



平成 25 年 3 月 12 日

各 位

会 社 名 ラオックス株式会社  
 代表者名 代表取締役社長 羅 怡文  
 (コード番号 8202 東証第2部)  
 問合せ先 広報IR部長 山崎 陽子  
 (TEL 03-6852-8881)

(訂正・数値データ訂正あり)「平成 24 年 12 月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

平成 25 年 2 月 13 日に発表いたしました「平成 24 年 12 月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の記載の内容に一部誤りがありましたので、下記のとおりお知らせすると共に、訂正後の数値データ(XBR L)を送信いたします。訂正箇所を含むページについては、訂正前と訂正後をそれぞれ添付し、訂正箇所には下線を付して表示しております。

## 記

## 1. 訂正理由

平成 24 年 12 月期決算短信発表後の有価証券報告書の作成過程におきまして、連結財務諸表及び個別財務諸表に誤りがあることが判明いたしましたので、提出済みの決算短信を訂正させていただくものです。なお、主な訂正箇所といたしまして、連結売上高の訂正前訂正後の差異 54 百万円は中国子会社内部取引相殺の誤り、同様に、営業利益の差異 42 百万円、経常利益の差異 12 百万円、当期純利益の差異 30 百万円は、平成 24 年 12 月期に本格的に開始された貿易仲介事業における仕入れ計上の誤り及び経費計上の誤りによるものです。それに伴い、連結総資産及び連結純資産も変動しております。また、本決算期より、資産の部のその他科目から前渡金を、負債の部のその他科目から訴訟損失引当金を独立して表示した理由は、金額が大きいとの判断から監査法人からの指導によるものです。貸倒引当金繰入額を増加した(10 百万円)理由は、貿易仲介事業における債権の一部に対し引当を追加計上したことによるものです。

本件により、投資家の皆様方にご迷惑をおかけしましたことを深くお詫び申し上げます。

## 2. 訂正箇所

| No | 訂正箇所  | 短信頁     |
|----|---|---------|
| ①  | サマリー情報<br>1. 平成 24 年 12 月期の連結業績(平成 24 年 1 月 1 日～平成 24 年 12 月 31 日)              | —       |
| ②  | サマリー情報<br>3. 平成 25 年 12 月期の連結業績予想(平成 25 年 1 月 1 日～平成 25 年 12 月 31 日)            | —       |
| ③  | サマリー情報 (参考) 個別業績の概要<br>1. 平成 24 年 12 月期の個別業績(平成 24 年 1 月 1 日～平成 24 年 12 月 31 日) | —       |
| ④  | 1. 経営成績 (1) 経営成績に関する分析  | 2～4 頁   |
| ⑤  | 1. 経営成績 (2) 財政状態に関する分析  | 4 頁～5 頁 |
| ⑥  | 1. 経営成績 (5) 継続企業の前提となる重要事象等   | 7 頁     |
| ⑦  | 4. 連結財務諸表 (1) 連結貸借対照表   | 10～11 頁 |
| ⑧  | 4. 連結財務諸表 (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書  | 12～14 頁 |
| ⑨  | 4. 連結財務諸表 (3) 連結株主資本等変動計算書  | 15～16 頁 |
| ⑩  | 4. 連結財務諸表 (4) キャッシュ・フロー計算書  | 16～18 頁 |
| ⑪  | 4. 連結財務諸表 表示方法の変更   |         |
| ⑫  | 4. 連結財務諸表 (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (セグメント情報)  | 21～22 頁 |
| ⑬  | 4. 連結財務諸表 (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (関連情報)   | 23～24 頁 |
| ⑭  | 4. 連結財務諸表 (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (1 株あたり情報)   | 25 頁    |

|   |                          |         |
|---|--------------------------|---------|
| ⑮ | 5. 個別財務諸表 (1) 貸借対照表      | 27～29 頁 |
| ⑯ | 5. 個別財務諸表 (2) 損益計算書      | 30～31 頁 |
| ⑰ | 5. 個別財務諸表 (3) 株主資本等変動計算書 | 32～33 頁 |

詳細は、次項以降をご覧ください。

① 1. 平成24年12月期の連結業績（平成24年1月1日～平成24年12月31日）（1）連結経営成績  
〔訂正前〕

（1）連結経営成績（％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    | % |
| 24年12月期 | 22,894 | 127.4 | △1,472 | — | △1,401 | — | △1,386 | — |
| 23年12月期 | 10,066 | 6.7   | △1,283 | — | △1,259 | — | △1,718 | — |

（注） 包括利益 24年12月期 △1,216百万円（—％） 23年12月期 △1,702百万円（—％）

|         | 1株当たり<br>当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>当期純利益 | 自己資本<br>当期純利益率 | 総資産<br>経常利益率 | 売上高<br>営業利益率 |
|---------|----------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|
|         | 円 銭            | 円 銭                       | %              | %            | %            |
| 24年12月期 | △2.54          | —                         | △10.9          | △8.6         | △6.4         |
| 23年12月期 | △4.57          | —                         | △17.6          | △10.1        | △12.8        |

（参考） 持分法投資損益 24年12月期 一百万円 23年12月期 一百万円

（2）連結財政状態

|         | 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      |
| 24年12月期 | 16,841 | 12,120 | 72.0   | 22.25    |
| 23年12月期 | 15,787 | 13,388 | 84.8   | 24.57    |

（参考） 自己資本 24年12月期 12,120百万円 23年12月期 13,388百万円

（3）連結キャッシュ・フローの状況

|         | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|         | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 24年12月期 | △2,487               | △1,435               | 97                   | 3,288             |
| 23年12月期 | △1,477               | △2,019               | 8,954                | 5,975             |

〔訂正後〕

（1）連結経営成績（％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    | % |
| 24年12月期 | 22,948 | 128.0 | △1,430 | — | △1,389 | — | △1,356 | — |
| 23年12月期 | 10,066 | 6.7   | △1,283 | — | △1,259 | — | △1,718 | — |

（注） 包括利益 24年12月期 △1,186百万円（—％） 23年12月期 △1,702百万円（—％）

|         | 1株当たり<br>当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>当期純利益 | 自己資本<br>当期純利益率 | 総資産<br>経常利益率 | 売上高<br>営業利益率 |
|---------|----------------|---------------------------|----------------|--------------|--------------|
|         | 円 銭            | 円 銭                       | %              | %            | %            |
| 24年12月期 | △2.49          | —                         | △10.6          | △8.5         | △6.2         |
| 23年12月期 | △4.57          | —                         | △17.6          | △10.1        | △12.8        |

（参考） 持分法投資損益 24年12月期 一百万円 23年12月期 一百万円

（2）連結財政状態

|         | 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      |
| 24年12月期 | 16,869 | 12,150 | 72.0   | 22.30    |
| 23年12月期 | 15,787 | 13,388 | 84.8   | 24.57    |

（参考） 自己資本 24年12月期 12,150百万円 23年12月期 13,388百万円

（3）連結キャッシュ・フローの状況

|         | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|         | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 24年12月期 | △2,215               | △1,562               | 99                   | 3,288             |
| 23年12月期 | △1,477               | △2,019               | 8,954                | 5,975             |

② サマリー情報 3. 平成25年12月期の連結業績予想（平成25年1月1日～平成25年12月31日）  
〔訂正前〕

（％表示は、通期は対前期、四半期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<br>当期純利益 |
|-----------|--------|------|------|---|------|---|-------|---|----------------|
|           | 百万円    | %    | 百万円  | % | 百万円  | % | 百万円   | % | 円 銭            |
| 第2四半期(累計) | 14,070 | 59.7 | △280 | — | △300 | — | △300  | — | △0.55          |
| 通期        | 40,200 | 75.5 | △400 | — | △450 | — | △550  | — | △1.01          |

〔訂正後〕

（％表示は、通期は対前期、四半期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<br>当期純利益 |
|-----------|--------|------|------|---|------|---|-------|---|----------------|
|           | 百万円    | %    | 百万円  | % | 百万円  | % | 百万円   | % | 円 銭            |
| 第2四半期(累計) | 14,070 | 59.8 | △280 | — | △300 | — | △300  | — | △0.55          |
| 通期        | 40,200 | 75.1 | △400 | — | △450 | — | △550  | — | △1.01          |

③ サマリー情報（参考）個別業績の概要

1. 平成24年12月期の個別業績（平成24年1月1日～平成24年12月31日）

〔訂正前〕

(1) 個別経営成績

（％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    | % |
| 24年12月期 | 14,289 | 50.7 | △470   | — | △351   | — | △1,170 | — |
| 23年12月期 | 9,477  | 1.6  | △1,289 | — | △1,255 | — | △1,682 | — |

|         | 1株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 |
|---------|------------|-----------------------|
|         | 円 銭        | 円 銭                   |
| 24年12月期 | △2.15      | —                     |
| 23年12月期 | △4.48      | —                     |

(2) 個別財政状態

|         | 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    | % | 百万円    | % | 円 銭      |  |
| 24年12月期 | 14,163 | — | 11,941 | — | 84.2   | — | 21.92    |  |
| 23年12月期 | 15,503 | — | 13,118 | — | 84.6   | — | 24.08    |  |

（参考） 自己資本 24年12月期 11,941百万円 23年12月期 13,118百万円

〔訂正後〕

(1) 個別経営成績

（％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    | % |
| 24年12月期 | 14,297 | 50.9 | △427   | — | △323   | — | △1,136 | — |
| 23年12月期 | 9,477  | 1.6  | △1,289 | — | △1,255 | — | △1,682 | — |

|         | 1株当たり当期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり当期純利益 |
|---------|------------|-----------------------|
|         | 円 銭        | 円 銭                   |
| 24年12月期 | △2.09      | —                     |
| 23年12月期 | △4.48      | —                     |

(2) 個別財政状態

|         | 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    | % | 百万円    | % | 円 銭      |  |
| 24年12月期 | 14,195 | — | 11,975 | — | 84.4   | — | 21.98    |  |
| 23年12月期 | 15,503 | — | 13,118 | — | 84.6   | — | 24.08    |  |

（参考） 自己資本 24年12月期 11,975百万円 23年12月期 13,118百万円

#### ④ 1. 経営成績 (1) 経営成績に関する分析

##### 〔訂正前〕

###### ①当期の経営成績

．．．省略．．．

###### (イ) 国内店舗事業

当事業部門におきましては、上半期においては、震災の影響が回復し訪日外国人の増加がみられ、5年半ぶりの四半期単体黒字を達成したものの、下半期に入って、尖閣問題の発生により訪日観光客が激減したことによる免税品売上が減少し、当連結会計年度の売上高は116億32百万円営業利益2億62百万円となりました。

###### (ロ) 中国出店事業

当事業部門におきましては、計画にそって順調に出店を進めたものの、依然投資段階にあるため収益の確保には至らず、売上高は82億18百万円、営業損失7億90百万円となりました。

###### (ハ) 貿易仲介事業

当事業部門におきましては、自社初の新規開発商品となる電動アシスト自転車の販売を開始したことや、中国との貿易事業を開始したことにより売上規模は拡大したものの開始まもないため費用が先行し、売上高は27億36百万円、営業損失3億32百万円となりました。

##### 〔訂正後〕

###### ①当期の経営成績

．．．省略．．．

###### (イ) 国内店舗事業

当事業部門におきましては、上半期においては、震災の影響が回復し訪日外国人の増加がみられ、5年半ぶりの四半期単体黒字を達成したものの、下半期に入って、尖閣問題の発生により訪日観光客が激減したことによる免税品売上が減少し、当連結会計年度の売上高は116億32百万円営業利益2億31百万円となりました。

###### (ロ) 中国出店事業

当事業部門におきましては、計画にそって順調に出店を進めたものの、依然投資段階にあるため収益の確保には至らず、売上高は82億60百万円、営業損失7億64百万円となりました。

###### (ハ) 貿易仲介事業

当事業部門におきましては、自社初の新規開発商品となる電動アシスト自転車の販売を開始したことや、中国との貿易事業を開始したことにより売上規模は拡大したものの開始まもないため費用が先行し、売上高は27億45百万円、営業損失4億18百万円となりました。

## ⑤ 1. 経営成績 (2) 財政状態に関する分析

### 〔訂正前〕

#### ①資産、負債及び純資産の状況

##### (資産)

当連結会計年度における総資産は、168億41百万円（前連結会計年度末157億87百万円）となりました。

総資産の増加は、主に営業活動が活況であり、さらに当連結会計年度期首より連結対象とした中国子会社3社、当期新たに設立した中国子会社4社を連結対象としたことから、商品及び製品が15億31百万円、未収入金が2億36百万円、売掛金が5億67百万円増加し、国内及び中国店舗の新規店舗の開設、改装等により有形固定資産が12億74百万円増加したものの、現金及び預金が28億41百万円減少したことによるものであります。

##### (負債)

当連結会計年度における負債合計は、47億21百万円（前連結会計年度末23億99百万円）となりました。

負債の増加は、主に支払手形及び買掛金が13億45百万円、未払金8億28百万円増加したことによるものであります。

##### (純資産)

純資産合計は、121億20百万円（前連結会計年度末133億88百万円）となりました。

純資産の減少は、主に利益剰余金が14億38百万円減少したものの、為替換算調整勘定が1億75百万円増加したことによるものであります。

#### 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は、32億88百万円と前期に比べ26億86百万円の減少となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

##### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、24億87百万円の減少（前連結会計年度は14億77百万円の減少）となりました。これは主に、税金等調整前当期純損失16億77百万円によるものであります。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは、14億35百万円の減少（前連結会計年度は20億19百万円の減少）となりました。これは主に、有形固定資産を取得したことにより14億18百万円減少したためであります。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは、97百万円の増加（前連結会計年度は89億54百万円の増加）となりました。これは、短期借入により1億円増加したためであります。

#### (参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                   | 平成21年3月期 | 平成22年3月期 | 平成22年12期 | 平成23年12月期 | 平成24年12月期    |
|-------------------|----------|----------|----------|-----------|--------------|
| 自己資本比率            | 36.4     | 46.4     | 66.8     | 84.8      | <u>71.9</u>  |
| 時価ベースの自己資本比率      | 9.1      | 315.9    | 214.5    | 100.0     | <u>116.4</u> |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率 | —        | —        | —        | —         | —            |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ  | —        | —        | —        | —         | —            |

〔訂正後〕

①資産、負債及び純資産の状況

(資産)

当連結会計年度における総資産は、168億69百万円（前連結会計年度末157億87百万円）となりました。

総資産の増加は、主に営業活動が活況であり、さらに当連結会計年度期首より連結対象とした中国子会社3社、当期新たに設立した中国子会社4社を連結対象としたことから、商品及び製品が15億43百万円、未収入金が2億42百万円、売掛金が5億80百万円増加し、国内及び中国店舗の新規店舗の開設、改装等により有形固定資産が12億69百万円増加したものの、現金及び預金が28億41百万円減少したことによるものであります。

(負債)

当連結会計年度における負債合計は、47億19百万円（前連結会計年度末23億99百万円）となりました。

負債の増加は、主に支払手形及び買掛金が13億45百万円、未払金が8億28百万円増加したことによるものであります。

(純資産)

純資産合計は、121億50百万円（前連結会計年度末133億88百万円）となりました。

純資産の減少は、主に利益剰余金が1億48百万円減少したものの、為替換算調整勘定が1億75百万円増加したことによるものであります。

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は、32億88百万円と前期に比べ26億86百万円の減少となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動によるキャッシュ・フローは、22億15百万円の減少（前連結会計年度は14億77百万円の減少）となりました。これは主に、税金等調整前当期純損失16億50百万円と、たな卸資産の増加により12億93百万円減少したものの、仕入債務の増加により6億93百万円増加したことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動によるキャッシュ・フローは、15億62百万円の減少（前連結会計年度は20億19百万円の減少）となりました。これは主に、有形固定資産を取得したことにより16億42百万円減少したためであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動によるキャッシュ・フローは、99百万円の増加（前連結会計年度は89億54百万円の増加）となりました。これは、短期借入により1億円増加したためであります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                   | 平成21年3月期 | 平成22年3月期 | 平成22年12期 | 平成23年12月期 | 平成24年12月期    |
|-------------------|----------|----------|----------|-----------|--------------|
| 自己資本比率            | 36.4     | 46.4     | 66.8     | 84.8      | <u>72.0</u>  |
| 時価ベースの自己資本比率      | 9.1      | 315.9    | 214.5    | 100.0     | <u>116.3</u> |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率 | —        | —        | —        | —         | —            |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ  | —        | —        | —        | —         | —            |

## ⑥ 1. 経営成績 (5) 継続企業の前提となる重要事象等

### 〔訂正前〕

当社グループは、当連結会計年度において、営業損失 14 億 72 百万円、経常損失 14 億 1 百万円、当期純損失 13 億 86 百万円を計上し、12 期連続で損失を計上いたしました。

このような状況を解消すべく、当社グループでは、「3.経営方針」に記載の諸施策の実施により、収益性の改善と財務体質の強化をはかっております。

これらの施策に加えて、平成 23 年 8 月に蘇寧電器股份有限公司グループを引受先とする第三者割当増資を実施し、信用力の強化やネットワークの拡大等が図られ、当連結会計年度末現在における純資産残高は 121 億 20 百万円、現金及び現金同等物は 32 億 88 百万円を有しており、十分な財務体質の基盤を有することから、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断し、当該注記の記載はいたしておりません。

### 〔訂正後〕

当社グループは、当連結会計年度において、営業損失 14 億 30 百万円、経常損失 13 億 89 百万円、当期純損失 13 億 56 百万円を計上し、12 期連続で損失を計上いたしました。

このような状況を解消すべく、当社グループでは、「3.経営方針」に記載の諸施策の実施により、収益性の改善と財務体質の強化をはかっております。

これらの施策に加えて、平成 23 年 8 月に蘇寧電器股份有限公司グループを引受先とする第三者割当増資を実施し、信用力の強化やネットワークの拡大等が図られ、当連結会計年度末現在における純資産残高は 121 億 50 百万円、現金及び現金同等物は 32 億 88 百万円を有しており、十分な財務体質の基盤を有することから、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断し、当該注記の記載はいたしておりません。



⑦ 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<br>(平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(平成 24 年 12 月 31 日) |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 資産の部          |                                |                                |
| 流動資産          |                                |                                |
| 現金及び預金        | 6,975,650                      | 4,133,828                      |
| 受取手形及び売掛金     | 705,008                        | 1,272,702                      |
| 商品及び製品        | 1,718,269                      | 3,250,075                      |
| 原材料及び貯蔵品      | 4,447                          | 3,342                          |
| 未収入金          | 265,760                        | 502,075                        |
| 1年内回収予定の差入保証金 | 129,555                        | 178,116                        |
| その他           | 562,880                        | 1,422,519                      |
| 貸倒引当金         | △5,935                         | △7,439                         |
| 流動資産合計        | 10,355,635                     | 10,755,220                     |
| 固定資産          |                                |                                |
| 有形固定資産        |                                |                                |
| 建物及び構築物       | 2,624,352                      | 3,683,446                      |
| 減価償却累計額       | △1,843,590                     | △1,986,938                     |
| 建物及び構築物(純額)   | 780,761                        | 1,696,508                      |
| 車両運搬具         | 6,492                          | 7,380                          |
| 減価償却累計額       | △971                           | △2,203                         |
| 車両運搬具(純額)     | 5,521                          | 5,176                          |
| 工具、器具及び備品     | 694,534                        | 1,136,768                      |
| 減価償却累計額       | △498,729                       | △584,757                       |
| 工具、器具及び備品(純額) | 195,804                        | 552,010                        |
| 土地            | 6,443                          | 6,443                          |
| 建設仮勘定         | 4,080                          | 7,224                          |
| 有形固定資産合計      | 992,610                        | 2,267,363                      |
| 無形固定資産        |                                |                                |
| 無形固定資産合計      | 66,609                         | 46,189                         |
| 投資その他の資産      |                                |                                |
| 投資有価証券        | 21,746                         | 13,443                         |
| 繰延税金資産        | —                              | 382,564                        |
| 関係会社株式        | 887,650                        | —                              |
| 長期貸付金         | 121,250                        | 120,754                        |
| 敷金及び保証金       | 3,597,559                      | 3,369,447                      |
| その他           | 388,426                        | 493,012                        |
| 貸倒引当金         | △614,782                       | △632,890                       |
| 投資損失引当金       | △73,847                        | —                              |
| 投資その他の資産合計    | 4,328,002                      | 3,746,332                      |
| 固定資産合計        | 5,387,221                      | 6,059,885                      |
| 繰延資産          |                                |                                |
| 株式交付費         | 45,036                         | 26,283                         |
| 繰延資産合計        | 45,036                         | 26,283                         |
| 資産合計          | 15,787,894                     | 16,841,389                     |

(単位：千円)

|              | 前連結会計年度<br>(平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(平成 24 年 12 月 31 日) |
|--------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>負債の部</b>  |                                |                                |
| 流動負債         |                                |                                |
| 支払手形及び買掛金    | 621,559                        | 1,967,067                      |
| 短期借入金        | —                              | 100,000                        |
| 未払金          | 115,367                        | 944,190                        |
| 未払費用         | 72,110                         | 85,375                         |
| 未払法人税等       | 43,128                         | 49,976                         |
| ポイント引当金      | 13,900                         | 63,037                         |
| その他          | 202,933                        | 315,661                        |
| 流動負債合計       | 1,068,999                      | 3,525,309                      |
| 固定負債         |                                |                                |
| 長期預り保証金      | 546,524                        | 523,533                        |
| 退職期給付引当金     | 305,673                        | 274,606                        |
| 役員退職慰労引当金    | 319,950                        | —                              |
| 資産除去債務       | 120,812                        | 178,428                        |
| 繰延税金負債       | 13,661                         | 24,747                         |
| その他          | 23,620                         | 194,747                        |
| 固定負債         | 1,330,242                      | 1,196,063                      |
| 負債合計         | 2,399,241                      | 4,721,373                      |
| 純資産の部        |                                |                                |
| 株主資本         |                                |                                |
| 資本金          | 7,950,002                      | 7,950,002                      |
| 資本剰余金        | 7,268,961                      | 7,268,961                      |
| 利益剰余金        | △1,415,114                     | △2,853,683                     |
| 自己株式         | △425,975                       | △425,817                       |
| 株主資本合計       | 13,377,873                     | 11,939,462                     |
| その他包括利益累計額   |                                |                                |
| その他有価証券評価差額金 | 10,778                         | 4,634                          |
| 為替換算調整勘定     | —                              | 175,918                        |
| その他包括利益累計額合計 | 10,778                         | 180,553                        |
| 少数株主持分       | —                              | —                              |
| 純資産合計        | 13,338,652                     | 12,120,015                     |
| 負債純資産合計      | 15,787,894                     | 16,841,389                     |

〔訂正後〕

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(平成 24 年 12 月 31 日) |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 資産の部          |                                |                                |
| 流動資産          |                                |                                |
| 現金及び預金        | 6,975,650                      | 4,133,828                      |
| 受取手形及び売掛金     | 705,008                        | 1,285,858                      |
| 商品及び製品        | 1,718,269                      | 3,261,491                      |
| 原材料及び貯蔵品      | 4,447                          | 3,342                          |
| 未収入金          | 265,760                        | 507,796                        |
| 前渡金           | 160,224                        | 859,447                        |
| 1年内回収予定の差入保証金 | 129,555                        | 178,116                        |
| その他           | 402,655                        | 576,676                        |
| 貸倒引当金         | △5,935                         | △23,797                        |
| 流動資産合計        | 10,355,635                     | 10,782,760                     |
| 固定資産          |                                |                                |
| 有形固定資産        |                                |                                |
| 建物及び構築物       | 2,624,352                      | 3,683,446                      |
| 減価償却累計額       | △1,843,590                     | △1,986,938                     |
| 建物及び構築物（純額）   | 780,761                        | 1,696,508                      |
| 車両運搬具         | 6,492                          | 7,380                          |
| 減価償却累計額       | △971                           | △2,203                         |
| 車両運搬具（純額）     | 5,521                          | 5,176                          |
| 工具、器具及び備品     | 694,534                        | 1,136,768                      |
| 減価償却累計額       | △498,729                       | △584,757                       |
| 工具、器具及び備品（純額） | 195,804                        | 552,010                        |
| 土地            | 6,443                          | 6,443                          |
| 建設仮勘定         | 4,080                          | 1,500                          |
| 有形固定資産合計      | 992,610                        | 2,261,639                      |
| 無形固定資産        |                                |                                |
| 無形固定資産合計      | 66,609                         | 51,913                         |
| 投資その他の資産      |                                |                                |
| 投資有価証券        | 21,746                         | 13,443                         |
| 繰延税金資産        | —                              | 382,564                        |
| 関係会社株式        | 887,650                        | —                              |
| 長期貸付金         | 121,250                        | 120,754                        |
| 敷金及び保証金       | 3,597,559                      | 3,370,005                      |
| その他           | 388,426                        | 493,012                        |
| 貸倒引当金         | △614,782                       | △633,043                       |
| 投資損失引当金       | △73,847                        | —                              |
| 投資その他の資産合計    | 4,328,002                      | 3,746,738                      |
| 固定資産合計        | 5,387,221                      | 6,060,291                      |
| 繰延資産          |                                |                                |
| 株式交付費         | 45,036                         | 26,283                         |
| 繰延資産合計        | 45,036                         | 26,283                         |
| 資産合計          | 15,787,894                     | 16,869,334                     |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(平成 24 年 12 月 31 日) |
|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                                |                                |
| 流動負債          |                                |                                |
| 支払手形及び買掛金     | 621,559                        | 1,967,528                      |
| 短期借入金         | —                              | 100,000                        |
| 未払金           | 115,367                        | 943,576                        |
| 未払費用          | 72,110                         | 85,265                         |
| 未払法人税等        | 43,128                         | 50,085                         |
| ポイント引当金       | 13,900                         | 63,037                         |
| その他           | 202,933                        | 289,176                        |
| 流動負債合計        | 1,068,999                      | 3,498,670                      |
| 固定負債          |                                |                                |
| 長期預り保証金       | 546,524                        | 523,533                        |
| 退職給付引当金       | 305,673                        | 274,606                        |
| 役員退職慰労引当金     | 319,950                        | —                              |
| 訴訟損失引当金       | —                              | 120,350                        |
| 資産除去債務        | 120,812                        | 178,428                        |
| 繰延税金負債        | 13,661                         | 22,044                         |
| その他           | 23,620                         | 101,519                        |
| 固定負債合計        | 1,330,242                      | 1,220,482                      |
| 負債合計          | 2,399,241                      | 4,719,153                      |
| <b>純資産の部</b>  |                                |                                |
| 株主資本          |                                |                                |
| 資本金           | 7,950,002                      | 7,950,002                      |
| 資本剰余金         | 7,268,961                      | 7,268,961                      |
| 利益剰余金         | △1,415,114                     | △2,823,347                     |
| 自己株式          | △425,975                       | △425,988                       |
| 株主資本合計        | 13,377,873                     | 11,969,628                     |
| その他の包括利益累計額   |                                |                                |
| その他有価証券評価差額金  | 10,778                         | 4,634                          |
| 為替換算調整勘定      | —                              | 175,918                        |
| その他の包括利益累計額合計 | 10,778                         | 180,553                        |
| 少数株主持分        | —                              | —                              |
| 純資産合計         | 13,388,652                     | 12,150,181                     |
| 負債純資産合計       | 15,787,894                     | 16,869,334                     |

⑧ 4. 連結財務諸表 (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書  
〔訂正前〕

連結損益計算書

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(自平成23年1月1日<br>至平成23年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自平成24年1月1日<br>至平成24年12月31日) |
|----------------|---|---|
| 売上高            | 10,066,972                              | 22,894,997                              |
| 売上原価           | 8,025,764                               | 18,468,474                              |
| 売上総利益          | 2,041,207                               | 4,426,522                               |
| 販売費及び一般管理費     |   |   |
| 広告宣伝費          | 202,439                                 | 266,666                                 |
| 販売手数料          | 476,718                                 | 1,065,933                               |
| 運搬費            | 83,091                                  | 141,858                                 |
| 減価償却費          | 108,083                                 | 283,018                                 |
| 給料及び手当         | 898,380                                 | 1,280,366                               |
| 法定福利費          | 109,684                                 | 182,365                                 |
| 退職給付費用         | 88,330                                  | 65,120                                  |
| 賃借料            | 756,421                                 | 1,596,590                               |
| その他            | 601,897                                 | 1,016,609                               |
| 販売費及び一般管理費合計   | 3,325,048                               | 5,898,527                               |
| 営業損失(△)        | △1,283,841                              | △1,472,004                              |
| 営業外収益          |   |   |
| 受取利息           | 17,612                                  | 35,565                                  |
| 受取配当金          | 128                                     | 66                                      |
| 仕入割引           | 17,261                                  | 17,013                                  |
| 補助金収入          | —                                       | 21,446                                  |
| その他            | 27,287                                  | 76,405                                  |
| 営業外収益合計        | 62,290                                  | 150,498                                 |
| 営業外費用          |   |   |
| 支払利息           | 5,189                                   | 2,491                                   |
| 売上割引           | 6,796                                   | 5,239                                   |
| 株式交付費償却        | 9,982                                   | 18,752                                  |
| 為替差損           | 1,190                                   | 39,089                                  |
| 貸倒引当金繰入額       | 6,980                                   | 15,500                                  |
| その他            | 7,922                                   | 14,153                                  |
| 営業外費用合計        | 38,062                                  | 95,228                                  |
| 経常損失(△)        | △1,259,613                              | △1,416,735                              |
| 特別利益           |   |   |
| 預り保証金返還免除益     | 90,522                                  | —                                       |
| 投資有価証券売却益      | —                                       | 6,597                                   |
| 役員退職慰労引当金戻入額   | —                                       | 319,950                                 |
| ポイント引当金戻入額     | 14,920                                  | —                                       |
| 主要株主短期株式売買益返還益 | —                                       | 50,894                                  |
| その他            | 10,673                                  | —                                       |
| 特別利益合計         | 116,115                                 | 377,441                                 |

(単位：千円)

|                              | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|------------------------------|---|---|
| 特別損失                         |   |   |
| 減損損失                         | 192,932   | 470,103   |
| 災害による損失                      | 66,198  | —   |
| 固定資産除却損                      | 13,560  | —   |
| 投資損失引当金繰入額                   | 73,847  | —   |
| 店舗整理損                        | —   | 4,950   |
| 貸倒引当金繰入額                     | 137,572   | —   |
| 適格退職年金終了損                    | —   | 22,816  |
| 訴訟損失引当金繰入額                   | —   | 120,350   |
| 訴訟関連損失                       | —   | 18,861  |
| その他                          | 28,689  | 1,421   |
| 特別損失合計                       | 512,800   | 638,323   |
| 税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失 (△) | △1,656,298  | △1,677,617  |
| 法人税、住民税及び事業税                 | 10,537  | 19,142  |
| 法人税等調整額                      | 51,441  | △310,219  |
| 法人税等合計                       | 61,978  | △291,077  |
| 少数株主損益調整前当期純損失 (△)           | △1,718,276  | △1,386,539  |
| 少数株主利益又は少数株主損失 (△)           | —   | —   |
| 当期純損失 (△)                    | △1,718,276  | △1,386,539  |

## 連結包括利益計算書

(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|--------------------|---|---|
| 少数株主損益調整前当期純損失 (△) | △1,718,276  | △1,386,539  |
| その他の包括利益           |   |   |
| その他有価証券評価差額金       | 16,061  | △6,143  |
| 為替換算調整勘定           | —   | 175,918   |
| その他の包括利益合計         | 16,061  | 169,774   |
| 包括利益               | △1,702,215  | △1,216,765  |
| (内訳)               |   |   |
| 親会社株主に係る包括利益       | △1,702,215  | △1,216,765  |
| 少数株主に係る包括利益        | —   | —   |

〔訂正後〕

## 連結損益計算書

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(自平成23年1月1日<br>至平成23年12月31日) | 当連結会計年度<br>(自平成24年1月1日<br>至平成24年12月31日) |
|----------------|---|---|
| 売上高            | 10,066,972                              | 22,948,849                              |
| 売上原価           | 8,025,764                               | 18,466,275                              |
| 売上総利益          | 2,041,207                               | 4,482,574                               |
| 販売費及び一般管理費     |   |   |
| 広告宣伝費          | 202,439                                 | 266,666                                 |
| 販売手数料          | 476,718                                 | 1,065,933                               |
| 運搬費            | 83,091                                  | 141,858                                 |
| 減価償却費          | 108,083                                 | 283,018                                 |
| 給料及び手当         | 898,380                                 | 1,280,366                               |
| 法定福利費          | 109,684                                 | 182,365                                 |
| 退職給付費用         | 88,330                                  | 65,120                                  |
| 賃借料            | 756,421                                 | 1,596,590                               |
| その他            | 601,897                                 | 1,030,888                               |
| 販売費及び一般管理費合計   | 3,325,048                               | 5,912,806                               |
| 営業損失(△)        | △1,283,841                              | △1,430,232                              |
| 営業外収益          |   |   |
| 受取利息           | 17,612                                  | 35,565                                  |
| 受取配当金          | 128                                     | 66                                      |
| 仕入割引           | 17,261                                  | 17,013                                  |
| 補助金収入          | —                                       | 21,446                                  |
| その他            | 27,287                                  | 62,095                                  |
| 営業外収益合計        | 62,290                                  | 136,188                                 |
| 営業外費用          |   |   |
| 支払利息           | 5,189                                   | 2,491                                   |
| 売上割引           | 6,796                                   | 5,239                                   |
| 株式交付費償却        | 9,982                                   | 18,752                                  |
| 為替差損           | 1,190                                   | 39,072                                  |
| 貸倒引当金繰入額       | 6,980                                   | 25,500                                  |
| その他            | 7,922                                   | 4,171                                   |
| 営業外費用合計        | 38,062                                  | 95,228                                  |
| 経常損失(△)        | △1,259,613                              | △1,389,272                              |
| 特別利益           |   |   |
| 預り保証金返還免除益     | 90,522                                  | —                                       |
| 投資有価証券売却益      | —                                       | 6,597                                   |
| 役員退職慰労引当金戻入額   | —                                       | 319,950                                 |
| ポイント引当金戻入額     | 14,920                                  | —                                       |
| 主要株主短期株式売買益返還益 | —                                       | 50,894                                  |
| その他            | 10,673                                  | —                                       |
| 特別利益合計         | 116,115                                 | 377,441                                 |

(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|--------------------|---|---|
| 特別損失               |   |   |
| 減損損失               | 192,932   | 470,103   |
| 災害による損失            | 66,198  | —   |
| 固定資産除却損            | 13,560  | —   |
| 投資損失引当金繰入額         | 73,847  | —   |
| 店舗整理損              | —   | 4,950   |
| 貸倒引当金繰入額           | 137,572   | —   |
| 適格退職年金終了損          | —   | 22,816  |
| 訴訟損失引当金繰入額         | —   | 120,350   |
| 訴訟関連損失             | —   | 18,681  |
| その他                | 28,689  | 1,421   |
| 特別損失合計             | 512,800   | 638,323   |
| 税金等調整前当期純損失 (△)    | △1,656,298  | △1,650,154  |
| 法人税、住民税及び事業税       | 10,537  | 19,142  |
| 法人税等調整額            | 51,441  | △312,921  |
| 法人税等合計             | 61,978  | △293,779  |
| 少数株主損益調整前当期純損失 (△) | △1,718,276  | △1,356,374  |
| 当期純損失 (△)          | △1,718,276  | △1,356,374  |

## 連結包括利益計算書

(単位：千円)

|                    | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|--------------------|---|---|
| 少数株主損益調整前当期純損失 (△) | △1,718,276  | △1,356,374  |
| その他の包括利益           |   |   |
| その他有価証券評価差額金       | 16,061  | △6,143  |
| 為替換算調整勘定           | —   | 175,918   |
| その他の包括利益合計         | 16,061  | 169,774   |
| 包括利益               | △1,702,215  | △1,186,600  |
| (内訳)               |   |   |
| 親会社株主に係る包括利益       | △1,702,215  | △1,186,600  |
| 少数株主に係る包括利益        | —   | —   |



⑨ 4. 連結財務諸表 (3) 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<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|----------|---|---|
| 株主資本     |   |   |
| 資本金      |   |   |
| 当期首残高    | 3,450,000   | 7,950,002   |
| 当期変動額    |   |   |
| 新株の発行    | 4,500,002   | —   |
| 当期変動額合計  | 4,500,002   | —   |
| 当期末残高    | 7,950,002   | 7,950,002   |
| 資本剰余金    |   |   |
| 当期首残高    | 2,768,958   | 7,269,961   |
| 当期変動額    |   |   |
| 新株の発行    | —   | —   |
| 当期変動額合計  | 4,500,002   | —   |
| 当期末残高    | 7,268,961   | 7,269,961   |
| 利益剰余金    |   |   |
| 当期首残高    | 303,162   | △1,415,114  |
| 当期変動額    |   |   |
| 当期純損失(△) | △1,718,276  | △1,386,539  |
| 連結範囲の変動  | —   | △51,858   |
| 自己株式の償却  | —   | △171  |
| 当期変動額合計  | △1,718,276  | △1,438,569  |
| 当期末残高    | △1,415,114  | △2,853,683  |
| 自己株式     |   |   |
| 当期首残高    | △425,972  | △425,975  |
| 当期変動額    |   |   |
| 自己株式の取得  | △3  | △12   |
| 自己株式の償却  | —   | 171   |
| 当期変動額合計  | △3  | 158   |
| 当期末残高    | △425,975  | △425,817  |
| 株主資本合計   |   |   |
| 当期首残高    | 6,096,148   | 13,377,873  |
| 当期変動額    |   |   |
| 新株の発行    | 9,000,005   | —   |
| 当期純損失(△) | △1,718,276  | △1,386,539  |
| 連結範囲の変動  | —   | △51,858   |
| 自己株式の取得  | △3  | △12   |
| 当期変動額合計  | 7,281,724   | △1,438,410  |
| 当期末残高    | 13,377,873  | 11,939,462  |

(単位：千円)

|                     | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|---------------------|---|---|
| その他の包括利益累計額         |   |   |
| その他有価証券評価差額金        |   |   |
| 当期首残高               | △5,282  | 10,778  |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 16,061  | △6,143  |
| 当期変動額合計             | 16,061  | △6,143  |
| 当期末残高               | 10,778  | 4,634   |
| 為替換算調整勘定            |   |   |
| 当期首残高               | —   | —   |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | —   | 175,918   |
| 当期変動額合計             | —   | 175,918   |
| 当期末残高               | —   | 175,918   |
| その他の包括利益累計額合計       |   |   |
| 当期首残高               | △5,282  | 10,778  |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 16,061  | 169,774   |
| 当期変動額合計             | 16,061  | 169,774   |
| 当期末残高               | 10,778  | 180,553   |
| 少数株主持分              |   |   |
| 当期首残高               | —   | —   |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | —   | —   |
| 当期変動額合計             | —   | —   |
| 当期末残高               | —   | —   |
| 純資産合計               |   |   |
| 当期首残高               | 6,090,866   | 13,388,652  |
| 当期変動額               |   |   |
| 新株の発行               | 9,000,005   | —   |
| 当期純損失（△）            | △1,718,276  | △1,386,539  |
| 連結範囲の変動             | —   | △51,858   |
| 自己株式の取得             | △3  | △12   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 16,061  | 169,774   |
| 当期変動額合計             | 7,297,785   | △1,268,636  |
| 当期末残高               | 13,388,652  | 12,120,015  |

〔訂正後〕

(単位：千円)

|           | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|-----------|---|---|
| 株主資本      |   |   |
| 資本金       |   |   |
| 当期首残高     | 3,450,000   | 7,950,002   |
| 当期変動額     |   |   |
| 新株の発行     | 4,500,002   | —   |
| 当期変動額合計   | 4,500,002   | —   |
| 当期末残高     | 7,950,002   | 7,950,002   |
| 資本剰余金     |   |   |
| 当期首残高     | 2,768,958   | 7,268,961   |
| 当期変動額     |   |   |
| 新株の発行     | 4,500,002   | —   |
| 当期変動額合計   | 4,500,002   | —   |
| 当期末残高     | 7,268,961   | 7,268,961   |
| 利益剰余金     |   |   |
| 当期首残高     | 303,162   | △1,415,114  |
| 当期変動額     |   |   |
| 当期純損失 (△) | △1,718,276  | △1,356,374  |
| 連結範囲の変動   | —   | △51,858   |
| 当期変動額合計   | △1,718,276  | △1,408,232  |
| 当期末残高     | △1,415,114  | △2,823,347  |
| 自己株式      |   |   |
| 当期首残高     | △425,972  | △425,975  |
| 当期変動額     |   |   |
| 自己株式の取得   | △3  | △12   |
| 当期変動額合計   | △3  | △12   |
| 当期末残高     | △425,975  | △425,988  |
| 株主資本合計    |   |   |
| 当期首残高     | 6,096,148   | 13,377,873  |
| 当期変動額     |   |   |
| 新株の発行     | 9,000,005   | —   |
| 当期純損失 (△) | △1,718,276  | △1,356,374  |
| 連結範囲の変動   | —   | △51,858   |
| 自己株式の取得   | △3  | △12   |
| 当期変動額合計   | 7,281,724   | △1,408,245  |
| 当期末残高     | 13,377,873  | 11,969,628  |

(単位：千円)

|                     | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|---------------------|---|---|
| その他の包括利益累計額         |   |   |
| その他有価証券評価差額金        |   |   |
| 当期首残高               | △5,282  | 10,778  |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 16,061  | △6,143  |
| 当期変動額合計             | 16,061  | △6,143  |
| 当期末残高               | 10,778  | 4,634   |
| 為替換算調整勘定            |   |   |
| 当期首残高               | —   | —   |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | —   | 175,918   |
| 当期変動額合計             | —   | 175,918   |
| 当期末残高               | —   | 175,918   |
| その他の包括利益累計額合計       |   |   |
| 当期首残高               | △5,282  | 10,778  |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 16,061  | 169,774   |
| 当期変動額合計             | 16,061  | 169,774   |
| 当期末残高               | 10,778  | 180,553   |
| 少数株主持分              |   |   |
| 当期首残高               | —   | —   |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | —   | —   |
| 当期変動額合計             | —   | —   |
| 当期末残高               | —   | —   |
| 純資産合計               |   |   |
| 当期首残高               | 6,090,866   | 13,388,652  |
| 当期変動額               |   |   |
| 新株の発行               | 9,000,005   | —   |
| 当期純損失（△）            | △1,718,276  | △1,356,374  |
| 連結範囲の変動             | —   | △51,858   |
| 自己株式の取得             | △3  | △12   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 16,061  | 169,774   |
| 当期変動額合計             | 7,297,785   | △1,238,471  |
| 当期末残高               | 13,388,652  | 12,150,181  |

⑩ 4. 連結財務諸表 (3) 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<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|-------------------------|---|---|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 税金等調整前当期純利益             | △1,656,298  | △1,677,617  |
| 減価償却費                   | 130,576   | 328,709   |
| 株式交付費                   | 0   | 18,752  |
| 減損損失                    | 192,932   | 470,103   |
| 雑収入                     | 0   | △4,448  |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)        | 124,299   | 1,746   |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)      | △25,776   | △31,066   |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)    | 0   | △319,950  |
| 訴訟損失引当金の増減額 (△は減少)      | 0   | 135,850   |
| 受取利息及び受取配当金             | △17,741   | △35,757   |
| 支払利息                    | 5,189   | 2,616   |
| 投資有価証券売却損益 (△は益)        | 874   | △6,597  |
| 固定資産除却損                 | 13,560  | —   |
| 店舗整理損                   | 0   | —   |
| 退店損失引当金の増減額 (△は減少)      | 0   | —   |
| 売上債権の増減額 (△は増加)         | △208,585  | △458,900  |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)        | 307,045   | △1,282,413  |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)         | △147,682  | 693,231   |
| 差入保証金の増減額 (△は増加)        | △21,206   | 200,071   |
| 未収入金の増減額 (△は増加)         | △18,181   | △303,150  |
| 長期未払金の増減額 (△は減少)        | △231  | 48,994  |
| 預り保証金の増減額 (△は減少)        | △168,578  | △34,591   |
| 前渡金の増減額 (△は増加)          | 0   | △551,626  |
| その他                     | 10,835  | 705,318   |
| 小計                      | △1,478,968  | △2,100,720  |
| 利息及び配当金の受取額             | 8,417   | 17,964  |
| 利息の支払額                  | △2,233  | △16   |
| 法人税等の支払額                | △5,183  | △4,367  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | △1,477,967  | △2,087,139  |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |   |   |
| 有形固定資産の取得による支出          | △282,964  | △1,347,007  |
| 無形固定資産の取得による支出          | △9,998  | △3,856  |
| 投資有価証券の売却による収入          | 2,327   | 11,387  |
| 関係会社株式の取得による支出          | △817,650  | —   |
| 長期貸付金の回収による収入           | 12,898  | 1,668   |
| 敷金及び保証金の差入による支出         | △109,060  | △123,124  |
| 敷金及び保証金の回収による収入         | 28,284  | 27,640  |
| 定期預金の預入による支出            | △1,000,000  | △845,150  |
| 定期預金の払戻による収入            | 0   | 1,000,000   |
| その他                     | △42,288   | 11,634  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | △2,019,893  | △1,266,807  |

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|----------------------|---|---|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |   |   |
| 短期借入れによる収入           | 600,000   | 100,000   |
| 短期借入金の返済による支出        | △600,000  | —   |
| 自己株式の取得による支出         | 0   | △12   |
| 株式の発行による収入           | 8,954,901   | —   |
| その他                  | △42,288   | △243,998  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 8,954,901   | △144,011  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | 0   | 148,211   |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 5,457,040   | △3,349,747  |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 518,609   | 5,975,650   |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額 | 0   | 842,648   |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | 5,975,650   | 3,295,316   |

〔訂正後〕

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 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          | △1,656,298  | △1,650,154  |
| 減価償却費                | 130,576   | 328,709   |
| 株式交付費                | —   | 18,752  |
| 減損損失                 | 192,932   | 470,103   |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)     | 124,299   | 33,757  |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少)   | △25,776   | △31,066   |
| 役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少) | —   | △319,950  |
| 訴訟損失引当金の増減額 (△は減少)   | —   | 120,350   |
| 受取利息及び受取配当金          | △17,741   | △35,632   |
| 支払利息                 | 5,189   | 2,491   |
| 投資有価証券売却損益 (△は益)     | 874   | △6,597  |
| 固定資産除却損              | 13,560  | —   |
| 売上債権の増減額 (△は増加)      | △208,585  | △472,056  |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)     | 307,045   | △1,293,830  |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)      | △147,682  | 693,692   |
| 差入保証金の増減額 (△は増加)     | △21,206   | 199,513   |
| 未収入金の増減額 (△は増加)      | △18,181   | △308,882  |
| 未払金の増減額 (△は減少)       | 192,933   | 692,461   |
| 長期未払金の増減額 (△は減少)     | △231  | 48,994  |
| 預り保証金の増減額 (△は減少)     | △168,578  | △116,251  |
| 前渡金の増減額 (△は増加)       | △69,886   | △565,229  |
| その他                  | △112,209  | △21,192   |
| 小計                   | △1,478,968  | △2,212,013  |
| 利息及び配当金の受取額          | 8,417   | 17,964  |
| 利息の支払額               | △2,233  | △16   |
| 法人税等の支払額             | △5,183  | △21,443   |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー     | △1,477,967  | △2,215,508  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     |   |   |
| 有形固定資産の取得による支出       | △282,964  | △1,642,510  |
| 有形固定資産の売却による収入       | 116,047   | —   |
| 無形固定資産の取得による支出       | △9,998  | △3,856  |
| 投資有価証券の売却による収入       | 2,327   | 11,387  |
| 関係会社株式の取得による支出       | △817,650  | —   |
| 長期貸付金の回収による収入        | 12,898  | 1,668   |
| 敷金及び保証金の差入による支出      | △109,060  | △123,124  |
| 敷金及び保証金の回収による収入      | 28,284  | 27,640  |
| 預り保証金の受入による収入        | 19,500  | —   |
| 定期預金の預入による支出         | △1,000,000  | △845,150  |
| 定期預金の払戻による収入         | —   | 1,000,000   |
| その他                  | 20,721  | 11,634  |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | △2,019,893  | △1,562,311  |

(単位：千円)

|                      | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|----------------------|---|---|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     |   |   |
| 短期借入れによる収入           | 600,000   | 100,000   |
| 短期借入金の返済による支出        | △600,000  | —   |
| 自己株式の取得による支出         | —   | △12   |
| 株式の発行による収入           | 8,954,901   | —   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | 8,954,901   | 99,987  |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額     | —   | 148,211   |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 5,457,040   | △3,529,620  |
| 現金及び現金同等物の期首残高       | 518,609   | 5,975,650   |
| 新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額 | —   | 842,648   |
| 現金及び現金同等物の期末残高       | 5,975,650   | 3,288,678   |

#### ⑪ 4. 連結財務諸表 表示方法の変更

〔訂正前〕

記載なし

〔訂正後〕

(7) 表示方法の変更

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度において、「流動資産」の「その他」に含めておりました「前渡金」は、金額的重要性が増したため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の貸借対照表において、「流動資産」の「その他」に表示していた 562 百万円は、「前渡金」160 百万円、「その他」402 百万円として組み替えております。



⑫ 4. 連結財務諸表 (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (セグメント情報)  
〔訂正前〕

3. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報  
前連結会計年度(自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)

(単位:千円)

|                        | 報告セグメント    |            |            |           | 計          | 調整額<br>(注)1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注)2 |
|------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|-----------------------|
|                        | 国内店舗<br>事業 | 中国出店<br>事業 | 貿易仲介<br>事業 | その他<br>事業 |            |             |                       |
| 売上高                    |            |            |            |           |            |             |                       |
| 外部顧客への売上高              | 9,090,003  | —          | 218,504    | 758,464   | 10,066,972 | —           | 10,066,972            |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | —          | —          | —          | 4,441     | △4,441     | 4,441       | —                     |
| 計                      | 9,090,003  | —          | 218,504    | 762,905   | 10,071,413 | 4,441       | 10,066,972            |
| セグメント利益又は<br>損失(△)     | △418,670   | —          | △138,470   | △54,565   | △611,705   | △672,134    | △1,283,839            |
| セグメント資産                | 3,658,569  | —          | 1,517,005  | 1,843,631 | 7,019,204  | 8,768,690   | 15,787,894            |
| 減価償却費                  | 62,470     | —          | 624        | 50,530    | 113,624    | 16,952      | 130,576               |
| 有形固定資産及び無形<br>固定資産の増加額 | 118,898    | —          | 49,301     | 20,693    | 188,892    | 44,070      | 232,963               |

(注) 1 セグメント利益の調整額△672,134千円は、各報告セグメントに分配していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない人件費及び一般管理費であります。

セグメント資産の調整額8,768,690千円、減価償却費の調整額16,952千円、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額44,070千円は全て、全社資産に係るものであります。

2 セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

当連結会計年度(自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)

(単位:千円)

|                        | 報告セグメント    |            |            |           | 計          | 調整額<br>(注)1 | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注)2 |
|------------------------|------------|------------|------------|-----------|------------|-------------|-----------------------|
|                        | 国内店舗<br>事業 | 中国出店<br>事業 | 貿易仲介<br>事業 | その他<br>事業 |            |             |                       |
| 売上高                    |            |            |            |           |            |             |                       |
| 外部顧客への売上高              | 11,489,240 | 8,218,085  | 2,352,305  | 835,366   | 22,894,997 | —           | 22,894,997            |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | 143,567    | —          | 383,992    | —         | 527,560    | △527,560    | —                     |
| 計                      | 11,632,807 | 8,218,085  | 2,736,297  | 835,366   | 23,422,557 | △527,560    | 22,894,997            |
| セグメント利益又は<br>損失(△)     | 262,848    | △790,831   | △332,168   | 47,847    | △812,304   | △621,699    | △1,472,004            |
| セグメント資産                | 4,390,287  | 8,062,780  | 1,820,407  | 2,021,047 | 16,294,522 | 546,866     | 16,841,389            |
| 減価償却費                  | 98,865     | 134,871    | 987        | 18,440    | 253,165    | 29,852      | 283,018               |
| 有形固定資産及び無形<br>固定資産の増加額 | 175,845    | 822,504    | 72,913     | 80,949    | 1,152,213  | 102,119     | 1,254,333             |

(注) 1 セグメント利益の調整額△621,699千円は、各報告セグメントに分配していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない人件費及び一般管理費であります。

セグメント資産の調整額546,866千円、減価償却費の調整額29,852千円、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額102,119千円は全て、全社資産に係るものであります。

2 セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

【訂正後】

3. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報  
前連結会計年度(自 平成 23 年 1 月 1 日 至 平成 23 年 12 月 31 日)

(単位：千円)

|                        | 報告セグメント    |            |            |           | その他<br>(注1) | 合計         | 調整額<br>(注2) | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注3) |
|------------------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|------------|-------------|-----------------------|
|                        | 国内店舗<br>事業 | 中国出店<br>事業 | 貿易仲介<br>事業 | 計         |             |            |             |                       |
| 売上高                    |            |            |            |           |             |            |             |                       |
| 外部顧客への売上高              | 8,760,474  | —          | 547,343    | 9,307,818 | 759,154     | 10,066,972 | —           | 10,066,972            |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | 57,312     | —          | 83,721     | 141,034   | 4,441       | 145,475    | △145,475    | —                     |
| 計                      | 8,817,787  | —          | 631,065    | 9,448,852 | 763,595     | 10,212,447 | △145,475    | 10,066,972            |
| セグメント利益又は<br>損失(△)     | △436,123   | —          | △164,282   | △600,405  | △79,010     | △679,415   | △604,425    | △1,283,841            |
| セグメント資産                | 4,598,579  | —          | 444,886    | 5,043,465 | 1,671,980   | 6,715,446  | 9,072,447   | 15,787,894            |
| 減価償却費                  | 75,555     | —          | 54         | 75,609    | 36,143      | 111,754    | 18,821      | 130,576               |
| 有形固定資産及び無形<br>固定資産の増加額 | 168,199    | —          | —          | 168,199   | 20,693      | 188,892    | 44,070      | 232,963               |

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産の賃貸業及びリサイクル商品販売業を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額△604,425千円は、各報告セグメントに分配していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない人件費及び一般管理費であります。セグメント資産の調整額9,072,447千円、減価償却費の調整額18,821千円、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額44,070千円は全て、全社資産に係るものであります。

3 セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

当連結会計年度(自 平成 24 年 1 月 1 日 至 平成 24 年 12 月 31 日)

(単位：千円)

|                        | 報告セグメント    |            |            |            | その他<br>(注1) | 合計         | 調整額<br>(注2) | 連結財務諸表<br>計上額<br>(注3) |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|-------------|-----------------------|
|                        | 国内店舗<br>事業 | 中国出店<br>事業 | 貿易仲介<br>事業 | 計          |             |            |             |                       |
| 外部顧客への売上高              | 11,496,247 | 8,260,035  | 2,361,641  | 22,117,923 | 830,925     | 22,948,849 | —           | 22,948,849            |
| セグメント間の内部<br>売上高又は振替高  | 136,560    | —          | 383,558    | 520,118    | 4,441       | 524,650    | △524,560    | —                     |
| 計                      | 11,632,807 | 8,260,035  | 2,745,200  | 22,638,042 | 835,366     | 23,473,409 | △524,560    | 22,948,849            |
| セグメント利益又は<br>損失(△)     | 231,557    | △764,538   | △418,154   | △951,135   | 47,847      | △903,288   | △526,943    | △1,430,232            |
| セグメント資産                | 5,449,127  | 2,917,018  | 1,769,514  | 10,135,659 | 2,336,104   | 12,471,766 | 4,397,568   | 16,869,334            |
| 減価償却費                  | 98,865     | 134,871    | 987        | 234,723    | 61,122      | 295,847    | 32,860      | 328,709               |
| 有形固定資産及び無形<br>固定資産の増加額 | 305,875    | 1,079,380  | 7,500      | 1,392,755  | 317,653     | 1,710,509  | 9,409       | 1,719,919             |

(注) 1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産の賃貸業及びリサイクル商品販売業を含んでおります。

2 セグメント利益の調整額△526,943千円は、各報告セグメントに分配していない全社費用であります。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない人件費及び一般管理費であります。セグメント資産の調整額4,397,568千円、減価償却費の調整額32,860千円、有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額9,409千円は全て、全社資産に係るものであります。

3 セグメント利益又は損失(△)は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

⑬ 4. 連結財務諸表 (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (関連情報)

〔訂正前〕

前連結会計年度(自 平成 23 年 1 月 1 日 至 平成 23 年 12 月 31 日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外への外部顧客への売上高がないため、該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成 24 年 1 月 1 日 至 平成 24 年 12 月 31 日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本         | 中国        | 合計         |
|------------|-----------|------------|
| 13,458,681 | 9,436,316 | 22,894,997 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

| 日本        | 中国        | 合計        |
|-----------|-----------|-----------|
| 1,217,959 | 1,049,404 | 2,267,363 |

〔訂正後〕

前連結会計年度(自 平成 23 年 1 月 1 日 至 平成 23 年 12 月 31 日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の 90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

本邦以外への外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上金額の 10%以下のため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成 24 年 1 月 1 日 至 平成 24 年 12 月 31 日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の 90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

| 日本         | 中国        | 合計         |
|------------|-----------|------------|
| 13,470,583 | 9,478,266 | 22,948,849 |

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

| 日本        | 中国        | 合計        |
|-----------|-----------|-----------|
| 1,212,234 | 1,049,404 | 2,261,639 |

⑭ (8) 連結財務諸表に関する注記事項 (1株あたり情報)

[訂正前]

| 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) |        | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |               |
|---|--------|---|---------------|
| 1株あたり純資産額   | 24円57銭 | 1株あたり純資産額   | <u>22円25銭</u> |
| 1株あたり当期純損失  | 4円57銭  | 1株あたり当期純損失  | <u>2円54銭</u>  |

(注) 1 潜在株式調整後1株当たりの当期純利益金額については、1株あたり当期純損失であるため記載しておりません。

2 1株あたり当期純損失額及び1株あたり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

(1) 1株あたり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目  | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日)            | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|---|--|---|
| 1株あたり当期純損失金額                                    |  |   |
| 当期純損失   | 1,718,276千円  | <u>1,386,539千円</u>                                    |
| 普通株主に帰属しない金額                                    | —  | —   |
| 普通株式に係る当期純損失                                    | 1,718,276千円  | <u>1,386,539千円</u>                                    |
| 普通株式の期中平均株式数                                    | 375,733千株  | 544,813千株   |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株あたり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要 | 平成 17 年 6 月 29 日 定時株主総会決議ストックオプション<br>(新株予約権方式)<br>普通株式 257,000株 |   |

(2) 1株あたり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                          | 前連結会計年度末<br>平成 23 年 12 月 31 日 | 当連結会計年度末<br>平成 24 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 純資産の部の合計額                   | 13,388,652千円                  | <u>12,120,015千円</u>           |
| 純資産の部の合計額から控除する金額           | —                             | —                             |
| 普通株式に係る期末の純資産額              | 13,388,652千円                  | <u>12,120,015千円</u>           |
| 1株あたり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数 | 544,813千株                     | 544,813千株                     |

## 〔訂正後〕

| 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) |           | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |                  |
|---|-----------|---|------------------|
| 1 株当たり純資産額  | 24 円 57 銭 | 1 株当たり純資産額  | <u>22 円 30 銭</u> |
| 1 株当たり当期純損失   | 4 円 57 銭  | 1 株当たり当期純損失   | <u>2 円 49 銭</u>  |

(注) 1 潜在株式調整後 1 株当たりの当期純利益金額については、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 1 株当たり当期純損失額及び 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

(1) 1 株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目  | 前連結会計年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日)            | 当連結会計年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|---|--|---|
| 1 株当たり当期純損失金額                                     |  |   |
| 当期純損失   | 1,718,276 千円   | <u>1,356,374 千円</u>                                   |
| 普通株主に帰属しない金額                                      | —  | —   |
| 普通株式に係る当期純損失                                      | 1,718,276 千円   | <u>1,356,374 千円</u>                                   |
| 普通株式の期中平均株式数                                      | 375,733 千株   | 544,813 千株  |
| 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めなかった潜在株式の概要 | 平成 17 年 6 月 29 日定時株主総会決議ストックオプション<br>(新株予約権方式)<br>普通株式 257,000 株 |   |

(2) 1 株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| 項目                           | 前連結会計年度末<br>平成 23 年 12 月 31 日 | 当連結会計年度末<br>平成 24 年 12 月 31 日 |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 純資産の部の合計額                    | 13,388,652 千円                 | <u>12,150,181 千円</u>          |
| 純資産の部の合計額から控除する金額            | —                             | —                             |
| 普通株式に係る期末の純資産額               | 13,388,652 千円                 | <u>12,150,181 千円</u>          |
| 1 株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数 | 544,813 千株                    | 544,813 千株                    |

⑮ 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<br>(平成 23 年 12 月 31 日) | 当事業年度<br>(平成 24 年 12 月 31 日) |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| 資産の部          |                              |                              |
| 流動資産          |                              |                              |
| 現金及び預金        | 6,890,503                    | 2,704,871                    |
| 売掛金           | 477,958                      | 869,294                      |
| 商品及び製品        | 1,677,482                    | 2,212,287                    |
| 原材料及び貯蔵品      | 4,447                        | 3,342                        |
| 前払費用          | 140,354                      | 99,153                       |
| 短期貸付金         | 309,173                      | 997,000                      |
| 未収入金          | 227,105                      | 594,696                      |
| 前渡金           | 105,665                      | 186,164                      |
| 1年内回収予定の差入保証金 | 129,555                      | 178,116                      |
| 預け金           | 127,231                      | 97,735                       |
| その他           | 123,552                      | 181,092                      |
| 貸倒引当金         | △8,582                       | △180,089                     |
| 流動資産合計        | 10,204,447                   | 7,943,666                    |
| 固定資産          |                              |                              |
| 有形固定資産        |                              |                              |
| 建物            | 2,351,087                    | 2,720,014                    |
| 減価償却累計額       | △1,595,382                   | △1,740,413                   |
| 建物(純額)        | 755,705                      | 979,600                      |
| 構築物           | 150,219                      | 146,059                      |
| 減価償却累計額       | △140,622                     | △141,125                     |
| 構築物(純額)       | 9,596                        | 4,933                        |
| 車両運搬具         | 6,492                        | 7,380                        |
| 減価償却累計額       | △971                         | △2,203                       |
| 車両運搬具(純額)     | 5,521                        | 5,176                        |
| 工具、器具及び備品     | 690,815                      | 735,772                      |
| 減価償却累計額       | △497,384                     | △536,530                     |
| 工具、器具及び備品(純額) | 193,430                      | 199,242                      |
| 土地            | 6,443                        | 6,443                        |
| 建設仮勘定         | 4,080                        | 1,500                        |
| 有形固定資産合計      | 974,776                      | 1,196,896                    |
| 無形固定資産        |                              |                              |
| 借地権           | 408                          | 408                          |
| 商標権           | 8,473                        | 1,187                        |
| ソフトウェア        | 55,666                       | 42,743                       |
| 無形固定資産合計      | 64,548                       | 44,339                       |
| 投資その他の資産      |                              |                              |
| 投資有価証券        | 21,746                       | 13,433                       |
| 関係会社株式        | 887,650                      | 1,995,264                    |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(平成 23 年 12 月 31 日) | 当事業年度<br>(平成 24 年 12 月 31 日) |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| 出資金           | 422                          | 315                          |
| 長期貸付金         | 121,250                      | 120,754                      |
| 関係会社長期貸付金     | 3,505,764                    | 2,920,000                    |
| 長期前払費用        | 4,849                        | 4,151                        |
| 敷金及び保証金       | 3,471,095                    | 3,245,059                    |
| 長期未収入金        | 260,642                      | 260,642                      |
| その他           | 34,263                       | 22,479                       |
| 投資損失引当金       | △73,847                      | △183,319                     |
| 貸倒引当金         | △4,019,199                   | △3,446,043                   |
| 投資その他の資産合計    | 4,214,638                    | 4,952,748                    |
| 固定資産合計        | 5,253,964                    | 6,193,984                    |
| 繰延資産          |                              |                              |
| 繰延資産合計        | 45,036                       | 26,283                       |
| 資産合計          | 15,503,448                   | 14,163,934                   |
| 負債の部          |                              |                              |
| 流動負債          |                              |                              |
| 買掛金           | 615,078                      | 521,815                      |
| 短期借入金         | —                            | 100,000                      |
| 一年内返済予定の長期借入金 | 73,000                       | 73,000                       |
| 未払金           | 100,117                      | 194,546                      |
| 未払費用          | 76,681                       | 62,577                       |
| 未払法人税等        | 41,067                       | 38,608                       |
| 前受金           | 80,658                       | 79,516                       |
| ポイント引当金       | 13,900                       | 10,500                       |
| 預り金           | 15,758                       | 11,513                       |
| その他           | 88,751                       | 14,241                       |
| 流動負債合計        | 1,105,013                    | 1,106,319                    |
| 固定負債          |                              |                              |
| 長期未払金         | —                            | 22,126                       |
| 繰延税金負債        | 13,437                       | 24,747                       |
| 退職給付引当金       | 305,673                      | 274,606                      |
| 役員退職慰労引当金     | 319,950                      | —                            |
| 預り敷金保証金       | 501,562                      | 480,490                      |
| 資産除去債務        | 113,279                      | 170,733                      |
| その他           | 26,105                       | 143,123                      |
| 固定負債合計        | 1,280,008                    | 1,115,827                    |
| 負債合計          | 2,385,021                    | 2,222,147                    |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(平成 23 年 12 月 31 日) | 当事業年度<br>(平成 24 年 12 月 31 日) |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
| 純資産の部        |                              |                              |
| 株主資本         |                              |                              |
| 資本金          | 7,950,002                    | 7,950,002                    |
| 資本剰余金        |                              |                              |
| 資本準備金        | 5,950,002                    | 5,950,002                    |
| その他資本剰余金     | 1,318,958                    | 1,318,958                    |
| 資本剰余金合計      | 7,268,960                    | 7,268,960                    |
| 利益剰余金        |                              |                              |
| その他利益剰余金     |                              |                              |
| 繰越利益剰余金      | △1,685,511                   | △2,855,993                   |
| 利益剰余金合計      | △1,685,511                   | △2,855,993                   |
| 自己株式         | △425,804                     | △425,817                     |
| 株主資本合計       | 13,107,647                   | 11,937,152                   |
| 評価・換算差額等     |                              |                              |
| その他有価証券評価差額金 | 10,778                       | 4,634                        |
| 評価・換算差額等合計   | 10,778                       | 4,634                        |
| 純資産合計        | 13,118,426                   | 11,941,787                   |
| 負債純資産合計      | 15,503,448                   | 14,163,934                   |



〔訂正後〕

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(平成 23 年 12 月 31 日) | 当事業年度<br>(平成 24 年 12 月 31 日) |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| 資産の部          |                              |                              |
| 流動資産          |                              |                              |
| 現金及び預金        | 6,890,503                    | 2,704,871                    |
| 売掛金           | 477,958                      | 882,406                      |
| 商品及び製品        | 1,677,482                    | 2,212,287                    |
| 原材料及び貯蔵品      | 4,447                        | 3,342                        |
| 前払費用          | 140,354                      | 99,153                       |
| 短期貸付金         | 309,173                      | 997,000                      |
| 未収入金          | 227,105                      | 593,719                      |
| 前渡金           | 105,665                      | 204,768                      |
| 1年内回収予定の差入保証金 | 129,555                      | 178,116                      |
| 預け金           | 127,231                      | 97,735                       |
| その他           | 123,552                      | 181,092                      |
| 貸倒引当金         | △8,582                       | △179,349                     |
| 流動資産合計        | 10,204,447                   | 7,975,144                    |
| 固定資産          |                              |                              |
| 有形固定資産        |                              |                              |
| 建物            | 2,351,087                    | 2,720,014                    |
| 減価償却累計額       | △1,595,382                   | △1,740,413                   |
| 建物(純額)        | 755,705                      | 979,600                      |
| 構築物           | 150,219                      | 146,059                      |
| 減価償却累計額       | △140,622                     | △141,125                     |
| 構築物(純額)       | 9,596                        | 4,933                        |
| 車両運搬具         | 6,492                        | 7,380                        |
| 減価償却累計額       | △971                         | △2,203                       |
| 車両運搬具(純額)     | 5,521                        | 5,176                        |
| 工具、器具及び備品     | 690,815                      | 735,772                      |
| 減価償却累計額       | △497,384                     | △536,530                     |
| 工具、器具及び備品(純額) | 193,430                      | 199,242                      |
| 土地            | 6,443                        | 6,443                        |
| 建設仮勘定         | 4,080                        | 1,500                        |
| 有形固定資産合計      | 974,776                      | 1,196,896                    |
| 無形固定資産        |                              |                              |
| 借地権           | 408                          | 408                          |
| 商標権           | 8,473                        | 1,187                        |
| ソフトウェア        | 55,666                       | 42,743                       |
| 無形固定資産合計      | 64,548                       | 44,339                       |
| 投資その他の資産      |                              |                              |
| 投資有価証券        | 21,746                       | 13,443                       |
| 関係会社株式        | 887,650                      | 1,995,264                    |

(単位：千円)

|               | 前事業年度<br>(平成 23 年 12 月 31 日) | 当事業年度<br>(平成 24 年 12 月 31 日) |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| 出資金           | 422                          | 315                          |
| 長期貸付金         | 121,250                      | 120,754                      |
| 関係会社長期貸付金     | 3,505,764                    | 2,920,000                    |
| 長期前払費用        | 4,849                        | 4,151                        |
| 敷金及び保証金       | 3,471,095                    | 3,245,617                    |
| 長期未収入金        | 260,642                      | 260,642                      |
| その他           | 34,263                       | 22,479                       |
| 投資損失引当金       | △73,847                      | △183,319                     |
| 貸倒引当金         | △4,019,199                   | △3,446,195                   |
| 投資その他の資産合計    | 4,214,638                    | 4,953,154                    |
| 固定資産合計        | 5,253,964                    | 6,194,390                    |
| 繰延資産          |                              |                              |
| 繰延資産合計        | 45,036                       | 26,283                       |
| 資産合計          | 15,503,448                   | 14,195,818                   |
| 負債の部          |                              |                              |
| 流動負債          |                              |                              |
| 買掛金           | 615,078                      | 521,815                      |
| 短期借入金         | —                            | 100,000                      |
| 一年内返済予定の長期借入金 | 73,000                       | 73,000                       |
| 未払金           | 100,117                      | 195,079                      |
| 未払費用          | 76,681                       | 62,468                       |
| 未払法人税等        | 41,067                       | 38,718                       |
| 前受金           | 80,658                       | 79,516                       |
| ポイント引当金       | 13,900                       | 10,500                       |
| 預り金           | 15,758                       | 11,513                       |
| その他           | 88,751                       | 14,241                       |
| 流動負債合計        | 1,105,013                    | 1,106,852                    |
| 固定負債          |                              |                              |
| 長期未払金         | —                            | 22,126                       |
| 繰延税金負債        | 13,437                       | 22,044                       |
| 退職給付引当金       | 305,673                      | 274,606                      |
| 役員退職慰労引当金     | 319,950                      | —                            |
| 訴訟損失引当金       | —                            | 120,350                      |
| 預り敷金保証金       | 501,562                      | 480,490                      |
| 資産除去債務        | 113,279                      | 170,733                      |
| その他           | 26,105                       | 22,773                       |
| 固定負債合計        | 1,280,008                    | 1,113,125                    |
| 負債合計          | 2,385,021                    | 2,219,978                    |

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(平成 23 年 12 月 31 日) | 当事業年度<br>(平成 24 年 12 月 31 日) |
|--------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>純資産の部</b> |                              |                              |
| 株主資本         |                              |                              |
| 資本金          | 7,950,002                    | 7,950,002                    |
| 資本剰余金        |                              |                              |
| 資本準備金        | 5,950,002                    | 5,950,002                    |
| その他資本剰余金     | 1,318,958                    | 1,318,958                    |
| 資本剰余金合計      | 7,268,960                    | 7,268,960                    |
| 利益剰余金        |                              |                              |
| その他利益剰余金     |                              |                              |
| 繰越利益剰余金      | △1,685,511                   | <u>△2,821,940</u>            |
| 利益剰余金合計      | △1,685,511                   | <u>△2,821,940</u>            |
| 自己株式         | △425,804                     | △425,817                     |
| 株主資本合計       | 13,107,647                   | <u>11,971,205</u>            |
| 評価・換算差額等     |                              |                              |
| その他有価証券評価差額金 | 10,778                       | 4,634                        |
| 評価・換算差額等合計   | 10,778                       | 4,634                        |
| 純資産合計        | 13,118,426                   | <u>11,975,840</u>            |
| 負債純資産合計      | 15,503,448                   | <u>14,195,818</u>            |

⑩ 5. 個別財務諸表 (2) 損益計算書  
〔訂正前〕

(単位：千円)

|              | 前事業年度<br>(自平成23年1月1日<br>至平成23年12月31日) | 当事業年度<br>(自平成24年1月1日<br>至平成24年12月31日) |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 売上高          |                                       |                                       |
| 商品売上高        | 8,899,805                             | <u>13,615,331</u>                     |
| 不動産賃貸収入      | 577,397                               | 673,790                               |
| 売上高合計        | 9,477,203                             | <u>14,289,122</u>                     |
| 売上原価         |                                       |                                       |
| 商品期首たな卸高     | 2,008,837                             | 1,677,482                             |
| 当期商品仕入高      | 6,815,017                             | <u>10,804,647</u>                     |
| 合計           | 8,823,854                             | <u>12,482,129</u>                     |
| 他勘定振替高       | 89,563                                | 20,597                                |
| 商品期末たな卸高     | 1,677,482                             | 2,212,287                             |
| 商品売上原価       | 7,056,809                             | <u>10,249,244</u>                     |
| 不動産賃貸原価      | 553,231                               | 574,216                               |
| 売上原価合計       | 7,610,040                             | <u>10,823,461</u>                     |
| 売上総利益        | 1,867,162                             | <u>3,465,661</u>                      |
| 販売費及び一般管理費   |                                       |                                       |
| 広告宣伝費        | 168,993                               | 72,101                                |
| 販売手数料        | 471,821                               | 1,039,323                             |
| 運搬費          | 57,726                                | 64,436                                |
| 貸倒引当金繰入額     | 7,524                                 | <u>2,978</u>                          |
| 給料及び手当       | 855,476                               | 910,434                               |
| 退職給付費用       | 88,330                                | 65,120                                |
| 法定福利費        | 101,852                               | 101,926                               |
| 減価償却費        | 103,452                               | 146,924                               |
| 賃借料          | 752,289                               | 879,254                               |
| 支払手数料        | 49,749                                | 44,462                                |
| その他          | 499,707                               | 609,117                               |
| 販売費及び一般管理費合計 | 3,156,925                             | <u>3,936,079</u>                      |
| 営業損失(△)      | △1,289,762                            | <u>△470,418</u>                       |
| 営業外収益        |                                       |                                       |
| 受取利息         | 17,559                                | 40,122                                |
| 受取配当金        | 69                                    | 41                                    |
| 仕入割引         | 17,261                                | 17,013                                |
| その他          | 32,255                                | <u>116,731</u>                        |
| 営業外収益合計      | 67,145                                | <u>173,908</u>                        |

(単位：千円)

|                        | 前事業年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当事業年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|------------------------|---|---|
| 営業外費用                  |   |   |
| 支払利息                   | 5,122   | 2,616   |
| 売上割引                   | 6,796   | 5,239   |
| 株式交付費償却                | 9,982   | 18,752  |
| 為替差損                   | 1,190   | 6,598   |
| 貸倒引当金繰入額               | 6,980   | 10,000  |
| その他                    | 3,045   | 11,584  |
| 営業外費用合計                | 33,118  | 54,792  |
| 経常損失 (△)               | △1,255,735  | △351,303  |
| 特別利益                   |   |   |
| 投資有価証券売却益              | —   | 6,597   |
| 役員退職慰労引当金戻入額           | —   | 319,950   |
| ポイント引当金戻入額             | 14,920  | —   |
| その他                    | 855   | 50,894  |
| 特別利益合計                 | 15,775  | 377,441   |
| 特別損失                   |   |   |
| 減損損失                   | 156,678   | 259,324   |
| 災害による損失                | 66,198  | —   |
| 固定資産除却損                | 10,359  | —   |
| 関係会社株式評価損              | —   | 460,044   |
| 投資損失引当金繰入額             | 73,847  | 109,472   |
| 店舗整理損                  | —   | 4,950   |
| 適格企業年金終了損              | —   | 22,816  |
| 訴訟関連損失                 | —   | 18,681  |
| 訴訟損失引当金繰入額             | —   | 120,350   |
| 貸倒引当金繰入額               | 49,516  | 173,644   |
| その他                    | 22,703  | 1,421   |
| 特別損失合計                 | 379,304   | 1,170,706   |
| 税引前当期純利益又は税引前当期純損失 (△) | △1,619,265  | △1,144,567  |
| 法人税、住民税及び事業税           | 8,725   | 17,171  |
| 法人税等調整額                | 54,192  | 8,742   |
| 法人税等合計                 | 62,917  | 25,914  |
| 当期純利益又は当期純損失 (△)       | △1,682,183  | △1,170,482  |

〔訂正後〕

(単位：千円)

|                   | 前事業年度<br>(自平成23年1月1日<br>至平成23年12月31日) | 当事業年度<br>(自平成24年1月1日<br>至平成24年12月31日) |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>売上高</b>        |                                       |                                       |
| 商品売上高             | 8,899,805                             | <u>13,623,832</u>                     |
| 不動産賃貸収入           | 577,397                               | 673,790                               |
| 売上高合計             | 9,477,203                             | <u>14,297,623</u>                     |
| <b>売上原価</b>       |                                       |                                       |
| 商品期首たな卸高          | 2,008,837                             | 1,677,482                             |
| 当期商品仕入高           | 6,815,017                             | <u>10,768,073</u>                     |
| 合計                | 8,823,854                             | <u>12,445,556</u>                     |
| 他勘定振替高            | 89,563                                | 20,597                                |
| 商品期末たな卸高          | 1,677,482                             | 2,212,287                             |
| 商品売上原価            | 7,056,809                             | <u>10,212,671</u>                     |
| 不動産賃貸原価           | 553,231                               | 574,216                               |
| 売上原価合計            | 7,610,040                             | <u>10,786,888</u>                     |
| 売上総利益             | 1,867,162                             | <u>3,510,734</u>                      |
| <b>販売費及び一般管理費</b> |                                       |                                       |
| 広告宣伝費             | 168,993                               | 72,101                                |
| 販売手数料             | 471,821                               | 1,039,323                             |
| 運搬費               | 57,726                                | 64,436                                |
| 貸倒引当金繰入額          | 7,524                                 | <u>5,523</u>                          |
| 給料及び手当            | 855,476                               | 910,434                               |
| 退職給付費用            | 88,330                                | 65,120                                |
| 法定福利費             | 101,852                               | 101,926                               |
| 減価償却費             | 103,452                               | 146,924                               |
| 賃借料               | 752,289                               | 879,254                               |
| 支払手数料             | 49,749                                | 44,462                                |
| その他               | 499,707                               | 609,117                               |
| 販売費及び一般管理費合計      | 3,156,925                             | <u>3,938,625</u>                      |
| 営業損失(△)           | △1,289,762                            | <u>△427,890</u>                       |
| <b>営業外収益</b>      |                                       |                                       |
| 受取利息              | 17,559                                | 40,122                                |
| 受取配当金             | 69                                    | 41                                    |
| 仕入割引              | 17,261                                | 17,013                                |
| その他               | 32,255                                | <u>102,421</u>                        |
| 営業外収益合計           | 67,145                                | <u>159,598</u>                        |

(単位：千円)

|                | 前事業年度<br>(自平成23年1月1日<br>至平成23年12月31日) | 当事業年度<br>(自平成24年1月1日<br>至平成24年12月31日) |
|----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 営業外費用          |                                       |                                       |
| 支払利息           | 5,122                                 | 2,616                                 |
| 売上割引           | 6,796                                 | 5,239                                 |
| 株式交付費償却        | 9,982                                 | 18,752                                |
| 為替差損           | 1,190                                 | 6,598                                 |
| 貸倒引当金繰入額       | 6,980                                 | 20,000                                |
| その他            | 3,045                                 | 1,584                                 |
| 営業外費用合計        | 33,118                                | 54,792                                |
| 経常損失(△)        | △1,255,735                            | △323,084                              |
| 特別利益           |                                       |                                       |
| 投資有価証券売却益      | —                                     | 6,597                                 |
| 役員退職慰労引当金戻入額   | —                                     | 319,950                               |
| ポイント引当金戻入額     | 14,920                                | —                                     |
| 主要株主短期株式売買益返還益 | —                                     | 50,894                                |
| その他            | 855                                   | —                                     |
| 特別利益合計         | 15,775                                | 377,441                               |
| 特別損失           |                                       |                                       |
| 減損損失           | 156,678                               | 259,324                               |
| 災害による損失        | 66,198                                | —                                     |
| 固定資産除却損        | 10,359                                | —                                     |
| 関係会社株式評価損      | —                                     | 460,044                               |
| 投資損失引当金繰入額     | 73,847                                | 109,472                               |
| 店舗整理損          | —                                     | 4,950                                 |
| 適格企業年金終了損      | —                                     | 22,816                                |
| 訴訟関連損失         | —                                     | 18,681                                |
| 訴訟損失引当金繰入額     | —                                     | 120,350                               |
| 貸倒引当金繰入額       | 49,516                                | 170,512                               |
| その他            | 22,703                                | 1,421                                 |
| 特別損失合計         | 379,304                               | 1,167,573                             |
| 税引前当期純損失(△)    | △1,619,265                            | △1,113,216                            |
| 法人税、住民税及び事業税   | 8,725                                 | 17,171                                |
| 法人税等調整額        | 54,192                                | 6,040                                 |
| 法人税等合計         | 62,917                                | 23,212                                |
| 当期純損失(△)       | △1,682,183                            | △1,136,429                            |

⑰ 5. 個別財務諸表 (3) 株主資本等変動計算書  
〔訂正前〕

(単位：千円)

|          | 前事業年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当事業年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|----------|---|---|
| 株主資本     |   |   |
| 資本金      |   |   |
| 当期首残高    | 3,450,000   | 7,950,002   |
| 当期変動額    |   |   |
| 新株の発行    | 4,500,002   | —   |
| 当期変動額合計  | 4,500,002   | —   |
| 当期末残高    | 7,950,002   | 7,950,002   |
| 資本剰余金    |   |   |
| 資本準備金    |   |   |
| 当期首残高    | 1,450,000   | 5,950,002   |
| 当期変動額    |   |   |
| 新株の発行    | 4,500,002   | —   |
| 当期変動額合計  | 4,500,002   | —   |
| 当期末残高    | 5,950,002   | 5,950,002   |
| その他資本剰余金 |   |   |
| 当期首残高    | 1,318,958   | 1,318,958   |
| 当期末残高    | 1,318,958   | 1,318,958   |
| 資本剰余金合計  |   |   |
| 当期首残高    | 2,768,958   | 7,268,960   |
| 当期変動額    |   |   |
| 新株の発行    | 4,500,002   | —   |
| 当期変動額合計  | 4,500,002   | —   |
| 当期末残高    | 7,268,960   | 7,268,960   |
| 利益剰余金    |   |   |
| その他利益剰余金 |   |   |
| 繰越利益剰余金  |   |   |
| 当期首残高    | △3,327  | △1,685,511  |
| 当期変動額    |   |   |
| 当期純損失(△) | △1,682,183  | △1,170,482  |
| 当期変動額合計  | △1,682,183  | △1,170,482  |
| 当期末残高    | △1,685,511  | △2,855,993  |
| 利益剰余金合計  |   |   |
| 当期首残高    | △3,327  | △1,685,511  |
| 当期変動額    |   |   |
| 当期純損失(△) | △1,682,183  | △1,170,482  |
| 当期変動額合計  | △1,682,183  | △1,170,482  |
| 当期末残高    | △1,685,511  | △2,855,993  |



(単位：千円)

|                     | 前事業年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当事業年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|---------------------|---|---|
| 自己株式                |   |   |
| 当期首残高               | △425,801  | △425,804  |
| 当期変動額               |   |   |
| 自己株式の取得             | △3  | △12   |
| 当期変動額合計             | △3  | △12   |
| 当期末残高               | △425,804  | △425,817  |
| 株主資本合計              |   |   |
| 当期首残高               | 5,789,829   | 13,107,647  |
| 当期変動額               |   |   |
| 新株の発行               | 9,000,005   | —   |
| 当期純損失(△)            | △1,682,183  | △1,170,482  |
| 自己株式の取得             | △3  | △12   |
| 当期変動額合計             | 7,317,818   | △1,170,495  |
| 当期末残高               | 13,107,647  | 11,937,152  |
| 評価・換算差額等            |   |   |
| その他有価証券評価差額金        |   |   |
| 当期首残高               | △4,558  | 10,778  |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 15,337  | △6,143  |
| 当期変動額合計             | 15,337  | △6,143  |
| 当期末残高               | 10,778  | 4,634   |
| 評価・換算差額等合計          |   |   |
| 当期首残高               | △4,558  | 10,778  |
| 当期変動額               |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 15,337  | △6,143  |
| 当期変動額合計             | 15,337  | △6,143  |
| 当期末残高               | 10,778  | 4,634   |
| 純資産合計               |   |   |
| 当期首残高               | 5,785,270   | 13,118,426  |
| 当期変動額               |   |   |
| 新株の発行               | 9,000,005   | —   |
| 当期純損失(△)            | △1,682,183  | △1,170,482  |
| 自己株式の取得             | △3  | △12   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 15,337  | △6,143  |
| 当期変動額合計             | 7,333,155   | △1,176,639  |
| 当期末残高               | 13,118,426  | 11,941,787  |

〔訂正後〕

(単位：千円)

|          | 前事業年度<br>(自平成23年1月1日<br>至平成23年12月31日) | 当事業年度<br>(自平成24年1月1日<br>至平成24年12月31日) |
|----------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 株主資本     |                                       |                                       |
| 資本金      |                                       |                                       |
| 当期首残高    | 3,450,000                             | 7,950,002                             |
| 当期変動額    |                                       |                                       |
| 新株の発行    | 4,500,002                             | —                                     |
| 当期変動額合計  | 4,500,002                             | —                                     |
| 当期末残高    | 7,950,002                             | 7,950,002                             |
| 資本剰余金    |                                       |                                       |
| 資本準備金    |                                       |                                       |
| 当期首残高    | 1,450,000                             | 5,950,002                             |
| 当期変動額    |                                       |                                       |
| 新株の発行    | 4,500,002                             | —                                     |
| 当期変動額合計  | 4,500,002                             | —                                     |
| 当期末残高    | 5,950,002                             | 5,950,002                             |
| その他資本剰余金 |                                       |                                       |
| 当期首残高    | 1,318,958                             | 1,318,958                             |
| 当期末残高    | 1,318,958                             | 1,318,958                             |
| 資本剰余金合計  |                                       |                                       |
| 当期首残高    | 2,768,958                             | 7,268,960                             |
| 当期変動額    |                                       |                                       |
| 新株の発行    | 4,500,002                             | —                                     |
| 当期変動額合計  | 4,500,002                             | —                                     |
| 当期末残高    | 7,268,960                             | 7,268,960                             |
| 利益剰余金    |                                       |                                       |
| その他利益剰余金 |                                       |                                       |
| 繰越利益剰余金  |                                       |                                       |
| 当期首残高    | △3,327                                | △1,685,511                            |
| 当期変動額    |                                       |                                       |
| 当期純損失(△) | △1,682,183                            | △1,136,429                            |
| 当期変動額合計  | △1,682,183                            | △1,136,429                            |
| 当期末残高    | △1,685,511                            | △2,821,940                            |
| 利益剰余金合計  |                                       |                                       |
| 当期首残高    | △3,327                                | △1,685,511                            |
| 当期変動額    |                                       |                                       |
| 当期純損失(△) | △1,682,183                            | △1,136,429                            |
| 当期変動額合計  | △1,682,183                            | △1,136,429                            |
| 当期末残高    | △1,685,511                            | △2,821,940                            |

(単位：千円)

|                      | 前事業年度<br>(自 平成 23 年 1 月 1 日<br>至 平成 23 年 12 月 31 日) | 当事業年度<br>(自 平成 24 年 1 月 1 日<br>至 平成 24 年 12 月 31 日) |
|----------------------|---|---|
| 自己株式                 |   |   |
| 当期首残高                | △425,801  | △425,804  |
| 当期変動額                |   |   |
| 自己株式の取得              | △3  | △12   |
| 当期変動額合計              | △3  | △12   |
| 当期末残高                | △425,804  | △425,817  |
| 株主資本合計               |   |   |
| 当期首残高                | 5,789,829   | 13,107,647  |
| 当期変動額                |   |   |
| 新株の発行                | 9,000,005   | —   |
| 当期純損失 (△)            | △1,682,183  | △1,136,429  |
| 自己株式の取得              | △3  | △12   |
| 当期変動額合計              | 7,317,818   | △1,136,441  |
| 当期末残高                | 13,107,647  | 11,971,205  |
| 評価・換算差額等             |   |   |
| その他有価証券評価差額金         |   |   |
| 当期首残高                | △4,558  | 10,778  |
| 当期変動額                |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) | 15,337  | △6,143  |
| 当期変動額合計              | 15,337  | △6,143  |
| 当期末残高                | 10,778  | 4,634   |
| 評価・換算差額等合計           |   |   |
| 当期首残高                | △4,558  | 10,778  |
| 当期変動額                |   |   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) | 15,337  | △6,143  |
| 当期変動額合計              | 15,337  | △6,143  |
| 当期末残高                | 10,778  | 4,634   |
| 純資産合計                |   |   |
| 当期首残高                | 5,785,270   | 13,118,426  |
| 当期変動額                |   |   |
| 新株の発行                | 9,000,005   | —   |
| 当期純損失 (△)            | △1,682,183  | △1,136,429  |
| 自己株式の取得              | △3  | △12   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額 (純額) | 15,337  | △6,143  |
| 当期変動額合計              | 7,333,155   | △1,142,585  |
| 当期末残高                | 13,118,426  | 11,975,840  |

以上