

## 【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】	中国財務局長
【提出日】	平成23年2月1日
【事業年度】	第34期（自平成20年3月1日至平成21年2月28日）
【会社名】	株式会社ポプラ
【英訳名】	POPLAR Co.,Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 目黒 真司
【本店の所在の場所】	広島市安佐北区安佐町大字久地665番地の1
【電話番号】	(082)837-3500(代表)
【事務連絡者氏名】	執行役員経営企画室長 大竹 修
【最寄りの連絡場所】	広島市安佐北区安佐町大字久地665番地の1
【電話番号】	(082)837-3510
【事務連絡者氏名】	執行役員経営企画室長 大竹 修
【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】

当社内部監査室の監査において、当社の連結子会社である株式会社キリン堂薬局（以下「キリン堂薬局」という。）の棚卸資産について、一部不適切な計上が行われていた可能性が高いことが判明しました。

それに伴い、平成23年1月12日に社内調査委員会（委員長 代表取締役社長 目黒 真司）を設置し、本件に関する事実関係（過年度決算への影響を含む。）の調査・解明に着手してまいりました。

社内調査委員会による調査により、キリン堂薬局の平成18年4月期から平成22年10月期において棚卸資産に計上した金額については、棚卸による在庫有高額の数値を操作することにより実際の在庫よりも過剰に計上されていることが明らかとなり、当時の経理処理は適当でない、という結論に至りました。

この調査結果に基づき、当社は過年度における棚卸しデータの再計算を行ったうえで実在庫有高を算定しました。

また、これを受け、当社個別財務諸表において、キリン堂に対して計上している貸倒引当金の額を再算定しました。

その結果、連結財務諸表等の訂正が必要となりましたので、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、平成21年5月28日に提出いたしました第34期（自平成20年3月1日至平成21年2月28日）に係る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。

訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、有限責任監査法人トーマツにより、改めて監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

## 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
- (2) 提出会社の経営指標等

#### 第2 事業の状況

##### 1 業績等の概要

- (1) 業績
- 7 財政状態及び経営成績の分析
  - (2) 当連結会計年度の財政状態の分析
  - (3) 当連結会計年度の経営成績の分析

#### 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

##### 注記事項

- (連結損益計算書関係)
- (税効果会計関係)
- (1株当たり情報)

##### 2 財務諸表等

- (1) 財務諸表
  - 貸借対照表
  - 損益計算書
  - 株主資本等変動計算書

##### 注記事項

- (損益計算書関係)
- (税効果会計関係)
- (1株当たり情報)

- 附属明細表
- 引当金明細表

## 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 決算年月	第30期 平成17年2月	第31期 平成18年2月	第32期 平成19年2月	第33期 平成20年2月	第34期 平成21年2月
営業総収入(千円)	71,891,382	64,377,334	62,179,606	62,333,264	62,020,134
経常利益(千円)	2,864,856	1,976,673	<u>1,428,190</u>	<u>810,728</u>	<u>824,439</u>
当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)	1,273,058	925,699	<u>569,406</u>	<u>75,364</u>	<u>2,869,853</u>
純資産額(千円)	9,626,726	10,436,551	<u>11,982,396</u>	<u>11,705,884</u>	<u>8,708,217</u>
総資産額(千円)	25,831,106	25,384,597	<u>24,890,754</u>	<u>23,931,332</u>	24,016,318
1株当たり純資産額	1,065円38銭	1,155円48銭	<u>1,193円48銭</u>	<u>1,176円22銭</u>	<u>878円97銭</u>
1株当たり当期純利益又は当 期純損失( )	140円61銭	102円40銭	<u>58円08銭</u>	<u>7円53銭</u>	<u>288円78銭</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	37.3	41.1	48.1	48.9	<u>36.3</u>
自己資本利益率(%)	14.0	9.2	<u>5.1</u>	<u>0.6</u>	<u>28.1</u>
株価収益率(倍)	10.5	15.4	<u>17.0</u>	<u>91.4</u>	-
営業活動による キャッシュ・フロー(千円)	2,680,594	2,953,129	1,064,365	2,241,370	5,313,495
投資活動による キャッシュ・フロー(千円)	1,712,468	2,566,218	1,949,441	2,279,581	1,189,841
財務活動による キャッシュ・フロー(千円)	359,527	830,528	845,195	486,794	223,567
現金及び現金同等物の期末残 高(千円)	3,475,041	3,031,423	2,991,543	2,466,538	6,366,624
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	569 (1,668)	502 (1,681)	503 (1,883)	521 (1,962)	638 (1,732)

(訂正後)

回次 決算年月	第30期 平成17年2月	第31期 平成18年2月	第32期 平成19年2月	第33期 平成20年2月	第34期 平成21年2月
営業総収入(千円)	71,891,382	64,377,334	62,179,606	62,333,264	62,020,134
経常利益(千円)	2,864,856	1,976,673	<u>1,423,025</u>	<u>789,398</u>	<u>798,590</u>
当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)	1,273,058	925,699	<u>564,241</u>	<u>54,035</u>	<u>2,909,768</u>
純資産額(千円)	9,626,726	10,436,551	<u>11,977,231</u>	<u>11,679,389</u>	<u>8,641,806</u>
総資産額(千円)	25,831,106	25,384,597	<u>24,885,588</u>	<u>23,904,837</u>	<u>23,949,907</u>
1株当たり純資産額	1,065円38銭	1,155円48銭	<u>1,192円97銭</u>	<u>1,173円56銭</u>	<u>872円27銭</u>
1株当たり当期純利益又は当 期純損失( )	140円61銭	102円40銭	<u>57円55銭</u>	<u>5円40銭</u>	<u>292円80銭</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	37.3	41.1	48.1	48.9	<u>36.1</u>
自己資本利益率(%)	14.0	9.2	<u>5.0</u>	<u>0.5</u>	<u>28.6</u>
株価収益率(倍)	10.5	15.4	<u>17.2</u>	<u>127.4</u>	-
営業活動による キャッシュ・フロー(千円)	2,680,594	2,953,129	1,064,365	2,241,370	5,313,495
投資活動による キャッシュ・フロー(千円)	1,712,468	2,566,218	1,949,441	2,279,581	1,189,841
財務活動による キャッシュ・フロー(千円)	359,527	830,528	845,195	486,794	223,567
現金及び現金同等物の期末残 高(千円)	3,475,041	3,031,423	2,991,543	2,466,538	6,366,624
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	569 (1,668)	502 (1,681)	503 (1,883)	521 (1,962)	638 (1,732)

(2)提出会社の経営指標等

(訂正前)

回次 決算年月	第30期 平成17年2月	第31期 平成18年2月	第32期 平成19年2月	第33期 平成20年2月	第34期 平成21年2月
チェーン全店売上高(千円)	125,475,096	117,992,641	110,798,594	104,161,907	104,768,289
営業総収入(千円)	56,547,639	57,237,726	59,165,366	60,656,200	60,109,605
経常利益(千円)	3,035,304	2,095,589	1,350,336	795,587	<u>783,302</u>
当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)	1,025,033	610,841	423,697	68,856	<u>2,933,554</u>
資本金(千円)	1,800,137	1,800,137	2,410,137	2,410,137	2,410,137
発行済株式総数(株)	9,040,018	9,040,018	10,040,018	10,040,018	10,040,018
純資産額(千円)	10,109,672	10,543,740	11,927,803	11,676,163	<u>8,628,466</u>
総資産額(千円)	25,540,718	25,433,099	24,693,113	23,445,877	<u>23,455,535</u>
1株当たり純資産額	1,119円15銭	1,167円33銭	1,188円97銭	1,173円23銭	<u>870円92銭</u>
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額)	24円00銭 (12円00銭)	24円00銭 (12円00銭)	24円00銭 (12円00銭)	24円00銭 (12円00銭)	- ( - )
1株当たり当期純利益又は当 期純損失( )	113円46銭	67円62銭	43円21銭	6円88銭	<u>295円19銭</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	39.6	41.5	48.3	49.8	<u>36.8</u>
自己資本利益率(%)	10.6	5.9	3.8	0.6	<u>28.9</u>
株価収益率(倍)	13.0	23.3	22.8	100.0	-
配当性向(%)	21.2	35.5	55.5	348.8	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	497 (1,356)	473 (1,512)	492 (1,797)	489 (1,909)	587 (1,702)

- (注) 1. 連結営業総収入、チェーン全店売上高及び営業総収入に消費税等は含まれておりません。  
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、第30期から第33期までは潜在株式が存在しないため記載しておりません、第34期は1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。  
3. 第34期の1株当たり配当額および配当性向は、配当を行っていないため、記載しておりません。  
4. 第34期の株価収益率は、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。  
5. 平成18年5月23日付で一般募集による有償新株の発行を行っております。  
6. 第34期から、臨時雇用者数に含めていた契約社員を従業員数に含めております。

(訂正後)

回次 決算年月	第30期 平成17年2月	第31期 平成18年2月	第32期 平成19年2月	第33期 平成20年2月	第34期 平成21年2月
チェーン全店売上高(千円)	125,475,096	117,992,641	110,798,594	104,161,907	104,768,289
営業総収入(千円)	56,547,639	57,237,726	59,165,366	60,656,200	60,109,605
経常利益(千円)	3,035,304	2,095,589	1,350,336	795,587	<u>716,891</u>
当期純利益又は当期純損失 ( ) (千円)	1,025,033	610,841	423,697	68,856	<u>2,999,965</u>
資本金(千円)	1,800,137	1,800,137	2,410,137	2,410,137	2,410,137
発行済株式総数(株)	9,040,018	9,040,018	10,040,018	10,040,018	10,040,018
純資産額(千円)	10,109,672	10,543,740	11,927,803	11,676,163	<u>8,562,055</u>
総資産額(千円)	25,540,718	25,433,099	24,693,113	23,445,877	<u>23,389,124</u>
1株当たり純資産額	1,119円15銭	1,167円33銭	1,188円97銭	1,173円23銭	<u>864円22銭</u>
1株当たり配当額 (内1株当たり中間配当額)	24円00銭 (12円00銭)	24円00銭 (12円00銭)	24円00銭 (12円00銭)	24円00銭 (12円00銭)	- ( - )
1株当たり当期純利益又は当 期純損失( )	113円46銭	67円62銭	43円21銭	6円88銭	<u>301円87銭</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	39.6	41.5	48.3	49.8	<u>36.6</u>
自己資本利益率(%)	10.6	5.9	3.8	0.6	<u>29.6</u>
株価収益率(倍)	13.0	23.3	22.8	100.0	-
配当性向(%)	21.2	35.5	55.5	348.8	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	497 (1,356)	473 (1,512)	492 (1,797)	489 (1,909)	587 (1,702)

(注) 1. 連結営業総収入、チェーン全店売上高及び営業総収入に消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益は、第30期から第33期までは潜在株式が存在しないため記載しておりません。第34期は1株当たり当期純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

3. 第34期の1株当たり配当額および配当性向は、配当を行っていないため、記載しておりません。

4. 第34期の株価収益率は、1株当たり当期純損失が計上されているため、記載しておりません。

5. 平成18年5月23日付で一般募集による有償新株の発行を行っております。

6. 第34期から、臨時雇用者数に含めていた契約社員を従業員数に含めております。

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (1)業績

#### (訂正前)

当連結会計年度におけるわが国経済は、上半期は原油価格や穀物価格の高騰等による個人消費の低迷やサブプライムローン問題による金融不安の影響により低調に推移しました。下半期にかけては、米国大手金融機関の破綻をきっかけとした世界的な金融市場の混乱により株価の下落や企業倒産が相次ぐなど景気の減退感が急速に強まり厳しい状況で推移いたしました。

コンビニエンスストア業界におきましてはT a s p o効果や猛暑の影響により、前年を上回る売上で推移いたしました。個人消費の減退や低価格志向が強まりを見せる中、オーバーストアによる競合がますます激しくなるなど厳しい状況が継続しております。

このような状況のもと、本年度は6月からの新しい体制にて、将来へ向けて安定した経営基盤の構築と再び成長へのスタートを切るため、より厳格な基準での資産の見直しによる約31億円の減損計上、不採算直営店の閉鎖、店舗・工場ならびに商品センターへの設備投資、物流の再編等の効率化の追求やインフラ整備を行うと同時に、高い接客レベルを目標にした従業員教育の実施や、効率的で迅速な接客を達成するための店舗運営関係マニュアルの刷新など、お客様の満足度向上のための取組みを行ってまいりました。

また、チェーンイメージの刷新と接客向上の象徴としてユニフォームの全面リニューアル実施や、人材育成と社員の向上心を伸ばすことを目的とした新人事制度の導入、商品・システム部門の集約による効率化の追求、翌連結会計年度より開始となる内部統制制度への対応等を実施してまいりました。

このような施策を行い、当連結会計年度の新規出店数は19店舗（閉店73店舗、純減54店舗）、当連結会計年度末現在の店舗数は701店舗となりました。

これらの結果、当連結会計年度における当社のチェーン全店売上高は104,768百万円（前連結会計年度比0.6%増）、当社グループの連結業績は、営業総収入62,020百万円（同0.5%減）、営業利益754百万円（同2.7%増）、経常利益824百万円（同1.7%増）、また、当期純損失は2,869百万円（前連結会計年度は当期純利益75百万円）となりました。

当社グループ（当社および連結子会社）の主要な売上高を示すと、次のとおりであります。

#### （卸売上）

フランチャイズ加盟店舗に対する卸売上につきましては、消費の低迷などの影響により、当連結会計年度の売上高は18,225百万円（前連結会計年度比9.5%減）となりました。

#### （小売売上）

小売売上につきましては、T a s p o効果などの影響により、当連結会計年度の売上高は36,343百万円（前連結会計年度比3.4%増）となりました。

## (訂正後)

当連結会計年度におけるわが国経済は、上半期は原油価格や穀物価格の高騰等による個人消費の低迷やサブプライムローン問題による金融不安の影響により低調に推移しました。下半期にかけては、米国大手金融機関の破綻をきっかけとした世界的な金融市場の混乱により株価の下落や企業倒産が相次ぐなど景気の減退感が急速に強まり厳しい状況で推移いたしました。

コンビニエンスストア業界におきましてはT a s p o効果や猛暑の影響により、前年を上回る売上で推移いたしましたが、個人消費の減退や低価格志向が強まりを見せる中、オーバーストアによる競合がますます激しくなるなど厳しい状況が継続しております。

このような状況のもと、本年度は6月からの新しい体制にて、将来へ向けて安定した経営基盤の構築と再び成長へのスタートを切るため、より厳格な基準での資産の見直しによる約31億円の減損計上、不採算直営店の閉鎖、店舗・工場ならびに商品センターへの設備投資、物流の再編等の効率化の追求やインフラ整備を行うと同時に、高い接客レベルを目標にした従業員教育の実施や、効率的で迅速な接客を達成するための店舗運営関係マニュアルの刷新など、お客様の満足度向上のための取り組みを行ってまいりました。

また、チェーンイメージの刷新と接客向上の象徴としてユニフォームの全面リニューアル実施や、人材育成と社員の向上心を伸ばすことを目的とした新人事制度の導入、商品・システム部門の集約による効率化の追求、翌連結会計年度より開始となる内部統制制度への対応等を実施してまいりました。

このような施策を行い、当連結会計年度の新規出店数は19店舗（閉店73店舗、純減54店舗）、当連結会計年度末現在の店舗数は701店舗となりました。

これらの結果、当連結会計年度における当社のチェーン全店売上高は104,768百万円（前連結会計年度比0.6%増）、当社グループの連結業績は、営業総収入62,020百万円（同0.5%減）、営業利益728百万円（同1.8%増）、経常利益798百万円（同1.2%増）、また、当期純損失は2,909百万円（前連結会計年度は当期純利益54百万円）となりました。

当社グループ（当社および連結子会社）の主要な売上高を示すと、次のとおりであります。

### （卸売上）

フランチャイズ加盟店舗に対する卸売上につきましては、消費の低迷などの影響により、当連結会計年度の売上高は18,225百万円（前連結会計年度比9.5%減）となりました。

### （小売売上）

小売売上につきましては、T a s p o効果などの影響により、当連結会計年度の売上高は36,343百万円（前連結会計年度比3.4%増）となりました。



## 7【財政状態及び経営成績の分析】

### (訂正前)

#### (2) 当連結会計年度の財政状態の分析

##### 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度における資産、負債及び純資産の状況は、次のとおりであります。

##### (流動資産)

前連結会計年度に比較し当連結会計年度の流動資産は3,996百万円増加し10,459百万円(前連結会計年度比61.8%増)となりました。これは、主に現金及び預金が3,900百万円増加したことによるものであります。

##### (固定資産)

減損損失の計上などから、固定資産は3,911百万円減少し13,556百万円(前連結会計年度比22.4%減)となっております。

##### (流動負債)

前連結会計年度に比較し当連結会計年度の流動負債は3,292百万円増加し12,109百万円(前連結会計年度比37.3%増)となりました。これは、当連結会計年度においてはその末日が銀行休業日であったために買掛金ほかの仕入債務の支払が翌月に繰越されたためであります。

##### (固定負債)

前連結会計年度に比較し当連結会計年度の固定負債は209百万円減少し3,199百万円(前連結会計年度比6.1%減)となりました。これは、長期預り金が252百万円減少したことによるものであります。

##### (純資産)

前連結会計年度に比較し当連結会計年度の純資産は2,997百万円減少し8,708百万円(前連結会計年度比25.6%減)となりました。これは、主に当期純損失が2,869百万円であったことによるものであります。

#### (3) 当連結会計年度の経営成績の分析

##### 営業利益及び経常利益

当連結会計年度の営業利益は、19百万円増益の754百万円(前連結会計年度比2.7%増)となりました。また、経常利益は、13百万円増益の824百万円(前連結会計年度比1.7%増)となりました。これは、主に販売費及び一般管理費が307百万円減少したことによるものであります。

##### 税金等調整前当期純損失及び当期純損失

当連結会計年度は、2,868百万円の税金等調整前当期純損失(前連結会計年度は367百万円の税金等調整前当期純利益)となりました。これは、より厳しい基準で不採算部門の見直しを行い、収益性が低下した店舗に減損損失を計上した結果、特別損失が3,305百万円増加したことによるものであります。

また、法人税等は0百万円(前連結会計年度は291百万円)となりました。その結果、当連結会計年度の当期純損失は、2,869百万円(前連結会計年度は75百万円の当期純利益)となりました。

## (訂正後)

### (2) 当連結会計年度の財政状態の分析

#### 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度における資産、負債及び純資産の状況は、次のとおりであります。

#### (流動資産)

前連結会計年度に比較し当連結会計年度の流動資産は3,972百万円増加し10,393百万円(前連結会計年度比61.9%増)となりました。これは、主に現金及び預金が3,900百万円増加したことによるものであります。

#### (固定資産)

減損損失の計上などから、固定資産は3,927百万円減少し13,556百万円(前連結会計年度比22.5%減)となっております。

#### (流動負債)

前連結会計年度に比較し当連結会計年度の流動負債は3,292百万円増加し12,109百万円(前連結会計年度比37.3%増)となりました。これは、当連結会計年度においてはその末日が銀行休業日であったために買掛金ほかの仕入債務の支払が翌月に繰越されたためであります。

#### (固定負債)

前連結会計年度に比較し当連結会計年度の固定負債は209百万円減少し3,199百万円(前連結会計年度比6.1%減)となりました。これは、長期預り金が252百万円減少したことによるものであります。

#### (純資産)

前連結会計年度に比較し当連結会計年度の純資産は3,037百万円減少し8,641百万円(前連結会計年度比26.0%減)となりました。これは、主に当期純損失が2,909百万円であったことによるものであります。

### (3) 当連結会計年度の経営成績の分析

#### 営業利益及び経常利益

当連結会計年度の営業利益は、13百万円増益の728百万円(前連結会計年度比1.8%増)となりました。また、経常利益は、9百万円増益の798百万円(前連結会計年度比1.2%増)となりました。これは、主に販売費及び一般管理費が307百万円減少したことによるものであります。

#### 税金等調整前当期純損失及び当期純損失

当連結会計年度は、2,908百万円の税金等調整前当期純損失(前連結会計年度は346百万円の税金等調整前当期純利益)となりました。これは、より厳しい基準で不採算部門の見直しを行い、収益性が低下した店舗に減損損失を計上した結果、特別損失が3,319百万円増加したことによるものであります。

また、法人税等は0百万円(前連結会計年度は291百万円)となりました。その結果、当連結会計年度の当期純損失は、2,909百万円(前連結会計年度は54百万円の当期純利益)となりました。

## 第5【経理の状況】

### 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3月1日から平成20年2月29日まで）及び当連結会計年度（平成20年3月1日から平成21年2月28日まで）の連結財務諸表並びに第33期事業年度（平成19年3月1日から平成20年2月29日まで）及び第34期事業年度（平成20年3月1日から平成21年2月28日まで）の財務諸表について、監査法人トーマツ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3月1日から平成20年2月29日まで）及び当連結会計年度（平成20年3月1日から平成21年2月28日まで）の連結財務諸表並びに第33期事業年度（平成19年3月1日から平成20年2月29日まで）及び第34期事業年度（平成20年3月1日から平成21年2月28日まで）の財務諸表について、監査法人トーマツにより監査を受けております。

当社は、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、訂正後の第33期及び第34期連結財務諸表並びに第34期財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる監査を受け、改めて監査報告書を受領しております。

なお、監査法人トーマツは、監査法人の種類の変更により、平成21年7月1日をもって有限責任監査法人トーマツとなっております。

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)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成20年2月29日)		当連結会計年度 (平成21年2月28日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)					
流動資産					
1.現金及び預金			2,470,050		6,370,146
2.受取手形及び売掛金			155,219		200,710
3.加盟店貸勘定	1		296,694		606,816
4.たな卸資産			1,774,201		1,674,206
5.繰延税金資産			365,758		424,156
6.その他			1,405,460		1,190,023
7.貸倒引当金			4,200		6,102
流動資産合計			6,463,184	27.0	10,459,957
固定資産					
1.有形固定資産					
(1)自他有形固定資産					
1.建物及び構築物	4	8,358,372		6,669,829	
減価償却累計額		4,239,063	4,119,309	4,456,355	2,213,473
2.機械装置及び運搬 具		396,763		398,975	
減価償却累計額		366,577	30,186	366,160	32,814
3.器具備品		3,053,564		2,641,770	
減価償却累計額		2,355,445	698,118	2,385,599	256,170
4.土地	4		3,389,229		3,176,114
5.建設仮勘定			86,853		15,860
自他有形固定資産合 計			8,323,697	34.8	5,694,433
					23.7

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成20年2月29日)		当連結会計年度 (平成21年2月28日)			
		金額(千円)		構成比 (%)	金額(千円)		構成比 (%)
(2) 貸与有形固定資産	4						
1. 建物及び構築物		3,809,859		3,688,345			
減価償却累計額		1,870,677	1,939,182	1,960,048	1,728,297		
2. 器具備品		1,800,177		1,807,400			
減価償却累計額		1,454,939	345,237	1,523,640	283,759		
3. 土地			700,351		516,591		
貸与有形固定資産合計			2,984,771	12.5	2,528,649	10.5	
有形固定資産合計			11,308,468	47.3	8,223,083	34.2	
2. 無形固定資産							
(1) のれん			92,459		-		
(2) その他			308,482		127,250		
無形固定資産合計			400,942	1.7	127,250	0.5	
3. 投資その他の資産							
(1) 投資有価証券				415,445		372,859	
(2) 長期貸付金				715,290		633,631	
(3) 繰延税金資産				555,528		545,797	
(4) 敷金・保証金				4,319,140		3,963,954	
(5) その他				612,802		480,619	
(6) 貸倒引当金				859,469		790,835	
投資その他の資産合計				5,758,737	24.0	5,206,027	21.7
固定資産合計			17,468,148	73.0	13,556,360	56.4	
資産合計			23,931,332	100.0	24,016,318	100.0	

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成20年2月29日)		当連結会計年度 (平成21年2月28日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
<b>(負債の部)</b>					
流動負債					
1. 支払手形及び買掛金	4,5	3,426,805		4,247,519	
2. 加盟店買掛金	2	1,738,720		3,926,446	
3. 短期借入金	4	112,000		112,000	
4. 未払金		678,608		1,263,831	
5. 未払法人税等		167,711		125,560	
6. 賞与引当金		113,303		121,223	
7. 預り金		1,898,790		1,766,440	
8. その他	5	680,887		546,069	
流動負債合計		8,816,825	36.8	12,109,091	50.4
固定負債					
1. 長期借入金	4	216,000		132,000	
2. 繰延税金負債		18,190		13,185	
3. 退職給付引当金		394,086		408,804	
4. 負ののれん		8,764		-	
5. 長期預り金	3	2,771,581		2,518,773	
6. その他		-		126,245	
固定負債合計		3,408,622	14.3	3,199,009	13.3
負債合計		12,225,448	51.1	15,308,101	63.7
<b>(純資産の部)</b>					
株主資本					
1. 資本金		2,410,137	10.1	2,410,137	10.0
2. 資本剰余金		2,650,468	11.1	2,650,468	11.1
3. 利益剰余金		<u>6,682,755</u>	<u>27.9</u>	<u>3,693,476</u>	<u>15.4</u>
4. 自己株式		71,853	0.3	91,552	0.4
株主資本合計		<u>11,671,508</u>	<u>48.8</u>	<u>8,662,530</u>	<u>36.1</u>
評価・換算差額等					
1. その他有価証券評価差額金		34,376	0.1	45,687	0.2
評価・換算差額等合計		34,376	0.1	45,687	0.2
純資産合計		<u>11,705,884</u>	48.9	<u>8,708,217</u>	36.3
負債純資産合計		<u>23,931,332</u>	100.0	<u>24,016,318</u>	100.0

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成20年2月29日)		当連結会計年度 (平成21年2月28日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(資産の部)						
流動資産						
1. 現金及び預金		2,470,050		6,370,146		
2. 受取手形及び売掛金		155,219		200,710		
3. 加盟店貸勘定	1	296,694		606,816		
4. たな卸資産		<u>1,731,881</u>		<u>1,607,795</u>		
5. 繰延税金資産		365,758		424,156		
6. その他		1,405,460		1,190,023		
7. 貸倒引当金		4,200		6,102		
流動資産合計		<u>6,420,864</u>	<u>26.9</u>	<u>10,393,547</u>	<u>43.4</u>	
固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 自社有形固定資産						
1. 建物及び構築物	4	8,358,372		6,669,829		
減価償却累計額		4,239,063	4,119,309	4,456,355	2,213,473	
2. 機械装置及び運搬 具		396,763		398,975		
減価償却累計額		366,577	30,186	366,160	32,814	
3. 器具備品		3,053,564		2,641,770		
減価償却累計額		2,355,445	698,118	2,385,599	256,170	
4. 土地	4		3,389,229		3,176,114	
5. 建設仮勘定			86,853		15,860	
自社有形固定資産合 計			<u>8,323,697</u>		<u>5,694,433</u>	<u>23.8</u>

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成20年2月29日)		当連結会計年度 (平成21年2月28日)			
		金額(千円)		構成比 (%)	金額(千円)		構成比 (%)
(2) 貸与有形固定資産	4						
1. 建物及び構築物		3,809,859		3,688,345			
減価償却累計額		1,870,677	1,939,182	1,960,048	1,728,297		
2. 器具備品		1,800,177		1,807,400			
減価償却累計額		1,454,939	345,237	1,523,640	283,759		
3. 土地			700,351		516,591		
貸与有形固定資産合計			2,984,771	12.5	2,528,649	10.5	
有形固定資産合計			11,308,468	47.3	8,223,083	34.3	
2. 無形固定資産							
(1) のれん			108,284		-		
(2) その他			308,482		127,250		
無形固定資産合計			416,766	1.7	127,250	0.5	
3. 投資その他の資産							
(1) 投資有価証券				415,445		372,859	
(2) 長期貸付金				715,290		633,631	
(3) 繰延税金資産				555,528		545,797	
(4) 敷金・保証金				4,319,140		3,963,954	
(5) その他				612,802		480,619	
(6) 貸倒引当金				859,469		790,835	
投資その他の資産合計				5,758,737	24.1	5,206,027	21.8
固定資産合計			17,483,973	73.1	13,556,360	56.6	
資産合計			23,904,837	100.0	23,949,907	100.0	



区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成20年2月29日)		当連結会計年度 (平成21年2月28日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
<b>(負債の部)</b>					
流動負債					
1. 支払手形及び買掛金	4,5	3,426,805		4,247,519	
2. 加盟店買掛金	2	1,738,720		3,926,446	
3. 短期借入金	4	112,000		112,000	
4. 未払金		678,608		1,263,831	
5. 未払法人税等		167,711		125,560	
6. 賞与引当金		113,303		121,223	
7. 預り金		1,898,790		1,766,440	
8. その他	5	680,887		546,069	
流動負債合計		8,816,825	36.8	12,109,091	50.6
固定負債					
1. 長期借入金	4	216,000		132,000	
2. 繰延税金負債		18,190		13,185	
3. 退職給付引当金		394,086		408,804	
4. 負ののれん		8,764		-	
5. 長期預り金	3	2,771,581		2,518,773	
6. その他		-		126,245	
固定負債合計		3,408,622	14.3	3,199,009	13.3
負債合計		12,225,448	51.1	15,308,101	63.9
<b>(純資産の部)</b>					
株主資本					
1. 資本金		2,410,137	10.1	2,410,137	10.1
2. 資本剰余金		2,650,468	11.1	2,650,468	11.1
3. 利益剰余金		<u>6,656,260</u>	<u>27.8</u>	<u>3,627,065</u>	<u>15.1</u>
4. 自己株式		71,853	0.3	91,552	0.4
株主資本合計		<u>11,645,013</u>	<u>48.7</u>	<u>8,596,119</u>	<u>35.9</u>
評価・換算差額等					
1. その他有価証券評価差額金		34,376	0.2	45,687	0.2
評価・換算差額等合計		34,376	0.2	45,687	0.2
純資産合計		<u>11,679,389</u>	48.9	<u>8,641,806</u>	36.1
負債純資産合計		<u>23,904,837</u>	100.0	<u>23,949,907</u>	100.0

【連結損益計算書】

(訂正前)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)			当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
売上高							
1. 売上高		(56,553,647)	56,553,647	(100.0) 90.7	(56,509,393)	56,509,393	(100.0) 91.1
営業収入							
1. 加盟店からの収入		3,378,983			3,271,724		
2. その他の営業収入		2,400,633	5,779,617	9.3	2,239,016	5,510,740	8.9
営業総収入合計			62,333,264	100.0		62,020,134	100.0
売上原価		(44,721,166)	44,721,166	(79.1) 71.7	(44,695,748)	44,695,748	(79.1) 72.1
売上総利益		(11,832,481)		(20.9)	(11,813,645)		(20.9)
営業総利益			17,612,098	28.3		17,324,386	27.9
販売費及び一般管理費							
1. 荷造運賃		1,804,665			1,700,249		
2. 広告宣伝費		43,172			28,695		
3. 販売促進費		596,875			752,938		
4. 役員報酬		188,043			155,641		
5. 従業員給与・賞与		6,195,795			6,138,952		
6. 賞与引当金繰入額		105,256			116,029		
7. 退職給付費用		75,539			80,928		
8. 法定福利費・厚生費		489,986			540,193		
9. 水道光熱費		866,827			909,270		
10. 消耗品費		256,608			236,599		
11. 租税公課		230,657			236,436		
12. 減価償却費		1,173,804			923,335		
13. のれん償却額		13,499			9,299		
14. 不動産賃借料		2,275,346			2,303,511		
15. リース料		425,916			315,400		
16. 貸倒引当金繰入額		1,698			1,227		
17. その他		2,133,707	16,877,399	27.1	2,121,443	16,570,152	26.7
営業利益			734,698	1.2		754,233	1.2

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)			当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
営業外収益							
1. 受取利息		38,996			37,792		
2. 受取配当金		6,440			17,585		
3. 受取手数料		10,969			11,366		
4. 受取保険金		15,714			14,114		
5. その他		47,360	119,482	0.2	30,297	111,157	0.2
営業外費用							
1. 支払利息		28,593			25,261		
2. 持分法による投資損失		<u>3,799</u>			-		
3. 貸倒引当金繰入額		-			5,047		
4. その他		11,058	<u>43,451</u>	<u>0.1</u>	10,643	40,952	0.1
経常利益			<u>810,728</u>	1.3		<u>824,439</u>	1.3
特別利益							
1. 固定資産売却益	1	574			12,972		
2. 店舗営業権売却益		6,000			-		
3. 貸倒引当金戻入益		17,318			2,228		
4. 補償金・違約金		20,325			101,352		
5. 退店損失補填金受入益		10,806			3,822		
6. 役員退職慰労引当金戻入益		3,763			-		
7. その他	2	8,416	67,204	0.1	2,500	122,877	0.2
特別損失							
1. 固定資産売却損	3	2,605			35,169		
2. 固定資産除却損	4	85,790			128,429		
3. 減損損失	5	254,208			<u>3,156,911</u>		
4. 店舗閉店損失		128,550			344,556		
5. リース解約損		1,739			-		
6. 投資有価証券評価損		-			68,957		
7. その他	6	37,552	510,446	0.8	82,152	3,816,177	6.1
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )			<u>367,486</u>	0.6		<u>2,868,861</u>	<u>4.6</u>
法人税、住民税及び事業税		145,382			107,244		
還付法人税等		-			39,852		
法人税等調整額		146,148	291,531	0.5	66,399	992	0.0
少数株主利益			590	0.0		-	-
当期純利益又は当期純損失( )			<u>75,364</u>	0.1		<u>2,869,853</u>	<u>4.6</u>

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)			当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
売上高							
1. 売上高		(56,553,647)	56,553,647	(100.0) 90.7	(56,509,393)	56,509,393	(100.0) 91.1
営業収入							
1. 加盟店からの収入		3,378,983			3,271,724		
2. その他の営業収入		2,400,633	5,779,617	9.3	2,239,016	5,510,740	8.9
営業総収入合計			62,333,264	100.0		62,020,134	100.0
売上原価		(44,738,723)	44,738,723	(79.1) 71.8	(44,719,838)	44,719,838	(79.1) 72.1
売上総利益		(11,814,923)		(20.9)	(11,789,555)		(20.9)
営業総利益			17,594,541	28.2		17,300,295	27.9
販売費及び一般管理費							
1. 荷造運賃		1,804,665			1,700,249		
2. 広告宣伝費		43,172			28,695		
3. 販売促進費		596,875			752,938		
4. 役員報酬		188,043			155,641		
5. 従業員給与・賞与		6,195,795			6,138,952		
6. 賞与引当金繰入額		105,256			116,029		
7. 退職給付費用		75,539			80,928		
8. 法定福利費・厚生費		489,986			540,193		
9. 水道光熱費		866,827			909,270		
10. 消耗品費		256,608			236,599		
11. 租税公課		230,657			236,436		
12. 減価償却費		1,173,804			923,335		
13. のれん償却額		15,257			11,057		
14. 不動産賃借料		2,275,346			2,303,511		
15. リース料		425,916			315,400		
16. 貸倒引当金繰入額		1,698			1,227		
17. その他		2,133,707	16,879,158	27.1	2,121,443	16,571,910	26.7
営業利益			715,382	1.1		728,385	1.2

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)			当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
営業外収益							
1. 受取利息		38,996			37,792		
2. 受取配当金		6,440			17,585		
3. 受取手数料		10,969			11,366		
4. 受取保険金		15,714			14,114		
5. その他		47,360	119,482	0.2	30,297	111,157	0.2
営業外費用							
1. 支払利息		28,593			25,261		
2. 持分法による投資損失		<u>5,813</u>			-		
3. 貸倒引当金繰入額		-			5,047		
4. その他		11,058	<u>45,466</u>	<u>0.0</u>	10,643	40,952	0.1
経常利益			<u>789,398</u>	1.3		<u>798,590</u>	1.3
特別利益							
1. 固定資産売却益	1	574			12,972		
2. 店舗営業権売却益		6,000			-		
3. 貸倒引当金戻入益		17,318			2,228		
4. 補償金・違約金		20,325			101,352		
5. 退店損失補填金受入益		10,806			3,822		
6. 役員退職慰労引当金戻入益		3,763			-		
7. その他	2	8,416	67,204	0.1	2,500	122,877	0.2
特別損失							
1. 固定資産売却損	3	2,605			35,169		
2. 固定資産除却損	4	85,790			128,429		
3. 減損損失	5	254,208			<u>3,170,978</u>		
4. 店舗閉店損失		128,550			344,556		
5. リース解約損		1,739			-		
6. 投資有価証券評価損		-			68,957		
7. その他	6	37,552	510,446	0.8	82,152	3,830,244	6.2
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失( )			<u>346,156</u>	0.6		<u>2,908,776</u>	<u>4.7</u>
法人税、住民税及び事業税		145,382			107,244		
還付法人税等		-			39,852		
法人税等調整額		146,148	291,531	0.5	66,399	992	0.0
少数株主利益			590	0.0		-	-
当期純利益又は当期純損失( )			<u>54,035</u>	0.1		<u>2,909,768</u>	<u>4.7</u>

【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

前連結会計年度(自平成19年3月1日至平成20年2月29日)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成19年2月28日残高(千円)	2,410,137	2,649,164	6,848,157	10,299	11,897,160
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			240,766		240,766
当期純利益			75,364		75,364
自己株式の取得				61,695	61,695
自己株式の処分		1,304		488	1,792
連結範囲の変動				346	346
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計(千円)	-	1,304	165,401	61,554	225,652
平成20年2月29日残高(千円)	2,410,137	2,650,468	6,682,755	71,853	11,671,508

	評価・換算差額等	少数株主 持分	純資産 合計
	その他有価証券 評価差額金		
平成19年2月28日残高(千円)	74,987	10,248	11,982,396
連結会計年度中の変動額			
剰余金の配当			240,766
当期純利益			75,364
自己株式の取得			61,695
自己株式の処分			1,792
連結範囲の変動			346
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	40,611	10,248	50,860
連結会計年度中の変動額合計(千円)	40,611	10,248	276,512
平成20年2月29日残高(千円)	34,376	-	11,705,884

当連結会計年度（自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成20年2月29日残高(千円)	2,410,137	2,650,468	6,682,755	71,853	11,671,508
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			119,425		119,425
当期純損失			<u>2,869,853</u>		<u>2,869,853</u>
自己株式の取得				19,699	19,699
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計(千円)	-	-	<u>2,989,278</u>	19,699	<u>3,008,978</u>
平成21年2月28日残高(千円)	2,410,137	2,650,468	3,693,476	91,552	8,662,530

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	
平成20年2月29日残高(千円)	34,376	11,705,884
連結会計年度中の変動額		
剰余金の配当		119,425
当期純損失		<u>2,869,853</u>
自己株式の取得		19,699
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	11,311	11,311
連結会計年度中の変動額合計(千円)	11,311	<u>2,997,667</u>
平成21年2月28日残高(千円)	45,687	8,708,217

(訂正後)

前連結会計年度(自平成19年3月1日至平成20年2月29日)

	株主資本				株主資本合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	
平成19年2月28日残高(千円)	2,410,137	2,649,164	6,842,991	10,299	11,891,994
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			240,766		240,766
当期純利益			54,035		54,035
自己株式の取得				61,695	61,695
自己株式の処分		1,304		488	1,792
連結範囲の変動				346	346
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計(千円)	-	1,304	186,731	61,554	246,981
平成20年2月29日残高(千円)	2,410,137	2,650,468	6,656,260	71,853	11,645,013

	評価・換算差額等	少数株主 持分	純資産 合計
	その他有価証券 評価差額金		
平成19年2月28日残高(千円)	74,987	10,248	11,977,231
連結会計年度中の変動額			
剰余金の配当			240,766
当期純利益			54,035
自己株式の取得			61,695
自己株式の処分			1,792
連結範囲の変動			346
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	40,611	10,248	50,860
連結会計年度中の変動額合計(千円)	40,611	10,248	297,841
平成20年2月29日残高(千円)	34,376	-	11,679,389



当連結会計年度（自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成20年2月29日残高（千円）	2,410,137	2,650,468	6,656,260	71,853	11,645,013
連結会計年度中の変動額					
剰余金の配当			119,425		119,425
当期純損失			<u>2,909,768</u>		<u>2,909,768</u>
自己株式の取得				19,699	19,699
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)					
連結会計年度中の変動額合計（千円）	-	-	<u>3,029,194</u>	19,699	<u>3,048,893</u>
平成21年2月28日残高（千円）	2,410,137	2,650,468	3,627,065	91,552	8,596,119

	評価・換算差額等	純資産 合計
	その他有価証券 評価差額金	
平成20年2月29日残高（千円）	34,376	11,679,389
連結会計年度中の変動額		
剰余金の配当		119,425
当期純損失		<u>2,909,768</u>
自己株式の取得		19,699
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	11,311	11,311
連結会計年度中の変動額合計（千円）	11,311	<u>3,037,582</u>
平成21年2月28日残高（千円）	45,687	8,641,806

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

		前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)	当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)
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( )		367,486	2,868,861
減価償却費		1,230,106	1,025,675
減損損失		254,208	3,156,911
のれん償却額		13,499	9,299
退職給付引当金の増加額		615	14,718
貸倒引当金の減少額		24,917	66,731
賞与引当金の増加額(減少額)		411	7,920
役員退職慰労引当金の減少額		3,763	-
受取利息及び受取配当金		45,436	55,378
支払利息		28,593	25,261
固定資産除売却損益		87,820	150,626
店舗閉店損失		128,550	344,556
売上債権の減少額(増加額)		292	45,491
加盟店貸勘定及び加盟店借勘定の純増減額		48,301	355,045
未収入金の減少額(増加額)		75,661	15,602
たな卸資産の減少額(増加額)		70,964	99,994
仕入債務の増加額(減少額)		376,157	3,008,441
その他		226,319	971,268
小計		1,939,806	5,407,563
利息及び配当金の受取額		45,461	55,060
利息の支払額		28,459	25,261
損害賠償金の支払額		3,500	14,799
法人税等の支払額		77,803	150,444
還付法人税等の受取額		365,865	41,377
営業活動によるキャッシュ・フロー		2,241,370	5,313,495

		前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)	当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)
投資活動によるキャッシュ ・フロー			
定期預金の預入による支出		7	9
有形固定資産の取得による支出		1,559,546	944,794
有形固定資産の売却による収入		22,709	110,431
投資有価証券の取得による支出		2,314	2,333
投資有価証券の売却による収入		765	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出		94,102	-
貸付による支出		257,345	68,803
貸付金の回収による収入		152,882	152,700
敷金保証金の増加による支出		306,871	174,499
敷金保証金の減少による収入		140,316	209,981
長期預り金の増加による収入		16,017	6,800
その他		392,084	479,315
投資活動によるキャッシュ ・フロー		2,279,581	1,189,841
財務活動によるキャッシュ ・フロー			
長期借入金の返済による支出		186,454	84,000
配当金の支払額		240,435	119,867
自己株式の取得による支出		61,695	19,699
自己株式の売却による収入		1,792	-
財務活動によるキャッシュ ・フロー		486,794	223,567
現金及び現金同等物の増加 額(減少額)		525,004	3,900,086
現金及び現金同等物の期首 残高		2,991,543	2,466,538
現金及び現金同等物の期末 残高		2,466,538	6,366,624

(訂正後)

		前連結会計年度 (自 平成19年3月1日 至 平成20年2月29日)	当連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)
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( )		346,156	2,908,776
減価償却費		1,230,106	1,025,675
減損損失		254,208	3,170,978
のれん償却額		15,257	11,057
退職給付引当金の増加額		615	14,718
貸倒引当金の減少額		24,917	66,731
賞与引当金の増加額(減少額)		411	7,920
役員退職慰労引当金の減少額		3,763	-
受取利息及び受取配当金		45,436	55,378
支払利息		28,593	25,261
固定資産除売却損益		87,820	150,626
店舗閉店損失		128,550	344,556
売上債権の減少額(増加額)		292	45,491
加盟店貸勘定及び加盟店借勘定の純増減額		48,301	355,045
未収入金の減少額(増加額)		75,661	15,602
たな卸資産の減少額(増加額)		53,407	124,085
仕入債務の増加額(減少額)		376,157	3,008,441
その他		228,333	971,268
小計		1,939,806	5,407,563
利息及び配当金の受取額		45,461	55,060
利息の支払額		28,459	25,261
損害賠償金の支払額		3,500	14,799
法人税等の支払額		77,803	150,444
還付法人税等の受取額		365,865	41,377
営業活動によるキャッシュ・フロー		2,241,370	5,313,495

		前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)	当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)
投資活動によるキャッシュ ・フロー			
定期預金の預入による支出		7	9
有形固定資産の取得による支出		1,559,546	944,794
有形固定資産の売却による収入		22,709	110,431
投資有価証券の取得による支出		2,314	2,333
投資有価証券の売却による収入		765	-
連結の範囲の変更を伴う 子会社株式の取得による 支出		94,102	-
貸付による支出		257,345	68,803
貸付金の回収による収入		152,882	152,700
敷金保証金の増加による 支出		306,871	174,499
敷金保証金の減少による 収入		140,316	209,981
長期預り金の増加による 収入		16,017	6,800
その他		392,084	479,315
投資活動によるキャッシュ ・フロー		2,279,581	1,189,841
財務活動によるキャッシュ ・フロー			
長期借入金の返済による 支出		186,454	84,000
配当金の支払額		240,435	119,867
自己株式の取得による 支出		61,695	19,699
自己株式の売却による 収入		1,792	-
財務活動によるキャッシュ ・フロー		486,794	223,567
現金及び現金同等物の増加 額(減少額)		525,004	3,900,086
現金及び現金同等物の期首 残高		2,991,543	2,466,538
現金及び現金同等物の期末 残高		2,466,538	6,366,624

注記事項

(連結損益計算書関係)

(訂正前)

前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)				当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)																			
5 減損損失 当連結会計年度において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。				5 減損損失 当連結会計年度において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。																			
用途	種類	場所	減損損失等	用途	種類	場所	減損損失等																
地区本部		西中国	26,806千円	店舗	建物及び構築物、機械装置及び運搬具、器具	西中国	703,482千円																
		西中国	88,233千円			島根西	8,495千円																
		島根西	1,500千円			東中国	592,838千円																
		東中国	59,262千円			四国	158,946千円																
		四国	35,564千円			関西	219,246千円																
		関西	10,633千円			関東	368,794千円																
		関東	5,860千円			九州	354,822千円																
		九州	26,346千円			北陸	175,029千円																
計	-	-	254,208千円			店舗以外	備品、土地、のれん等	西中国	4,068千円														
								東中国	235,783千円														
				四国	5,307千円																		
				関西	12,291千円																		
				関東	82,401千円																		
				九州	122,393千円																		
				その他	113,009千円																		
				計	-	-	3,156,911千円																
<p>当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし資産のグルーピングを行っております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループおよび閉店が予想される店舗につき帳簿価額を回収可能価額まで減額し当該減少額を減損損失(254,208千円)としております。その内訳は下記のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>175,682千円</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>31,812千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>46,713千円</td> </tr> </table> <p>なお、当資産グループの回収可能価額は売却予定があるものはその予定価額とし、それ以外の売却が予定されないものに関しては備忘価額としております。</p>				建物及び構築物	175,682千円	器具備品	31,812千円	その他	46,713千円	<p>当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし資産のグルーピングを行っております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループおよび閉店が予想される店舗につき帳簿価額を回収可能価額まで減額し当該減少額を減損損失(3,156,911千円)としております。その内訳は下記のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>2,075,626千円</td> </tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>175千円</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>341,378千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>319,587千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>420,143千円</td> </tr> </table> <p>なお、当資産グループの回収可能価額は売却予定があるものはその予定価額とし、それ以外の売却が予定されないものに関しては備忘価額としております。</p>				建物及び構築物	2,075,626千円	機械装置及び運搬具	175千円	器具備品	341,378千円	土地	319,587千円	その他	420,143千円
建物及び構築物	175,682千円																						
器具備品	31,812千円																						
その他	46,713千円																						
建物及び構築物	2,075,626千円																						
機械装置及び運搬具	175千円																						
器具備品	341,378千円																						
土地	319,587千円																						
その他	420,143千円																						

(訂正後)

前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)				当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)																			
5 減損損失 当連結会計年度において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。				5 減損損失 当連結会計年度において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。																			
用途	種類	場所	減損損失等	用途	種類	場所	減損損失等																
地区本部		西中国	26,806千円	店舗	建物及び構築物、機械装置及び運搬具、器具備品、土地、のれん等	西中国	703,482千円																
店舗	建物及び構築物、器具備品等	西中国	88,233千円			島根西	8,495千円																
		島根西	1,500千円			東中国	592,838千円																
		東中国	59,262千円			四国	158,946千円																
		四国	35,564千円			関西	219,246千円																
		関西	10,633千円			関東	368,794千円																
		関東	5,860千円			九州	354,822千円																
		九州	26,346千円			北陸	175,029千円																
		計	-			-	254,208千円	西中国	4,068千円														
						東中国	235,783千円																
						四国	5,307千円																
						関西	12,291千円																
						関東	82,401千円																
						九州	122,393千円																
				その他	127,075千円																		
				計	-	-	3,170,978千円																
<p>当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし資産のグルーピングを行っております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループおよび閉店が予想される店舗につき帳簿価額を回収可能価額まで減額し当該減少額を減損損失(254,208千円)としております。その内訳は下記のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>175,682千円</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>31,812千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>46,713千円</td> </tr> </table> <p>なお、当資産グループの回収可能価額は売却予定があるものはその予定価額とし、それ以外の売却が予定されないものに関しては備忘価額としております。</p>				建物及び構築物	175,682千円	器具備品	31,812千円	その他	46,713千円	<p>当社グループは、キャッシュ・フローを生み出す最小単位として店舗を基本単位とし資産のグルーピングを行っております。営業活動から生ずる損益が継続してマイナスである資産グループおよび閉店が予想される店舗につき帳簿価額を回収可能価額まで減額し当該減少額を減損損失(3,170,978千円)としております。その内訳は下記のとおりです。</p> <table border="0"> <tr> <td>建物及び構築物</td> <td>2,075,626千円</td> </tr> <tr> <td>機械装置及び運搬具</td> <td>175千円</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>341,378千円</td> </tr> <tr> <td>土地</td> <td>319,587千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>434,210千円</td> </tr> </table> <p>なお、当資産グループの回収可能価額は売却予定があるものはその予定価額とし、それ以外の売却が予定されないものに関しては備忘価額としております。</p>				建物及び構築物	2,075,626千円	機械装置及び運搬具	175千円	器具備品	341,378千円	土地	319,587千円	その他	434,210千円
建物及び構築物	175,682千円																						
器具備品	31,812千円																						
その他	46,713千円																						
建物及び構築物	2,075,626千円																						
機械装置及び運搬具	175千円																						
器具備品	341,378千円																						
土地	319,587千円																						
その他	434,210千円																						

(税効果会計関係)

(訂正前)

前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)	当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)
(1) 繰延税金資産の主な原因別内訳	(1) 繰延税金資産および繰延税金負債の主な原因別内訳
繰延税金資産	繰延税金資産
貸倒引当金 225,727千円	減損損失否認 1,191,554千円
子会社への投資 17,597	税務上の繰越欠損金 428,690
退職給付引当金 156,464	貸倒引当金 301,578
固定資産除却損否認 8,706	退職給付引当金 162,667
減損損失否認 150,498	賞与引当金 48,797
賞与引当金 45,589	固定資産除却損否認 6,944
税務上の繰越欠損金 375,434	その他 241,734
その他 194,123	繰延税金資産小計 2,381,968
繰延税金資産小計 1,174,142	評価性引当額 1,405,341
評価性引当額 245,607	繰延税金資産合計 976,627
繰延税金資産合計 928,534	繰延税金負債
繰延税金負債	その他有価証券評価差額金 19,859千円
その他有価証券評価差額金 25,438千円	合計 19,859
合計 25,438	繰延税金資産の純額 956,768
繰延税金資産の純額 903,095	
(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の主な項目別の内訳	(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の主な項目別の内訳
法定実効税率 40.4%	法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異につきましては、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。
住民税均等割等 38.6%	
受取配当金等永久に益金算入されない項目 0.4%	
税効果を計上していない子会社の欠損金等 58.9%	
子会社清算による法人税等の減少 8.3%	
子会社への投資 68.9%	
その他 1.0%	
税効果会計適用後の法人税等の負担率 79.3%	



(訂正後)

前連結会計年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)	当連結会計年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)
(1) 繰延税金資産の主な原因別内訳	(1) 繰延税金資産および繰延税金負債の主な原因別内訳
繰延税金資産	繰延税金資産
貸倒引当金 225,727千円	減損損失否認 1,191,554千円
子会社への投資 17,597	税務上の繰越欠損金 428,690
退職給付引当金 156,464	貸倒引当金 301,578
固定資産除却損否認 8,706	退職給付引当金 162,667
減損損失否認 150,498	賞与引当金 48,797
賞与引当金 45,589	固定資産除却損否認 6,944
税務上の繰越欠損金 375,434	その他 241,734
その他 194,123	繰延税金資産小計 2,381,968
繰延税金資産小計 1,174,142	評価性引当額 1,405,341
評価性引当額 245,607	繰延税金資産合計 976,627
繰延税金資産合計 928,534	繰延税金負債
繰延税金負債	其他有価証券評価差額金 19,859千円
其他有価証券評価差額金 25,438千円	合計 19,859
合計 25,438	繰延税金資産の純額 956,768
繰延税金資産の純額 903,095	
(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の主な項目別の内訳	(2) 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の主な項目別の内訳
法定実効税率 40.4%	法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異につきましては、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。
住民税均等割等 40.9%	
受取配当金等永久に益金算入されない項目 0.4%	
税効果を計上していない子会社の欠損金等 62.5%	
子会社清算による法人税等の減少 8.7%	
子会社への投資 73.2%	
その他 1.3%	
税効果会計適用後の法人税等の負担率 84.2%	

(1株当たり情報)

(訂正前)

前連結会計年度	当連結会計年度
1株当たり純資産額 <u>1,176円22銭</u>	1株当たり純資産額 <u>878円97銭</u>
1株当たり当期純利益 <u>7円53銭</u>	1株当たり当期純損失 <u>288円78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。	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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度末 (平成20年2月29日)	当連結会計年度末 (平成21年2月28日)
純資産の部の合計額(千円)	<u>11,705,884</u>	<u>8,708,217</u>
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	-	-
(うち少数株主持分)	(-)	(-)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	<u>11,705,884</u>	<u>8,708,217</u>
1株当たり純資産の額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(株)	9,952,133	9,907,305

2. 1株当たり当期純利益金額又は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。

	前連結会計年度	当連結会計年度
当期純利益又は当期純損失( )(千円)	<u>75,364</u>	<u>2,869,853</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失( )(千円)	<u>75,364</u>	<u>2,869,853</u>
期中平均株式数(株)	10,003,351	9,937,867

(訂正後)

前連結会計年度		当連結会計年度	
1株当たり純資産額	1,173円56銭	1株当たり純資産額	872円27銭
1株当たり当期純利益	5円40銭	1株当たり当期純損失	292円80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。		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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。	

(注) 1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度末 (平成20年2月29日)	当連結会計年度末 (平成21年2月28日)
純資産の部の合計額(千円)	11,679,389	8,641,806
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	-	-
(うち少数株主持分)	(-)	(-)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	11,679,389	8,641,806
1株当たり純資産の額の算定に用いられた 期末の普通株式の数(株)	9,952,133	9,907,305

2. 1株当たり当期純利益金額又は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。

	前連結会計年度	当連結会計年度
当期純利益又は当期純損失( )(千円)	54,035	2,909,768
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)	54,035	2,909,768
期中平均株式数(株)	10,003,351	9,937,867

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(訂正前)

区分	注記 番号	前事業年度 (平成20年2月29日)		当事業年度 (平成21年2月28日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)					
流動資産					
1.現金及び預金			2,285,020		6,193,877
2.売掛金			65,612		56,046
3.加盟店貸勘定	1		296,707		606,816
4.商品			1,293,176		1,242,675
5.製品			14,270		11,275
6.原材料			31,140		34,268
7.貯蔵品			948		1,249
8.前渡金			174		1,587
9.前払費用			368,968		330,171
10.短期貸付金			146,893		159,711
11.立替金			315,599		145,772
12.未収入金			614,143		622,612
13.繰延税金資産			364,081		422,938
14.その他			2,942		5,147
15.貸倒引当金			2,420		3,100
流動資産合計			5,797,262	24.7	9,831,051
固定資産					
1.有形固定資産					
(1) 自社有形固定資産					
1.建物	2	6,545,509		5,220,321	
減価償却累計額		3,152,199	3,393,310	3,287,320	1,933,001
2.構築物	2	1,650,437		1,307,353	
減価償却累計額		964,424	686,012	1,042,789	264,564
3.機械及び装置		358,933		368,578	
減価償却累計額		331,902	27,031	337,297	31,281

区分	注記 番号	前事業年度 (平成20年2月29日)		当事業年度 (平成21年2月28日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
4. 車両運搬具		19,093	1,762	12,685	701	
減価償却累計額		17,331		11,984		
5. 器具備品		2,988,921	690,076	2,584,766	256,106	
減価償却累計額		2,298,845		2,328,659		
6. 土地	2		3,186,057		2,972,943	
7. 建設仮勘定			86,853		15,860	
自社有形固定資産合計			8,071,103	34.4	5,474,457	23.3
(2) 貸与有形固定資産						
1. 建物		2,708,672	1,468,160	2,691,396	1,377,708	
減価償却累計額		1,240,512		1,313,687		
2. 構築物		788,717	327,501	763,495	283,326	
減価償却累計額		461,215		480,169		
3. 器具備品		1,800,319	345,237	1,807,541	283,759	
減価償却累計額		1,455,081		1,523,782		
4. 土地			683,605		533,605	
貸与有形固定資産合計			2,824,505	12.1	2,478,400	10.6
有形固定資産合計			10,895,609	46.5	7,952,858	33.9
2. 無形固定資産						
(1) 借地権			92,848		32,433	
(2) ソフトウェア			111,690		75,851	
(3) 電話加入権			48,711		5,339	
(4) 水道施設利用権			11,317		6,512	
無形固定資産合計			264,567	1.1	120,136	0.5

区分	注記 番号	前事業年度 (平成20年2月29日)		当事業年度 (平成21年2月28日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券		286,258		260,676	
(2) 関係会社株式		309,960		192,366	
(3) 出資金		29		29	
(4) 長期貸付金		683,882		604,272	
(5) 関係会社長期貸付金		705,019		539,888	
(6) 長期前払費用		79,313		30,712	
(7) 繰延税金資産		601,970		545,797	
(8) 敷金・保証金		4,277,358		3,922,393	
(9) その他		248,988		199,423	
(10) 貸倒引当金		704,343		<u>744,069</u>	
投資その他の資産合計		6,488,438	27.7	<u>5,551,488</u>	23.7
固定資産合計		17,648,615	75.3	<u>13,624,483</u>	58.1
資産合計		23,445,877	100.0	<u>23,455,535</u>	100.0

区分	注記 番号	前事業年度 (平成20年2月29日)		当事業年度 (平成21年2月28日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)					
流動負債					
1. 支払手形	6	113,870		85,088	
2. 買掛金		2,969,613		3,787,912	
3. 加盟店買掛金	3	1,738,720		3,926,446	
4. 加盟店借勘定	1	72,095		27,172	
5. 一年内返済予定長期借入金	2	112,000		112,000	
6. 未払金		662,809		1,241,428	
7. 未払費用		207,186		185,857	
8. 未払法人税等		163,575		122,177	
9. 未払消費税等		69,233		82,299	
10. 預り金		1,882,629		1,756,794	
11. 前受収益		217,379		220,901	
12. 賞与引当金		109,153		117,156	
13. 設備支払手形	6	105,910		13,084	
14. その他		2,397		3,429	
流動負債合計		8,426,573	35.9	11,681,749	49.8
固定負債					
1. 長期借入金	2	216,000		132,000	
2. 退職給付引当金		358,380		375,460	
3. 長期預り金	4	77,121		64,414	
4. 預り保証金	4	2,152,652		1,967,465	
5. 預り敷金	4	538,985		479,733	
6. その他		-		126,245	
固定負債合計		3,343,140	14.3	3,145,319	13.4
負債合計		11,769,714	50.2	14,827,068	63.2

区分	注記 番号	前事業年度 (平成20年2月29日)			当事業年度 (平成21年2月28日)		
		金額(千円)		構成比 (%)	金額(千円)		構成比 (%)
(純資産の部)							
株主資本							
1. 資本金			2,410,137	10.3		2,410,137	10.3
2. 資本剰余金							
(1) 資本準備金		2,649,164			2,649,164		
資本剰余金合計			2,649,164	11.3		2,649,164	11.3
3. 利益剰余金							
(1) 利益準備金		77,800			77,800		
(2) その他利益剰余金							
別途積立金		3,941,300			3,941,300		
繰越利益剰余金		2,696,634			<u>356,345</u>		
利益剰余金合計			6,715,735	28.6	<u>3,662,755</u>		<u>15.6</u>
4. 自己株式			71,867	0.3	91,566		0.4
株主資本合計			11,703,169	49.9	<u>8,630,490</u>		<u>36.8</u>
評価・換算差額等							
1. その他有価証券評価差 額金			27,006	0.1	2,024		0.0
評価・換算差額等合計			27,006	0.1	2,024		0.0
純資産合計			11,676,163	49.8	<u>8,628,466</u>		<u>36.8</u>
負債純資産合計			23,445,877	100.0	<u>23,455,535</u>		100.0



(訂正後)

区分	注記 番号	前事業年度 (平成20年2月29日)		当事業年度 (平成21年2月28日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)					
流動資産					
1. 現金及び預金		2,285,020		6,193,877	
2. 売掛金		65,612		56,046	
3. 加盟店貸勘定	1	296,707		606,816	
4. 商品		1,293,176		1,242,675	
5. 製品		14,270		11,275	
6. 原材料		31,140		34,268	
7. 貯蔵品		948		1,249	
8. 前渡金		174		1,587	
9. 前払費用		368,968		330,171	
10. 短期貸付金		146,893		159,711	
11. 立替金		315,599		145,772	
12. 未収入金		614,143		622,612	
13. 繰延税金資産		364,081		422,938	
14. その他		2,942		5,147	
15. 貸倒引当金		2,420		3,100	
流動資産合計		5,797,262	24.7	9,831,051	42.0
固定資産					
1. 有形固定資産					
(1) 自社有形固定資産					
1. 建物	2	6,545,509		5,220,321	
減価償却累計額		3,152,199	3,393,310	3,287,320	1,933,001
2. 構築物	2	1,650,437		1,307,353	
減価償却累計額		964,424	686,012	1,042,789	264,564
3. 機械及び装置		358,933		368,578	
減価償却累計額		331,902	27,031	337,297	31,281

区分	注記 番号	前事業年度 (平成20年2月29日)		当事業年度 (平成21年2月28日)			
		金額(千円)		構成比 (%)	金額(千円)		構成比 (%)
4. 車両運搬具		19,093			12,685		
減価償却累計額		17,331	1,762		11,984	701	
5. 器具備品		2,988,921			2,584,766		
減価償却累計額		2,298,845	690,076		2,328,659	256,106	
6. 土地	2		3,186,057			2,972,943	
7. 建設仮勘定			86,853			15,860	
自社有形固定資産合計			8,071,103	34.4		5,474,457	23.4
(2) 貸与有形固定資産							
1. 建物		2,708,672			2,691,396		
減価償却累計額		1,240,512	1,468,160		1,313,687	1,377,708	
2. 構築物		788,717			763,495		
減価償却累計額		461,215	327,501		480,169	283,326	
3. 器具備品		1,800,319			1,807,541		
減価償却累計額		1,455,081	345,237		1,523,782	283,759	
4. 土地			683,605			533,605	
貸与有形固定資産合計			2,824,505	12.1		2,478,400	10.6
有形固定資産合計			10,895,609	46.5		7,952,858	34.0
2. 無形固定資産							
(1) 借地権			92,848			32,433	
(2) ソフトウェア			111,690			75,851	
(3) 電話加入権			48,711			5,339	
(4) 水道施設利用権			11,317			6,512	
無形固定資産合計			264,567	1.1		120,136	0.5

区分	注記 番号	前事業年度 (平成20年2月29日)		当事業年度 (平成21年2月28日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
3. 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券		286,258		260,676	
(2) 関係会社株式		309,960		192,366	
(3) 出資金		29		29	
(4) 長期貸付金		683,882		604,272	
(5) 関係会社長期貸付金		705,019		539,888	
(6) 長期前払費用		79,313		30,712	
(7) 繰延税金資産		601,970		545,797	
(8) 敷金・保証金		4,277,358		3,922,393	
(9) その他		248,988		199,423	
(10) 貸倒引当金		704,343		<u>810,480</u>	
投資その他の資産合計		6,488,438	27.7	<u>5,485,078</u>	<u>23.5</u>
固定資産合計		17,648,615	75.3	<u>13,558,073</u>	<u>58.0</u>
資産合計		23,445,877	100.0	<u>23,389,124</u>	100.0

区分	注記 番号	前事業年度 (平成20年2月29日)		当事業年度 (平成21年2月28日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)					
流動負債					
1. 支払手形	6	113,870		85,088	
2. 買掛金		2,969,613		3,787,912	
3. 加盟店買掛金	3	1,738,720		3,926,446	
4. 加盟店借勘定	1	72,095		27,172	
5. 一年内返済予定長期借入金	2	112,000		112,000	
6. 未払金		662,809		1,241,428	
7. 未払費用		207,186		185,857	
8. 未払法人税等		163,575		122,177	
9. 未払消費税等		69,233		82,299	
10. 預り金		1,882,629		1,756,794	
11. 前受収益		217,379		220,901	
12. 賞与引当金		109,153		117,156	
13. 設備支払手形	6	105,910		13,084	
14. その他		2,397		3,429	
流動負債合計		8,426,573	35.9	11,681,749	50.0
固定負債					
1. 長期借入金	2	216,000		132,000	
2. 退職給付引当金		358,380		375,460	
3. 長期預り金	4	77,121		64,414	
4. 預り保証金	4	2,152,652		1,967,465	
5. 預り敷金	4	538,985		479,733	
6. その他		-		126,245	
固定負債合計		3,343,140	14.3	3,145,319	13.4
負債合計		11,769,714	50.2	14,827,068	63.4

区分	注記 番号	前事業年度 (平成20年2月29日)		当事業年度 (平成21年2月28日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(純資産の部)						
株主資本						
1. 資本金			2,410,137	10.3	2,410,137	10.3
2. 資本剰余金						
(1) 資本準備金		2,649,164			2,649,164	
資本剰余金合計			2,649,164	11.3	2,649,164	11.3
3. 利益剰余金						
(1) 利益準備金		77,800			77,800	
(2) その他利益剰余金						
別途積立金		3,941,300			3,941,300	
繰越利益剰余金		2,696,634			<u>422,755</u>	
利益剰余金合計			6,715,735	28.6	<u>3,596,344</u>	<u>15.4</u>
4. 自己株式			71,867	0.3	91,566	0.4
株主資本合計			11,703,169	49.9	<u>8,564,079</u>	<u>36.6</u>
評価・換算差額等						
1. その他有価証券評価差 額金			27,006	0.1	2,024	0.0
評価・換算差額等合計			27,006	0.1	2,024	0.0
純資産合計			11,676,163	49.8	<u>8,562,055</u>	<u>36.6</u>
負債純資産合計			23,445,877	100.0	<u>23,389,124</u>	100.0

【損益計算書】  
(訂正前)

区分	注記 番号	前事業年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)			当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
売上高							
1. 売上高	1	(54,924,446)	54,924,446	(100.0) 90.6	(54,596,467)	54,596,467	(100.0) 90.8
営業収入							
1. 加盟店からの収入 (加盟店からの収入のうち ロイヤルティー収入の対 象となる加盟店売上高は 次のとおりであります。 前事業年度 69,515,246千円 当事業年度 68,424,807千円 直営店売上高との合計額 は次のとおりでありま す。 前事業年度 104,161,907千円 当事業年度 104,768,289千円)	2	3,402,854			3,271,724		
2. その他の営業収入 営業総収入	3	2,328,899	5,731,754	9.4	2,241,413	5,513,138	9.2
売上原価							
1. 商品及び製品期首たな卸 高		1,164,755			1,307,447		
2. 当期製品製造原価		5,274,045			4,819,642		
3. 当期商品仕入高	4	38,492,917			38,543,090		
合計		44,931,717			44,670,180		
4. 商品及び製品期末たな卸 高		1,307,447			1,253,950		
売上原価	1	(43,624,270)	43,624,270	(79.4) 71.9	(43,416,229)	43,416,229	(79.5) 72.2
売上総利益	1	(11,300,175)		(20.6)	(11,180,237)		(20.5)
営業総利益			17,031,930	28.1		16,693,376	27.8
販売費及び一般管理費							
1. 荷造運賃		1,768,681			1,665,077		
2. 広告宣伝費		34,820			14,681		
3. 販売促進費		593,172			751,078		
4. 役員報酬		144,542			89,099		

区分	注記 番号	前事業年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)		当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)	
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)
5. 従業員給与・賞与		5,820,946		5,726,348	
6. 賞与引当金繰入額		104,312		111,962	
7. 法定福利費・厚生費		461,503		501,015	
8. 水道光熱費		839,437		881,140	
9. 消耗品費		182,856		154,771	
10. 租税公課		222,633		223,671	
11. 減価償却費		1,161,605		910,732	
12. 不動産賃借料		2,197,350		2,255,588	
13. リース料		410,115		298,258	
14. 業務委託料		665,968		640,470	
15. 貸倒引当金繰入額		1,420		-	
16. その他		1,663,613	16,272,980	1,713,994	15,937,891
営業利益			758,949		755,485
営業外収益					
1. 受取利息	4	29,324		23,714	
2. 有価証券利息		19,584		22,810	
3. 受取配当金		6,176		4,804	
4. 受取手数料		11,047		11,591	
5. 受取保険金		15,453		14,008	
6. 雑収入		43,544	125,130	28,341	105,270
営業外費用					
1. 支払利息		26,696		25,311	
2. 貸倒引当金繰入額	4	51,881		41,544	
3. 雑損失		9,915	88,493	10,597	77,453
経常利益			795,587		783,302
特別利益					
1. 固定資産売却益	5	574		11,526	
2. 店舗営業権売却益		6,000		-	
3. 貸倒引当金戻入益		5,405		-	
4. 補償金・違約金		20,325		101,352	

区分	注記 番号	前事業年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)			当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
5. 退店損失補填金受入益		10,806			3,822		
6. 関係会社清算益		5			-		
7. その他	6	5,829	48,947	0.1	2,500	119,202	0.2
特別損失							
1. 固定資産売却損	7	2,338			31,935		
2. 固定資産除却損	8	84,178			128,320		
3. 減損損失	9	241,096			2,967,731		
4. 店舗閉店損失		128,550			342,788		
5. 関係会社株式評価損		2,490			117,594		
6. 関係会社清算損		3,432			43		
7. 投資有価証券評価損		-			68,957		
8. 貸倒引当金繰入額		-			56,857		
9. その他	10	26,580	488,666	0.8	80,163	3,794,394	6.3
税引前当期純利益又は税 引前当期純損失( )			355,868	0.6		<u>2,891,890</u>	<u>4.8</u>
法人税、住民税及び事業 税		139,435			102,593		
還付法人税等		-			39,852		
法人税等調整額		147,576	287,012	0.5	21,076	41,664	0.1
当期純利益又は当期純損 失( )			68,856	0.1		<u>2,933,554</u>	<u>4.9</u>



(訂正後)

区分	注記 番号	前事業年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)			当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
売上高							
1. 売上高	1	(54,924,446)	54,924,446	(100.0) 90.6	(54,596,467)	54,596,467	(100.0) 90.8
営業収入							
1. 加盟店からの収入 (加盟店からの収入のうち ロイヤルティー収入の対 象となる加盟店売上高は 次のとおりであります。 前事業年度 69,515,246千円 当事業年度 68,424,807千円 直営店売上高との合計額 は次のとおりでありま す。 前事業年度 104,161,907千円 当事業年度 104,768,289千円)	2	3,402,854			3,271,724		
2. その他の営業収入	3	2,328,899	5,731,754	9.4	2,241,413	5,513,138	9.2
営業総収入			60,656,200	100.0		60,109,605	100.0
売上原価							
1. 商品及び製品期首たな卸 高		1,164,755			1,307,447		
2. 当期製品製造原価		5,274,045			4,819,642		
3. 当期商品仕入高	4	38,492,917			38,543,090		
合計		44,931,717			44,670,180		
4. 商品及び製品期末たな卸 高		1,307,447			1,253,950		
売上原価	1	(43,624,270)	43,624,270	(79.4) 71.9	(43,416,229)	43,416,229	(79.5) 72.2
売上総利益	1	(11,300,175)		(20.6)	(11,180,237)		(20.5)
営業総利益			17,031,930	28.1		16,693,376	27.8
販売費及び一般管理費							
1. 荷造運賃		1,768,681			1,665,077		
2. 広告宣伝費		34,820			14,681		
3. 販売促進費		593,172			751,078		
4. 役員報酬		144,542			89,099		

区分	注記 番号	前事業年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)		当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)	
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)
5. 従業員給与・賞与		5,820,946		5,726,348	
6. 賞与引当金繰入額		104,312		111,962	
7. 法定福利費・厚生費		461,503		501,015	
8. 水道光熱費		839,437		881,140	
9. 消耗品費		182,856		154,771	
10. 租税公課		222,633		223,671	
11. 減価償却費		1,161,605		910,732	
12. 不動産賃借料		2,197,350		2,255,588	
13. リース料		410,115		298,258	
14. 業務委託料		665,968		640,470	
15. 貸倒引当金繰入額		1,420		-	
16. その他		1,663,613	16,272,980	1,713,994	15,937,891
営業利益			758,949		755,485
営業外収益					
1. 受取利息	4	29,324		23,714	
2. 有価証券利息		19,584		22,810	
3. 受取配当金		6,176		4,804	
4. 受取手数料		11,047		11,591	
5. 受取保険金		15,453		14,008	
6. 雑収入		43,544	125,130	28,341	105,270
営業外費用					
1. 支払利息		26,696		25,311	
2. 貸倒引当金繰入額	4	51,881		<u>107,955</u>	
3. 雑損失		9,915	88,493	10,597	<u>143,863</u>
経常利益			795,587		<u>716,891</u>
特別利益					
1. 固定資産売却益	5	574		11,526	
2. 店舗営業権売却益		6,000		-	
3. 貸倒引当金戻入益		5,405		-	
4. 補償金・違約金		20,325		101,352	

区分	注記 番号	前事業年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)			当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
5. 退店損失補填金受入益		10,806			3,822		
6. 関係会社清算益		5			-		
7. その他	6	5,829	48,947	0.1	2,500	119,202	0.2
特別損失							
1. 固定資産売却損	7	2,338			31,935		
2. 固定資産除却損	8	84,178			128,320		
3. 減損損失	9	241,096			2,967,731		
4. 店舗閉店損失		128,550			342,788		
5. 関係会社株式評価損		2,490			117,594		
6. 関係会社清算損		3,432			43		
7. 投資有価証券評価損		-			68,957		
8. 貸倒引当金繰入額		-			56,857		
9. その他	10	26,580	488,666	0.8	80,163	3,794,394	6.3
税引前当期純利益又は税 引前当期純損失( )			355,868	0.6		<u>2,958,300</u>	<u>4.9</u>
法人税、住民税及び事業 税		139,435			102,593		
還付法人税等		-			39,852		
法人税等調整額		147,576	287,012	0.5	21,076	41,664	0.1
当期純利益又は当期純損 失( )			68,856	0.1		<u>2,999,965</u>	<u>5.0</u>

【株主資本等変動計算書】

(訂正前)

前事業年度(自平成19年3月1日至平成20年2月29日)

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金					
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計			
				別途積立金	繰越利益剰余金				
平成19年2月28日残高(千円)	2,410,137	2,649,164	77,800	3,941,300	2,868,544	6,887,645	10,154	11,936,792	
事業年度中の変動額									
剰余金の配当					240,766	240,766		240,766	
当期純利益					68,856	68,856		68,856	
自己株式の取得							61,713	61,713	
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)									
事業年度中の変動額合計(千円)	-	-	-	-	171,909	171,909	61,713	233,622	
平成20年2月29日残高(千円)	2,410,137	2,649,164	77,800	3,941,300	2,696,634	6,715,735	71,867	11,703,169	

	評価・換算差額等	
	その他有価証券評価差額金	純資産合計
平成19年2月28日残高(千円)	8,989	11,927,803
事業年度中の変動額		
剰余金の配当		240,766
当期純利益		68,856
自己株式の取得		61,713
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)	18,017	18,017
事業年度中の変動額合計(千円)	18,017	251,640
平成20年2月29日残高(千円)	27,006	11,676,163

当事業年度（自 平成20年 3月 1日 至 平成21年 2月28日）

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			利益剰余金合計		
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金					
				別途積立金	繰越利益剰余金				
平成20年 2月29日残高 (千円)	2,410,137	2,649,164	77,800	3,941,300	2,696,634	6,715,735	71,867	11,703,169	
事業年度中の変動額									
剰余金の配当					119,425	119,425		119,425	
当期純損失					<u>2,933,554</u>	<u>2,933,554</u>		<u>2,933,554</u>	
自己株式の取得							19,699	19,699	
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)									
事業年度中の変動額合計 (千円)	-	-	-	-	<u>3,052,980</u>	<u>3,052,980</u>	19,699	<u>3,072,679</u>	
平成21年 2月28日残高 (千円)	2,410,137	2,649,164	77,800	3,941,300	<u>356,345</u>	<u>3,662,755</u>	91,566	<u>8,630,490</u>	

	評価・換算差額等	
	その他有価証券評価差額金	純資産合計
平成20年 2月29日残高 (千円)	27,006	11,676,163
事業年度中の変動額		
剰余金の配当		119,425
当期純損失		<u>2,933,554</u>
自己株式の取得		19,699
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)	24,982	24,982
事業年度中の変動額合計 (千円)	24,982	<u>3,047,697</u>
平成21年 2月28日残高 (千円)	2,024	<u>8,628,466</u>

(訂正後)

前事業年度(自平成19年3月1日至平成20年2月29日)

	株主資本						自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金				
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		利益剰余金合計		
				別途積立金	繰越利益剰余金			
平成19年2月28日残高(千円)	2,410,137	2,649,164	77,800	3,941,300	2,868,544	6,887,645	10,154	11,936,792
事業年度中の変動額								
剰余金の配当					240,766	240,766		240,766
当期純利益					68,856	68,856		68,856
自己株式の取得							61,713	61,713
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)								
事業年度中の変動額合計(千円)	-	-	-	-	171,909	171,909	61,713	233,622
平成20年2月29日残高(千円)	2,410,137	2,649,164	77,800	3,941,300	2,696,634	6,715,735	71,867	11,703,169

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金		
平成19年2月28日残高(千円)		8,989	11,927,803
事業年度中の変動額			
剰余金の配当			240,766
当期純利益			68,856
自己株式の取得			61,713
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)		18,017	18,017
事業年度中の変動額合計(千円)		18,017	251,640
平成20年2月29日残高(千円)		27,006	11,676,163

当事業年度（自 平成20年 3月 1日 至 平成21年 2月28日）

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金			利益剰余金 合計		
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金					
				別途積立金	繰越利益剰余金				
平成20年 2月29日残高 (千円)	2,410,137	2,649,164	77,800	3,941,300	2,696,634	6,715,735	71,867	11,703,169	
事業年度中の変動額									
剰余金の配当					119,425	119,425		119,425	
当期純損失					<u>2,999,965</u>	<u>2,999,965</u>		<u>2,999,965</u>	
自己株式の取得							19,699	19,699	
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)									
事業年度中の変動額合計 (千円)	-	-	-	-	<u>3,119,390</u>	<u>3,119,390</u>	19,699	<u>3,139,090</u>	
平成21年 2月28日残高 (千円)	2,410,137	2,649,164	77,800	3,941,300	<u>422,755</u>	<u>3,596,344</u>	91,566	<u>8,564,079</u>	

	評価・換算差額等		純資産合計
	その他有価証券評価差額金		
平成20年 2月29日残高 (千円)		27,006	11,676,163
事業年度中の変動額			
剰余金の配当			119,425
当期純損失			<u>2,999,965</u>
自己株式の取得			19,699
株主資本以外の項目の事業年度中の変動額(純額)		24,982	24,982
事業年度中の変動額合計 (千円)		24,982	<u>3,114,107</u>
平成21年 2月28日残高 (千円)		2,024	<u>8,562,055</u>

注記事項  
( 損益計算書関係 )

( 訂正前 )

前事業年度 ( 自 平成19年 3 月 1 日 至 平成20年 2 月29日 )	当事業年度 ( 自 平成20年 3 月 1 日 至 平成21年 2 月28日 )
4 . 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。 商品仕入高 741,988千円 受取利息 11,542	4 . 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。 貸倒引当金繰入額 <u>36,419千円</u>

( 訂正後 )

前事業年度 ( 自 平成19年 3 月 1 日 至 平成20年 2 月29日 )	当事業年度 ( 自 平成20年 3 月 1 日 至 平成21年 2 月28日 )
4 . 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。 商品仕入高 741,988千円 受取利息 11,542	4 . 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。 貸倒引当金繰入額 <u>102,829千円</u>



(税効果会計関係)

(訂正前)

前事業年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)	当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)
1.繰延税金資産の発生主な原因別の内訳	1.繰延税金資産および繰延税金負債の発生主な原因別の内訳
繰延税金資産	繰延税金資産
貸倒引当金 285,532千円	減損損失否認 1,163,695千円
税務上の繰越欠損金 258,777	税務上の繰越欠損金 303,713
退職給付引当金 144,785	貸倒引当金 <u>301,856</u>
減損損失否認 150,498	退職給付引当金 151,686
賞与引当金 44,097	関係会社株式評価損否認 70,132
その他有価証券評価差額に対する	賞与引当金 47,331
税効果 18,306	貸倒損失否認 43,259
長期前払費用償却額否認 11,330	店舗閉店損失否認 37,994
未払事業所税 11,018	投資有価証券評価損否認 27,858
未払事業税 10,895	未払事業所税 10,526
店舗閉店損失否認 10,280	その他 85,634
その他 144,047	<u>繰延税金資産小計 2,243,688</u>
<u>繰延税金資産小計 1,089,571</u>	<u>評価性引当額 1,274,952</u>
評価性引当額 123,518	繰延税金資産合計 968,736
繰延税金資産合計 966,052	
2.法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳	2.法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳
法定実効税率 40.4%	法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異につきましては、税引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。
住民税均等割額 39.2%	
受取配当金等永久に益金算入されない項目 0.4%	
交際費等永久に損金算入されない項目 0.8%	
その他 0.6%	
<u>税効果会計適用後の法人税等の負担率 80.6%</u>	

(訂正後)

前事業年度 (自 平成19年3月1日 至 平成20年2月29日)	当事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)																																																																				
<p>1. 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">貸倒引当金</td> <td style="text-align: right;">285,532千円</td> </tr> <tr> <td>税務上の繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">258,777</td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">144,785</td> </tr> <tr> <td>減損損失否認</td> <td style="text-align: right;">150,498</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">44,097</td> </tr> <tr> <td>その他有価証券評価差額に対する 税効果</td> <td style="text-align: right;">18,306</td> </tr> <tr> <td>長期前払費用償却額否認</td> <td style="text-align: right;">11,330</td> </tr> <tr> <td>未払事業所税</td> <td style="text-align: right;">11,018</td> </tr> <tr> <td>未払事業税</td> <td style="text-align: right;">10,895</td> </tr> <tr> <td>店舗閉店損失否認</td> <td style="text-align: right;">10,280</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">144,047</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,089,571</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">123,518</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">966,052</td> </tr> </table> <p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">法定実効税率</td> <td style="text-align: right;">40.4%</td> </tr> <tr> <td>住民税均等割額</td> <td style="text-align: right;">39.2%</td> </tr> <tr> <td>受取配当金等永久に益金算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">0.4%</td> </tr> <tr> <td>交際費等永久に損金算入されない項目</td> <td style="text-align: right;">0.8%</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">0.6%</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">80.6%</td> </tr> </table>	貸倒引当金	285,532千円	税務上の繰越欠損金	258,777	退職給付引当金	144,785	減損損失否認	150,498	賞与引当金	44,097	その他有価証券評価差額に対する 税効果	18,306	長期前払費用償却額否認	11,330	未払事業所税	11,018	未払事業税	10,895	店舗閉店損失否認	10,280	その他	144,047	繰延税金資産小計	1,089,571	評価性引当額	123,518	繰延税金資産合計	966,052	法定実効税率	40.4%	住民税均等割額	39.2%	受取配当金等永久に益金算入されない項目	0.4%	交際費等永久に損金算入されない項目	0.8%	その他	0.6%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	80.6%	<p>1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生的主要原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">減損損失否認</td> <td style="text-align: right;">1,163,695千円</td> </tr> <tr> <td>税務上の繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">303,713</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金</td> <td style="text-align: right;"><u>328,686</u></td> </tr> <tr> <td>退職給付引当金</td> <td style="text-align: right;">151,686</td> </tr> <tr> <td>関係会社株式評価損否認</td> <td style="text-align: right;">70,132</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">47,331</td> </tr> <tr> <td>貸倒損失否認</td> <td style="text-align: right;">43,259</td> </tr> <tr> <td>店舗閉店損失否認</td> <td style="text-align: right;">37,994</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券評価損否認</td> <td style="text-align: right;">27,858</td> </tr> <tr> <td>未払事業所税</td> <td style="text-align: right;">10,526</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">85,634</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;"><u>2,270,518</u></td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;"><u>1,301,782</u></td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">968,736</td> </tr> </table> <p>2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳</p> <p>法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異につきましては、税引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>	減損損失否認	1,163,695千円	税務上の繰越欠損金	303,713	貸倒引当金	<u>328,686</u>	退職給付引当金	151,686	関係会社株式評価損否認	70,132	賞与引当金	47,331	貸倒損失否認	43,259	店舗閉店損失否認	37,994	投資有価証券評価損否認	27,858	未払事業所税	10,526	その他	85,634	繰延税金資産小計	<u>2,270,518</u>	評価性引当額	<u>1,301,782</u>	繰延税金資産合計	968,736
貸倒引当金	285,532千円																																																																				
税務上の繰越欠損金	258,777																																																																				
退職給付引当金	144,785																																																																				
減損損失否認	150,498																																																																				
賞与引当金	44,097																																																																				
その他有価証券評価差額に対する 税効果	18,306																																																																				
長期前払費用償却額否認	11,330																																																																				
未払事業所税	11,018																																																																				
未払事業税	10,895																																																																				
店舗閉店損失否認	10,280																																																																				
その他	144,047																																																																				
繰延税金資産小計	1,089,571																																																																				
評価性引当額	123,518																																																																				
繰延税金資産合計	966,052																																																																				
法定実効税率	40.4%																																																																				
住民税均等割額	39.2%																																																																				
受取配当金等永久に益金算入されない項目	0.4%																																																																				
交際費等永久に損金算入されない項目	0.8%																																																																				
その他	0.6%																																																																				
税効果会計適用後の法人税等の負担率	80.6%																																																																				
減損損失否認	1,163,695千円																																																																				
税務上の繰越欠損金	303,713																																																																				
貸倒引当金	<u>328,686</u>																																																																				
退職給付引当金	151,686																																																																				
関係会社株式評価損否認	70,132																																																																				
賞与引当金	47,331																																																																				
貸倒損失否認	43,259																																																																				
店舗閉店損失否認	37,994																																																																				
投資有価証券評価損否認	27,858																																																																				
未払事業所税	10,526																																																																				
その他	85,634																																																																				
繰延税金資産小計	<u>2,270,518</u>																																																																				
評価性引当額	<u>1,301,782</u>																																																																				
繰延税金資産合計	968,736																																																																				

(1株当たり情報)

(訂正前)

項目	前事業年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)	当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)
1株当たり純資産額	1,173円23銭	870円92銭
1株当たり当期純利益又は当期純損失( )	6円88銭	295円19銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	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。	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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度末 (平成20年2月29日)	当事業年度末 (平成21年2月28日)
純資産の部の合計額(千円)	11,676,163	8,628,466
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	-	-
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	11,676,163	8,628,466
1株当たり純資産の額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	9,952,133	9,907,305

2. 1株当たり当期純利益金額又は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19年3月1日 至平成20年2月29日)	当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)
当期純利益又は当期純損失( )(千円)	68,856	2,933,554
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)	68,856	2,933,554
期中平均株式数(株)	10,004,702	9,937,867

(訂正後)

項目	前事業年度 (自平成19年3月1日 至平成20年2月29日)	当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)
1株当たり純資産額	1,173円23銭	864円22銭
1株当たり当期純利益又は当期純損失( )	6円88銭	301円87銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	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。	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、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1. 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前事業年度末 (平成20年2月29日)	当事業年度末 (平成21年2月28日)
純資産の部の合計額(千円)	11,676,163	8,562,055
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	-	-
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	11,676,163	8,562,055
1株当たり純資産の額の算定に用いられた期末の普通株式の数(株)	9,952,133	9,907,305

2. 1株当たり当期純利益金額又は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19年3月1日 至平成20年2月29日)	当事業年度 (自平成20年3月1日 至平成21年2月28日)
当期純利益又は当期純損失( )(千円)	68,856	2,999,965
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)	68,856	2,999,965
期中平均株式数(株)	10,004,702	9,937,867

【附属明細表】

【引当金明細表】

(訂正前)

区分	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	706,763	140,076	57,996	41,674	747,169
賞与引当金	109,153	117,156	109,153	-	117,156

(注) 貸倒引当金の当期減少額「その他」は洗替えによる戻入及び回収によるものであります。

(訂正後)

区分	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	706,763	206,487	57,996	41,674	813,580
賞与引当金	109,153	117,156	109,153	-	117,156

(注) 貸倒引当金の当期減少額「その他」は洗替えによる戻入及び回収によるものであります。

独立監査人の監査報告書

平成23年 1月28日

株式会社ポプラ

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 世良 敏昭 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高木 政秋 印

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」に掲げられている株式会社ポプラの平成19年3月1日から平成20年2月29日までの連結会計年度の連結財務諸表、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、株式会社ポプラ及び連結子会社の平成20年2月29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

(注) 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。

独立監査人の監査報告書

平成23年 1月28日

株式会社ポプラ

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 世良 敏昭 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高木 政秋 印

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」に掲げられている株式会社ポプラの平成20年3月1日から平成21年2月28日までの連結会計年度の連結財務諸表、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、株式会社ポプラ及び連結子会社の平成21年2月28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

(注) 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。

独立監査人の監査報告書

平成20年 5月29日

株式会社ポプラ

取締役会 御中

監査法人トーマツ

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 世良 敏昭 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 高木 政秋 印

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」に掲げられている株式会社ポプラの平成19年3月1日から平成20年2月29日までの第33期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者であり、当監査法人の責任は独立の立場から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、株式会社ポプラの平成20年2月29日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績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。

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

(注) 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。

独立監査人の監査報告書

平成23年 1月28日

株式会社ポプラ

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 世良 敏昭 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 高木 政秋 印

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」に掲げられている株式会社ポプラの平成20年3月1日から平成21年2月28日までの第34期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者であり、当監査法人の責任は独立の立場から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、株式会社ポプラの平成21年2月28日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績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項の規定に基づき財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の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

(注) 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。