

【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8月1日
【事業年度】	第5期(自平成20年4月1日至平成21年3月31日)
【会社名】	株式会社東理ホールディングス
【英訳名】	Tori Holdings Co., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 福村 康廣
【本店の所在の場所】	東京都中央区八重洲二丁目8番5号
【電話番号】	03(3548)1014(代表)
【事務連絡者氏名】	常務取締役 忍田 登南
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区八重洲二丁目8番5号
【電話番号】	03(3548)1014(代表)
【事務連絡者氏名】	常務取締役 忍田 登南
【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26日に提出いたしました第5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及び財務諸表については、K D A 監査法人により監査を受け、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

第2 事業の状況

1 業績等の概要

7 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

第5 経理の状況

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）

（税効果会計関係）

（セグメント情報）

事業の種類別セグメント情報

関連当事者情報

（1株当たり情報）

（重要な後発事象）

(2) その他

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

（貸借対照表関係）

（税効果会計関係）

（1株当たり情報）

（重要な後発事象）

附属明細表

引当金明細表

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____を付して表示しております。

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】

(訂正前)

(1) 連結経営指標等

回次	第1期	第2期	第3期	第4期	第5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)	10,658,248	22,540,039	35,982,510	32,484,009	28,490,952
経常利益または経常損失 (千円)	1,040,163	2,567,070	327,175	<u>465,858</u>	<u>1,314,842</u>
当期純利益または当期純損失 (千円)	4,403,489	2,465,552	1,456,051	<u>9,572,577</u>	<u>1,872,745</u>
純資産額 (千円)	5,027,581	24,024,132	16,259,171	<u>9,927,126</u>	<u>9,176,120</u>
総資産額 (千円)	7,228,639	33,610,059	26,563,218	<u>19,089,573</u>	<u>14,126,220</u>
1株当たり純資産額 (円)	10.25	25.70	18.09	<u>10.40</u>	<u>9.86</u>
1株当たり当期純利益または1株当たり当期純損失 (円)	15.20	3.16	1.62	<u>10.29</u>	<u>2.01</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	69.6	71.5	59.8	<u>50.9</u>	<u>65.0</u>
自己資本利益率 (%)		17.0			
株価収益率 (倍)		21.2			
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	2,349,583	40,349	1,564,775	653,177	691,822
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	713,529	11,347,762	2,818,042	2,368,432	1,132,814
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	3,310,160	18,978,422	4,266,195	616,676	626,655
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	1,286,155	8,876,466	3,564,478	2,465,900	1,398,252
従業員数 (人)	278	733	778	695	646

(注) 1 第1期の連結業績につきましては、当社の設立が平成16年10月1日ですが、平成16年4月1日をみなし取得日として、平成16年4月1日から平成17年3月31日までとしております。

2 純資産額の算定にあたり平成19年3月期から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。

3 売上高には、消費税等は含まれておりません。

4 従業員数は、就業人員を表示しております。

5 潜在株式調整後1株当たり当期純利益(第1期、第3期、第4期及び第5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。

- 6 潜在株式調整後1株当たり当期純利益(第2期)は希薄化効果を有している潜在株式がないため記載していません。
- 7 自己資本利益率(第1期、第3期、第4期及び第5期)は当期純損失であるため記載していません。
- 8 株価収益率(第1期、第3期、第4期及び第5期)は1株当たり当期純損失であるため記載していません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第1期	第2期	第3期	第4期	第5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)	90,000	559,681	6,440,145	4,007,921	1,088,780
経常利益または経常損失 (千円)	153,930	1,693,767	1,195,174	<u>879,934</u>	<u>225,440</u>
当期純利益または当期純損失 (千円)	2,453,950	1,261,478	436,177	<u>7,320,298</u>	<u>4,561,366</u>
資本金 (千円)	3,517,880	11,995,800	11,995,800	11,995,800	10,000,000
発行済株式総数 (株)	490,658,000	934,858,000	934,858,000	934,858,000	934,858,000
純資産額 (千円)	6,134,749	23,923,771	17,673,070	<u>13,766,519</u>	<u>9,315,134</u>
総資産額 (千円)	6,260,433	26,989,916	19,152,015	<u>14,807,879</u>	<u>9,651,067</u>
1株当たり純資産額 (円)	12.50	25.59	20.13	<u>14.73</u>	<u>10.01</u>
1株当たり配当額 (内、1株当たり中間配当額) (円)	()	1.50 ()	0.20 ()	()	()
1株当たり当期純利益または当期純損失 (円)	8.47	1.62	0.48	<u>7.87</u>	<u>4.89</u>
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	98.0	88.6	92.3	<u>93.0</u>	<u>96.5</u>
自己資本利益率 (%)		8.4	2.1		
株価収益率 (倍)		41.4	62.5		
配当性向 (%)		92.6	41.7		
従業員数 (人)	6	8	12	11	6

- (注) 1 当社は平成16年10月1日の設立であり、第1期は平成16年10月1日から平成17年3月31日までの6ヶ月となっております。
- 2 純資産額の算定にあたり、平成19年3月期から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」(企業会計基準第5号)及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」(企業会計基準適用指針第8号)を適用しております。
- 3 売上高には、消費税等は含まれておりません。
- 4 平成18年3月期の1株当たり配当額1円50銭には特別配当80銭を含んでおります。
- 5 従業員数は、就業人員を表示しております。
- 6 潜在株式調整後1株当たり当期純利益(第1期、第4期及び第5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いません。
- 7 潜在株式調整後1株当たり当期純利益(第2期)は希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。
- 8 潜在株式調整後1株当たり当期純利益(第3期)は潜在株式が存在しないため記載していません。

9 自己資本利益率（第1期、第4期及び第5期）は当期純損失であるため記載しておりません。

10 株価収益率（第1期、第4期及び第5期）は1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

（訂正後）

（1）連結経営指標等

回次	第1期	第2期	第3期	第4期	第5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）	10,658,248	22,540,039	35,982,510	32,484,009	28,490,952
経常利益または経常損失 （千円）	1,040,163	2,567,070	327,175	<u>471,070</u>	<u>1,308,107</u>
当期純利益または当期純損失 （千円）	4,403,489	2,465,552	1,456,051	<u>10,203,889</u>	<u>2,052,830</u>
純資産額 （千円）	5,027,581	24,024,132	16,259,171	<u>9,295,813</u>	<u>8,364,723</u>
総資産額 （千円）	7,228,639	33,610,059	26,563,218	<u>18,458,260</u>	<u>13,314,824</u>
1株当たり純資産額 （円）	10.25	25.70	18.09	<u>9.72</u>	<u>8.99</u>
1株当たり当期純利益または1株当たり当期純損失 （円）	15.20	3.16	1.62	<u>10.97</u>	<u>2.20</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 （円）					
自己資本比率 （％）	69.6	71.5	59.8	<u>49.3</u>	<u>62.8</u>
自己資本利益率 （％）		17.0			
株価収益率 （倍）		21.2			
営業活動による キャッシュ・フロー （千円）	2,349,583	40,349	1,564,775	653,177	691,822
投資活動による キャッシュ・フロー （千円）	713,529	11,347,762	2,818,042	2,368,432	1,132,814
財務活動による キャッシュ・フロー （千円）	3,310,160	18,978,422	4,266,195	616,676	626,655
現金及び現金同等物の期末 残高 （千円）	1,286,155	8,876,466	3,564,478	2,465,900	1,398,252
従業員数 （人）	278	733	778	695	646

（注）1 第1期の連結業績につきましては、当社の設立が平成16年10月1日ですが、平成16年4月1日をみなし取得日として、平成16年4月1日から平成17年3月31日までとしております。

2 純資産額の算定にあたり平成19年3月期から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準第5号）及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」（企業会計基準適用指針第8号）を適用しております。

3 売上高には、消費税等は含まれておりません。

4 従業員数は、就業人員を表示しております。

5 潜在株式調整後1株当たり当期純利益（第1期、第3期、第4期及び第5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。

6 潜在株式調整後1株当たり当期純利益（第2期）は希薄化効果を有している潜在株式がないため記載をしておりません。

7 自己資本利益率（第1期、第3期、第4期及び第5期）は当期純損失であるため記載しておりません。

8 株価収益率（第1期、第3期、第4期及び第5期）は1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第1期	第2期	第3期	第4期	第5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)	90,000	559,681	6,440,145	4,007,921	1,088,780
経常利益または経常損失 (千円)	153,930	1,693,767	1,195,174	<u>874,721</u>	<u>218,705</u>
当期純利益または当期純損失 (千円)	2,453,950	1,261,478	436,177	<u>7,951,611</u>	<u>4,741,450</u>
資本金 (千円)	3,517,880	11,995,800	11,995,800	11,995,800	10,000,000
発行済株式総数 (株)	490,658,000	934,858,000	934,858,000	934,858,000	934,858,000
純資産額 (千円)	6,134,749	23,923,771	17,673,070	<u>13,135,206</u>	<u>8,503,737</u>
総資産額 (千円)	6,260,433	26,989,916	19,152,015	<u>14,176,566</u>	<u>8,839,670</u>
1株当たり純資産額 (円)	12.50	25.59	20.13	<u>14.05</u>	<u>9.14</u>
1株当たり配当額 (内、1株当たり中間配当額) (円)	()	1.50 ()	0.20 ()	()	()
1株当たり当期純利益または当期純損失 (円)	8.47	1.62	0.48	<u>8.55</u>	<u>5.08</u>
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)					
自己資本比率 (%)	98.0	88.6	92.3	<u>92.7</u>	<u>96.0</u>
自己資本利益率 (%)		8.4	2.1		
株価収益率 (倍)		41.4	62.5		
配当性向 (%)		92.6	41.7		
従業員数 (人)	6	8	12	11	6

(注) 1 当社は平成16年10月1日の設立であり、第1期は平成16年10月1日から平成17年3月31日までの6ヶ月となっております。

2 純資産額の算定にあたり、平成19年3月期から「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準」（企業会計基準第5号）及び「貸借対照表の純資産の部の表示に関する会計基準等の適用指針」（企業会計基準適用指針第8号）を適用しております。

3 売上高には、消費税等は含まれておりません。

4 平成18年3月期の1株当たり配当額1円50銭には特別配当80銭を含んでおります。

5 従業員数は、就業人員を表示しております。

6 潜在株式調整後1株当たり当期純利益（第1期、第4期及び第5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。

7 潜在株式調整後1株当たり当期純利益（第2期）は希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

8 潜在株式調整後1株当たり当期純利益（第3期）は潜在株式が存在しないため記載しておりません。

9 自己資本利益率（第1期、第4期及び第5期）は当期純損失であるため記載しておりません。

10 株価収益率（第1期、第4期及び第5期）は1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(訂正前)

(1)業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、米国のサブプライムローン問題に端を発した金融市場の混乱が、世界的な規模での雇用の縮小や消費の落ち込みを招き、さらには円高による輸出企業の収益悪化により、家計や個人消費が圧迫され、景気への悪影響が顕在化し、先行きにも不透明感が増してきております。

このような状況のなか、成長性と安定性を重視した事業ポートフォリオの構築を基本方針として投資先であるグループ企業のバリューアップに努めてまいりました。しかしながら、時価のある投資目的有価証券の減損処理及び債権への引当をいたしました。一方で、株式会社R I S E（旧株式会社ヒューネット）の持分法適用会社からの除外に伴う未実現利益が実現いたしました。その結果、当連結会計年度の業績は、売上高284億9千万円（前年同期比12.3%減）、営業利益11億1千3百万円（前年同期比5.0%増）、経常利益13億1千4百円（前年同期経常損失4億6千5百万円）、当期純損失18億7千2百万円（前年同期当期純損失95億7千2百万円）となりました。

(省略)

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）の残高は前連結会計年度末に比べ10億6千7百万円減少し13億9千8百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は下記のとおりです。

営業活動により得られた資金は6億9千1百万円（前連結会計年度より3千8百万円の増加）となりました。支出の主な内訳は税金等調整前当期純損失17億2千6百万円、仕入債務の減少11億5千9百万円、その他営業負債の減少額2億4千5百万円であり、収入は減価償却費6億8百万円、貸倒引当金の増加4億2千7百万円、投資有価証券の評価損24億2千2百万円、売上債権の減少7億8千9百万円、棚卸資産の減少8億5百万円、その他営業資産の減少8億8千7百万円であります。

(省略)

(訂正後)

(1) 業績

当連結会計年度におけるわが国経済は、米国のサブプライムローン問題に端を発した金融市場の混乱が、世界的な規模での雇用の縮小や消費の落ち込みを招き、さらには円高による輸出企業の収益悪化により、家計や個人消費が圧迫され、景気への悪影響が顕在化し、先行きにも不透明感が増してきております。

このような状況のなか、成長性と安定性を重視した事業ポートフォリオの構築を基本方針として投資先であるグループ企業のバリューアップに努めてまいりました。しかしながら、時価のある投資目的有価証券の減損処理及び債権への引当をいたしました。一方で、株式会社R I S E（旧株式会社ヒューネット）の持分法適用会社からの除外に伴う未実現利益が実現いたしました。その結果、当連結会計年度の業績は、売上高284億9千万円（前年同期比12.3%減）、営業利益11億1千3百万円（前年同期比5.0%増）、経常利益13億8百万円（前年同期経常損失4億7千1百万円）、当期純損失20億5千2百万円（前年同期当期純損失102億3百万円）となりました。

(省略)

(2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）の残高は前連結会計年度末に比べ10億6千7百万円減少し13億9千8百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況は下記のとおりです。

営業活動により得られた資金は6億9千1百万円（前連結会計年度より3千8百万円の増加）となりました。支出の主な内訳は税金等調整前当期純損失19億6百万円、仕入債務の減少11億5千9百万円、その他営業負債の減少額22億4千5百万円であり、収入は減価償却費6億8百万円、貸倒引当金の増加6億0百万円、投資有価証券の評価損24億2千2百万円、売上債権の減少7億8千9百万円、棚卸資産の減少8億5百万円、その他営業資産の減少8億8千7百万円でありま

す。

(省略)

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(訂正前)

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において、一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されています。この連結財務諸表の作成にあたりましては、決算日における財政状態、経営成績に影響を与えるような見積り・予測が必要となりますが、これらの会計処理については会計監査諸法規をもとに、過去の実績や状況に応じ合理的と考えられる基準により見積り及び判断を行っております。

(2) 財政状態の分析

当社グループは適切な流動性の維持、抜本的事業内容改善のための資金確保および健全なバランスシートの維持を財務方針としております。

(流動資産)

当連結会計年度末における残高は65億7百万円(前連結会計年度末105億8千7百万円)となり40億7千9百万円減少いたしました。これは主として現金及び預金10億6千7百万円の減少、売上債権の回収による減少7億8千9百万円、販売用不動産の売却等に伴うたな卸資産の減少8億5百万円、短期貸付金の減少2億7千5百万円、未収入金の回収による減少3億2千8百万円、その他流動資産の減少(前渡金の回収)4億9千1百万円が減少したことなどによります。

(固定資産)

当連結会計年度末における残高は76億1千8百万円(前連結会計年度末85億2百万円)となり8億8千4百万円減少いたしました。これは主として、子会社株式の追加取得に伴う負ののれん増加と減損等による減少4億1千2百万円、ソフトウェア等償却により9千3百万円、投資有価証券の時価の減少により6億3千2百万円、長期貸付金の減少7億7千万円、破産更正等債権の増加16億8百万円、貸倒引当金の増加8億2千6百万円が主たる要因であります。

(流動負債)

当連結会計年度末における残高は、36億7百万円(前連結会計年度末71億9千万円)となり35億8千2百万円減少いたしました。これは主として支払手形及び買掛金11億5千9百万円、短期借入金の減少6億9百万円、未払金の減少2億4千1百万円、持分法適用の除外に伴う負債11億5千9百万円の減少等によるものです。

(固定負債)

当連結会計年度末における残高は、13億4千2百万円(前連結会計年度末19億7千2百万円)となり、6億2千9百万円減少いたしました。これは主として持分法適用除外に伴う負債5億8千2百万円の減少等によるものです。

(純資産)

当連結会計年度末における残高は、91億7千6百万円(前連結会計年度は99億2千7百万円)となり、7億5千1百万円の減少となりました。これは当期純損失計上に伴う利益剰余金の減少18億7千2百万円等によるものであります。

(3) 経営成績の分析

(省略)

(経常損益)

当連結会計年度における経常利益13億1千4百万円(前年同期経常損失4億6千5百万円)となりました。

営業外損益の主な内容は受取利息4千4百万円、有価証券運用益1億1千2百万円、支払利息5千2百万円、であります。

(特別損益)

当連結会計年度における特別損失の主な内容は、固定資産除売却損2千4百万円、投資有価証券評価損24億2千2百万円、貸倒引当金繰入額4億4千万円、のれん減損1億1百万円であります。

(当期純損益)

税金等調整前当期純損失は17億2千6百万円(前連結会計年度は税金等調整前当期純損失95億2千7百万円)となり、法人税、住民税及び事業税9千万円、法人税等調整額1千1百万円、少数株主利益4千3百万円となりました。その結果当期純損失は18億7千2百万円(前連結会計年度は当期純損失95億7千2百万円)となりました。

(4) 経営方針

(省略)

(5) 資本の財源及び資金の流動性について

当社グループの資金状況は営業活動によるキャッシュ・フローでは6億9千1百万円得ております。支出の主な内訳は税金等調整前当期純損失17億2千6百万円、仕入債務の減少11億5千9百万円、その他営業負債の減少額22億4千5百万円であり、収入は減価償却費6億8百万円、貸倒引当金の増加4億2千7百万円、投資有価証券の評価損24億2千2百万円、売上債権の減少7億8千9百万円、棚卸資産の減少8億5百万円、その他営業資産の減少8億8千7百万円であります。

(省略)

(訂正後)

(1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において、一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されています。この連結財務諸表の作成にあたりましては、決算日における財政状態、経営成績に影響を与えるような見積り・予測が必要となりますが、これらの会計処理については会計監査諸法規をもとに、過去の実績や状況に応じ合理的に考えられる基準により見積り及び判断を行っております。

(2) 財政状態の分析

当社グループは適切な流動性の維持、抜本的事業内容改善のための資金確保および健全なバランスシートの維持を財務方針としております。

(流動資産)

当連結会計年度末における残高は64億9千5百万円(前連結会計年度末105億8千1百万円)となり40億8千5百万円減少いたしました。これは主として現金及び預金10億6千7百万円の減少、売上債権の回収による減少7億8千9百万円、販売用不動産の売却等に伴うたな卸資産の減少8億5百万円、短期貸付金の減少2億7千5百万円、未収入金の回収による減少3億3千5百万円、その他流動資産の減少(営業外受取手形の回収)4億9千1百万円が減少したことなどによります。

(固定資産)

当連結会計年度末における残高は68億1千8百万円(前連結会計年度末78億7千6百万円)となり10億5千7百万円減少いたしました。これは主として、子会社株式の追加取得に伴う負ののれん増加と減損等による減少4億1千2百万円、ソフトウェア等償却により9千3百万円、投資有価証券の時価の減少により6億3千2百万円、長期貸付金の減少7億7千万円、破産更正等債権の増加16億8百万円、貸倒引当金の増加10億0百万円が主たる要因であります。

(流動負債)

当連結会計年度末における残高は、36億7百万円(前連結会計年度末71億9千万円)となり35億8千2百万円減少いたしました。これは主として支払手形及び買掛金11億5千9百万円、短期借入金の減少6億9百万円、未払金の減少2億4千1百万円、持分法適用の除外に伴う負債11億5千9百万円の減少等によるものです。

(固定負債)

当連結会計年度末における残高は、13億4千2百万円(前連結会計年度末19億7千2百万円)となり、6億2千9百万円減少いたしました。これは主として持分法適用除外に伴う負債5億8千2百万円の減少等によるものです。

(純資産)

当連結会計年度末における残高は、83億6千4百万円(前連結会計年度は92億9千5百万円)となり、9億3千1百万円の減少となりました。これは当期純損失計上に伴う利益剰余金の減少20億5千2百万円等によるものであります。

(3) 経営成績の分析

(省略)

(経常損益)

当連結会計年度における経常利益13億8百万円(前年同期経常損失4億7千1百万円)となりました。

営業外損益の主な内容は受取利息3千8百万円、有価証券運用益1億1千2百万円、支払利息5千2百万円、であります。

(特別損益)

当連結会計年度における特別損失の主な内容は、固定資産除売却損2千4百万円、投資有価証券評価損24億2千2百万円、貸倒引当金繰入額9億9百万円、のれん減損1億1百万円であります。

(当期純損益)

税金等調整前当期純損失は19億6百万円(前連結会計年度は税金等調整前当期純損失101億5千9百万円)となり、法人税、住民税及び事業税9千万円、法人税等調整額1千1百万円、少数株主利益4千3百万円となりました。その結果当期純損失は20億5千2百万円(前連結会計年度は当期純損失102億3百万円)となりました。

(4) 経営方針

(省略)

(5) 資本の財源及び資金の流動性について

当社グループの資金状況は営業活動によるキャッシュ・フローでは6億9千1百万円得ております。支出の主な内訳は税金等調整前当期純損失19億6百万円、仕入債務の減少11億5千9百万円、その他営業負債の減少額22億4千5百万円であり、収入は減価償却費6億8百万円、貸倒引当金の増加6億0百万円、投資有価証券の評価損24億2千2百万円、売上債権の減少7億8千9百万円、棚卸資産の減少8億5百万円、その他営業資産の減少8億8千7百万円であります。

(省略)

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は、アスカ監査法人により監査を受けております。

また、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

前々連結会計年度及び前々事業年度	K D A 監査法人
前連結会計年度及び前事業年度	アスカ監査法人
当連結会計年度及び当事業年度	アスカ監査法人

(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は、アスカ監査法人により監査を受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

前々連結会計年度及び前々事業年度	K D A 監査法人
前連結会計年度及び前事業年度	アスカ監査法人
当連結会計年度及び当事業年度	アスカ監査法人

また、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、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、K D A 監査法人により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)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3 2,465,900	1,398,252
預け金	-	19,977
信用取引保証金	3 419,027	-
受取手形及び売掛金	1 2,803,382	1 2,014,197
有価証券	3 86,803	13,464
担保差入有価証券	232,526	-
たな卸資産	3,610,066	-
販売用不動産	-	537,060
商品	-	1,365,955
製品	-	121,964
仕掛品	-	531,038
原材料及び貯蔵品	-	248,051
短期貸付金	329,823	54,541
未収入金	429,846	101,150
繰延税金資産	14,790	-
その他	717,295	225,342
貸倒引当金	522,458	123,184
流動資産合計	<u>10,587,003</u>	<u>6,507,811</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3 3,852,935	3 3,844,524
減価償却累計額及び減損損失累計額	2,255,831	2,352,742
建物及び構築物(純額)	<u>1,597,104</u>	<u>1,491,782</u>
機械装置及び運搬具	4,022,349	4,227,822
減価償却累計額	2,992,901	3,166,471
機械装置及び運搬具(純額)	<u>1,029,448</u>	<u>1,061,351</u>
土地	3 858,435	3 868,938
リース資産	-	124,315
減価償却累計額	-	14,520
リース資産(純額)	<u>-</u>	<u>109,795</u>
建設仮勘定	70,537	76,577
その他	1,162,603	1,202,450
減価償却累計額及び減損損失累計額	911,809	1,007,616
その他(純額)	<u>250,793</u>	<u>194,834</u>
有形固定資産合計	<u>3,806,320</u>	<u>3,803,278</u>

	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)
無形固定資産		
のれん	2 1,035,171	2 622,188
その他	252,456	158,598
無形固定資産合計	<u>1,287,628</u>	<u>780,786</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	5 1,396,765	5 764,041
デリバティブ債権	430,353	370,669
敷金	380,737	355,710
出資金及び保証金	466,964	3 460,377
長期貸付金	2,316,324	1,545,678
破産更生債権等	10,237	1,618,848
繰延税金資産	7,349	-
その他	25,889	371,698
貸倒引当金	<u>1,626,001</u>	<u>2,452,679</u>
投資その他の資産合計	<u>3,408,620</u>	<u>3,034,344</u>
固定資産合計	<u>8,502,569</u>	<u>7,618,409</u>
資産合計	<u>19,089,573</u>	<u>14,126,220</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,980,091	1,820,234
短期借入金	4 1,244,632	4 635,533
1年内償還予定の社債	70,000	30,000
未払金	4 624,553	383,007
未払法人税等	93,709	82,824
未払消費税等	148,484	62,401
未払費用	539,321	417,582
賞与引当金	59,766	34,636
返品調整引当金	39,947	27,704
持分法適用に伴う負債	1,159,192	-
その他	230,592	113,898
流動負債合計	<u>7,190,292</u>	<u>3,607,822</u>
固定負債		
社債	160,000	120,000
長期借入金	4 632,151	4 703,019
長期未払金	96,649	90,621
デリバティブ債務	430,353	370,669
繰延税金負債	11,099	-
退職給付引当金	33,872	35,206
持分法適用に伴う負債	582,280	-
その他	25,747	22,762
固定負債合計	<u>1,972,155</u>	<u>1,342,277</u>
負債合計	<u>9,162,446</u>	<u>4,950,100</u>

	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)
純資産の部		
株主資本		
資本金	11,995,800	10,000,000
資本剰余金	9,725,568	4,707,852
利益剰余金	<u>11,746,717</u>	<u>5,388,174</u>
自己株式	3,223	27,226
株主資本合計	<u>9,971,427</u>	<u>9,292,450</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	249,172	116,433
評価・換算差額等合計	<u>249,172</u>	<u>116,433</u>
少数株主持分	204,871	102
純資産合計	<u>9,927,126</u>	<u>9,176,120</u>
負債純資産合計	<u>19,089,573</u>	<u>14,126,220</u>

(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	3 2,465,900	1,398,252
預け金	-	19,977
信用取引保証金	3 419,027	-
受取手形及び売掛金	1 2,803,382	1 2,014,197
有価証券	3 86,803	13,464
担保差入有価証券	232,526	-
たな卸資産	3,610,066	-
販売用不動産	-	537,060
商品	-	1,365,955
製品	-	121,964
仕掛品	-	531,038
原材料及び貯蔵品	-	248,051
短期貸付金	329,823	54,541
未収入金	424,634	89,203
繰延税金資産	14,790	-
その他	717,295	225,342
貸倒引当金	522,458	123,184
流動資産合計	10,581,791	6,495,864
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3 3,852,935	3 3,844,524
減価償却累計額及び減損損失累計額	2,255,831	2,352,742
建物及び構築物(純額)	1,597,104	1,491,782
機械装置及び運搬具	4,022,349	4,227,822
減価償却累計額	2,992,901	3,166,471
機械装置及び運搬具(純額)	1,029,448	1,061,351
土地	3 858,435	3 868,938
リース資産	-	124,315
減価償却累計額	-	14,520
リース資産(純額)	-	109,795
建設仮勘定	70,537	76,577
その他	1,162,603	1,202,450
減価償却累計額及び減損損失累計額	911,809	1,007,616
その他(純額)	250,793	194,834
有形固定資産合計	3,806,320	3,803,278

	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)
無形固定資産		
のれん	2 1,035,171	2 622,188
その他	252,456	158,598
無形固定資産合計	<u>1,287,628</u>	<u>780,786</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	5 1,396,765	5 764,041
デリバティブ債権	430,353	370,669
敷金	380,737	355,710
出資金及び保証金	466,964	3 460,377
長期貸付金	2,316,324	1,545,678
破産更生債権等	10,237	1,618,848
繰延税金資産	7,349	-
その他	25,889	371,698
貸倒引当金	<u>2,252,101</u>	<u>3,252,129</u>
投資その他の資産合計	<u>2,782,520</u>	<u>2,234,894</u>
固定資産合計	<u>7,876,469</u>	<u>6,818,959</u>
資産合計	<u>18,458,260</u>	<u>13,314,824</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	2,980,091	1,820,234
短期借入金	4 1,244,632	4 635,533
1年内償還予定の社債	70,000	30,000
未払金	4 624,553	383,007
未払法人税等	93,709	82,824
未払消費税等	148,484	62,401
未払費用	539,321	417,582
賞与引当金	59,766	34,636
返品調整引当金	39,947	27,704
持分法適用に伴う負債	1,159,192	-
その他	230,592	113,898
流動負債合計	<u>7,190,292</u>	<u>3,607,822</u>
固定負債		
社債	160,000	120,000
長期借入金	4 632,151	4 703,019
長期未払金	96,649	90,621
デリバティブ債務	430,353	370,669
繰延税金負債	11,099	-
退職給付引当金	33,872	35,206
持分法適用に伴う負債	582,280	-
その他	25,747	22,762
固定負債合計	<u>1,972,155</u>	<u>1,342,277</u>
負債合計	<u>9,162,446</u>	<u>4,950,100</u>

	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)
純資産の部		
株主資本		
資本金	11,995,800	10,000,000
資本剰余金	9,725,568	4,707,852
利益剰余金	<u>12,378,029</u>	<u>6,199,571</u>
自己株式	3,223	27,226
株主資本合計	<u>9,340,114</u>	<u>8,481,053</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	249,172	116,433
評価・換算差額等合計	249,172	116,433
少数株主持分	204,871	102
純資産合計	<u>9,295,813</u>	<u>8,364,723</u>
負債純資産合計	<u>18,458,260</u>	<u>13,314,824</u>

【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)
売上高	32,484,009	28,490,952
売上原価	2 25,720,936	2 22,131,146
売上総利益	6,763,072	6,359,806
販売費及び一般管理費	1, 2 5,702,354	1, 2 5,245,852
営業利益	1,060,715	1,113,954
営業外収益		
受取利息	115,592	44,854
受取配当金	25,439	602
有価証券運用益	-	112,339
受取賃貸料	46,474	27,559
受取保険金	-	55,804
その他	37,289	56,456
営業外収益合計	224,795	297,616
営業外費用		
支払利息	56,040	52,087
手形売却損	17,724	17,161
貸倒引当金繰入額	412	853
有価証券運用損	375,707	-
持分法による投資損失	1,217,772	-
支払地代	-	25,130
業務委託料	34,200	-
その他	49,514	1,495
営業外費用合計	1,751,372	96,728
経常利益又は経常損失()	465,858	1,314,842
特別利益		
固定資産売却益	3 4,125	3 3,932
店舗閉鎖益	-	9,181
投資有価証券売却益	772	-
貸倒引当金戻入額	19,484	8,345
債務免除益	-	37,865
その他	3,425	8,127
特別利益合計	27,808	67,451

(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20年4月1日 至 平成21年3月31日)
特別損失		
固定資産除売却損	4 37,385	4 24,144
投資有価証券評価損	5,800,653	2,422,644
のれん減損	196,910	101,748
減損損失	5 391,465	5 56,399
貸倒引当金繰入額	5 <u>2,087,109</u>	5 <u>440,009</u>
貸倒損失	67,316	15,104
たな卸資産評価損	413,523	-
たな卸資産除却損	7,390	-
店舗閉鎖損失	57,371	5,258
その他	30,770	43,592
特別損失合計	<u>9,089,897</u>	<u>3,109,000</u>
税金等調整前当期純損失()	<u>9,527,947</u>	<u>1,726,706</u>
法人税、住民税及び事業税	88,971	90,896
法人税等調整額	127,899	11,206
法人税等合計	216,870	102,102
少数株主利益又は少数株主損失()	172,241	43,936
当期純損失()	<u>9,572,577</u>	<u>1,872,745</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20年4月1日 至平成21年3月31日)
売上高	32,484,009	28,490,952
売上原価	2 25,720,936	2 22,131,146
売上総利益	6,763,072	6,359,806
販売費及び一般管理費	1, 2 5,702,354	1, 2 5,245,852
営業利益	1,060,715	1,113,954
営業外収益		
受取利息	110,380	38,119
受取配当金	25,439	602
有価証券運用益	-	112,339
受取賃貸料	46,474	27,559
受取保険金	-	55,804
その他	37,289	56,456
営業外収益合計	219,583	290,881
営業外費用		
支払利息	56,040	52,087
手形売却損	17,724	17,161
貸倒引当金繰入額	412	853
有価証券運用損	375,707	-
持分法による投資損失	1,217,772	-
支払地代	-	25,130
業務委託料	34,200	-
その他	49,514	1,495
営業外費用合計	1,751,372	96,728
経常利益又は経常損失()	471,070	1,308,107
特別利益		
固定資産売却益	3 4,125	3 3,932
店舗閉鎖益	-	9,181
投資有価証券売却益	772	-
貸倒引当金戻入額	19,484	304,345
債務免除益	-	37,865
その他	3,425	8,127
特別利益合計	27,808	363,451

(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20年4月1日 至 平成21年3月31日)
特別損失		
固定資産除売却損	4 37,385	4 24,144
投資有価証券評価損	5,800,653	2,422,644
のれん減損	196,910	101,748
減損損失	5 391,465	5 56,399
貸倒引当金繰入額	5 <u>2,713,209</u>	5 <u>909,358</u>
貸倒損失	67,316	15,104
たな卸資産評価損	413,523	-
たな卸資産除却損	7,390	-
店舗閉鎖損失	57,371	5,258
その他	30,770	43,592
特別損失合計	<u>9,715,998</u>	<u>3,578,350</u>
税金等調整前当期純損失()	<u>10,159,259</u>	<u>1,906,790</u>
法人税、住民税及び事業税	88,971	90,896
法人税等調整額	127,899	11,206
法人税等合計	216,870	102,102
少数株主利益又は少数株主損失()	172,241	43,936
当期純損失()	<u>10,203,889</u>	<u>2,052,830</u>

【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20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	11,995,800	11,995,800
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	1,995,800
当期変動額合計	-	1,995,800
当期末残高	11,995,800	10,000,000
資本剰余金		
前期末残高	11,617,968	9,725,568
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	1,995,800
欠損填補	-	7,013,515
自己株式の処分	1,892,400	-
当期変動額合計	1,892,400	5,017,715
当期末残高	9,725,568	4,707,852
利益剰余金		
前期末残高	1,998,577	11,746,717
当期変動額		
欠損填補	-	7,013,515
持分法の適用範囲の変動	-	1,217,772
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	9,572,577	1,872,745
当期変動額合計	9,748,139	6,358,542
当期末残高	11,746,717	5,388,174
自己株式		
前期末残高	3,035,579	3,223
当期変動額		
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	3,032,400	-
当期変動額合計	3,032,355	24,003
当期末残高	3,223	27,226
株主資本合計		
前期末残高	18,579,611	9,971,427
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	-
欠損填補	-	-
持分法の適用範囲の変動	-	1,217,772
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	9,572,577	1,872,745
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	1,140,000	-
当期変動額合計	8,608,183	678,976
当期末残高	9,971,427	9,292,450

(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20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	2,697,552	249,172
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,448,380	132,739
当期変動額合計	2,448,380	132,739
当期末残高	249,172	116,433
評価・換算差額等合計		
前期末残高	2,697,552	249,172
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,448,380	132,739
当期変動額合計	2,448,380	132,739
当期末残高	249,172	116,433
少数株主持分		
前期末残高	377,112	204,871
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	172,241	204,768
当期変動額合計	172,241	204,768
当期末残高	204,871	102
純資産合計		
前期末残高	16,259,171	<u>9,927,126</u>
当期変動額		
持分の適用範囲の変動	-	1,217,772
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	<u>9,572,577</u>	<u>1,872,745</u>
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	1,140,000	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,276,139	72,029
当期変動額合計	<u>6,332,044</u>	<u>751,006</u>
当期末残高	<u>9,927,126</u>	<u>9,176,120</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20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	11,995,800	11,995,800
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	1,995,800
当期変動額合計	-	1,995,800
当期末残高	11,995,800	10,000,000
資本剰余金		
前期末残高	11,617,968	9,725,568
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	1,995,800
欠損填補	-	7,013,515
自己株式の処分	1,892,400	-
当期変動額合計	1,892,400	5,017,715
当期末残高	9,725,568	4,707,852
利益剰余金		
前期末残高	1,998,577	12,378,029
当期変動額		
欠損填補	-	7,013,515
持分法の適用範囲の変動	-	1,217,772
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	10,203,889	2,052,830
当期変動額合計	10,379,452	6,178,457
当期末残高	12,378,029	6,199,571
自己株式		
前期末残高	3,035,579	3,223
当期変動額		
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	3,032,400	-
当期変動額合計	3,032,355	24,003
当期末残高	3,223	27,226
株主資本合計		
前期末残高	18,579,611	9,340,114
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	-
欠損填補	-	-
持分法の適用範囲の変動	-	1,217,772
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	10,203,889	2,052,830
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	1,140,000	-
当期変動額合計	9,239,496	859,060
当期末残高	9,340,114	8,481,053

(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20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	2,697,552	249,172
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,448,380	132,739
当期変動額合計	2,448,380	132,739
当期末残高	249,172	116,433
評価・換算差額等合計		
前期末残高	2,697,552	249,172
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,448,380	132,739
当期変動額合計	2,448,380	132,739
当期末残高	249,172	116,433
少数株主持分		
前期末残高	377,112	204,871
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	172,241	204,768
当期変動額合計	172,241	204,768
当期末残高	204,871	102
純資産合計		
前期末残高	16,259,171	9,295,813
当期変動額		
持分の適用範囲の変動	-	1,217,772
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	10,203,889	2,052,830
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	1,140,000	-
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,276,139	72,029
当期変動額合計	6,963,357	931,090
当期末残高	9,295,813	8,364,723

【連結キャッシュ・フロー計算書】

(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損失()	9,527,947	1,726,706
減価償却費	527,056	608,168
減損損失	588,376	158,147
貸倒引当金の増減額(は減少)	1,894,640	427,404
賞与引当金の増減額(は減少)	14,679	25,130
返品調整引当金の増減額(は減少)	4,344	12,242
退職給付引当金の増減額(は減少)	777	1,333
受取利息及び受取配当金	141,031	45,456
有価証券運用損益(は益)	375,707	112,339
持分法による投資利益(は益)	1,217,772	-
支払利息	56,040	52,087
手形売却損	17,724	17,161
のれん償却額	71,338	52,163
投資有価証券売却損益(は益)	772	-
店舗閉鎖益	-	9,181
固定資産除売却損益(は益)	33,260	20,212
投資有価証券評価損益(は益)	5,800,653	2,422,644
店舗閉鎖損失	-	5,258
たな卸資産除却損	420,914	-
売上債権の増減額(は増加)	2,102,312	789,185
たな卸資産の増減額(は増加)	1,418,153	805,995
その他の資産の増減額(は増加)	242,741	887,551
仕入債務の増減額(は減少)	606,607	1,159,856
その他の負債の増減額(は減少)	390,528	2,245,291
未払又は未収消費税等の増減額	21,554	86,083
その他	1,757	10,849
小計	774,503	814,174
利息及び配当金の受取額	173,329	44,930
利息の支払額	56,040	52,087
手形売却に伴う支払額	17,724	17,161
法人税等の支払額	220,889	98,035
営業活動によるキャッシュ・フロー	653,177	691,822

(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20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	714,862	5,271,928
有価証券の売却による収入	702,619	5,446,201
有形固定資産の取得による支出	372,848	534,761
有形固定資産の売却による収入	24,680	7,277
投資有価証券の取得による支出	2,627,406	153,613
投資有価証券の売却による収入	3,953	-
貸付けによる支出	2,823,856	1,659,576
貸付金の回収による収入	3,207,474	1,046,572
事業譲渡による収入	142,017	-
子会社化株式の取得による支出	-	10,000
無形固定資産の取得による支出	195,061	46,988
無形固定資産の売却による収入	284,855	44,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,368,432	1,132,814
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	48,077	917,103
長期借入れによる収入	72,000	671,810
長期借入金の返済による支出	350,512	254,938
社債の発行による収入	-	150,000
社債の償還による支出	120,000	230,000
配当金の支払額	172,844	22,421
自己株式の取得による支出	-	24,003
自己株式の売却による収入	1,139,955	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	616,676	626,655
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,098,578	1,067,648
現金及び現金同等物の期首残高	3,564,478	2,465,900
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,465,900	1 1,398,252

(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損失()	10,159,259	1,906,790
減価償却費	527,056	608,168
減損損失	588,376	158,147
貸倒引当金の増減額(は減少)	2,520,740	600,753
賞与引当金の増減額(は減少)	14,679	25,130
返品調整引当金の増減額(は減少)	4,344	12,242
退職給付引当金の増減額(は減少)	777	1,333
受取利息及び受取配当金	135,819	38,721
有価証券運用損益(は益)	375,707	112,339
持分法による投資利益(は益)	1,217,772	-
支払利息	56,040	52,087
手形売却損	17,724	17,161
のれん償却額	71,338	52,163
投資有価証券売却損益(は益)	772	-
店舗閉鎖益	-	9,181
固定資産除売却損益(は益)	33,260	20,212
投資有価証券評価損益(は益)	5,800,653	2,422,644
店舗閉鎖損失	-	5,258
たな卸資産除却損	420,914	-
売上債権の増減額(は増加)	2,102,312	789,185
たな卸資産の増減額(は増加)	1,418,153	805,995
その他の資産の増減額(は増加)	242,741	887,551
仕入債務の増減額(は減少)	606,607	1,159,856
その他の負債の増減額(は減少)	390,528	2,245,291
未払又は未収消費税等の増減額	21,554	86,083
その他	1,757	10,849
小計	774,503	814,174
利息及び配当金の受取額	173,329	44,930
利息の支払額	56,040	52,087
手形売却に伴う支払額	17,724	17,161
法人税等の支払額	220,889	98,035
営業活動によるキャッシュ・フロー	653,177	691,822

	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)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	714,862	5,271,928
有価証券の売却による収入	702,619	5,446,201
有形固定資産の取得による支出	372,848	534,761
有形固定資産の売却による収入	24,680	7,277
投資有価証券の取得による支出	2,627,406	153,613
投資有価証券の売却による収入	3,953	-
貸付けによる支出	2,823,856	1,659,576
貸付金の回収による収入	3,207,474	1,046,572
事業譲渡による収入	142,017	-
子会社化株式の取得による支出	-	10,000
無形固定資産の取得による支出	195,061	46,988
無形固定資産の売却による収入	284,855	44,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,368,432	1,132,814
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(は減少)	48,077	917,103
長期借入れによる収入	72,000	671,810
長期借入金の返済による支出	350,512	254,938
社債の発行による収入	-	150,000
社債の償還による支出	120,000	230,000
配当金の支払額	172,844	22,421
自己株式の取得による支出	-	24,003
自己株式の売却による収入	1,139,955	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	616,676	626,655
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	1,098,578	1,067,648
現金及び現金同等物の期首残高	3,564,478	2,465,900
現金及び現金同等物の期末残高	1 2,465,900	1 1,398,252

【連結財務諸表作成のための基本となる事項】

【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)
(連結貸借対照表関係) 前連結会計年度の連結貸借対照表において、投資その他の資産の「その他」に含めていた「長期貸付金」(前連結会計年度19,388千円)は当連結会計年度において資産の総額の百分の五を超えたため、当連結会計年度より区分掲記しております。	省略

(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)	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) 前連結会計年度の連結貸借対照表において、投資その他の資産の「その他」に含めていた「長期貸付金」(前連結会計年度19,388千円)は当連結会計年度において資産の総額の百分の五を超えたため、当連結会計年度より区分掲記しております。 <u>また、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「有価証券」に含めていた「担保差入有価証券」(前連結会計年度566,770千円)は、当連結会計年度において明瞭表示のため、当連結会計年度より区分掲記しております。</u>	省略

【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)	
1 受取手形割引高	520,018千円	1 受取手形割引高	306,388千円
		裏書手形譲渡高	18,131千円
2 のれん及び負ののれん表示		2 のれん及び負ののれん表示	
のれん	1,054,905千円	のれん	761,490千円
負ののれん	19,733千円	負ののれん	139,302千円
	<u>1,035,171千円</u>		<u>622,181千円</u>
3 担保に供している資産		3 担保に供している資産	
普通預金	39,880千円	建物及び構築物	20,909千円
信用取引保証金	419,027千円	土地	20,162千円
有価証券	220,000千円	出資金	200,000千円
建物及び構築物	22,461千円	合計	<u>241,071千円</u>
土地	11,478千円		
合計	<u>712,848千円</u>		
4 担保付債務		4 担保付債務	
信用取引未払金	261,228千円	短期借入金	78,000千円
短期借入金	88,612千円	長期借入金	98,000千円
長期借入金	265,527千円	合計	<u>176,000千円</u>
合計	<u>615,367千円</u>		
5 貸付有価証券が次の科目に含まれております。		5 貸付有価証券が次の科目に含まれております。	
投資有価証券	517,000千円	投資有価証券	81,000千円
6 当座貸越契約、貸出コミットメント契約		6 当座貸越契約、貸出コミットメント契約	
連結子会社(株式会社東京理化工業所)は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越限度額契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。		連結子会社(株式会社東京理化工業所)は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越限度額契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。	
当座貸越契約限度額及び貸出コミットメントの総額	200,000千円	当座貸越契約限度額及び貸出コミットメントの総額	200,000千円
借入実行残高	- 千円	借入実行残高	- 千円
差引額	200,000千円	差引額	200,000千円

(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)	
1 受取手形割引高	520,018千円	1 受取手形割引高	306,388千円
		裏書手形譲渡高	18,131千円
2 のれん及び負ののれん表示		2 のれん及び負ののれん表示	
のれん	1,054,905千円	のれん	761,490千円
負ののれん	19,733千円	負ののれん	139,302千円
	<u>1,035,171千円</u>		<u>622,181千円</u>
3 担保に供している資産		3 担保に供している資産	
定期預金	181,494千円	定期預金	22,000千円
信用取引保証金	419,027千円	販売用不動産	175,400千円
有価証券	232,526千円	建物及び構築物	58,396千円
建物及び構築物	22,461千円	土地	475,081千円
土地	11,478千円	出資金	200,000千円
出資金	200,000千円	合計	<u>930,878千円</u>
合計	<u>1,066,987千円</u>		
4 担保付債務		4 担保付債務	
信用取引未払金	261,228千円	短期借入金	313,660千円
短期借入金	113,760千円	割引手形	236,102千円
長期借入金	265,080千円	長期借入金	534,530千円
合計	<u>640,068千円</u>	合計	<u>1,084,292千円</u>
5 貸付有価証券が次の科目に含まれております。		5 貸付有価証券が次の科目に含まれております。	
投資有価証券	517,000千円	投資有価証券	81,000千円
6 当座貸越契約			
<u>連結子会社(株式会社東京理化工業所)は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行1行と当座貸越契約を締結しております。これら契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高は次のとおりであります。</u>			
当座貸越契約限度額	200,000千円		
借入実行残高	-千円		
差引額	200,000千円		

(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. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因 別内訳</p> <p>(1) 繰延税金資産(流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">11,327千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">24,324千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">5,607千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(流動)小計</td><td style="text-align: right;">41,259千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">26,468千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(流動)合計</td><td style="text-align: right;">14,790千円</td></tr> </table> <p>(2) 繰延税金資産(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">3,961,825千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金超過額</td><td style="text-align: right;">921,503千円</td></tr> <tr><td>子会社貸倒損失否認額</td><td style="text-align: right;">72,804千円</td></tr> <tr><td>債務保証損失否認額</td><td style="text-align: right;">65,038千円</td></tr> <tr><td>土地評価損</td><td style="text-align: right;">68,535千円</td></tr> <tr><td>固定資産除却損</td><td style="text-align: right;">18,346千円</td></tr> <tr><td>減価償却費超過額</td><td style="text-align: right;">104,712千円</td></tr> <tr><td>リース資産評価損</td><td style="text-align: right;">34,925千円</td></tr> <tr><td>子会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">104,004千円</td></tr> <tr><td>有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">81,990千円</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">101,518千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">4,745千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(固定)小計</td><td style="text-align: right;">5,539,949千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">5,415,188千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債(固定)との相殺</td><td style="text-align: right;">117,411千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(固定)合計</td><td style="text-align: right;">7,349千円</td></tr> </table> <p>(3) 繰延税金負債(流動)</p> <p style="text-align: center;">-</p> <p>(4) 繰延税金負債(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>圧縮積立金</td><td style="text-align: right;">117,411千円</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">198千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">10,901千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債(固定)小計</td><td style="text-align: right;">128,510千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(固定)との相殺</td><td style="text-align: right;">117,411千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債(固定)合計</td><td style="text-align: right;">11,099千円</td></tr> </table>	未払事業税	11,327千円	賞与引当金	24,324千円	その他	5,607千円	繰延税金資産(流動)小計	41,259千円	評価性引当額	26,468千円	繰延税金資産(流動)合計	14,790千円	繰越欠損金	3,961,825千円	貸倒引当金超過額	921,503千円	子会社貸倒損失否認額	72,804千円	債務保証損失否認額	65,038千円	土地評価損	68,535千円	固定資産除却損	18,346千円	減価償却費超過額	104,712千円	リース資産評価損	34,925千円	子会社株式評価損	104,004千円	有価証券評価損	81,990千円	その他有価証券評価差額金	101,518千円	その他	4,745千円	繰延税金資産(固定)小計	5,539,949千円	評価性引当額	5,415,188千円	繰延税金負債(固定)との相殺	117,411千円	繰延税金資産(固定)合計	7,349千円	圧縮積立金	117,411千円	その他有価証券評価差額金	198千円	その他	10,901千円	繰延税金負債(固定)小計	128,510千円	繰延税金資産(固定)との相殺	117,411千円	繰延税金負債(固定)合計	11,099千円	<p>1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因 別内訳</p> <p>(1) 繰延税金資産(流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>未払事業税</td><td style="text-align: right;">19,603千円</td></tr> <tr><td>賞与引当金</td><td style="text-align: right;">14,979千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">4,855千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(流動)小計</td><td style="text-align: right;">39,437千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">39,437千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(流動)合計</td><td style="text-align: right;">-千円</td></tr> </table> <p>(2) 繰延税金資産(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>繰越欠損金</td><td style="text-align: right;">4,188,882千円</td></tr> <tr><td>貸倒引当金超過額</td><td style="text-align: right;">1,187,912千円</td></tr> <tr><td>子会社貸倒損失否認額</td><td style="text-align: right;">71,756千円</td></tr> <tr><td>債務保証損失否認額</td><td style="text-align: right;">65,038千円</td></tr> <tr><td>土地評価損</td><td style="text-align: right;">68,535千円</td></tr> <tr><td>固定資産除却損</td><td style="text-align: right;">17,420千円</td></tr> <tr><td>減価償却費超過額</td><td style="text-align: right;">106,533千円</td></tr> <tr><td>リース資産評価損</td><td style="text-align: right;">22,723千円</td></tr> <tr><td>子会社株式評価損</td><td style="text-align: right;">954,562千円</td></tr> <tr><td>有価証券評価損</td><td style="text-align: right;">1,066,132千円</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">46,464千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">1,396千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(固定)小計</td><td style="text-align: right;">7,797,358千円</td></tr> <tr><td>評価性引当額</td><td style="text-align: right;">7,672,760千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債(固定)との相殺</td><td style="text-align: right;">124,598千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(固定)合計</td><td style="text-align: right;">-千円</td></tr> </table> <p>(3) 繰延税金負債(流動)</p> <p style="text-align: center;">-</p> <p>(4) 繰延税金負債(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td>圧縮積立金</td><td style="text-align: right;">117,411千円</td></tr> <tr><td>その他有価証券評価差額金</td><td style="text-align: right;">-千円</td></tr> <tr><td>その他</td><td style="text-align: right;">7,187千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債(固定)小計</td><td style="text-align: right;">124,598千円</td></tr> <tr><td>繰延税金資産(固定)との相殺</td><td style="text-align: right;">124,598千円</td></tr> <tr><td>繰延税金負債(固定)合計</td><td style="text-align: right;">-千円</td></tr> </table>	未払事業税	19,603千円	賞与引当金	14,979千円	その他	4,855千円	繰延税金資産(流動)小計	39,437千円	評価性引当額	39,437千円	繰延税金資産(流動)合計	-千円	繰越欠損金	4,188,882千円	貸倒引当金超過額	1,187,912千円	子会社貸倒損失否認額	71,756千円	債務保証損失否認額	65,038千円	土地評価損	68,535千円	固定資産除却損	17,420千円	減価償却費超過額	106,533千円	リース資産評価損	22,723千円	子会社株式評価損	954,562千円	有価証券評価損	1,066,132千円	その他有価証券評価差額金	46,464千円	その他	1,396千円	繰延税金資産(固定)小計	7,797,358千円	評価性引当額	7,672,760千円	繰延税金負債(固定)との相殺	124,598千円	繰延税金資産(固定)合計	-千円	圧縮積立金	117,411千円	その他有価証券評価差額金	-千円	その他	7,187千円	繰延税金負債(固定)小計	124,598千円	繰延税金資産(固定)との相殺	124,598千円	繰延税金負債(固定)合計	-千円
未払事業税	11,327千円																																																																																																																
賞与引当金	24,324千円																																																																																																																
その他	5,607千円																																																																																																																
繰延税金資産(流動)小計	41,259千円																																																																																																																
評価性引当額	26,468千円																																																																																																																
繰延税金資産(流動)合計	14,790千円																																																																																																																
繰越欠損金	3,961,825千円																																																																																																																
貸倒引当金超過額	921,503千円																																																																																																																
子会社貸倒損失否認額	72,804千円																																																																																																																
債務保証損失否認額	65,038千円																																																																																																																
土地評価損	68,535千円																																																																																																																
固定資産除却損	18,346千円																																																																																																																
減価償却費超過額	104,712千円																																																																																																																
リース資産評価損	34,925千円																																																																																																																
子会社株式評価損	104,004千円																																																																																																																
有価証券評価損	81,990千円																																																																																																																
その他有価証券評価差額金	101,518千円																																																																																																																
その他	4,745千円																																																																																																																
繰延税金資産(固定)小計	5,539,949千円																																																																																																																
評価性引当額	5,415,188千円																																																																																																																
繰延税金負債(固定)との相殺	117,411千円																																																																																																																
繰延税金資産(固定)合計	7,349千円																																																																																																																
圧縮積立金	117,411千円																																																																																																																
その他有価証券評価差額金	198千円																																																																																																																
その他	10,901千円																																																																																																																
繰延税金負債(固定)小計	128,510千円																																																																																																																
繰延税金資産(固定)との相殺	117,411千円																																																																																																																
繰延税金負債(固定)合計	11,099千円																																																																																																																
未払事業税	19,603千円																																																																																																																
賞与引当金	14,979千円																																																																																																																
その他	4,855千円																																																																																																																
繰延税金資産(流動)小計	39,437千円																																																																																																																
評価性引当額	39,437千円																																																																																																																
繰延税金資産(流動)合計	-千円																																																																																																																
繰越欠損金	4,188,882千円																																																																																																																
貸倒引当金超過額	1,187,912千円																																																																																																																
子会社貸倒損失否認額	71,756千円																																																																																																																
債務保証損失否認額	65,038千円																																																																																																																
土地評価損	68,535千円																																																																																																																
固定資産除却損	17,420千円																																																																																																																
減価償却費超過額	106,533千円																																																																																																																
リース資産評価損	22,723千円																																																																																																																
子会社株式評価損	954,562千円																																																																																																																
有価証券評価損	1,066,132千円																																																																																																																
その他有価証券評価差額金	46,464千円																																																																																																																
その他	1,396千円																																																																																																																
繰延税金資産(固定)小計	7,797,358千円																																																																																																																
評価性引当額	7,672,760千円																																																																																																																
繰延税金負債(固定)との相殺	124,598千円																																																																																																																
繰延税金資産(固定)合計	-千円																																																																																																																
圧縮積立金	117,411千円																																																																																																																
その他有価証券評価差額金	-千円																																																																																																																
その他	7,187千円																																																																																																																
繰延税金負債(固定)小計	124,598千円																																																																																																																
繰延税金資産(固定)との相殺	124,598千円																																																																																																																
繰延税金負債(固定)合計	-千円																																																																																																																
<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要な項目別の内訳 税金等調整前当期純損失であるため記載を省略しております。</p>	<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要な項目別の内訳 税金等調整前当期純損失であるため記載を省略しております。</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)		
1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因 別内訳	1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因 別内訳		
(1) 繰延税金資産(流動)	(1) 繰延税金資産(流動)		
未払事業税	11,327千円	未払事業税	19,603千円
賞与引当金	24,324千円	賞与引当金	14,979千円
その他	5,607千円	その他	4,855千円
繰延税金資産(流動)小計	41,259千円	繰延税金資産(流動)小計	39,437千円
評価性引当額	26,468千円	評価性引当額	39,437千円
繰延税金資産(流動)合計	14,790千円	繰延税金資産(流動)合計	-千円
(2) 繰延税金資産(固定)	(2) 繰延税金資産(固定)		
繰越欠損金	3,961,825千円	繰越欠損金	4,188,882千円
貸倒引当金超過額	1,176,326千円	貸倒引当金超過額	1,513,288千円
子会社貸倒損失否認額	72,804千円	子会社貸倒損失否認額	71,756千円
債務保証損失否認額	65,038千円	債務保証損失否認額	65,038千円
土地評価損	68,535千円	土地評価損	68,535千円
固定資産除却損	18,346千円	固定資産除却損	17,420千円
減価償却費超過額	104,712千円	減価償却費超過額	106,533千円
リース資産評価損	34,925千円	リース資産評価損	22,723千円
子会社株式評価損	104,004千円	子会社株式評価損	954,562千円
有価証券評価損	81,990千円	有価証券評価損	1,066,132千円
その他有価証券評価差額金	101,518千円	その他有価証券評価差額金	46,464千円
その他	6,866千円	その他	6,258千円
繰延税金資産(固定)小計	5,796,893千円	繰延税金資産(固定)小計	8,127,596千円
評価性引当額	5,672,132千円	評価性引当額	8,002,998千円
繰延税金負債(固定)との相殺	117,411千円	繰延税金負債(固定)との相殺	124,598千円
繰延税金資産(固定)合計	7,349千円	繰延税金資産(固定)合計	-千円
(3) 繰延税金負債(流動)	(3) 繰延税金負債(流動)		
-	-		
(4) 繰延税金負債(固定)	(4) 繰延税金負債(固定)		
圧縮積立金	117,411千円	圧縮積立金	117,411千円
その他有価証券評価差額金	198千円	その他有価証券評価差額金	-千円
その他	10,901千円	その他	7,187千円
繰延税金負債(固定)小計	128,510千円	繰延税金負債(固定)小計	124,598千円
繰延税金資産(固定)との相殺	117,411千円	繰延税金資産(固定)との相殺	124,598千円
繰延税金負債(固定)合計	11,099千円	繰延税金負債(固定)合計	-千円
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要な項目別の内訳 税金等調整前当期純損失であるため記載を省略して おります。	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要な項目別の内訳 税金等調整前当期純損失であるため記載を省略して おります。		

(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)

	ダイカスト事業 (千円)	食品流通事業 (千円)	酒類製造事業 (千円)	教育関連事業 (千円)	不動産事業 (千円)	その他の事業 (千円)	計	消去又は 全社	連結
売上高及び営業損益									
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	8,558,594	12,841,779	3,965,080	2,781,499	3,465,738	871,318	32,484,009		32,484,009
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高									
計	8,558,594	12,841,779	3,965,080	2,781,499	3,465,738	871,318	32,484,009		32,484,009
営業費用	8,500,958	12,805,163	3,598,765	2,783,593	2,093,542	903,406	30,685,431	737,859	31,423,290
営業利益または営業損失()	57,636	36,616	366,315	2,094	1,372,196	32,088	1,798,578	(737,859)	1,060,718
資産、減価償却費、減損損失及び資本的支出									
資産	5,146,628	2,871,850	4,094,574	1,287,315	1,328,119	508,207	15,236,697	<u>3,852,876</u>	<u>19,089,573</u>
減価償却費	258,635	91,130	89,480	39,834		29,139	508,220	18,836	527,056
減損損失		315,636		185,462		11,896	512,995	75,381	588,376
資本的支出	161,872	68,179	104,060	22,639		19,047	375,797		375,797

(注) 1 事業区分は内部管理上採用している区分によります。

2 各事業区分に属する主要な製品の名称

ダイカスト事業...アルミ、亜鉛ダイカスト製品、鋳造用金型の製造販売 他

食品流通事業.....酒類小売および食品の販売他

酒類製造事業.....清酒、本格焼酎の製造販売他

教育関連事業.....教育関係の出版事業及び書籍の販売他

不動産事業.....不動産の売買及び仲介他

その他の事業.....有価証券の取得及び管理他

3 「消去又は全社」に含めた金額および主な内容は以下のとおりであります。

	当連結会計年度(千円)	主な内容
消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額	737,859	当社の総務部門・経理部門等にかかる費用
消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額	<u>3,852,876</u>	当社における余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)および管理部門に係る資産等

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)

	ダイカスト事業 (千円)	食品流通事業 (千円)	酒類製造事業 (千円)	教育関連事業 (千円)	不動産事業 (千円)	その他の事業 (千円)	計	消去又は 全社	連結
売上高及び営業損益									
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	7,058,804	12,094,256	3,569,762	2,869,944	2,049,833	848,352	28,490,952		28,490,952
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高									
計	7,058,804	12,094,256	3,569,762	2,869,944	2,049,833	848,352	28,490,952		28,490,952
営業費用	7,573,248	11,839,997	3,298,184	2,792,276	315,116	819,895	26,638,718	738,279	27,376,998
営業利益または営業損失()	514,444	254,259	271,578	77,667	1,734,716	28,457	1,852,234	(738,279)	1,113,954
資産、減価償却費、減損損失及び資本的支出									
資産	4,494,104	2,103,736	3,252,139	1,139,405	537,060	292,564	11,819,011	<u>2,307,209</u>	<u>14,126,220</u>
減価償却費	344,959	79,078	91,423	71,442		13,132	600,037	13,458	613,495
減損損失				93,245		64,902	158,147		158,147
資本的支出	415,280	41,795	51,923	47,005		10,805	566,809	2,506	569,316

(注) 1 事業区分は内部管理上採用している区分によります。

2 各事業区分に属する主要な製品の名称

ダイカスト事業...アルミ、亜鉛ダイカスト製品、鋳造用金型の製造販売 他

食品流通事業.....酒類小売および食品の販売他

酒類製造事業.....清酒、本格焼酎の製造販売他

教育関連事業.....教育関係の出版事業及び書籍の販売他

不動産事業.....不動産の売買及び仲介他

その他の事業.....有価証券の取得及び管理他

3 「消去又は全社」に含めた金額および主な内容は以下のとおりであります。

	当連結会計年度(千円)	主な内容
消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額	738,279	当社の総務部門・経理部門等にかかる費用
消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額	<u>2,307,209</u>	当社における余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)および管理部門に係る資産等

(省略)

(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)

	ダイカスト事業 (千円)	食品流通事業 (千円)	酒類製造事業 (千円)	教育関連事業 (千円)	不動産事業 (千円)	その他の事業 (千円)	計	消去又は 全社	連結
売上高及び営業損益									
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	8,558,594	12,841,779	3,965,080	2,781,499	3,465,738	871,318	32,484,009		32,484,009
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高									
計	8,558,594	12,841,779	3,965,080	2,781,499	3,465,738	871,318	32,484,009		32,484,009
営業費用	8,500,958	12,805,163	3,598,765	2,783,593	2,093,542	903,406	30,685,431	737,859	31,423,290
営業利益または営業損失()	57,636	36,616	366,315	2,094	1,372,196	32,088	1,798,578	(737,859)	1,060,718
資産、減価償却費、減損損失及び資本的支出									
資産	5,146,628	2,871,850	4,094,574	1,287,315	1,328,119	508,207	15,236,697	3,221,563	18,458,260
減価償却費	258,635	91,130	89,480	39,834		29,139	508,220	18,836	527,056
減損損失		315,636		185,462		11,896	512,995	75,381	588,376
資本的支出	161,872	68,179	104,060	22,639		19,047	375,797		375,797

(注) 1 事業区分は内部管理上採用している区分によります。

2 各事業区分に属する主要な製品の名称

ダイカスト事業...アルミ、亜鉛ダイカスト製品、鋳造用金型の製造販売 他

食品流通事業.....酒類小売および食品の販売他

酒類製造事業.....清酒、本格焼酎の製造販売他

教育関連事業.....教育関係の出版事業及び書籍の販売他

不動産事業.....不動産の売買及び仲介他

その他の事業.....有価証券の取得及び管理他

3 「消去又は全社」に含めた金額および主な内容は以下のとおりであります。

	当連結会計年度(千円)	主な内容
消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額	737,859	当社の総務部門・経理部門等にかかる費用
消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額	3,221,563	当社における余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)および管理部門に係る資産等

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)

	ダイカスト事業 (千円)	食品流通事業 (千円)	酒類製造事業 (千円)	教育関連事業 (千円)	不動産事業 (千円)	その他の事業 (千円)	計	消去又は 全社	連結
売上高及び営業損益									
売上高									
(1) 外部顧客に対する売上高	7,058,804	12,094,256	3,569,762	2,869,944	2,049,833	848,352	28,490,952		28,490,952
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高									
計	7,058,804	12,094,256	3,569,762	2,869,944	2,049,833	848,352	28,490,952		28,490,952
営業費用	7,573,248	11,839,997	3,298,184	2,792,276	315,116	819,895	26,638,718	738,279	27,376,998
営業利益または営業損失()	514,444	254,259	271,578	77,667	1,734,716	28,457	1,852,234	(738,279)	1,113,954
資産、減価償却費、減損損失及び資本的支出									
資産	4,494,104	2,103,736	3,252,139	1,139,405	537,060	292,564	11,819,011	<u>1,495,812</u>	<u>13,314,824</u>
減価償却費	344,959	79,078	91,423	71,442		13,132	600,037	13,458	613,495
減損損失				93,245		64,902	158,147		158,147
資本的支出	415,280	41,795	51,923	47,005		10,805	566,809	2,506	569,316

(注) 1 事業区分は内部管理上採用している区分によります。

2 各事業区分に属する主要な製品の名称

ダイカスト事業...アルミ、亜鉛ダイカスト製品、鋳造用金型の製造販売 他

食品流通事業.....酒類小売および食品の販売他

酒類製造事業.....清酒、本格焼酎の製造販売他

教育関連事業.....教育関係の出版事業及び書籍の販売他

不動産事業.....不動産の売買及び仲介他

その他の事業.....有価証券の取得及び管理他

3 「消去又は全社」に含めた金額および主な内容は以下のとおりであります。

	当連結会計年度(千円)	主な内容
消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の金額	738,279	当社の総務部門・経理部門等にかかる費用
消去又は全社の項目に含めた全社資産の金額	<u>1,495,812</u>	当社における余資運用資金(現預金)、長期投資資金(投資有価証券)および管理部門に係る資産等

(省略)

【関連当事者情報】

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）

（訂正前）

1 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金または出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有 (被所有) 割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等 (人)	事業上 の関係				
その他の 関係会社	株式会社 エス・サイ エンス	東京都千 代田区	10,000,000	非鉄金属	9.0 (20.4)	1	不動産 事業に おいて 取引関 係あり	資金の借入 (注1)	400,000	短期借入 金	400,000
								支払利息 (注1)	5,967		
関連会社	株式会社 ヒュー ネット	東京都北 区	24,411,319	不動産	23.5		業務提 携	不動産売買の 仲介手数料の 受取(注2)	533,110	前渡金	500,000
								不動産協同事 業(注3)	500,000		
								不動産の購入 (注4)	175,400		

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 資金の借入及び貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済条件は1年以内で一括返済としております。
- 2 不動産売買の仲介手数料の受取については、市場価額を勘案して一般的取引条件を同様に決定しております。
- 3 個別の不動産契約に基づく前渡金であります。
- 4 不動産の購入については市場における一般取引条件と同様に決定しております。
- 5 取引金金額には消費税等は含まれておりません。

2 役員及び個人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金または出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の被所有割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)	
						役員の兼任等 (人)	事業上の関係					
役員及び主要株主	福村康廣			当社代表取締役社長	18.2			資金の貸付 (注) 4	500,000			
								受取利息 (注) 4	844			
								資金の借入 (注) 4	300,000			
								支払利息 (注) 4	3,945			
								株式の購入 (注) 5	1,157,030			
役員	今井輝彦			当社取締役	0.1			資金の貸付 (注) 4, 10	469,220	長期貸付金	152,546	
								受取利息 (注) 4, 6, 10	<u>6,329</u>	その他流動資産	<u>5,911</u>	
								株式の貸付 (注) 6, 10	742,000	投資有価証券	<u>542,000</u>	
	永井鑑			当社取締役				資金の貸付 (注) 4, 11	156,546	長期貸付金	150,546	
								受取利息 (注) 4, 11	1,185	その他流動資産	1,185	
	忍田登南			当社取締役	0.2			資金の貸付 (注) 4, 12	162,000	長期貸付金	156,000	
								受取利息 (注) 4, 12	2,112	その他流動資産	613	
	役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	株式会社エデュケーションコンサルタント(注) 1	東京都新宿区	10,000	経営コンサルタント業 投資コンサルタント業	被所有 直接 3.7	1	資金の貸付	株式の貸付 (注) 6	<u>665,000</u>	—	—
									貸株料の受取 (注) 6	4,461		
賃借料の支払 (注) 7									255			
固定資産の購入 (注) 8									3,862			
賃貸料の受取 (注) 7									4,077			
光熱費の受取 (注) 7									221			
株式の購入 (注) 5									1,138,000			
事業費の支払 (注) 7									30,485			
業務委託費の支払(注) 3									34,200			
報酬の前渡 (注) 3		300,000	未収入金	300,000								
株式会社オデッセイ(注) 9	東京都新宿区	30,000	投資コンサルタント業				業務委託	業務委託費の支払(注) 3	20,000			

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 株式会社エデュケーションコンサルタントは、当社代表取締役福村康廣により実質的な影響力を持たれている会社であります。
- 2 今井輝彦は平成19年11月30日に取締役を退任しております。
 - 3 報酬及び業務委託費の支払は、業務内容を勘案の上決定しております。
 - 4 資金の貸付及び借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
 - 5 株式の購入は市場価格を勘案して決定しております。
 - 6 株式の貸付については、株式の市場価格及び市場金利を勘案して取引条件を合理的に決定しております。
 - 7 賃借料の支払、賃貸料の受取、光熱費の受取及び事業費の支払は、市場における一般取引条件と同様に決定しております。
 - 8 固定資産の購入は、市場における一般取引条件と同様に決定しております。
 - 9 退任後間もない役員が代表取締役に就任した会社であります。
 - 10 資金の貸付の金額のうち、156,546千円は契約上は(有)アレスサポートに対する貸付であります。実質的には同社を経由した今井輝彦との金銭消費貸借契約と認識しております。また、株式の貸付は契約上は当社子会社と取引関係にある会社及び株オデッセイに対する480,000千円、262,000千円の株式の貸付であります。実質的には同社を経由した今井輝彦との株券消費貸借契約と認識しております。
 - 11 資金の貸付は契約上は(有)アレスサポートに対する貸付であります。実質的には同社を経由した永井鑑との金銭消費貸借契約と認識しております。
 - 12 資金の貸付162,000千円は、契約上は(有)アレスサポート及び当社子会社と取引関係にある会社に対するそれぞれ81,000千円の貸付であります。実質的には同社を経由した忍田登南との金銭消費貸借契約と認識しております。
 - 13 取引金額に消費税等は含まれておりません。

(訂正後)

1 親会社及び法人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金または出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の 所有 (被所有) 割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の 兼任等 (人)	事業上 の関係				
その他の 関係会社	株式会社 エス・サイ エンス	東京都千 代田区	10,000,000	非鉄金属	9.0 (20.4)	1	不動産 事業に おいて 取引関 係あり	資金の借入 (注1)	400,000	短期借入 金	400,000
								支払利息 (注1)	5,967		
関連会社	株式会社 ヒュー ネット	東京都北 区	24,411,319	不動産	23.5		業務提 携	不動産売買の 仲介手数料の 受取(注2)	533,110	営業外受 取手形	500,000
								不動産協同事 業(注3)	500,000		
								不動産の購入 (注4)	175,400		
								資金の貸付 (注1)	1,178,000	—	—
								受取利息 (注1)	10,187	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 資金の借入及び貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しており、返済条件は1年以内で一括返済としております。
- 2 不動産売買の仲介手数料の受取については、市場価額を勘案して一般的取引条件を同様に決定しております。
- 3 個別の不動産契約に基づく営業外受取手形であります。
- 4 不動産の購入については市場における一般取引条件と同様に決定しております。
- 5 取引金金額には消費税等は含まれておりません。

2 役員及び個人主要株主等

属性	会社等の名称	住所	資本金または出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等の被所有割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)	
						役員の兼任等 (人)	事業上の関係					
役員及び主要株主	福村康廣			当社代表取締役社長	18.2			資金の貸付 (注) 4	500,000			
								受取利息 (注) 4	844			
								資金の借入 (注) 4	300,000			
								支払利息 (注) 4	3,945			
								株式の購入 (注) 5	1,157,030			
役員	今井輝彦			当社取締役	0.1			資金の貸付 (注) 4, 10	469,220	長期貸付金	152,546	
								受取利息 (注) 4, 6, 10	418	—	—	
								株式の貸付 (注) 6, 10	742,000	投資有価証券	517,000	
	永井鑑			当社取締役				資金の貸付 (注) 4, 11	156,546	長期貸付金	150,546	
								受取利息 (注) 4, 11	1,185	その他流動資産	1,185	
	忍田登南			当社取締役	0.2			資金の貸付 (注) 4, 12	162,000	長期貸付金	156,000	
								受取利息 (注) 4, 12	2,112	その他流動資産	613	
	役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	株式会社エデュケーションコンサルタント(注) 1	東京都新宿区	10,000	経営コンサルタント業 投資コンサルタント業	被所有 直接 3.7	1	資金の貸付	株式の貸付 (注) 6	665,000		
									貸株料の受取 (注) 6	4,461		
賃借料の支払 (注) 7									255			
固定資産の購入 (注) 8									3,862			
賃貸料の受取 (注) 7									4,077			
光熱費の受取 (注) 7									221			
株式の購入 (注) 5									1,138,000			
事業費の支払 (注) 7									30,485			
業務委託費の支払 (注) 3									34,200			
報酬の前渡 (注) 3		300,000	未収入金	300,000								
株式会社オデッセイ(注) 9	東京都新宿区	30,000	投資コンサルタント業				業務委託	業務委託費の支払 (注) 3	20,000			

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注) 1 株式会社エデュケーションコンサルタントは、当社代表取締役福村康廣により実質的な影響力を持たれている会社であります。
- 2 今井輝彦は平成19年11月30日に取締役を退任しております。
 - 3 報酬及び業務委託費の支払は、業務内容を勘案の上決定しております。
 - 4 資金の貸付及び借入については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
 - 5 株式の購入は市場価格を勘案して決定しております。
 - 6 株式の貸付については、株式の市場価格及び市場金利を勘案して取引条件を合理的に決定しております。
また、株式会社エデュケーションコンサルタントに対する「貸株料の受取」の中には、実質的に、当社役員である今井輝彦に対する取引が含まれており、その金額は870千円であります。
 - 7 賃借料の支払、賃貸料の受取、光熱費の受取及び事業費の支払は、市場における一般取引条件と同様に決定しております。
 - 8 固定資産の購入は、市場における一般取引条件と同様に決定しております。
 - 9 退任後間もない役員が代表取締役に就任した会社であります。
 - 10 資金の貸付の金額のうち、156,546千円は契約上は(有)アレスサポートに対する貸付であります。実質的には同社を経由した今井輝彦との金銭消費貸借契約と認識しております。また、株式の貸付は契約上は当社子会社と取引関係にある会社及び㈱オデッセイに対する480,000千円、262,000千円の株式の貸付であります。実質的には同社を経由した今井輝彦との株券消費貸借契約と認識しております。
 - 11 資金の貸付は契約上は(有)アレスサポートに対する貸付であります。実質的には同社を経由した永井鑑との金銭消費貸借契約と認識しております。
 - 12 資金の貸付162,000千円は、契約上は(有)アレスサポート及び当社子会社と取引関係にある会社に対するそれぞれ81,000千円の貸付であります。実質的には同社を経由した忍田登南との金銭消費貸借契約と認識しております。
 - 13 取引金額に消費税等は含まれておりません。

(関連当事者情報)

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)

(訂正前)

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主 (会社等に限る) 等

(省略)

(イ) 連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)	
役員及び主要株主	福村 康廣	-	-	当社代表取締役社長	20.8	関係会社株式の購入	関係会社株式の購入 (注 4)	150,000	-	-	
役員	永井 鑑	-	-	当社専務取締役	0.6	資金の貸付	資金の貸付 (注) 5	130,680	長期貸付金	130,680	
							資金の貸付の返済 (注) 5 , 9	150,546			
							受取利息 (注) 5 , 9	2,966	その他流動資産	15	
							貸付金の担保差入 (注) 8	22,000	-	-	
	忍田 登南	-	-	-	当社専務取締役	0.6	資金の貸付	資金の貸付 (注) 5 , 12	180,680	長期貸付金	185,585
								資金の貸付の返済 (注) 5 , 10	151,094		
								受取利息 (注) 5	3,585	その他流動資産	18
								貸付金の担保差入 (注) 8	24,000	-	-
重要な子会社の役員	山田 国男	-	-	ボンサンテ代表取締役会長	-	債務保証契約の締結	債務保証契約の締結 (注) 2	370,669	-	-	
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	株式会社エデュケーションコンサルタント (注) 1	東京都中央区	10,000	経営コンサルタント業 投資コンサルタント業	-	資金の貸付	資金の貸付 (注) 5 , 11	580,061	長期貸付金	270,000	
							貸付金の利息 (注) 5 , 11	8,090	その他流動資産	1,200	
							業務委託費の支払 (注) 7	35,000	-	-	
							賃料の受取 (注) 6	1,200	-	-	
							債権の譲受 (注) 3	300,000	-	-	

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) 1 株式会社エデュケーションコンサルタントは、当社代表取締役福村康廣により実質的な影響力を持たれている会社であります。

2 山田国男氏は(有)国分との「通貨及び金利交換取引契約」の連帯保証をしております。なお同氏は平成20年 6 月27日に(株)ボン・サンテの役員を退任しております。

3 債権の譲受は回収可能額を合理的に見積り、金利等を勘案の上決定しております。

4 関係会社の株式購入は市場価格を勘案して決定しております。

5 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。

6 賃料の受取は、市場における一般取引条件と同様に決定しております。

- 7 業務委託費の支払は、業務内容を勘案の上決定しております。
- 8 取引金額には消費税等が含まれておりません。
- 9 資金の貸付の返済は、契約上は(有)アレスサポートに対する貸付に係るものでありますが、実質的には同社を経由した永井鑑との金銭消費貸借契約と認識しております。
- 10 資金の貸付の返済151,094千円は、契約上は(有)アレスサポート及び当社子会社と取引関係にある会社に対する貸付に係るものでありますが、実質的には同社を経由した忍田登南との金銭消費貸借契約と認識しております。
- 11 資金の貸付の期末残高270,000千円は契約上は今井輝彦に対する貸付であります。実質的には同人を経由した(株)エデュケーションコンサルタントとの金銭消費貸借契約と認識しております。
- 12 資金の貸付180,680千円のうち50,000千円は、(有)アレスサポートに対する貸付であります。実質的には同社を経由した忍田登南との金銭消費貸借契約と認識しております。
- 13 取引金額には消費税等が含まれておりません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引
(省略)

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記
(省略)

(訂正後)

1 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る)等

(省略)

(イ) 連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)	
役員及び主要株主	福村 康廣	-	-	当社代表取締役社長	20.8	関係会社株式の購入	関係会社株式の購入(注4)	150,000	-	-	
役員	永井 鑑	-	-	当社専務取締役	0.6	資金の貸付	資金の貸付(注)5	130,680	長期貸付金	130,680	
							資金の貸付の返済(注)5,9	150,546			
							受取利息(注)5,9	2,966	その他流動資産	15	
							貸付金の担保差入(注)8	22,000	-	-	
	忍田 登南	-	-	-	当社専務取締役	0.6	資金の貸付	資金の貸付(注)5,11	180,680	長期貸付金	185,585
								資金の貸付の返済(注)5,10	151,094		
								受取利息(注)5	3,585	その他流動資産	18
								貸付金の担保差入(注)8	24,000	-	-
重要な子会社の役員	山田 国男	-	-	ボンサンテ代表取締役会長	-	債務保証契約の締結	債務保証契約の締結(注)2	370,669	-	-	
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	株式会社エデュケーションコンサルタント(注)1	東京都中央区	10,000	経営コンサルタント業 投資コンサルタント業	-	資金の貸付	資金の貸付(注)5	580,061	-	-	
							貸付金の利息(注)5	6,890	-	-	
							業務委託費の支払(注)7	35,000	-	-	
							賃貸料の受取(注)6	1,200	-	-	
							債権の譲受(注)3	300,000	-	-	

取引条件及び取引条件の決定方針等

- (注)1 株式会社エデュケーションコンサルタントは、当社代表取締役福村康廣により実質的な影響力を持たれている会社であります。
- 2 山田国男氏は(有)国分との「通貨及び金利交換取引契約」の連帯保証をしております。なお同氏は平成20年6月27日に(株)ボン・サンテの役員を退任しております。
- 3 債権の譲受は回収可能額を合理的に見積り、金利等を勘案の上決定しております。
- 4 関係会社の株式購入は市場価格を勘案して決定しております。
- 5 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- 6 賃貸料の受取は、市場における一般取引条件と同様に決定しております。
- 7 業務委託費の支払は、業務内容を勘案の上決定しております。

- 8 取引金額には消費税等が含まれておりません。
- 9 資金の貸付の返済は、契約上は(有)アレスサポートに対する貸付に係るものでありますが、実質的には同社を経由した永井鑑との金銭消費貸借契約と認識しております。
- 10 資金の貸付の返済151,094千円は、契約上は(有)アレスサポート及び当社子会社と取引関係にある会社に対する貸付に係るものでありますが、実質的には同社を経由した忍田登南との金銭消費貸借契約と認識しております。
- 11 資金の貸付180,680千円のうち50,000千円は、(有)アレスサポートに対する貸付であります。実質的には同社を経由した忍田登南との金銭消費貸借契約と認識しております。
- 12 取引金額には消費税等が含まれておりません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

(省略)

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(省略)

(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40銭	1株当たり純資産額	9円86銭
1株当たり当期純損失()	10円29銭	1株当たり当期純損失()	2円01銭

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、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を省略しております。

2 算定上の基礎

(1) 1株当たり純資産額

項目	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
連結貸借対照表の純資産の部の合計額 (千円)	9,927,126	9,176,120
普通株式に係る純資産額(千円)	9,722,254	9,176,017
差額の主な内訳 少数株主持分(千円)	204,871	102
普通株式の発行済株式数(千株)	934,858	934,858
普通株式の自己株式数(千株)	47	4,047
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)	934,810	930,810

(2) 1株当たり当期純損失

項目	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)
連結損益計算書上の当期純損失() (千円)	9,572,577	1,872,745
普通株式に係る当期純損失()(千円)	9,572,577	1,872,745
普通株主に帰属しない金額		
普通株式の期中平均株式数(千株)	930,060	933,143
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要		

(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	9円72銭	1株当たり純資産額	8円99銭
1株当たり当期純損失()	10円97銭	1株当たり当期純損失()	2円20銭

(注) 1 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、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を省略しております。

2 算定上の基礎

(1) 1株当たり純資産額

項目	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
連結貸借対照表の純資産の部の合計額 (千円)	9,295,813	8,364,723
普通株式に係る純資産額(千円)	9,090,942	8,364,620
差額の主な内訳 少数株主持分(千円)	204,871	102
普通株式の発行済株式数(千株)	934,858	934,858
普通株式の自己株式数(千株)	47	4,047
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)	934,810	930,810

(2) 1株当たり当期純損失

項目	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)
連結損益計算書上の当期純損失() (千円)	10,203,889	2,052,830
普通株式に係る当期純損失()(千円)	10,203,889	2,052,830
普通株主に帰属しない金額		
普通株式の期中平均株式数(千株)	930,060	933,143
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要		

(重要な後発事象)

(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)

(省略)

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)

(省略)

2. 株式併合及び単元株式数の変更

平成21年5月28日開催の取締役会において、平成21年6月26日開催予定の当社第5期定時株主総会におきまして、下記のとおり、株式併合及び単元株式数の変更について付議することを決議いたしました。

(1) 株式併合

併合の目的

当社株式の発行済株式総数を減少させ、1株当たりの資産及び利益指標を改善させるために、株式併合を行なうものであります。

株式併合の割合および時期

平成21年7月31日付をもって、当社普通株式10株を1株に併合いたします。

1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式併合が当期首に行なわれたと仮定した場合における「1株当たり情報」の各数値は、それぞれ以下のとおりであります。

当連結会計年度

1株当たり純資産額 98円58銭

1株当たり当期純損失() 20円07銭

なお、潜在株式調整後1株当たり金額については、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。

(省略)

(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)

(省略)

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)

(省略)

2. 株式併合及び単元株式数の変更

平成21年5月28日開催の取締役会において、平成21年6月26日開催予定の当社第5期定時株主総会におきまして、下記のとおり、株式併合及び単元株式数の変更について付議することを決議いたしました。

(1) 株式併合

併合の目的

当社株式の発行済株式総数を減少させ、1株当たりの資産及び利益指標を改善させるために、株式併合を行なうものであります。

株式併合の割合および時期

平成21年7月31日付をもって、当社普通株式10株を1株に併合いたします。

1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式併合が当期首に行なわれたと仮定した場合における「1株当たり情報」の各数値は、それぞれ以下のとおりであります。

当連結会計年度

1株当たり純資産額 89円86銭

1株当たり当期純損失() 22円00銭

なお、潜在株式調整後1株当たり金額については、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。

(省略)

(2) 【その他】

(訂正前)

	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)	7,625,730	8,111,886	7,325,629	5,427,705
税金等調整前四半期純利益又は純損失()(千円)	<u>211,375</u>	<u>197,821</u>	<u>1,423,174</u>	<u>712,728</u>
四半期純利益又は純損失()(千円)	<u>195,929</u>	<u>168,179</u>	<u>1,509,760</u>	<u>727,093</u>
1株当たり四半期純利益又は純損失()(円銭)	0.21	0.18	1.62	0.78

(訂正後)

	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)	7,625,730	8,111,886	7,325,629	5,427,705
税金等調整前四半期純利益又は純損失()(千円)	<u>207,944</u>	<u>247,401</u>	<u>1,635,463</u>	<u>726,671</u>
四半期純利益又は純損失()(千円)	<u>192,497</u>	<u>217,758</u>	<u>1,722,049</u>	<u>741,037</u>
1株当たり四半期純利益又は純損失()(円銭)	0.21	0.23	1.85	0.80

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	747,601	277,387
預け金	-	15,977
信用取引保証金	419,027	-
有価証券	286,803	13,464
担保差入有価証券	220,000	-
販売用不動産	828,119	537,060
貯蔵品	11	44
前渡金	1,500,000	-
前払費用	5,961	6,098
短期貸付金	262,888	42,488
関係会社短期貸付金	253,400	90,000
未収入金	1,475,214	1,187,198
立替金	1,180,663	9,706
その他	80,638	95,573
貸倒引当金	520,500	-
流動資産合計	<u>3,539,829</u>	<u>1,274,999</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物	100,929	103,019
減価償却累計額及び減損損失累計額	63,564	74,120
建物(純額)	<u>37,364</u>	<u>28,898</u>
構築物	2,115	2,115
減価償却累計額及び減損損失累計額	2,115	2,115
構築物(純額)	<u>-</u>	<u>-</u>
車両運搬具	1,720	1,720
減価償却累計額	71	931
車両運搬具(純額)	<u>1,648</u>	<u>788</u>
工具、器具及び備品	9,541	9,958
減価償却累計額及び減損損失累計額	3,348	4,636
工具、器具及び備品(純額)	<u>6,192</u>	<u>5,321</u>
土地	32,610	32,610
有形固定資産合計	<u>77,816</u>	<u>67,619</u>
無形固定資産		
ソフトウェア	2,738	1,983
無形固定資産合計	<u>2,738</u>	<u>1,983</u>

	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	-	230,392
関係会社株式	4 8,709,913	4 4,546,443
出資金	4,200	4,200
長期貸付金	2,270,513	1,214,075
役員に対する長期貸付金	-	261,360
関係会社長期貸付金	1,975,484	2,680,700
長期未収入金	-	300,000
破産更生債権等	-	1,599,550
その他	19,934	20,014
貸倒引当金	<u>1,792,550</u>	<u>2,550,270</u>
投資その他の資産合計	<u>11,187,495</u>	<u>8,306,465</u>
固定資産合計	<u>11,268,050</u>	<u>8,376,068</u>
資産合計	<u>14,807,879</u>	<u>9,651,067</u>
負債の部		
流動負債		
短期借入金	445,000	-
関係会社短期借入金	98,239	50,400
未払金	313,501	171,140
未払費用	29,368	9,044
未払法人税等	27,947	33,567
未払消費税等	95,482	3,205
前受金	11,439	1,382
預り金	9,961	9,204
賞与引当金	3,344	-
その他	7,074	52,249
流動負債合計	<u>1,041,360</u>	<u>330,191</u>
固定負債		
長期預り敷金	-	5,741
固定負債合計	<u>-</u>	<u>5,741</u>
負債合計	<u>1,041,360</u>	<u>335,933</u>

	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	11,995,800	10,000,000
資本剰余金		
資本準備金	2,998,950	-
その他資本剰余金	6,037,652	4,018,887
資本剰余金合計	<u>9,036,602</u>	<u>4,018,887</u>
利益剰余金		
その他利益剰余金	<u>7,013,515</u>	<u>4,561,366</u>
繰越利益剰余金	<u>7,013,515</u>	<u>4,561,366</u>
利益剰余金合計	<u>7,013,515</u>	<u>4,561,366</u>
自己株式	3,223	27,226
株主資本合計	<u>14,015,663</u>	<u>9,430,294</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	249,143	115,159
評価・換算差額等合計	<u>249,143</u>	<u>115,159</u>
純資産合計	<u>13,766,519</u>	<u>9,315,134</u>
負債純資産合計	<u>14,807,879</u>	<u>9,651,067</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	747,601	277,387
預け金	-	15,977
信用取引保証金	419,027	-
有価証券	286,803	13,464
担保差入有価証券	220,000	-
販売用不動産	828,119	537,060
貯蔵品	11	44
営業外受取手形	1,500,000	-
前払費用	5,961	6,098
短期貸付金	262,888	42,488
関係会社短期貸付金	253,400	90,000
未収入金	1,470,002	1,175,251
立替金	180,663	9,706
その他	80,638	95,573
貸倒引当金	520,500	-
流動資産合計	3,534,617	1,263,051
固定資産		
有形固定資産		
建物	100,929	103,019
減価償却累計額及び減損損失累計額	63,564	74,120
建物(純額)	37,364	28,898
構築物	2,115	2,115
減価償却累計額及び減損損失累計額	2,115	2,115
構築物(純額)	-	-
車両運搬具	1,720	1,720
減価償却累計額	71	931
車両運搬具(純額)	1,648	788
工具、器具及び備品	9,541	9,958
減価償却累計額及び減損損失累計額	3,348	4,636
工具、器具及び備品(純額)	6,192	5,321
土地	32,610	32,610
有形固定資産合計	77,816	67,619
無形固定資産		
ソフトウェア	2,738	1,983
無形固定資産合計	2,738	1,983

	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	-	230,392
関係会社株式	4 8,709,913	4 4,546,443
出資金	4,200	4,200
長期貸付金	2,270,513	1,214,075
役員に対する長期貸付金	-	261,360
関係会社長期貸付金	1,975,484	2,680,700
長期未収入金	-	300,000
破産更生債権等	-	1,599,550
その他	19,934	20,014
貸倒引当金	<u>2,418,650</u>	<u>3,349,720</u>
投資その他の資産合計	<u>10,561,395</u>	<u>7,507,015</u>
固定資産合計	<u>10,641,949</u>	<u>7,576,618</u>
資産合計	<u>14,176,566</u>	<u>8,839,670</u>
負債の部		
流動負債		
短期借入金	445,000	-
関係会社短期借入金	98,239	50,400
未払金	313,501	171,140
未払費用	29,368	9,044
未払法人税等	27,947	33,567
未払消費税等	95,482	3,205
前受金	11,439	1,382
預り金	9,961	9,204
賞与引当金	3,344	-
その他	7,074	52,249
流動負債合計	<u>1,041,360</u>	<u>330,191</u>
固定負債		
長期預り敷金	-	5,741
固定負債合計	<u>-</u>	<u>5,741</u>
負債合計	<u>1,041,360</u>	<u>335,933</u>

	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	11,995,800	10,000,000
資本剰余金		
資本準備金	2,998,950	-
その他資本剰余金	6,037,652	4,018,887
資本剰余金合計	<u>9,036,602</u>	<u>4,018,887</u>
利益剰余金		
その他利益剰余金	<u>7,644,828</u>	<u>5,372,762</u>
繰越利益剰余金	<u>7,644,828</u>	<u>5,372,762</u>
利益剰余金合計	<u>7,644,828</u>	<u>5,372,762</u>
自己株式	3,223	27,226
株主資本合計	<u>13,384,350</u>	<u>8,618,897</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	249,143	115,159
評価・換算差額等合計	<u>249,143</u>	<u>115,159</u>
純資産合計	<u>13,135,206</u>	<u>8,503,737</u>
負債純資産合計	<u>14,176,566</u>	<u>8,839,670</u>

【損益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
売上高	1 4,007,921	1 1,088,780
売上原価	2,165,428	302,110
売上総利益	1,842,493	786,670
販売費及び一般管理費	2 750,612	2 704,285
営業利益	1,091,880	82,384
営業外収益		
受取利息	105,583	40,244
受取配当金	1 24,914	-
有価証券運用益	-	107,310
受取賃貸料	22,577	2,316
その他	5,780	1,096
営業外収益合計	158,855	150,967
営業外費用		
支払利息	29,965	7,911
有価証券運用損	288,801	-
業務委託料	34,200	-
その他	17,835	-
営業外費用合計	370,802	7,911
経常利益	879,934	225,440
	-	-
	-	-
特別損失		
固定資産売却損	3 1,051	-
投資有価証券評価損	5,800,653	2,420,900
関係会社株式評価損	145,240	2,094,123
減損損失	4 75,381	-
貸倒損失	43,848	4,626
貸倒引当金繰入額	2,234,730	237,220
その他	4,508	-
特別損失合計	8,305,413	4,756,870
税引前当期純損失()	7,425,479	4,531,430
法人税、住民税及び事業税	105,180	29,935
法人税等合計	105,180	29,935
当期純損失()	7,320,298	4,561,366

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)	当事業年度 (自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)
売上高	1 4,007,921	1 1,088,780
売上原価	2,165,428	302,110
売上総利益	1,842,493	786,670
販売費及び一般管理費	2 750,612	2 704,285
営業利益	1,091,880	82,384
営業外収益		
受取利息	100,371	33,509
受取配当金	1 24,914	-
有価証券運用益	-	107,310
受取賃貸料	22,577	2,316
その他	5,780	1,096
営業外収益合計	153,643	144,232
営業外費用		
支払利息	29,965	7,911
有価証券運用損	288,801	-
業務委託料	34,200	-
その他	17,835	-
営業外費用合計	370,802	7,911
経常利益	874,721	218,705
特別利益		
貸倒引当金戻入額	-	296,000
特別利益合計	-	296,000
特別損失		
固定資産売却損	3 1,051	-
投資有価証券評価損	5,800,653	2,420,900
関係会社株式評価損	145,240	2,094,123
減損損失	4 75,381	-
貸倒損失	43,848	4,626
貸倒引当金繰入額	2,860,830	706,570
その他	4,508	-
特別損失合計	8,931,513	5,226,220
税引前当期純損失()	8,056,791	4,711,514
法人税、住民税及び事業税	105,180	29,935
法人税等合計	105,180	29,935
当期純損失()	7,951,611	4,741,450

【株主資本等変動計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20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	11,995,800	11,995,800
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	1,995,800
当期変動額合計	-	1,995,800
当期末残高	11,995,800	10,000,000
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	7,255,200	2,998,950
当期変動額		
資本準備金の取崩	4,256,250	2,998,950
当期変動額合計	4,256,250	2,998,950
当期末残高	2,998,950	-
その他資本剰余金		
前期末残高	3,673,802	6,037,652
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	1,995,800
資本準備金の取崩	4,256,250	2,998,950
欠損填補	-	7,013,515
自己株式の処分	1,892,400	-
当期変動額合計	2,363,850	2,018,765
当期末残高	6,037,652	4,018,887
資本剰余金合計		
前期末残高	10,929,002	9,036,602
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	1,995,800
資本準備金の取崩	-	-
欠損填補	-	7,013,515
自己株式の処分	1,892,400	-
当期変動額合計	1,892,400	5,017,715
当期末残高	9,036,602	4,018,887

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
前期末残高	482,345	<u>7,013,515</u>
当期変動額		
欠損填補	-	7,013,515
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	<u>7,320,298</u>	<u>4,561,366</u>
当期変動額合計	<u>7,495,860</u>	<u>2,452,149</u>
当期末残高	<u>7,013,515</u>	<u>4,561,366</u>
利益剰余金合計		
前期末残高	482,345	<u>7,013,515</u>
当期変動額		
欠損填補	-	7,013,515
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	<u>7,320,298</u>	<u>4,561,366</u>
当期変動額合計	<u>7,495,860</u>	<u>2,452,149</u>
当期末残高	<u>7,013,515</u>	<u>4,561,366</u>
自己株式		
前期末残高	3,035,579	3,223
当期変動額		
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	3,032,400	-
当期変動額合計	<u>3,032,355</u>	<u>24,003</u>
当期末残高	<u>3,223</u>	<u>27,226</u>
株主資本合計		
前期末残高	20,371,568	<u>14,015,663</u>
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	-
欠損填補	-	-
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	<u>7,320,298</u>	<u>4,561,366</u>
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	1,140,000	-
当期変動額合計	<u>6,335,905</u>	<u>4,585,369</u>
当期末残高	<u>14,015,663</u>	<u>9,430,294</u>

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	2,698,497	249,143
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,449,353	133,984
当期変動額合計	<u>2,449,353</u>	<u>133,984</u>
当期末残高	<u>249,143</u>	<u>115,159</u>
評価・換算差額等合計		
前期末残高	2,698,497	249,143
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,449,353	133,984
当期変動額合計	<u>2,449,353</u>	<u>133,984</u>
当期末残高	<u>249,143</u>	<u>115,159</u>
純資産合計		
前期末残高	17,673,070	<u>13,766,519</u>
当期変動額		
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失（ ）	<u>7,320,298</u>	<u>4,561,366</u>
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	1,140,000	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,449,353	133,984
当期変動額合計	<u>3,906,551</u>	<u>4,451,384</u>
当期末残高	<u>13,766,519</u>	<u>9,315,134</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20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	11,995,800	11,995,800
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	1,995,800
当期変動額合計	-	1,995,800
当期末残高	11,995,800	10,000,000
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	7,255,200	2,998,950
当期変動額		
資本準備金の取崩	4,256,250	2,998,950
当期変動額合計	4,256,250	2,998,950
当期末残高	2,998,950	-
その他資本剰余金		
前期末残高	3,673,802	6,037,652
当期変動額		
資本金から剰余金への振替		1,995,800
資本準備金の取崩	4,256,250	2,998,950
欠損填補	-	7,013,515
自己株式の処分	1,892,400	-
当期変動額合計	2,363,850	2,018,765
当期末残高	6,037,652	4,018,887
資本剰余金合計		
前期末残高	10,929,002	9,036,602
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	1,995,800
資本準備金の取崩	-	-
欠損填補	-	7,013,515
自己株式の処分	1,892,400	-
当期変動額合計	1,892,400	5,017,715
当期末残高	9,036,602	4,018,887

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
前期末残高	482,345	<u>7,644,828</u>
当期変動額		
欠損填補	-	7,013,515
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	<u>7,951,611</u>	<u>4,741,450</u>
当期変動額合計	<u>8,127,173</u>	<u>2,272,065</u>
当期末残高	<u>7,644,828</u>	<u>5,372,762</u>
利益剰余金合計		
前期末残高	482,345	<u>7,644,828</u>
当期変動額		
欠損填補	-	7,013,515
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	<u>7,951,611</u>	<u>4,741,450</u>
当期変動額合計	<u>8,127,173</u>	<u>2,272,065</u>
当期末残高	<u>7,644,828</u>	<u>5,372,762</u>
自己株式		
前期末残高	3,035,579	3,223
当期変動額		
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	3,032,400	-
当期変動額合計	<u>3,032,355</u>	<u>24,003</u>
当期末残高	<u>3,223</u>	<u>27,226</u>
株主資本合計		
前期末残高	20,371,568	<u>13,384,350</u>
当期変動額		
資本金から剰余金への振替	-	-
欠損填補	-	-
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失()	<u>7,951,611</u>	<u>4,741,450</u>
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	1,140,000	-
当期変動額合計	<u>6,987,217</u>	<u>4,765,453</u>
当期末残高	<u>13,384,350</u>	<u>8,618,897</u>

	前事業年度 (自 平成19年 4月 1日 至 平成20年 3月31日)	当事業年度 (自 平成20年 4月 1日 至 平成21年 3月31日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	2,698,497	249,143
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,449,353	133,984
当期変動額合計	<u>2,449,353</u>	<u>133,984</u>
当期末残高	<u>249,143</u>	<u>115,159</u>
評価・換算差額等合計		
前期末残高	2,698,497	249,143
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,449,353	133,984
当期変動額合計	<u>2,449,353</u>	<u>133,984</u>
当期末残高	<u>249,143</u>	<u>115,159</u>
純資産合計		
前期末残高	17,673,070	<u>13,135,206</u>
当期変動額		
剰余金の配当	175,562	-
当期純損失（ ）	<u>7,951,611</u>	<u>4,741,450</u>
自己株式の取得	44	24,003
自己株式の処分	1,140,000	-
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	2,449,353	133,984
当期変動額合計	<u>4,537,864</u>	<u>4,631,469</u>
当期末残高	<u>13,135,206</u>	<u>8,503,737</u>

【注記事項】

(貸借対照表関係)

(訂正前)

前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
<p>1 関係会社に係る注記</p> <p>前渡金 500,000千円 未収入金 163,657千円 立替金 180,661千円</p> <p>2 担保付資産及び担保付債務 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <p>有価証券 220,000千円</p> <p>担保付債務は次のとおりであります。</p> <p>信用取引未払金 261,228千円</p> <p>3 保証債務 次の関係会社について、金融機関からの借入れ等に対し債務保証を行っております。</p> <p>老松酒造(株) 338,840千円 株ボン・サンテ 48,000千円 計 386,840千円</p> <p>次の関係会社について、仕入債務に対し債務保証を行っております。</p> <p>株ボン・サンテ 143,000千円</p> <p>4 貸付有価証券が次の科目に含まれております。</p> <p>関係会社株式 517,000千円</p>	<p>1 関係会社に係る注記</p> <p>未収入金 196,116千円 立替金 3,011千円</p> <p>2 —</p> <p>3 保証債務 次の関係会社について、金融機関からの借入れに対し債務保証を行っております。</p> <p>老松酒造(株) 322,447千円</p> <p>次の関係会社について、仕入債務に対し債務保証を行っております。</p> <p>株ボン・サンテ 52,718千円</p> <p><u>次の関係会社について、仕入債務の一部、借入金の一部に対し再保証を行っております。</u></p> <p>株ボン・サンテ 48,000千円</p> <p>4 貸付有価証券が次の科目に含まれております。</p> <p>関係会社株式 111,000千円</p>

(訂正後)

前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
<p>1 関係会社に係る注記</p> <p>営業外受取手形 500,000千円 未収入金 163,657千円 立替金 180,661千円</p> <p>2 担保付資産及び担保付債務 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <p>有価証券 220,000千円</p> <p>担保付債務は次のとおりであります。</p> <p>信用取引未払金 261,228千円</p> <p>3 保証債務 次の関係会社について、金融機関からの借入れ等に対し債務保証を行っております。</p> <p>老松酒造(株) 568,139千円 (株)ボン・サンテ 48,000千円 計 616,139千円</p> <p>次の関係会社について、仕入債務に対し債務保証を行っております。</p> <p>(株)ボン・サンテ 274,271千円</p> <p>次の関係会社について、手形割引に対し債務保証を行っております。</p> <p>(株)東京理化工業所 345,840千円</p> <p>次の関係会社について、リース取引に対し債務保証を行っております。</p> <p>(株)東京理化工業所 39,588千円</p> <p>4 貸付有価証券が次の科目に含まれております。</p> <p>関係会社株式 517,000千円</p>	<p>1 関係会社に係る注記</p> <p>未収入金 196,116千円 立替金 3,011千円</p> <p>2 担保付資産及び担保付債務 担保に供している資産は次のとおりであります。</p> <p>販売用不動産 175,400千円</p> <p>担保付債務は次のとおりであります。</p> <p>長期借入金 112,500千円</p> <p>3 保証債務 次の関係会社について、金融機関からの借入れに対し債務保証を行っております。</p> <p>(株)東京理化工業所 14,163千円 老松酒造(株) 322,447千円 合計 336,610千円</p> <p>次の関係会社について、仕入債務に対し債務保証を行っております。</p> <p>(株)ボン・サンテ 336,163千円</p> <p>次の関係会社について、手形割引に対し債務保証を行っております。</p> <p>(株)東京理化工業所 57,586千円</p> <p>次の関係会社について、リース取引に対し債務保証を行っております。</p> <p>(株)東京理化工業所 51,595千円</p> <p>4 貸付有価証券が次の科目に含まれております。</p> <p>関係会社株式 111,000千円</p>

(税効果会計関係)

(訂正前)

前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳	1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳
繰延税金資産(流動)	繰延税金資産(流動)
未払事業税	12,662千円
賞与引当金	882千円
繰延消費税	4,771千円
繰延税金資産(流動)小計	18,316千円
評価性引当額	18,316千円
繰延税金資産(流動)合計	千円
繰延税金資産(固定)	繰延税金資産(固定)
繰越欠損金	2,819,760千円
有形固定資産減価償却超過額	156千円
減損損失等	16,361千円
関係会社株式	13,583千円
貸倒損失否認額	1,065,542千円
貸倒引当金超過額	952,120千円
その他有価証券評価差額金	1,116,533千円
	46,869千円
	千円
繰延税金資産(固定)小計	6,030,928千円
評価性引当額	6,030,928千円
繰延税金資産(固定)合計	千円
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要な項目別の内訳 税引前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。	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要な項目別の内訳 税引前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。

(訂正後)

前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)																																																																						
<p>1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産(流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">未払事業税</td> <td style="text-align: right;">1,518千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">1,361千円</td> </tr> <tr> <td>繰延消費税</td> <td style="text-align: right;">5,607千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産(流動)小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">8,487千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">8,487千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">繰延税金資産(流動)合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">千円</td> </tr> </table> <p>繰延税金資産(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">1,780,928千円</td> </tr> <tr> <td>有形固定資産減価償却超過額</td> <td style="text-align: right;">422千円</td> </tr> <tr> <td>減損損失等</td> <td style="text-align: right;">30,871千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社株式</td> <td style="text-align: right;">181,212千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒損失否認額</td> <td style="text-align: right;">122,100千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金超過額</td> <td style="text-align: right;">1,086,631千円</td> </tr> <tr> <td>其他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">101,401千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">2,121千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産(固定)小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">3,305,688千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">3,305,688千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">繰延税金資産(固定)合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">千円</td> </tr> </table>	未払事業税	1,518千円	賞与引当金	1,361千円	繰延消費税	5,607千円	繰延税金資産(流動)小計	8,487千円	評価性引当額	8,487千円	繰延税金資産(流動)合計	千円	繰越欠損金	1,780,928千円	有形固定資産減価償却超過額	422千円	減損損失等	30,871千円	関係会社株式	181,212千円	貸倒損失否認額	122,100千円	貸倒引当金超過額	1,086,631千円	其他有価証券評価差額金	101,401千円	その他	2,121千円	繰延税金資産(固定)小計	3,305,688千円	評価性引当額	3,305,688千円	繰延税金資産(固定)合計	千円	<p>1. 繰延税金資産および繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳</p> <p>繰延税金資産(流動)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">未払事業税</td> <td style="text-align: right;">12,662千円</td> </tr> <tr> <td>賞与引当金</td> <td style="text-align: right;">882千円</td> </tr> <tr> <td>繰延消費税</td> <td style="text-align: right;">4,771千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産(流動)小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">18,316千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">18,316千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">繰延税金資産(流動)合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">千円</td> </tr> </table> <p>繰延税金資産(固定)</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">繰越欠損金</td> <td style="text-align: right;">2,819,760千円</td> </tr> <tr> <td>有形固定資産減価償却超過額</td> <td style="text-align: right;">156千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産除却損</td> <td style="text-align: right;">16,361千円</td> </tr> <tr> <td>土地評価損</td> <td style="text-align: right;">13,583千円</td> </tr> <tr> <td>投資有価証券評価損</td> <td style="text-align: right;">1,065,542千円</td> </tr> <tr> <td>関係会社株式評価損</td> <td style="text-align: right;">952,120千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金超過額</td> <td style="text-align: right;">1,441,909千円</td> </tr> <tr> <td>其他有価証券評価差額金</td> <td style="text-align: right;">46,869千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">4,862千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black;">繰延税金資産(固定)小計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">6,361,167千円</td> </tr> <tr> <td>評価性引当額</td> <td style="text-align: right;">6,361,167千円</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">繰延税金資産(固定)合計</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">千円</td> </tr> </table>	未払事業税	12,662千円	賞与引当金	882千円	繰延消費税	4,771千円	繰延税金資産(流動)小計	18,316千円	評価性引当額	18,316千円	繰延税金資産(流動)合計	千円	繰越欠損金	2,819,760千円	有形固定資産減価償却超過額	156千円	固定資産除却損	16,361千円	土地評価損	13,583千円	投資有価証券評価損	1,065,542千円	関係会社株式評価損	952,120千円	貸倒引当金超過額	1,441,909千円	其他有価証券評価差額金	46,869千円	その他	4,862千円	繰延税金資産(固定)小計	6,361,167千円	評価性引当額	6,361,167千円	繰延税金資産(固定)合計	千円
未払事業税	1,518千円																																																																						
賞与引当金	1,361千円																																																																						
繰延消費税	5,607千円																																																																						
繰延税金資産(流動)小計	8,487千円																																																																						
評価性引当額	8,487千円																																																																						
繰延税金資産(流動)合計	千円																																																																						
繰越欠損金	1,780,928千円																																																																						
有形固定資産減価償却超過額	422千円																																																																						
減損損失等	30,871千円																																																																						
関係会社株式	181,212千円																																																																						
貸倒損失否認額	122,100千円																																																																						
貸倒引当金超過額	1,086,631千円																																																																						
其他有価証券評価差額金	101,401千円																																																																						
その他	2,121千円																																																																						
繰延税金資産(固定)小計	3,305,688千円																																																																						
評価性引当額	3,305,688千円																																																																						
繰延税金資産(固定)合計	千円																																																																						
未払事業税	12,662千円																																																																						
賞与引当金	882千円																																																																						
繰延消費税	4,771千円																																																																						
繰延税金資産(流動)小計	18,316千円																																																																						
評価性引当額	18,316千円																																																																						
繰延税金資産(流動)合計	千円																																																																						
繰越欠損金	2,819,760千円																																																																						
有形固定資産減価償却超過額	156千円																																																																						
固定資産除却損	16,361千円																																																																						
土地評価損	13,583千円																																																																						
投資有価証券評価損	1,065,542千円																																																																						
関係会社株式評価損	952,120千円																																																																						
貸倒引当金超過額	1,441,909千円																																																																						
其他有価証券評価差額金	46,869千円																																																																						
その他	4,862千円																																																																						
繰延税金資産(固定)小計	6,361,167千円																																																																						
評価性引当額	6,361,167千円																																																																						
繰延税金資産(固定)合計	千円																																																																						
<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要な項目別の内訳</p> <p>税引前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。</p>	<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要な項目別の内訳</p> <p>税引前当期純損失を計上しているため記載を省略しております。</p>																																																																						

(1株当たり情報)

(訂正前)

項目	前事業年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当事業年度 (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	14円73銭	10円01銭
1株当たり当期純損失()	7円87銭	4円89銭

(注) 1 潜在株式調整後当期純利益については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を省略しております。

2 算定上の基礎

(1) 1株当たり純資産額

項目	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	13,766,519	9,315,134
普通株式に係る純資産額(千円)	13,766,519	9,315,134
普通株式の発行済株式数(千株)	934,858	934,858
普通株式の自己株式数(千株)	47	4,047
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)	934,810	930,810

(2) 1株当たり当期純損失

項目	前事業年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当事業年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)
損益計算書上の当期純損失()(千円)	7,320,298	4,561,366
普通株式に係る当期純損失()(千円)	7,320,298	4,561,366
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式の期中平均株式数(千株)	930,060	933,143
希薄化効果を有しないため潜在株式調整後 1株当たり当期純利益の算定に含まれな かった潜在株式の概要		

(訂正後)

項目	前事業年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当事業年度 (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	14円05銭	9円14銭
1株当たり当期純損失()	8円55銭	5円08銭

(注) 1 潜在株式調整後当期純利益については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を省略しております。

2 算定上の基礎

(1) 1株当たり純資産額

項目	前事業年度 (平成20年3月31日)	当事業年度 (平成21年3月31日)
貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	13,135,206	8,503,737
普通株式に係る純資産額(千円)	13,135,206	8,503,737
普通株式の発行済株式数(千株)	934,858	934,858
普通株式の自己株式数(千株)	47	4,047
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)	934,810	930,810

(2) 1株当たり当期純損失

項目	前事業年度 (自平成19年4月1日 至平成20年3月31日)	当事業年度 (自平成20年4月1日 至平成21年3月31日)
損益計算書上の当期純損失()(千円)	7,951,611	4,741,450
普通株式に係る当期純損失()(千円)	7,951,611	4,741,450
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式の期中平均株式数(千株)	930,060	933,143
希薄化効果を有しないため潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要		

(重要な後発事象)

(訂正前)

前事業年度(自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)

(省略)

当事業年度(自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)

(省略)

2. 株式併合及び単元株式数の変更

平成21年5月28日開催の取締役会において、平成21年6月26日開催予定の当社第5期定時株主総会におきまして、下記のとおり、株式併合及び単元株式数の変更について付議することを決議いたしました。

(1) 株式併合

併合の目的

当社株式の発行済株式総数を減少させ、1株当たりの資産及び利益指標を改善させるために、株式併合を行なうものであります。

株式併合の割合および時期

平成21年7月31日付をもって、当社普通株式10株を1株に併合いたします。

1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式併合が当期首に行なわれたと仮定した場合における「1株当たり情報」の各数値は、それぞれ以下のとおりであります。

当事業年度

1株当たり純資産額 100円08銭

1株当たり当期純損失() 48円88銭

なお、潜在株式調整後1株当たり金額については、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。

(省略)

(訂正後)

前事業年度(自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)

(省略)

当事業年度(自 平成20年4月1日 至 平成21年3月31日)

(省略)

2. 株式併合及び単元株式数の変更

平成21年5月28日開催の取締役会において、平成21年6月26日開催予定の当社第5期定時株主総会におきまして、下記のとおり、株式併合及び単元株式数の変更について付議することを決議いたしました。

(1) 株式併合

併合の目的

当社株式の発行済株式総数を減少させ、1株当たりの資産及び利益指標を改善させるために、株式併合を行なうものであります。

株式併合の割合および時期

平成21年7月31日付をもって、当社普通株式10株を1株に併合いたします。

1株当たり情報に及ぼす影響

当該株式併合が当期首に行なわれたと仮定した場合における「1株当たり情報」の各数値は、それぞれ以下のとおりであります。

当事業年度

1株当たり純資産額 91円36銭

1株当たり当期純損失() 50円81銭

なお、潜在株式調整後1株当たり金額については、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。

(省略)

【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	2,313,050	237,220			2,550,270
賞与引当金	3,344		3,344		

(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	2,939,150	410,570			3,349,720
賞与引当金	3,344		3,344		

独立監査人の監査報告書

平成24年 7月31日

株式会社東理ホールディングス

取締役会 御中

K D A 監査法人

指定社員 公認会計士 佐佐木 敬昌
業務執行社員

指定社員 公認会計士 小田 啓志郎
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」に掲げられている株式会社東理ホールディングスの平成19年4月1日から平成20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、株式会社東理ホールディングス及び連結子会社の平成20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

1. 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。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成20年5月27日開催の取締役会において資本金の額の減少について決議している。
3. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成20年5月27日開催の取締役会において資本準備金の額の減少及び剰余金の処分について決議している。

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) 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、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。

2 前連結会計年度の連結財務諸表の範囲にはX B R L データ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成24年 7月31日

株式会社東理ホールディングス

取締役会 御中

K D A 監査法人

指定社員 公認会計士 小田 啓志郎
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」に掲げられている株式会社東理ホールディングスの平成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、株式会社東理ホールディングス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

1. 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。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成21年5月28日開催の取締役会において資本金の額の減少及び剰余金の処分について決議している。
3. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成21年5月28日開催の取締役会において株式併合及び単元株式数の変更について決議している。
4. 重要な後発事象に記載のとおり、重要な連結子会社である株式会社東京理化学工業所は、平成21年5月15日開催の臨時株主総会において資本金の額の減少について決議している。

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) 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、その原本は当社が連結財務諸表に添付する形で別途保管しております。

2 連結財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成24年 7月31日

株式会社東理ホールディングス

取締役会 御中

K D A 監査法人

指定社員 公認会計士 佐佐木 敬昌
業務執行社員

指定社員 公認会計士 小田 啓志郎
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」に掲げられている株式会社東理ホールディングスの平成19年4月1日から平成20年3月31日までの第4期事業年度の訂正報告書の財務諸表、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にあり、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、株式会社東理ホールディングスの平成20年3月31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

1. 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。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成20年5月27日開催の取締役会において資本金の額の減少について決議している。
3. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成20年5月27日開催の取締役会において資本準備金の額の減少及び剰余金の処分について決議している。

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) 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、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。

2 前事業年度の財務諸表の範囲にはX B R L データ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成24年7月31日

株式会社東理ホールディングス

取締役会 御中

K D A 監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 小田 啓志郎

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東理ホールディングスの平成20年4月1日から平成21年3月31日までの第5期事業年度の訂正報告書の財務諸表、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にあり、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、株式会社東理ホールディングスの平成21年3月31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

1. 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。
2. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成21年5月28日開催の取締役会において資本金の額の減少及び剰余金の処分について決議している。
3. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成21年5月28日開催の取締役会において株式併合及び単元株式数の変更について決議している。

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) 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、その原本は当社が財務諸表に添付する形で別途保管しております。

2 財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。