



平成 22 年 11 月 15 日

各位

会 社 名 ク オ ー ル 株 式 会 社
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 中 村 勝
(コード番号 3034 JASDAQ スタンダード)
問 い 合 わ せ 先 取 締 役 管 理 本 部 長 福 満 清 伸
T E L 03-6430-9060

(訂正・数値データ (XBRL) 訂正有) 「平成 22 年 3 月期決算短信」の一部訂正について

平成 22 年 5 月 14 日に公表しました「平成 22 年 3 月期決算短信」に一部訂正がありましたのでお知らせいたします。また、数値データ (XBRL) に訂正がございましたので訂正後の数値データ (XBRL) も送信いたします。

記

【訂正事項】

1. 22 年 3 月期の連結業績 (平成 21 年 4 月 1 日～平成 22 年 3 月 31 日)
 - (1) 連結経営成績
 - (2) 連結財政状態
3. 23 年 3 月期の連結業績予想 (平成 22 年 4 月 1 日～平成 23 年 3 月 31 日)
(参考) 個別業績の概要
1. 22 年 3 月期の個別業績 (平成 21 年 4 月 1 日～平成 22 年 3 月 31 日)
 - (1) 個別経営成績
 - (2) 個別財政状態
1. 経営成績
 - (1) 経営成績に関する分析
 - (2) 財政状態に関する分析
 - (4) 事業等のリスク
4. 連結財務諸表
 - (1) 連結貸借対照表
 - (2) 連結損益計算書
 - (4) 連結キャッシュ・フロー計算書
5. 個別財務諸表
 - (1) 貸借対照表
 - (2) 損益計算書

【訂正箇所】

訂正箇所は__線で示しております。

1. 22年3月期の連結業績（平成21年4月1日～平成22年3月31日）

（1）連結経営成績

【訂正前】

（%表示は対前期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期	56,305	14.9	<u>2,001</u>	<u>33.2</u>	<u>2,003</u>	<u>35.2</u>	828	26.7
21年3月期	49,010	29.0	<u>1,502</u>	<u>16.0</u>	<u>1,482</u>	<u>15.9</u>	653	19.4

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益	自己資本当期 純利益率	総資産経常利 益率	売上高営業利 益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
22年3月期	6,694.79	—	8.8	<u>7.8</u>	3.6
21年3月期	10,566.90	—	7.4	<u>6.7</u>	3.1

（後略）

【訂正後】

（%表示は対前期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期	56,305	14.9	<u>2,031</u>	<u>33.0</u>	<u>2,032</u>	<u>35.0</u>	828	26.7
21年3月期	49,010	29.0	<u>1,526</u>	<u>16.1</u>	<u>1,506</u>	<u>16.0</u>	653	19.4

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益	自己資本当期 純利益率	総資産経常利 益率	売上高営業利 益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
22年3月期	6,694.79	—	8.8	<u>7.9</u>	3.6
21年3月期	10,566.90	—	7.4	<u>6.8</u>	3.1

（後略）

（2）連結財政状態

【訂正前】

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
22年3月期	<u>27,600</u>	9,814	35.6	79,310.58
21年3月期	<u>23,753</u>	9,109	38.3	147,224.21

（後略）

【訂正後】

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
22年3月期	<u>27,539</u>	9,814	35.6	79,310.58
21年3月期	<u>23,724</u>	9,109	<u>38.4</u>	147,224.21

（後略）

3. 23年3月期の連結業績予想（平成22年4月1日～平成23年3月31日）

【訂正前】

(%表示は通期は対前期、第2四半期連結累計期間は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
第2四半期 連結累計期間	29,747	8.4	713	<u>23.7</u>	769	<u>31.6</u>	114	<u>△50.5</u>	928.60
通期	63,006	11.9	2,417	20.8	2,493	24.5	859	3.7	6,943.97

(後略)

【訂正後】

(%表示は通期は対前期、第2四半期連結累計期間は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
第2四半期 連結累計期間	29,747	8.4	713	<u>20.7</u>	769	<u>28.5</u>	114	<u>△51.9</u>	928.60
通期	63,006	11.9	2,417	<u>19.1</u>	2,493	<u>22.7</u>	859	3.7	6,943.97

(後略)

(参考) 個別業績の概要

1. 22年3月期の個別業績（平成21年4月1日～平成22年3月31日）

(1) 個別経営成績

【訂正前】

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期	46,018	8.4	<u>1,520</u>	<u>33.1</u>	<u>1,513</u>	<u>34.1</u>	618	54.1
21年3月期	42,457	31.7	<u>1,142</u>	<u>8.0</u>	<u>1,128</u>	<u>10.3</u>	401	△5.6

(後略)

【訂正後】

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期	46,018	8.4	<u>1,550</u>	<u>32.9</u>	<u>1,543</u>	<u>33.9</u>	618	54.1
21年3月期	42,457	31.7	<u>1,166</u>	<u>8.3</u>	<u>1,152</u>	<u>10.5</u>	401	△5.6

(後略)

(2) 個別財政状態

【訂正前】

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
22年3月期	<u>24,970</u>	9,308	<u>37.3</u>	75,226.27
21年3月期	<u>21,910</u>	8,814	<u>40.2</u>	142,456.28

(後略)

【訂正後】

	総 資 産	純 資 産	自己資本比率	1 株当たり純資産
22 年 3 月 期	百万円 24,910	百万円 9,308	% 37.4	円 銭 75,226.27
21 年 3 月 期	21,881	8,814	40.3	142,456.28

(後略)

1. 経営成績

(1) 経営成績に関する分析

【訂正前】

(前略)

その結果、当社グループの売上高は 56,305 百万円（対前期比 14.9%増加）、営業利益 2,001 百万円（対前期比 33.2%増加）、経常利益 2,003 百万円（対前期比 35.2%増加）、当期純利益は 828 百万円（対前期比 26.7%増加）となりました。

(後略)

【訂正後】

(前略)

その結果、当社グループの売上高は 56,305 百万円（対前期比 14.9%増加）、営業利益 2,031 百万円（対前期比 33.0%増加）、経常利益 2,032 百万円（対前期比 35.0%増加）、当期純利益は 828 百万円（対前期比 26.7%増加）となりました。

(後略)

(2) 財政状態に関する分析

【訂正前】

① 資産の状況

当連結会計年度末の資産合計は 27,600 百万円となり、前連結会計年度末から 3,846 百万円増加しております。

主な内容としましては、新規出店にかかる売掛金の増加、及び新規に取得した子会社の売掛金及びたな卸資産が増加し、流動資産合計が 1,259 百万円増加したことによるものです。

また、上記にともなう有形固定資産及びのれんが増加し、固定資産合計では 2,586 百万円増加したことによるものです。

② 負債の状況

当連結会計年度末の負債合計は 17,785 百万円となり、前連結会計年度末から 3,141 百万円増加しております。

主な内容としましては、買掛金が新規出店及び新規に子会社を取得したこと等により 1,153 百万円増加したこと、子会社取得にかかる資金調達を実施し、長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）が 1,506 百万円増加したことによるものです。

(中略)

④ キャッシュ・フローの状況

(前略)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

事業規模の拡張、売上高の堅調な推移及び経費の抑制の結果、税金等調整前当期純利益 1,783 百万円及び仕入債務の増加額 654 百万円が主要な収入項目となります。他方、売上債権の増加額 691 百万円及び法人税等の支払額 861 百万円が主要な支出項目となります。

(中略)

キャッシュ・フローの指標推移

	平成 18 年 3 月期	平成 19 年 3 月期	平成 20 年 3 月期	平成 21 年 3 月期	平成 22 年 3 月期
自己資本比率 (%)	15.0	16.6	41.4	<u>38.3</u>	35.6
時価ベースの自己資本比率 (%)	—	43.2	27.2	<u>26.0</u>	<u>39.1</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (%)	—	435.1	273.2	195.7	226.0
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	—	18.0	17.5	33.8	42.1

(後略)

【訂正後】

① 資産の状況

当連結会計年度末の資産合計は 27,539 百万円となり、前連結会計年度末から 3,815 百万円増加しております。

主な内容としましては、新規出店にかかる売掛金の増加、及び新規に取得した子会社の売掛金及びたな卸資産が増加し、流動資産合計が 1,264 百万円増加したことによるものです。

また、上記にともなう有形固定資産及びのれんが増加し、固定資産合計では 2,551 百万円増加したことによるものです。

② 負債の状況

当連結会計年度末の負債合計は 17,725 百万円となり、前連結会計年度末から 3,110 百万円増加しております。

主な内容としましては、買掛金が新規出店及び新規に子会社を取得したこと等により 1,153 百万円増加したこと、子会社取得にかかる資金調達を実施し、長期借入金(1年内返済予定の長期借入金を含む)が 1,506 百万円増加したことによるものです。

(中略)

④ キャッシュ・フローの状況

(前略)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

事業規模の拡張、売上高の堅調な推移及び経費の抑制の結果、税金等調整前当期純利益 1,837 百万円及び仕入債務の増加額 654 百万円が主要な収入項目となります。他方、売上債権の増加額 691 百万円及び法人税等の支払額 861 百万円が主要な支出項目となります。

(中略)

キャッシュ・フローの指標推移

	平成 18 年 3 月期	平成 19 年 3 月期	平成 20 年 3 月期	平成 21 年 3 月期	平成 22 年 3 月期
自己資本比率 (%)	15.0	16.6	41.4	<u>38.4</u>	35.6
時価ベースの自己資本比率 (%)	—	43.2	27.2	<u>26.1</u>	<u>39.2</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (%)	—	435.1	273.2	195.7	226.0
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	—	18.0	17.5	33.8	42.1

(後略)

(4) 事業等のリスク

【訂正前】

(前略)

④ 資金調達について

当社グループは、借入金及び社債により資金を調達することにより保険薬局の出店を行っており、当連結会計年度末における当社グループの負債純資産合計に占める有利子負債額（有利子負債依存度）は 20.8% となっております。今後も借入金等により資金調達して出店等を行う予定であり、その場合、支払利息が増加する可能性があります。また、保険薬局の運営によるキャッシュ・フローが十分得られない等の場合には追加借入が困難となること等により当社の事業計画や業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(中略)

⑩ のれんの償却について

合併、及び買収等により連結子会社化した場合、当社グループの連結貸借対照表にのれんが計上されることとなります。なお、当連結会計年度末においては、6,938 百万円を連結貸借対照表上計上しております。

(後略)

【訂正後】

(前略)

④ 資金調達について

当社グループは、借入金及び社債により資金を調達することにより保険薬局の出店を行っており、当連結会計年度末における当社グループの負債純資産合計に占める有利子負債額（有利子負債依存度）は 20.9% となっております。今後も借入金等により資金調達して出店等を行う予定であり、その場合、支払利息が増加する可能性があります。また、保険薬局の運営によるキャッシュ・フローが十分得られない等の場合には追加借入が困難となること等により当社の事業計画や業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(中略)

⑩ のれんの償却について

合併、及び買収等により連結子会社化した場合、当社グループの連結貸借対照表にのれんが計上されることとなります。なお、当連結会計年度末においては、6,603百万円を連結貸借対照表上計上しております。

(後略)

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成 21 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (平成 22 年 3 月 31 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,676,247	2,356,864
売掛金	7,220,430	8,377,662
商品及び製品	1,391,461	1,767,202
仕掛品	31,663	49,323
貯蔵品	57,550	65,675
繰延税金資産	<u>427,220</u>	<u>457,988</u>
その他	314,705	310,284
貸倒引当金	△21,083	△27,355
流動資産合計	<u>12,098,196</u>	<u>13,357,646</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,989,972	2,474,200
工具、器具及び備品（純額）	533,381	754,257
土地	572,915	696,705
その他（純額）	56,207	161,673
有形固定資産合計	<u>3,152,476</u>	<u>4,086,838</u>
無形固定資産		
のれん	<u>5,717,309</u>	<u>6,938,715</u>
ソフトウェア	648,675	663,107
その他	56,151	133,598
無形固定資産合計	<u>6,422,136</u>	<u>7,735,421</u>
投資その他の資産		
敷金及び保証金	1,657,301	1,872,376
繰延税金資産	<u>38,630</u>	<u>70,652</u>
その他	389,405	479,498
貸倒引当金	△4,293	△2,317
投資その他の資産合計	<u>2,081,044</u>	<u>2,420,209</u>
固定資産合計	<u>11,655,657</u>	<u>14,242,468</u>
資産合計	<u>23,753,853</u>	<u>27,600,115</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成 21 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (平成 22 年 3 月 31 日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	8,117,395	9,271,045
1年内返済予定の長期借入金	1,095,834	1,614,944
未払法人税等	459,553	583,870
賞与引当金	702,295	830,688
その他	978,715	1,261,159
流動負債合計	<u>11,353,794</u>	<u>13,561,707</u>
固定負債		
長期借入金	2,970,893	3,958,569
繰延税金負債	<u>29,564</u>	<u>60,549</u>
退職給付引当金	105,664	77,082
その他	184,881	127,998
固定負債合計	<u>3,291,003</u>	<u>4,224,199</u>
負債合計	<u>14,644,797</u>	<u>17,785,907</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	814,600	814,600
資本剰余金	6,767,005	6,767,005
利益剰余金	1,545,806	2,250,502
自己株式	△18,360	△18,360
株主資本合計	<u>9,109,051</u>	<u>9,813,747</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4	460
評価・換算差額等合計	<u>4</u>	<u>460</u>
純資産合計	<u>9,109,056</u>	<u>9,814,208</u>
負債純資産合計	<u>23,753,853</u>	<u>27,600,115</u>

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成 21 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (平成 22 年 3 月 31 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,676,247	2,356,864
売掛金	7,220,430	8,377,662
商品及び製品	1,391,461	1,767,202
仕掛品	31,663	49,323
貯蔵品	57,550	65,675
繰延税金資産	<u>503,414</u>	<u>538,949</u>
その他	314,705	310,284
貸倒引当金	△21,083	△27,355
流動資産合計	<u>12,174,390</u>	<u>13,438,607</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	1,989,972	2,474,200
工具、器具及び備品（純額）	533,381	754,257
土地	572,915	696,705
その他（純額）	56,207	161,673
有形固定資産合計	<u>3,152,476</u>	<u>4,086,838</u>
無形固定資産		
のれん	<u>5,380,194</u>	<u>6,603,122</u>
ソフトウェア	648,675	663,107
その他	56,151	133,598
無形固定資産合計	<u>6,085,021</u>	<u>7,399,828</u>
投資その他の資産		
敷金及び保証金	1,657,301	1,872,376
繰延税金資産	<u>269,986</u>	<u>264,734</u>
その他	389,405	479,498
貸倒引当金	△4,293	△2,317
投資その他の資産合計	<u>2,312,400</u>	<u>2,614,291</u>
固定資産合計	<u>11,549,898</u>	<u>14,100,957</u>
資産合計	<u>23,724,289</u>	<u>27,539,565</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成 21 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (平成 22 年 3 月 31 日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	8,117,395	9,271,045
1年内返済予定の長期借入金	1,095,834	1,614,944
未払法人税等	459,553	583,870
賞与引当金	702,295	830,688
その他	978,715	1,261,159
流動負債合計	<u>11,353,794</u>	<u>13,561,707</u>
固定負債		
長期借入金	2,970,893	3,958,569
退職給付引当金	105,664	77,082
その他	184,881	127,998
固定負債合計	<u>3,261,438</u>	<u>4,163,649</u>
負債合計	<u>14,615,232</u>	<u>17,725,357</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	814,600	814,600
資本剰余金	6,767,005	6,767,005
利益剰余金	1,545,806	2,250,502
自己株式	△18,360	△18,360
株主資本合計	<u>9,109,051</u>	<u>9,813,747</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	4	460
評価・換算差額等合計	<u>4</u>	<u>460</u>
純資産合計	<u>9,109,056</u>	<u>9,814,208</u>
負債純資産合計	<u>23,724,289</u>	<u>27,539,565</u>

(2) 連結損益計算書

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度		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)		(自 平成 21 年 4 月 1 日 至 平成 22 年 3 月 31 日)	
売上高	49,010,403		56,305,532	
売上原価	43,851,658		49,827,121	
売上総利益	5,158,744		6,478,410	
販売費及び一般管理費	3,656,258		4,477,181	
営業利益	1,502,486		2,001,228	
営業外収益				
家賃収入	8,970		10,405	
受取手数料	34,437		35,014	
負ののれん償却額	—		21,219	
その他	17,385		15,739	
営業外収益合計	60,793		82,378	
営業外費用				
支払利息	61,456		60,673	
アレンジメントフィー	8,500		11,000	
その他	11,186		8,827	
営業外費用合計	81,143		80,500	
経常利益	1,482,136		2,003,106	
特別利益				
固定資産売却益	23,127		1,835	
受取補償金	25,000		—	
賞与引当金戻入額	—		14,251	
退職給付制度改定益	—		13,433	
国庫補助金	—		18,319	
その他	12,371		6,840	
特別利益合計	60,499		54,679	
特別損失				
固定資産売却損	—		41,357	
固定資産除却損	39,751		44,378	
減損損失	81,520		123,951	
その他	36,547		65,047	
特別損失合計	157,820		274,735	
税金等調整前当期純利益	1,384,815		1,783,050	
法人税、住民税及び事業税	696,116		914,301	
法人税等調整額	33,550		40,309	
法人税等合計	729,667		954,610	
少数株主利益	1,352		—	
当期純利益	653,795		828,439	

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度	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)	(自 平成 21 年 4 月 1 日 至 平成 22 年 3 月 31 日)
売上高	49,010,403	56,305,532
売上原価	43,851,658	49,827,121
売上総利益	5,158,744	6,478,410
販売費及び一般管理費	3,632,041	4,447,405
営業利益	1,526,703	2,031,005
営業外収益		
家賃収入	8,970	10,405
受取手数料	34,437	35,014
負ののれん償却額	—	21,219
その他	17,385	15,739
営業外収益合計	60,793	82,378
営業外費用		
支払利息	61,456	60,673
アレンジメントフィー	8,500	11,000
その他	11,186	8,827
営業外費用合計	81,143	80,500
経常利益	1,506,353	2,032,883
特別利益		
固定資産売却益	23,127	1,835
受取補償金	25,000	—
賞与引当金戻入額	—	14,251
退職給付制度改定益	—	13,433
国庫補助金	—	18,319
その他	12,371	6,840
特別利益合計	60,499	54,679
特別損失		
固定資産売却損	—	16,620
固定資産除却損	39,751	44,378
減損損失	81,520	123,951
その他	36,547	65,047
特別損失合計	157,820	249,998
税金等調整前当期純利益	1,409,032	1,837,564
法人税、住民税及び事業税	696,116	914,301
法人税等調整額	57,767	94,823
法人税等合計	753,884	1,009,124
少数株主利益	1,352	—
当期純利益	653,795	828,439

(4) 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 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 21 年 4 月 1 日 至 平成 22 年 3 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	1,384,815	1,783,050
減価償却費	893,704	848,533
のれん償却額	384,227	384,505
持分法による投資損益 (△は益)	1,700	—
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△2,040	△95,605
賞与引当金の増減額 (△は減少)	55,285	85,800
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△3,351	△630
固定資産除売却損益 (△は益)	22,156	83,900
固定資産圧縮損	—	12,563
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	104
補助金収入	—	△18,319
減損損失	81,520	123,951
受取利息及び受取配当金	△5,312	△2,801
支払利息	63,477	61,585
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△129,868	△212,351
売上債権の増減額 (△は増加)	△200,773	△691,474
仕入債務の増減額 (△は減少)	359,126	654,127
その他の特別損益 (△は益)	—	5,554
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△46,078	75,774
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	53,352	324,811
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	10,964	41,107
小計	2,922,907	3,464,189
利息及び配当金の受取額	5,312	2,801
利息の支払額	△65,495	△60,460
法人税等の支払額	△649,465	△861,045
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,213,259	2,545,485

(後略)

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 21 年 4 月 1 日 至 平成 22 年 3 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	1,409,032	1,837,564
減価償却費	893,704	848,533
のれん償却額	360,010	354,729
持分法による投資損益(△は益)	1,700	—
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△2,040	△95,605
賞与引当金の増減額(△は減少)	55,285	85,800
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△3,351	△630
固定資産除売却損益(△は益)	22,156	59,162
固定資産圧縮損	—	12,563
投資有価証券売却損益(△は益)	—	104
補助金収入	—	△18,319
減損損失	81,520	123,951
受取利息及び受取配当金	△5,312	△2,801
支払利息	63,477	61,585
たな卸資産の増減額(△は増加)	△129,868	△212,351
売上債権の増減額(△は増加)	△200,773	△691,474
仕入債務の増減額(△は減少)	359,126	654,127
その他の特別損益(△は益)	—	5,554
その他の流動資産の増減額(△は増加)	△46,078	75,774
その他の流動負債の増減額(△は減少)	53,352	324,811
その他の固定負債の増減額(△は減少)	10,964	41,107
小計	2,922,907	3,464,189
利息及び配当金の受取額	5,312	2,801
利息の支払額	△65,495	△60,460
法人税等の支払額	△649,465	△861,045
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,213,259	2,545,485

(後略)

5. 個別財務諸表

(1) 貸借対照表

【訂正前】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成21年3月31日)	当事業年度 (平成22年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,930,437	1,928,650
売掛金	5,979,903	6,437,112
商品	1,124,231	1,344,124
貯蔵品	44,942	47,564
前払費用	203,316	175,133
繰延税金資産	<u>330,380</u>	<u>366,940</u>
その他	86,812	387,088
貸倒引当金	<u>△12,205</u>	<u>△4,417</u>
流動資産合計	<u>9,687,819</u>	<u>10,682,197</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,747,609	1,905,031
構築物（純額）	69,971	75,842
車両運搬具（純額）	19,098	19,389
工具、器具及び備品（純額）	451,168	614,489
土地	553,659	567,985
建設仮勘定	15,400	80,406
有形固定資産合計	<u>2,856,906</u>	<u>3,263,145</u>
無形固定資産		
のれん	<u>3,842,331</u>	<u>3,640,358</u>
ソフトウェア	619,234	607,975
その他	48,924	103,954
無形固定資産合計	<u>4,510,491</u>	<u>4,352,287</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	123,001	133,014
関係会社株式	2,756,005	4,321,275
出資金	1,440	1,194
長期貸付金	16,868	14,523
関係会社長期貸付金	650,000	722,000
長期前払費用	53,363	51,383
差入保証金	1,079,546	1,217,382
その他	177,358	212,239
貸倒引当金	<u>△1,914</u>	<u>—</u>
投資その他の資産合計	<u>4,855,670</u>	<u>6,673,013</u>
固定資産合計	<u>12,223,067</u>	<u>14,288,447</u>
資産合計	<u>21,910,887</u>	<u>24,970,644</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 21 年 3 月 31 日)	当事業年度 (平成 22 年 3 月 31 日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	6,787,807	7,240,391
短期借入金	644,499	776,267
1年内返済予定の長期借入金	1,089,834	1,608,944
未払金	295,486	556,796
未払費用	228,724	232,418
未払法人税等	309,738	459,499
預り金	27,094	27,161
賞与引当金	588,808	666,134
店舗閉鎖損失引当金	7,898	—
その他	37,098	32,700
流動負債合計	10,016,990	11,600,313
固定負債		
長期借入金	2,964,893	3,958,569
繰延税金負債	29,564	60,549
その他	85,383	42,412
固定負債合計	3,079,841	4,061,531
負債合計	13,096,831	15,661,845
純資産の部		
株主資本		
資本金	814,600	814,600
資本剰余金		
資本準備金	473,579	473,579
その他資本剰余金	6,293,426	6,293,426
資本剰余金合計	6,767,005	6,767,005
利益剰余金		
利益準備金	12,634	12,634
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,238,034	1,732,459
利益剰余金合計	1,250,668	1,745,093
自己株式	△18,360	△18,360
株主資本合計	8,813,914	9,308,338
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	140	460
評価・換算差額等合計	140	460
純資産合計	8,814,055	9,308,799
負債純資産合計	21,910,887	24,970,644

【訂正後】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 21 年 3 月 31 日)	当事業年度 (平成 22 年 3 月 31 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,930,437	1,928,650
売掛金	5,979,903	6,437,112
商品	1,124,231	1,344,124
貯蔵品	44,942	47,564
前払費用	203,316	175,133
繰延税金資産	<u>406,574</u>	<u>447,901</u>
その他	86,812	387,088
貸倒引当金	△12,205	△4,417
流動資産合計	<u>9,764,013</u>	<u>10,763,158</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	1,747,609	1,905,031
構築物（純額）	69,971	75,842
車両運搬具（純額）	19,098	19,389
工具、器具及び備品（純額）	451,168	614,489
土地	553,659	567,985
建設仮勘定	15,400	80,406
有形固定資産合計	<u>2,856,906</u>	<u>3,263,145</u>
無形固定資産		
のれん	<u>3,505,216</u>	<u>3,304,765</u>
ソフトウェア	619,234	607,975
その他	48,924	103,954
無形固定資産合計	<u>4,173,376</u>	<u>4,016,694</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	123,001	133,014
関係会社株式	2,756,005	4,321,275
出資金	1,440	1,194
長期貸付金	16,868	14,523
関係会社長期貸付金	650,000	722,000
長期前払費用	53,363	51,383
繰延税金資産	<u>231,356</u>	<u>194,082</u>
差入保証金	1,079,546	1,217,382
その他	177,358	212,239
貸倒引当金	△1,914	—
投資その他の資産合計	<u>5,087,026</u>	<u>6,867,095</u>
固定資産合計	<u>12,117,309</u>	<u>14,146,936</u>
資産合計	<u>21,881,322</u>	<u>24,910,094</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 21 年 3 月 31 日)	当事業年度 (平成 22 年 3 月 31 日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	6,787,807	7,240,391
短期借入金	644,499	776,267
1年内返済予定の長期借入金	1,089,834	1,608,944
未払金	295,486	556,796
未払費用	228,724	232,418
未払法人税等	309,738	459,499
預り金	27,094	27,161
賞与引当金	588,808	666,134
店舗閉鎖損失引当金	7,898	—
その他	37,098	32,700
流動負債合計	10,016,990	11,600,313
固定負債		
長期借入金	2,964,893	3,958,569
その他	85,383	42,412
固定負債合計	3,050,276	4,000,981
負債合計	13,067,267	15,601,295
純資産の部		
株主資本		
資本金	814,600	814,600
資本剰余金		
資本準備金	473,579	473,579
その他資本剰余金	6,293,426	6,293,426
資本剰余金合計	6,767,005	6,767,005
利益剰余金		
利益準備金	12,634	12,634
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,238,034	1,732,459
利益剰余金合計	1,250,668	1,745,093
自己株式	△18,360	△18,360
株主資本合計	8,813,914	9,308,338
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	140	460
評価・換算差額等合計	140	460
純資産合計	8,814,055	9,308,799
負債純資産合計	21,881,322	24,910,094

(2) 損益計算書

【訂正前】

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)	(自 平成 21 年 4 月 1 日 至 平成 22 年 3 月 31 日)
売上高	42,457,594	46,018,740
売上原価	38,298,814	40,986,377
売上総利益	4,158,780	5,032,363
販売費及び一般管理費		
役員報酬	256,842	257,100
給料及び手当	577,485	756,032
賞与引当金繰入額	68,043	58,424
退職給付費用	20,691	23,642
賃借料	147,345	175,016
消耗品費	—	178,467
減価償却費	171,737	195,999
のれん償却額	<u>287,566</u>	<u>271,737</u>
法定福利費	114,559	109,779
支払手数料	188,935	310,004
リース料	21,541	11,840
その他	1,161,368	1,163,637
販売費及び一般管理費合計	<u>3,016,117</u>	<u>3,511,681</u>
営業利益	<u>1,142,662</u>	<u>1,520,681</u>
営業外収益		
受取利息	7,504	16,267
受取手数料	42,484	38,613
その他	11,170	9,888
営業外収益合計	<u>61,159</u>	<u>64,769</u>
営業外費用		
支払利息	59,015	59,277
アレンジメントフィー	8,500	11,000
その他	7,845	1,399
営業外費用合計	<u>75,361</u>	<u>71,676</u>
経常利益	<u>1,128,460</u>	<u>1,513,774</u>
特別利益		
固定資産売却益	23,127	909
投資損失引当金戻入額	<u>54,308</u>	—
受取補償金	25,000	—
賞与引当金戻入額	—	8,896
国庫補助金	—	13,000
貸倒引当金戻入額	—	4,293
その他	15,212	3,028
特別利益合計	<u>117,648</u>	<u>30,128</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 21 年 4 月 1 日 至 平成 22 年 3 月 31 日)
特別損失		
固定資産除却損	35,592	33,400
固定資産売却損	—	41,357
減損損失	81,520	123,951
抱合せ株式消滅差損	95,587	—
その他	28,616	34,210
特別損失合計	241,317	232,920
税引前当期純利益	<u>1,004,791</u>	<u>1,310,981</u>
法人税、住民税及び事業税	527,101	698,606
法人税等調整額	<u>76,615</u>	<u>△5,792</u>
法人税等合計	<u>603,717</u>	<u>692,813</u>
当期純利益	401,073	618,168

【訂正後】

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)	(自 平成 21 年 4 月 1 日 至 平成 22 年 3 月 31 日)
売上高	42,457,594	46,018,740
売上原価	38,298,814	40,986,377
売上総利益	4,158,780	5,032,363
販売費及び一般管理費		
役員報酬	256,842	257,100
給料及び手当	577,485	756,032
賞与引当金繰入額	68,043	58,424
退職給付費用	20,691	23,642
賃借料	147,345	175,016
消耗品費	—	178,467
減価償却費	171,737	195,999
のれん償却額	<u>263,349</u>	<u>241,960</u>
法定福利費	114,559	109,779
支払手数料	188,935	310,004
リース料	21,541	11,840
その他	1,161,368	1,163,637
販売費及び一般管理費合計	<u>2,991,900</u>	<u>3,481,905</u>
営業利益	<u>1,166,879</u>	<u>1,550,458</u>
営業外収益		
受取利息	7,504	16,267
受取手数料	42,484	38,613
その他	11,170	9,888
営業外収益合計	<u>61,159</u>	<u>64,769</u>
営業外費用		
支払利息	59,015	59,277
アレンジメントフィー	8,500	11,000
その他	7,845	1,399
営業外費用合計	<u>75,361</u>	<u>71,676</u>
経常利益	<u>1,152,677</u>	<u>1,543,551</u>
特別利益		
固定資産売却益	23,127	909
受取補償金	25,000	—
賞与引当金戻入額	—	8,896
国庫補助金	—	13,000
貸倒引当金戻入額	<u>54,308</u>	4,293
その他	15,212	3,028
特別利益合計	<u>117,648</u>	<u>30,128</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成 20 年 4 月 1 日 至 平成 21 年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 21 年 4 月 1 日 至 平成 22 年 3 月 31 日)
特別損失		
固定資産除却損	35,592	33,400
固定資産売却損	—	<u>16,620</u>
減損損失	81,520	123,951
抱合せ株式消滅差損	95,587	—
その他	28,616	34,210
特別損失合計	<u>241,317</u>	<u>208,183</u>
税引前当期純利益	<u>1,029,008</u>	<u>1,365,495</u>
法人税、住民税及び事業税	527,101	698,606
法人税等調整額	<u>100,833</u>	<u>48,721</u>
法人税等合計	<u>627,935</u>	<u>747,327</u>
当期純利益	<u>401,073</u>	<u>618,168</u>

以上