



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連した会計処理に関して、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

(16ページ)

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										
(1)投資有価証券	※ 2	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)		金額(千円)		金額(千円)	
			構成比 (%)		構成比 (%)		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	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. <u>担保資産及び担保付債務</u> <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> <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。</u>	※2. <u>担保資産及び担保付債務</u> <u>担保に供している資産は、次のとおりであります。</u> <u>(1) 投資有価証券 14,310千円</u> <u>担保付債務は、次のとおりであります。</u> <u>その他流動負債 13,960千円</u> <u>(2) 保険積立金 30,795千円</u> <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。</u>	※2. <u>担保資産及び担保付債務</u> <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> <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。</u>
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	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

(49ページ)

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			998,409	41.0		1,002,422	32.1		1,002,422	32.4
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	※5	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			998,409	41.0		1,002,422	32.1		1,002,422	32.4
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

(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 (株)J P S S 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 (株)J P S S 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 — 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)
<p>※1. 有形固定資産減価償却累計額 1,742千円</p> <p>※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。</p> <p>3. 偶発債務 銀行借入れに対する保証債務 (株)J P S S 12,650千円 計 12,650千円</p> <p>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</p> <p>※5. 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。 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。</p>	<p>※1. 有形固定資産減価償却累計額 15,495円</p> <p>※2. 消費税等の取扱い 同左</p> <p>3. —</p> <p>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</p> <p>※5. 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。 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。</p>	<p>※1. 有形固定資産減価償却累計額 10,051千円</p> <p>—</p> <p>3. 偶発債務 銀行借入れに対する保証債務 (株)J P S S 4,350千円 計 4,350千円</p> <p>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</p> <p>※5. 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。 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。</p>