



平成23年2月28日

各 位

会 社 名 スリープログループ株式会社
本社所在地 東京都新宿区西新宿七丁目21番3号
代 表 者 代表取締役 水口 雄
(コード番号 2375、東証マザーズ)
問 合 せ 先 取 締 役 山崎 晋一
(TEL 03-6832-3260)

(訂正) 「平成20年10月期 中間決算短信」の一部訂正について

平成20年6月18日に開示いたしました「平成20年10月期 中間決算短信」の記載内容に一部訂正を要する箇所がありましたので、下記の通りお知らせいたします。

記

1. 訂正及び追加の理由

平成22年12月14日付で開示いたしました、第三者調査委員会の調査報告書及び社内対策委員会の調査にて判明した、前代表取締役による不正な取引に関する会計処理について、適切な会計処理への修正を行ったことによるものです。

2. 訂正内容

訂正箇所につきましては、 （下線）を付して表示しております。

以 上

4. 中間連結財務諸表

(1) 中間連結貸借対照表

(訂正前)

		前中間連結会計期間末 (平成19年4月30日)		当中間連結会計期間末 (平成20年4月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成19年10月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
I 流動資産							
1 現金及び預金		922,018		959,695		966,038	
2 受取手形及び売掛 金		1,303,892		1,620,101		1,382,609	
3 たな卸資産		15,735		23,272		18,372	
4 その他		271,192		214,263		191,413	
貸倒引当金		△ 8,435		△ 11,227		△ 10,468	
流動資産合計		2,504,403	73.6	2,806,105	69.5	2,547,965	72.8
II 固定資産							
1 有形固定資産	※1	81,134		184,996		204,066	
2 無形固定資産							
(1)のれん		527,621		620,801		493,818	
(2)その他		44,595	572,216	28,436	649,238	35,893	529,713
3 投資その他の資産	※2						
(1)投資有価証券		84,773		152,783		32,123	
(2)その他		189,937		298,363		240,307	
貸倒引当金		△ 28,753	245,956	△ 53,128	398,018	△ 53,742	218,688
固定資産合計		899,307	26.4	1,232,253	30.5	952,468	27.2
資産合計		3,403,710	100.0	4,038,358	100.0	3,500,434	100.0

		前中間連結会計期間末 (平成19年4月30日)		当中間連結会計期間末 (平成20年4月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成19年10月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)							
I 流動負債							
1 買掛金		76,792		98,765		73,035	
2 短期借入金		—		600,000		500,000	
3 1年内返済予定 長期借入金		220,452		153,332		123,257	
4 1年内支払予定長期 リース債務		—		24,573		—	
5 未払金		674,146		814,223		734,265	
6 未払法人税等		—		122,710		41,198	
7 未払消費税等		200,662		114,687		—	
8 賞与引当金		30,634		26,975		33,261	
9 その他	※2	341,607		181,999		175,645	
流動負債合計		1,544,296	45.4	2,137,266	52.9	1,680,663	48.0
II 固定負債							
1 長期借入金		220,002		266,670		163,336	
2 長期リース債務		—		94,737		—	
3 退職給付引当金		9,707		10,766		10,959	
4 その他		30,263		7,240		263	
固定負債合計		259,972	7.6	379,414	9.4	174,558	5.0
負債合計		1,804,268	53.0	2,516,680	62.3	1,855,222	53.0
(純資産の部)							
I 株主資本							
1 資本金		998,409	29.3	1,002,422	24.8	1,002,422	28.6
2 資本剰余金		512,677	15.1	516,691	12.8	516,691	14.8
3 利益剰余金		80,951	2.4	212,593	5.3	102,872	2.9
4 自己株式		△ 214	△ 0.0	△ 193,255	△ 4.8	△ 34,210	△ 0.9
株主資本合計		1,591,824	46.8	1,538,451	38.1	1,587,776	45.4
II 評価・換算差額等							
1 その他有価証券評 価差額金		△ 17,235		△ 18,311		△ 3,661	
評価・換算差額等合 計		△ 17,235	△ 0.5	△ 18,311	△ 0.5	△ 3,661	△ 0.1
III 新株予約権		—	—	1,538	0.0	61,097	1.7
IV 少数株主持分		24,853	0.7	—	—	—	—
純資産合計		1,599,442	47.0	1,521,678	37.7	1,645,212	47.0
負債純資産合計		3,403,710	100.0	4,038,358	100.0	3,500,434	100.0

(訂正後)

		前中間連結会計期間末 (平成19年4月30日)		当中間連結会計期間末 (平成20年4月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成19年10月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
I 流動資産							
1 現金及び預金		922, 018		959, 695		966, 038	
2 受取手形及び売掛 金		1, 303, 892		1, 620, 101		1, 382, 609	
3 たな卸資産		15, 735		23, 272		18, 372	
4 その他		271, 192		214, 263		191, 413	
貸倒引当金		△ 8, 435		△ 11, 227		△ 10, 468	
流動資産合計		2, 504, 403	73. 6	2, 806, 105	69. 5	2, 547, 965	72. 8
II 固定資産							
1 有形固定資産	※ 1	81, 134		184, 996		204, 066	
2 無形固定資産							
(1)のれん		527, 621		620, 801		493, 818	
(2)その他		44, 595	572, 216	28, 436	649, 238	35, 893	529, 713
3 投資その他の資産							
(1)投資有価証券	※ 2	84, 773		152, 783		32, 123	
(2)その他	※ 2	189, 937		298, 363		240, 307	
貸倒引当金		△ 28, 753	245, 956	△ 53, 128	398, 018	△ 53, 742	218, 688
固定資産合計		899, 307	26. 4	1, 232, 253	30. 5	952, 468	27. 2
資産合計		3, 403, 710	100. 0	4, 038, 358	100. 0	3, 500, 434	100. 0

		前中間連結会計期間末 (平成19年4月30日)		当中間連結会計期間末 (平成20年4月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成19年10月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)							
I 流動負債							
1 買掛金		76,792		98,765		73,035	
2 短期借入金		—		600,000		500,000	
3 1年内返済予定 長期借入金		220,452		153,332		123,257	
4 1年内支払予定長期 リース債務		—		24,573		—	
5 未払金		674,146		814,223		734,265	
6 未払法人税等		—		122,710		41,198	
7 未払消費税等		200,662		114,687		—	
8 賞与引当金		30,634		26,975		33,261	
9 その他	※2	341,607		181,999		175,645	
流動負債合計		1,544,296	45.4	2,137,266	52.9	1,680,663	48.0
II 固定負債							
1 長期借入金		220,002		266,670		163,336	
2 長期リース債務		—		94,737		—	
3 退職給付引当金		9,707		10,766		10,959	
4 その他		30,263		7,240		263	
固定負債合計		259,972	7.6	379,414	9.4	174,558	5.0
負債合計		1,804,268	53.0	2,516,680	62.3	1,855,222	53.0
(純資産の部)							
I 株主資本							
1 資本金		998,409	29.3	1,002,422	24.8	1,002,422	28.6
2 資本剰余金		512,677	15.1	516,691	12.8	516,691	14.8
3 利益剰余金		80,951	2.4	212,593	5.3	102,872	2.9
4 自己株式		△ 214	△ 0.0	△ 193,255	△ 4.8	△ 34,210	△ 0.9
株主資本合計		1,591,824	46.8	1,538,451	38.1	1,587,776	45.4
II 評価・換算差額等							
1 その他有価証券評 価差額金		△ 17,235		△ 18,311		△ 3,661	
評価・換算差額等合 計		△ 17,235	△ 0.5	△ 18,311	△ 0.5	△ 3,661	△ 0.1
III 新株予約権		—	—	1,538	0.0	61,097	1.7
IV 少数株主持分		24,853	0.7	—	—	—	—
純資産合計		1,599,442	47.0	1,521,678	37.7	1,645,212	47.0
負債純資産合計		3,403,710	100.0	4,038,358	100.0	3,500,434	100.0

(30ページ)

a 中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結株主資本等変動計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記事項等

(中間連結貸借対照表関係)

(訂正前)

前中間連結会計期間末 (平成19年4月30日)	当中間連結会計期間末 (平成20年4月30日)	前連結会計年度末 (平成19年10月31日)
※1. 有形固定資産減価償却累計額 91,274千円	※1. 有形固定資産減価償却累計額 114,387千円	※1. 有形固定資産減価償却累計額 102,931千円
※2. _____	※2. 担保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。 投資有価証券 14,310千円 担保付債務は、次のとおりであります。 その他流動負債 13,960千円	※2. _____
3. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5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中間連結会計期間末の借入金未実行残高は次のとおりであります。	3. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6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中間連結会計期間末の借入金未実行残高は次のとおりであります。	3. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5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期間末の借入未実行残高は次のとおりであります。
当座貸越極度額 1,150,000千円 借入実行残高 一 差引額 1,150,000千円	当座貸越極度額 1,250,000千円 借入実行残高 600,000千円 差引額 650,000千円	当座貸越極度額 1,150,000千円 借入実行残高 500,000千円 差引額 650,000千円

(訂正後)

前中間連結会計期間末 (平成19年4月30日)	当中間連結会計期間末 (平成20年4月30日)	前連結会計年度末 (平成19年10月31日)
※1. 有形固定資産減価償却累計額 91,274千円	※1. 有形固定資産減価償却累計額 114,387千円	※1. 有形固定資産減価償却累計額 102,931千円
※2. 担保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。 <u>保険積立金 30,795千円</u> なお、当該担保資産は、代表取締役高野研の金融機関からの借入金の担保に供されております。	※2. 担保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。 (1) 投資有価証券 14,310千円 担保付債務は、次のとおりであります。 その他流動負債 13,960千円 (2) 保険積立金 30,795千円 なお、当該担保資産は、代表取締役高野研の金融機関からの借入金の担保に供されております。	※2. 担保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。 <u>保険積立金 30,795千円</u> なお、当該担保資産は、代表取締役高野研の金融機関からの借入金の担保に供されております。
3. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5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中間連結会計期間末の借入金未実行残高は次のとおりであります。	3. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6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中間連結会計期間末の借入金未実行残高は次のとおりであります。	3. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5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期間末の借入未実行残高は次のとおりであります。
当座貸越極度額 1,150,000千円 借入実行残高 一 差引額 1,150,000千円	当座貸越極度額 1,250,000千円 借入実行残高 600,000千円 差引額 650,000千円	当座貸越極度額 1,150,000千円 借入実行残高 500,000千円 差引額 650,000千円

5. 中間個別財務諸表等

(1) 中間貸借対照表

(訂正前)

		前中間会計期間末 (平成19年4月30日)		当中間会計期間末 (平成20年4月30日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成19年10月31日)	
区分	注記番号	金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)	金額(千円)	構成比(%)
(資産の部)							
I 流動資産							
1 現金及び預金		74,336		201,507		270,084	
2 たな卸資産		527		304		538	
3 短期貸付金		—		207,207		167,966	
4 未収入金		217,719		240,509		416,679	
5 未収消費税等	※2	17,084		4,998		—	
6 その他		39,568		77,209		36,566	
貸倒引当金		△ 624		△ 1,409		△ 868	
流動資産合計		348,612	14.3	730,326	23.4	890,965	28.8
II 固定資産							
1 有形固定資産	※1	15,825		148,431		168,200	
2 無形固定資産		2,853		2,171		2,509	
3 投資その他の資産							
(1)関係会社株式		1,844,439		1,978,063		1,845,088	
(2)その他		231,280		258,473		194,555	
貸倒引当金		△ 5,289		△ 12		△ 5,286	
投資その他の資産合計		2,070,430		2,236,524		2,034,360	
固定資産合計		2,089,110	85.7	2,387,128	76.6	2,205,070	71.2
資産合計		2,437,722	100.0	3,117,455	100.0	3,096,035	100.0

		前中間会計期間末 (平成19年4月30日)		当中間会計期間末 (平成20年4月30日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成19年10月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)							
I 流動負債							
1 短期借入金		460,000		969,000		970,000	
2 1年内返済予定 長期借入金		207,802		153,332		118,907	
3 未払金		121,316		186,459		178,817	
4 短期リース債務		—		24,573		—	
5 賞与引当金		—		3,710		7,011	
6 その他		93,108		23,706		39,927	
流動負債合計		882,227	36.2	1,360,780	43.6	1,314,661	42.4
II 固定負債							
1 長期リース債務		—		94,737		—	
2 長期借入金		220,002		266,670		163,336	
3 その他		—		5,676		—	
固定負債合計		220,002	9.0	367,084	11.8	163,336	5.3
負債合計		1,102,229	45.2	1,727,864	55.4	1,477,999	47.7
(純資産の部)							
I 株主資本							
1 資本金							
2 資本剰余金							
(1) 資本準備金		281,331		285,344		285,344	
(2) その他資本剰余 金		231,346		231,346		231,346	
資本剰余金合計		512,677	21.0	516,691	16.6	516,691	16.7
3 利益剰余金							
(1) 利益準備金		2,032		2,032		2,032	
(2) その他利益剰余 金							
繰越利益剰余金		△160,176		72,741		73,705	
利益剰余金合計		△158,144	△ 6.5	74,773	2.4	75,737	2.4
4 自己株式		△ 214	△ 0.0	△193,255	△ 6.2	△ 34,210	△ 1.1
株主資本合計		1,352,728	55.5	1,400,631	44.9	1,560,640	50.4
II 評価・換算差額等							
1 その他有価証券評 価差額金		△ 17,235		△ 12,578		△ 3,701	
評価・換算差額等合 計		△ 17,235	△ 0.7	△ 12,578	△ 0.4	△ 3,701	△ 0.1
III 新株予約権		—	—	1,538	0.1	61,097	2.0
純資産合計		1,335,492	54.8	1,389,590	44.6	1,618,036	52.3
負債純資産合計		2,437,722	100.0	3,117,455	100.0	3,096,035	100.0

(訂正後)

		前中間会計期間末 (平成19年4月30日)		当中間会計期間末 (平成20年4月30日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成19年10月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
I 流動資産							
1 現金及び預金		74,336		201,507		270,084	
2 たな卸資産		527		304		538	
3 短期貸付金		—		207,207		167,966	
4 未収入金		217,719		240,509		416,679	
5 未消費税等	※2	17,084		4,998		—	
6 その他		39,568		77,209		36,566	
貸倒引当金		△ 624		△ 1,409		△ 868	
流動資産合計		348,612	14.3	730,326	23.4	890,965	28.8
II 固定資産							
1 有形固定資産	※1	15,825		148,431		168,200	
2 無形固定資産		2,853		2,171		2,509	
3 投資その他の資産		1,844,439		1,978,063		1,845,088	
(1)関係会社株式		231,280		258,473		194,555	
(2)その他	※5	△ 5,289		△ 12		△ 5,286	
貸倒引当金		2,070,430		2,236,524		2,034,360	
投資その他の資産合計		2,089,110	85.7	2,387,128	76.6	2,205,070	71.2
固定資産合計		2,437,722	100.0	3,117,455	100.0	3,096,035	100.0
資産合計							

		前中間会計期間末 (平成19年4月30日)		当中間会計期間末 (平成20年4月30日)		前事業年度の 要約貸借対照表 (平成19年10月31日)	
区分	注記 番号	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(負債の部)							
I 流動負債							
1 短期借入金		460,000		969,000		970,000	
2 1年内返済予定 長期借入金		207,802		153,332		118,907	
3 未払金		121,316		186,459		178,817	
4 短期リース債務		—		24,573		—	
5 賞与引当金		—		3,710		7,011	
6 その他		93,108		23,706		39,927	
流動負債合計		882,227	36.2	1,360,780	43.6	1,314,661	42.4
II 固定負債							
1 長期リース債務		—		94,737		—	
2 長期借入金		220,002		266,670		163,336	
3 その他		—		5,676		—	
固定負債合計		220,002	9.0	367,084	11.8	163,336	5.3
負債合計		1,102,229	45.2	1,727,864	55.4	1,477,999	47.7
(純資産の部)							
I 株主資本							
1 資本金							
2 資本剰余金							
(1) 資本準備金		281,331		285,344		285,344	
(2) その他資本剰余金		231,346		231,346		231,346	
資本剰余金合計		512,677	21.0	516,691	16.6	516,691	16.7
3 利益剰余金							
(1) 利益準備金		2,032		2,032		2,032	
(2) その他利益剰余金		△160,176		72,741		73,705	
繰越利益剰余金		△158,144	△ 6.5	74,773	2.4	75,737	2.4
利益剰余金合計		△ 214	△ 0.0	△193,255	△ 6.2	△ 34,210	△ 1.1
4 自己株式		1,352,728	55.5	1,400,631	44.9	1,560,640	50.4
株主資本合計		△ 17,235		△ 12,578		△ 3,701	
II 評価・換算差額等		△ 17,235	△ 0.7	△ 12,578	△ 0.4	△ 3,701	△ 0.1
1 その他有価証券評価差額金		—		1,538	0.1	61,097	2.0
評価・換算差額等合計		—		1,389,590	44.6	1,618,036	52.3
III 新株予約権		1,335,492	54.8	3,117,455	100.0	3,096,035	100.0
純資産合計		2,437,722					
負債純資産合計							

(57ページ)

(6) 中間個別財務諸表に関する注記事項

中間貸借対照表、中間損益計算書、中間株主資本等変動計算書に関する注記事項

(中間貸借対照表関係)

(訂正前)

前中間会計期間末 (平成19年4月30日)	当中間会計期間末 (平成20年4月30日)	前事業年度末 (平成19年10月31日)
※1. 有形固定資産減価償却累計額 1,742千円	※1. 有形固定資産減価償却累計額 15,495円	※1. 有形固定資産減価償却累計額 10,051千円
※2. 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、流動資産の「未収消費税等」として表示しております。	※2. 消費税等の取扱い 同左	—
3. 偶発債務 銀行借入れに対する保証債務 ㈱JPSS 12,650千円	3. —	3. 偶発債務 銀行借入れに対する保証債務 ㈱JPSS 4,350千円
計 12,650千円		計 4,350千円
4. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5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中間会計期間末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高は次のとおりであります。 当座貸越極度額 1,150,000千円 借入実行残高 — 差引額 1,150,000千円	4. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6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中間会計期間末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高は次のとおりであります。 当座貸越極度額 1,250,000千円 借入実行残高 600,000千円 差引額 650,000千円	4. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。当事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高は次のとおりであります。 当座貸越極度額 1,150,000千円 借入実行残高 500,000千円 差引額 650,000千円

(訂正後)

前中間会計期間末 (平成19年4月30日)	当中間会計期間末 (平成20年4月30日)	前事業年度末 (平成19年10月31日)
※1. 有形固定資産減価償却累計額 1,742千円	※1. 有形固定資産減価償却累計額 15,495円	※1. 有形固定資産減価償却累計額 10,051千円
※2. 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、流動資産の「未収消費税等」として表示しております。	※2. 消費税等の取扱い 同左	
3. 偶発債務 銀行借入れに対する保証債務 ㈱JPSS 12,650千円 計 12,650千円	3. _____	3. 偶発債務 銀行借入れに対する保証債務 ㈱JPSS 4,350千円 計 4,350千円
4. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5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中間会計期間末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高は次のとおりであります。 当座貸越極度額 1,150,000千円 借入実行残高 一 差引額 1,150,000千円	4. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行6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中間会計期間末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高は次のとおりであります。 当座貸越極度額 1,250,000千円 借入実行残高 600,000千円 差引額 650,000千円	4. 当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行5行と当座貸越契約を締結しております。 当事業年度末における当座貸越契約に係る借入金未実行残高は次のとおりであります。 当座貸越極度額 1,150,000千円 借入実行残高 500,000千円 差引額 650,000千円
※5. 担保資産及び担保付債務 <u>担保に供している資産は、次のとおりであります。</u> <u>保険積立金 30,795千円</u> なお、当該担保資産は、代表取締役高野研の金融機関からの借入金の担保に供されております。	※5. 担保資産及び担保付債務 <u>担保に供している資産は、次のとおりであります。</u> <u>保険積立金 30,795千円</u> なお、当該担保資産は、代表取締役高野研の金融機関からの借入金の担保に供されております。	※5. 担保資産及び担保付債務 <u>担保に供している資産は、次のとおりであります。</u> <u>保険積立金 30,795千円</u> なお、当該担保資産は、代表取締役高野研の金融機関からの借入金の担保に供されております。