本的支出	(504)	707,734

- 注略 -

当連結会計年度(自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)

	製造供給事業部門			住宅関連事業部門		流通サービス事業部門 (千円)	計 (千円)
	機械、機器事業 (千円)	筐体等事業 (千円)	容器事業 (千円)	住宅関連事業 (千円)	不動産事業 (千円)		

売上高及び営業利益							
売上高							
(1) 外部顧客に対する売上高	832,517	1,232,932	843,527	2,506,928	771,935	703,559	6,891,398
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	-	1,093	-	526	-	-	1,619
計	832,517	1,234,025	843,527	2,507,454	771,935	703,559	6,893,017
営業費用	759,613	1,189,995	812,657	2,484,467	747,206	767,312	6,761,250
営業利益又は営業損失( )	72,904	44,030	30,870	22,987	24,729	63,753	131,767
資産、減価償却費及び資本的支出							
資産	3,716,241	600,406	522,160	7,606,733	1,681,500	1,166,969	15,294,009
減価償却費	18,556	24,982	73,027	54,943	11,394	7,915	190,817
減損損失	-	-	-	13,619	-	-	13,619
資本的支出	100	1,123	7,281	33,012	-	37	41,553

	消去または全社 (千円)	連結 (千円)
売上高及び営業利益		
売上高		
(1) 外部顧客に対する売上高		6,891,398
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	(1,619)	-
計	(1,619)	6,891,398
営業費用	<u>75,978</u>	<u>6,837,228</u>
営業利益又は営業損失( )	<u>(77,597)</u>	<u>54,170</u>
資産、減価償却費及び資本的支出		
資産	<u>(693,745)</u>	<u>14,600,264</u>
減価償却費	(683)	190,134
減損損失	-	13,619
資本的支出	-	41,553

- 後略 -

(訂正後)

前連結会計年度(自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)

	製造供給事業部門				流通 サービス 事業部門 (千円)	不動産事業 部門 (千円)	計 (千円)
	機械、機器 事業(千円)	住宅事業 (千円)	筐体等事業 (千円)	容器事業 (千円)			
売上高及び営業利益							
売上高							
(1) 外部顧客に対する 売上高	999,934	2,011,815	1,664,006	459,861	1,352,080	546,497	7,034,196
(2) セグメント間の内 部売上高又は振替高	212	136,000	-	-	-	-	136,212
計	1,000,146	2,147,815	1,664,006	459,861	1,352,080	546,497	7,170,409
営業費用	740,639	2,003,071	1,519,657	425,980	1,445,621	350,762	6,485,732
営業利益又は営業損 失( )	259,507	144,744	144,349	33,881	93,541	195,735	684,676
資産、減価償却費及び 資本的支出							
資産	4,264,882	5,518,619	806,574	357,489	4,108,560	1,926,887	16,983,014
減価償却費	12,257	38,642	32,992	3,981	5,131	8,345	101,348
資本的支出	17,665	64,100	17,449	115,386	150,985	342,653	708,238

	消去または全社 (千円)	連結 (千円)
売上高及び営業利益		
売上高		
(1) 外部顧客に対する 売上高	-	7,034,196
(2) セグメント間の内 部売上高又は振替高	(136,212)	-
計	(136,212)	7,034,196
営業費用	(105,505)	6,380,227
営業利益又は営業損 失( )	(30,708)	653,968
資産、減価償却費及び 資本的支出		
資産	(5,623,277)	11,359,737
減価償却費	(1,069)	100,279
資本的支出	(504)	707,734

- 注略 -

当連結会計年度(自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)

	製造供給事業部門			住宅関連事業部門		流通サービス 事業部門 (千円)	計 (千円)
	機械、機器 事業(千円)	筐体等事業 (千円)	容器事業 (千円)	住宅関連事業 (千円)	不動産事業 (千円)		
売上高及び営業利益							
売上高							
(1) 外部顧客に対する 売上高	832,517	1,232,932	843,527	2,506,928	771,935	703,559	6,891,398
(2) セグメント間の内 部売上高又は振替高	-	1,093	-	526	-	-	1,619
計	832,517	1,234,025	843,527	2,507,454	771,935	703,559	6,893,017
営業費用	759,613	1,189,995	812,657	2,484,467	747,206	767,312	6,761,250
営業利益又は営業損 失( )	72,904	44,030	30,870	22,987	24,729	63,753	131,767
資産、減価償却費及び 資本的支出							
資産	3,716,241	600,406	522,160	7,606,733	1,681,500	1,166,969	15,294,009
減価償却費	18,556	24,982	73,027	54,943	11,394	7,915	190,817
減損損失	-	-	-	13,619	-	-	13,619
資本的支出	100	1,123	7,281	33,012	-	37	41,553

	消去または全社 (千円)	連結 (千円)
売上高及び営業利益		
売上高		
(1) 外部顧客に対する 売上高		6,891,398
(2) セグメント間の内 部売上高又は振替高	(1,619)	-
計	(1,619)	6,891,398
営業費用	67,940	6,829,190
営業利益又は営業損 失( )	(69,559)	62,208
資産、減価償却費及び 資本的支出		
資産	(1,589,004)	13,705,005
減価償却費	(683)	190,134
減損損失	-	13,619
資本的支出	-	41,553

- 後略 -

( 1株当たり情報 )

( 訂正前 )

前連結会計年度 (自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月 1日 至 平成21年3月31日)
1株当たり純資産額 10円00銭	1株当たり純資産額 9円44銭
1株当たり当期純利益金額 0円91銭	1株当たり当期純損失金額 0円38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、潜在株式が存在していないために記載していません。	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、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在していないために記載していません。

(注) 算定上の基礎

1株当たり純資産額

	前連結会計年度 (平成20年3月31日現在)	当連結会計年度 (平成21年3月31日現在)
連結貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	5,089,197	6,854,691
普通株式に係る純資産額(千円)	4,501,104	4,249,238
差額の主な内訳 少数株主持分(千円)	588,093	2,605,453
普通株式の発行済株式数(千株)	450,993	450,993
普通株式の自己株式数(千株)	786	817
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(千株)	450,206	450,175

1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額

	前連結会計年度 (自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月 1日 至 平成21年3月31日)
当期純利益又は当期純損失( ) (千円)	408,033	169,802
普通株主に属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失( ) (千円)	408,033	169,802
期中平均株式数(千株)	450,218	450,191

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月 1日 至 平成21年3月31日)
1株当たり純資産額 10円00銭 1株当たり当期純利益金額 0円91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、潜在株式が存在していないために記載しておりません。	1株当たり純資産額 9円90銭 1株当たり当期純損失金額 0円15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、1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在していないために記載しておりません。

(注) 算定上の基礎

1株当たり純資産額

	前連結会計年度 (平成20年3月31日現在)	当連結会計年度 (平成21年3月31日現在)
連結貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	5,089,197	<u>5,958,346</u>
普通株式に係る純資産額(千円)	4,501,104	<u>4,454,636</u>
差額の主な内訳 少数株主持分(千円)	588,093	<u>1,503,709</u>
普通株式の発行済株式数(千株)	450,993	450,993
普通株式の自己株式数(千株)	786	817
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(千株)	450,206	450,175

1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額

	前連結会計年度 (自 平成19年4月 1日 至 平成20年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年4月 1日 至 平成21年3月31日)
当期純利益又は当期純損失( ) (千円)	408,033	<u>68,981</u>
普通株主に属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失( ) (千円)	408,033	<u>68,981</u>
期中平均株式数(千株)	450,218	450,191

## (2)【その他】

(訂正前)

当連結会計年度における各四半期連結会計期間に係る売上高等

	第1四半期 (自平成20年4月1日 至平成20年6月30日)	第2四半期 (自平成20年7月1日 至平成20年9月30日)	第3四半期 (自平成20年10月1日 至平成20年12月31日)	第4四半期 (自平成21年1月1日 至平成21年3月31日)
売上高(千円)	1,324,382	1,303,263	1,093,491	3,170,262
税金等調整前四半期純利益 金額又は四半期純損失金額 ( )(千円)	156,199	57,719	27,472	182,245
四半期純利益金額又は四半 期純損失金額( )(千 円)	5,513	46,342	37,032	91,941
1株当たり四半期純利益金 額又は四半期純損失金額 ( )(千円)	0.01	0.10	0.08	- 0.20

(訂正後)

当連結会計年度における各四半期連結会計期間に係る売上高等

	第1四半期 (自平成20年4月1日 至 平成20年6月30日)	第2四半期 (自平成20年7月1日 至 平成20年9月30日)	第3四半期 (自平成20年10月1日 至平成20年12月31日)	第4四半期 (自平成21年1月1日 至 平成21年3月31日)
売上高(千円)	1,324,382	1,303,263	1,093,491	3,170,262
税金等調整前四半期純 利益金額又は四半期純 損失金額( )(千 円)	156,199	57,719	27,472	196,705
四半期純利益金額又は 四半期純損失金額 ( )(千円)	5,513	46,342	37,032	8,880
1株当たり四半期純利益 金額又は四半期純損失 金額( )(千円)	0.01	0.10	0.08	- 0.02

## 独立監査人の監査報告書

平成24年5月17日

フリージア・マクロス株式会社  
取締役会 御中

清流監査法人

代表社員 公認会計士 廣 澤 智  
業務執行社員

代表社員 公認会計士 小河原 崇生  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているフリージア・マクロス株式会社の平成20年4月1日から平成21年3月31日までの連結会計年度の訂正報告書の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、フリージア・マクロス株式会社及び連結子会社の平成21年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 追記情報

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき連結財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の連結財務諸表について監査を行った。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

- 1 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は有価証券報告書提出会社が別途保管しております。
- 2 連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。