

各 位

会 社 名 株式会社小僧寿し
 代表者名 代表取締役社長 大西 好祐
 (JASDAQコード9973)
 問合せ先 取締役管理本部長 三浦 広義
 (電話番号 03-6226-4400)

(訂正・数値データ訂正) 「平成25年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

当社は平成26年2月14日に発表した表記開示資料について訂正がありましたのでお知らせします。また、数値データにも訂正がありましたので訂正後の数値データにつきましても訂正開示いたします。

1. 訂正の理由

平成26年2月14日に「平成25年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」を発表後、発表内容について再検討を行った結果、在庫の計上漏れ及び分社化等に起因する違算が判明いたしましたので、記載の訂正を行うものであります。

2. 訂正の内容 ※訂正箇所には下線を付しております

○サマリー情報

1. 平成25年12月期の連結業績(平成25年1月1日～平成25年12月31日)

【訂正前】

(省略)

(百万円未満切捨て)

1. 平成25年12月期の連結業績(平成25年1月1日～平成25年12月31日)

(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	%
25年12月期	<u>15,600</u>	<u>△22.7</u>	<u>△629</u>	—	<u>△646</u>	—	<u>△1,727</u>	—
24年12月期	20,199	△1.0	△644	—	△611	—	△878	—

(注) 包括利益 25年12月期 △1,727百万円 (—%) 24年12月期 △876百万円 (—%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
25年12月期	<u>△111.61</u>	—	<u>△122.3</u>	<u>△11.1</u>	<u>△4.0</u>
24年12月期	△65.73	—	△41.5	△8.9	△3.2

(参考) 持分法投資損益 25年12月期 ー百万円 24年12月期 ー百万円

(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
25年12月期	<u>4,201</u>	<u>975</u>	<u>23.0</u>	<u>54.56</u>
24年12月期	7,352	1,864	25.2	131.60

(参考) 自己資本 25年12月期 968百万円 24年12月期 1,856百万円

(省略)

【訂正後】

(省略)

(百万円未満切捨て)

1. 平成25年12月期の連結業績 (平成25年1月1日～平成25年12月31日)

(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	%
25年12月期	15,593	△22.8	△614	—	△632	—	△1,684	—
24年12月期	20,199	△1.0	△644	—	△611	—	△878	—

(注) 包括利益 25年12月期 △1,684百万円 (—%) 24年12月期 △876百万円 (—%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
25年12月期	△108.80	—	△117.4	△10.9	△3.9
24年12月期	△65.73	—	△41.5	△8.9	△3.2

(参考) 持分法投資損益 25年12月期 ー百万円 24年12月期 ー百万円

(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
25年12月期	4,237	1,019	23.9	57.02
24年12月期	7,352	1,864	25.2	131.60

(参考) 自己資本 25年12月期 1,012百万円 24年12月期 1,856百万円

○2 ページ

1. 経営成績財政状態に関する分析

(1) 経営成績に関する分析

【訂正前】

(省略)

以上の結果、当連結会計年度の業績につきましては、売上高は平成24年10月に連結対象となった株式会社茶月東日本の売上高が加わったものの、直営店舗の営業権譲渡によるFC化が当初の計画を下回ったこと、直営店舗の既存店売上前年比が96.3%となったことや株式会社札幌海鮮丸並びに回転寿し事業の売却や社員独立制度による直営店舗の加盟者への転換等により、売上高は156億円 (前年同期比22.7%減) となりました。営業利益及び経常利益につきましては、在庫およびロス管理の徹底と人件費削減等に努めてまいりましたが、一方で商材価格の高騰もあり、営業損失は6億29百万円 (前年同期は6億44百万円の営業損失)、経常損失は6億46百万円 (前年同期は6億11百万円の経常損失) となりました。また、当期純損失につきましては、営業損失の理由に加え回転寿し事業の譲渡益、株式会社札幌海鮮丸の売却等による特別利益4億70百万円、減損損失及び早期割増退職金等による特別損失として14億56百万円の発生により当期純損失は17億27百万円 (前年同期は8億78百万円の当期純損失) となりました。

各セグメントの業績は以下のとおりであります。

①持ち帰り寿し事業等

持ち帰り寿し事業等におきましては、持ち帰り寿し業態として「小僧寿し」「鉢巻太助」「茶月」及び「神田一番寿司」、立喰い寿し「築地鉢巻太助」を展開しております。

小僧寿し業態では、10月には、映画「おしん」とタイアップした「おしん寿し」を限定販売し通常のちらし寿しとは違った商品性と合わせ話題を集めました。また、回転寿しとの差別化商品として「まかない丼」を投入しご好評を得ております。11月は人気のネタがたっぷり楽しめる「キングたっぷりフェア」「メガたっぷりフェア」を開催し小僧寿しならではの商品価値をお客様に訴求いたしました。12月は「ハローキティ」をイメージキャラクターに「クリスマスフェア」等を実施いたしましたほか、おせちは「京風」「海鮮」「和洋中」「桂」「嵐山」の5種類をご用意。インターネット販売も拡大し大変ご好評をいただきました。これら商品企画を投入したほか、平成24年10月に連結対象となった株式会社

茶月東日本の売上高が加わりましたが、不採算店舗55店舗の閉鎖等の影響により、売上高は128億2百万円（前年同期比2.6%減）となりました。

②寿しF C事業

寿しF C事業におきましては、小僧寿しフランチャイズチェーン加盟者への経営指導と食材の提供を主たる事業としております。社員独立制度により直営店舗からF C店舗として25店舗が転換し、直営店舗の営業権譲渡により9店舗がF C店舗として転換しております。また、茶月業態のF C店舗への食材売上高が加わったこと等により、寿しF C事業の売上高は27億61百万円（前年同期比6.4%増）となっております。

（省略）

【訂正後】

（省略）

以上の結果、当連結会計年度の業績につきましては、売上高は平成24年10月に連結対象となった株式会社茶月東日本の売上高が加わったものの、直営店舗の営業権譲渡によるF C化が当初の計画を下回ったこと、直営店舗の既存店売上前年比が96.3%となったことや株式会社札幌海鮮丸並びに回転寿し事業の売却や社員独立制度による直営店舗の加盟者への転換等により、売上高は155億93百万円（前年同期比22.8%減）となりました。営業利益及び経常利益につきましては、在庫およびロス管理の徹底と人件費削減等に努めてまいりましたが、一方で商材価格の高騰もあり、営業損失は6億14百万円（前年同期は6億44百万円の営業損失）、経常損失は6億32百万円（前年同期は6億11百万円の経常損失）となりました。また、当期純損失につきましては、営業損失の理由に加え回転寿し事業の譲渡益、株式会社札幌海鮮丸の売却等による特別利益4億70百万円、減損損失及び早期割増退職金等による特別損失として14億56百万円の発生により当期純損失は16億84百万円（前年同期は8億78百万円の当期純損失）となりました。

各セグメントの業績は以下のとおりであります。

①持ち帰り寿し事業等

持ち帰り寿し事業等におきましては、持ち帰り寿し業態として「小僧寿し」「鉢巻太助」「茶月」及び「神田一番寿司」、立喰い寿し「築地鉢巻太助」を展開しております。

小僧寿し業態では、10月には、映画「おしん」とタイアップした「おしん寿し」を限定販売し通常のちらし寿しとは違った商品性と合わせ話題を集めました。また、回転寿しとの差別化商品として「まかない丼」を投入しご好評を得ております。11月は人気のネタがたっぷり楽しめる「キングたっぷりフェア」「メガたっぷりフェア」を開催し小僧寿しならではの商品価値をお客様に訴求いたしました。12月は「ハローキティ」をイメージキャラクターに「クリスマスフェア」等を実施いたしましたほか、おせちは「京風」「海鮮」「和洋中」「桂」「嵐山」の5種類をご用意。インターネット販売も拡大し大変ご好評をいただきました。これら商品企画を投入したほか、平成24年10月に連結対象となった株式会社茶月東日本の売上高が加わりましたが、不採算店舗55店舗の閉鎖等の影響により、売上高は123億66百万円（前年同期比8.7%減）となりました。

②寿しF C事業

寿しF C事業におきましては、小僧寿しフランチャイズチェーン加盟者への経営指導と食材の提供を主たる事業としております。社員独立制度により直営店舗からF C店舗として25店舗が転換し、直営店舗の営業権譲渡により9店舗がF C店舗として転換しております。また、茶月業態のF C店舗への食材売上高が加わったこと等により、寿しF C事業の売上高は32億27百万円（前年同期比39.0%増）となっております。

（省略）

○ 3 ページ

1. 経営成績財政状態に関する分析

(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

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末より31億51百万円減少し、42億1百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末より7億62百万円減少し、26億40百万円となりました。これは主に現金及び預金が減少したことに起因しております。

固定資産は、前連結会計年度末より23億89百万円減少し、15億60百万円となりました。これは減損損失による減少に起因しております。

流動負債は、前連結会計年度末より14億96百万円減少し、24億50百万円となりました。これは主に買掛金及び未払金が減少したことに起因しております。

固定負債は、前連結会計年度末より7億66百万円減少し、7億74百万円となりました。これは主に長期借入金が増加したことに起因しております。

純資産は、前連結会計年度末より8億88百万円減少し、9億75百万円となりました。これは主に当期純損失17億27百万円に起因しております。

② キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度の現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、営業活動及び財務活動による資金の減少があったことにより、前連結会計年度末に比べ9億97百万円減少し10億37百万円となりました。

（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資金の減少は20億11百万円（前期は3億74百万円の減少）となりました。

これは、税金等調整前当期純損失16億33百万円の減少要因が非資金取引である減損損失11億66百万円、減価償却費1億26百万円等の増加要因を上回ったことによるものです。

【訂正後】

① 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末より31億15百万円減少し、42億37百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末より7億44百万円減少し、26億59百万円となりました。これは主に現金及び預金が減少したことに起因しております。

固定資産は、前連結会計年度末より23億71百万円減少し、15億78百万円となりました。これは減損損失による減少に起因しております。

流動負債は、前連結会計年度末より15億19百万円減少し、24億27百万円となりました。これは主に買掛金及び未払金が減少したことに起因しております。

固定負債は、前連結会計年度末より7億50百万円減少し、7億90百万円となりました。これは主に長期借入金が減少したことに起因しております。

純資産は、前連結会計年度末より8億44百万円減少し、10億19百万円となりました。これは主に当期純損失16億84百万円に起因しております。

② キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度の現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、営業活動及び財務活動による資金の減少があったことにより、前連結会計年度末に比べ4億72百万円減少し15億62百万円となりました。

（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資金の減少は20億11百万円（前期は3億74百万円の減少）となりました。

これは、税金等調整前当期純損失16億18百万円の減少要因が非資金取引である減損損失11億66百万円、減価償却費1億26百万円等の増加要因を上回ったことによるものです。

○4 ページ

1. 経営成績財政状態に関する分析

(1) 財政状態に関する分析

【訂正前】

キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成21年 12月期	平成22年 12月期	平成23年 12月期	平成24年 12月期	平成25年 12月期
自己資本比率 (%)	45.1	44.1	37.0	25.2	<u>23.0</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	25.5	17.9	29.2	49.2	<u>104.8</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (倍)	1.5	—	—	—	—
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	32.1	—	—	—	—

(省略)

【訂正後】

キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成21年 12月期	平成22年 12月期	平成23年 12月期	平成24年 12月期	平成25年 12月期
自己資本比率 (%)	45.1	44.1	37.0	25.2	<u>23.9</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	25.5	17.9	29.2	49.2	<u>103.9</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (倍)	1.5	—	—	—	—
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	32.1	—	—	—	—

(省略)

○7 ページ

2. 企業集団の状況

【訂正前】

(省略)

(1) 持ち帰り寿司事業等

持ち帰り寿司…株式会社小僧寿司が「小僧寿司 (sushi花館)」の商標で直営213店舗、また「鉢巻太助」の商標で直営6店舗を有し、それぞれ持ち帰りによる寿司の販売を行っております。

株式会社茶月東日本が「茶月」「神田一番寿司」の商標で直営47店舗有し、それぞれ持ち帰りによる寿司の販売を行っております。

立喰寿司……当社が「築地鉢巻太助」の商標で、2店舗の立喰寿司店を経営しております。

(2) 寿司FC事業

小僧寿司……当社が「小僧寿司チェーン」のフランチャイズシステムに基づき加盟者と契約を締結し、商標の使用による知名度、信用力の供与及び店舗造作、商品製造、商品販売等に関する指導を行い、ロイヤリティ収入を得ており、その店舗数は242店舗であります。

茶月……株式会社茶月東日本が「茶月」のフランチャイズシステムに基づき加盟者契約を締結し、商標の使用による知名度、信用力の供与及び店舗造作、商品製造、商品販売等に関する指導を行い、ロイヤリティ収入を得ており、その店舗数は25店舗であります。

(省略)

【訂正後】

(省略)

(1) 持ち帰り寿司事業等

持ち帰り寿司…株式会社小僧寿司が「小僧寿司 (sushi花館)」の商標で直営213店舗、また「鉢巻太助」の商標で直営6店舗を有し、それぞれ持ち帰りによる寿司の販売を行っております。

株式会社茶月東日本が「茶月」「神田一番寿司」の商標で直営48店舗有し、それぞれ持ち帰りによる寿司の販売を行っております。

立喰寿司………当社が「築地鉢巻太助」の商標で、2店舗の立喰寿司店を経営しております。

(2) 寿司FC事業

小僧寿司………当社が「小僧寿司チェーン」のフランチャイズシステムに基づき加盟者と契約を締結し、商標の使用による知名度、信用力の供与及び店舗造作、商品製造、商品販売等に関する指導を行い、ロイヤリティ収入を得ており、その店舗数は242店舗であります。

茶月………株式会社茶月東日本が「茶月」のフランチャイズシステムに基づき加盟者契約を締結し、商標の使用による知名度、信用力の供与及び店舗造作、商品製造、商品販売等に関する指導を行い、ロイヤリティ収入を得ており、その店舗数は24店舗であります。

(省略)

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

【訂正前】

(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年12月31日)	当連結会計年度 (平成25年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,034,830	1,037,743
受取手形及び売掛金	402,586	629,661
有価証券	100,000	—
商品	637,719	703,505
貯蔵品	16,634	32,429
繰延税金資産	27,532	—
その他	220,039	341,586
貸倒引当金	△36,247	△104,379
流動資産合計	3,403,095	2,640,546
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,982,524	1,725,300
減価償却累計額	△3,269,709	△1,724,569
建物及び構築物（純額）	712,814	730
機械装置及び運搬具	288,280	56,615
減価償却累計額	△274,541	△56,615
機械装置及び運搬具（純額）	13,739	—
工具、器具及び備品	1,256,650	743,443
減価償却累計額	△1,164,611	△743,229
工具、器具及び備品（純額）	92,038	213
土地	869,033	324,795
リース資産	461,045	8,800
減価償却累計額	△252,291	△8,800
リース資産（純額）	208,753	—
建設仮勘定	26,552	—
有形固定資産合計	1,922,933	325,739
無形固定資産		
のれん	456,869	—
その他	48,344	—
無形固定資産合計	505,214	—
投資その他の資産		
投資有価証券	7,322	7,282
敷金及び保証金	1,303,690	1,053,250
長期前払費用	19,701	11,642
破産債権等に準ずる債権	355,658	323,565
その他	27,059	69,039
貸倒引当金	△191,874	△229,899
投資その他の資産合計	1,521,558	1,234,880
固定資産合計	3,949,706	1,560,620
資産合計	7,352,802	4,201,166

【訂正後】
(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年12月31日)	当連結会計年度 (平成25年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,034,830	1,037,743
受取手形及び売掛金	402,586	622,633
有価証券	100,000	—
商品	637,719	724,862
貯蔵品	16,634	34,431
繰延税金資産	27,532	—
その他	220,039	339,665
貸倒引当金	△36,247	△100,251
流動資産合計	3,403,095	2,659,084
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,982,524	1,724,762
減価償却累計額	△3,269,709	△1,724,569
建物及び構築物（純額）	712,814	193
機械装置及び運搬具	288,280	56,615
減価償却累計額	△274,541	△56,615
機械装置及び運搬具（純額）	13,739	—
工具、器具及び備品	1,256,650	743,980
減価償却累計額	△1,164,611	△743,229
工具、器具及び備品（純額）	92,038	751
土地	869,033	324,795
リース資産	461,045	26,300
減価償却累計額	△252,291	△8,800
リース資産（純額）	208,753	17,500
建設仮勘定	26,552	—
有形固定資産合計	1,922,933	343,239
無形固定資産		
のれん	456,869	—
その他	48,344	—
無形固定資産合計	505,214	—
投資その他の資産		
投資有価証券	7,322	7,282
敷金及び保証金	1,303,690	1,053,250
長期前払費用	19,701	11,642
破産債権等に準ずる債権	355,658	323,565
その他	27,059	69,039
貸倒引当金	△191,874	△229,463
投資その他の資産合計	1,521,558	1,235,317
固定資産合計	3,949,706	1,578,557
資産合計	7,352,802	4,237,642

○10ページ

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年12月31日)	当連結会計年度 (平成25年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,785,674	<u>1,059,159</u>
短期借入金	200,000	200,000
1年内返済予定の長期借入金	178,008	201,200
リース債務	107,195	<u>6,396</u>
未払金	1,204,068	682,128
未払法人税等	115,282	<u>106,906</u>
賞与引当金	19,311	5,643
ポイント引当金	88,000	—
資産除去債務	61,618	4,978
その他	188,155	<u>183,908</u>
流動負債合計	<u>3,947,314</u>	<u>2,450,320</u>
固定負債		
長期借入金	636,924	174,200
リース債務	161,941	<u>16,343</u>
資産除去債務	524,700	375,043
長期未払金	35,637	8,585
その他	181,930	200,805
固定負債合計	<u>1,541,134</u>	<u>774,977</u>
負債合計	<u>5,488,448</u>	<u>3,225,298</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,598,501	2,019,307
資本剰余金	1,213,548	771,788
利益剰余金	△948,670	<u>△1,815,415</u>
自己株式	△7,255	<u>△7,315</u>
株主資本合計	<u>1,856,123</u>	<u>968,364</u>
新株予約権	8,229	7,503
純資産合計	<u>1,864,353</u>	<u>975,868</u>
負債純資産合計	<u>7,352,802</u>	<u>4,201,166</u>

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年12月31日)	当連結会計年度 (平成25年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,785,674	<u>1,057,843</u>
短期借入金	200,000	200,000
1年内返済予定の長期借入金	178,008	201,200
リース債務	107,195	<u>8,916</u>
未払金	1,204,068	682,128
未払法人税等	115,282	<u>69,399</u>
賞与引当金	19,311	5,643
ポイント引当金	88,000	—
資産除去債務	61,618	4,978
その他	188,155	<u>197,557</u>
流動負債合計	<u>3,947,314</u>	<u>2,427,667</u>
固定負債		
長期借入金	636,924	174,200
リース債務	161,941	31,923
資産除去債務	524,700	375,043
長期未払金	35,637	8,585
その他	181,930	200,805
固定負債合計	<u>1,541,134</u>	<u>790,557</u>
負債合計	<u>5,488,448</u>	<u>3,218,225</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,598,501	2,019,307
資本剰余金	1,213,548	771,788
利益剰余金	△948,670	<u>△1,771,867</u>
自己株式	△7,255	<u>△7,315</u>
株主資本合計	<u>1,856,123</u>	<u>1,011,913</u>
新株予約権	8,229	7,503
純資産合計	<u>1,864,353</u>	<u>1,019,416</u>
負債純資産合計	<u>7,352,802</u>	<u>4,237,642</u>

○11ページ

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		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）		（自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日）	
売上高	20,199,562		15,600,494	
売上原価	9,075,023		7,650,997	
売上総利益	11,124,538		7,949,497	
販売費及び一般管理費	11,769,256		8,579,015	
営業損失（△）	△644,718		△629,517	
営業外収益				
受取利息	4,374		2,170	
受取配当金	753		5,615	
受取賃貸料	97,078		179,544	
その他	52,076		31,459	
営業外収益合計	154,284		218,789	
営業外費用				
支払利息	5,098		17,029	
賃貸資産関連費用	92,447		184,073	
資金調達費用	—		22,618	
その他	23,787		12,525	
営業外費用合計	121,333		236,246	
経常損失（△）	△611,767		△646,974	
特別利益				
固定資産売却益	—		20,132	
関係会社株式売却益	—		290,874	
受取補償金	8,875		—	
賃貸借契約解約補償金	8,802		—	
事業譲渡益	—		152,537	
その他	—		7,127	
特別利益合計	17,678		470,671	
特別損失				
固定資産売却損	1,478		—	
固定資産除却損	25,481		64,301	
減損損失	109,771		1,166,439	
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	20,800		9,960	
早期割増退職金	—		208,089	
その他	12,000		7,981	
特別損失合計	169,531		1,456,772	
税金等調整前当期純損失（△）	△763,620		△1,633,076	
法人税、住民税及び事業税	108,108		94,624	
法人税等調整額	4,867		—	
法人税等合計	112,976		94,624	
少数株主損益調整前当期純損失（△）	△876,597		△1,727,700	
少数株主利益又は少数株主損失（△）	1,515		—	
当期純損失（△）	△878,113		△1,727,700	

【訂正後】
(連結損益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度		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)		(自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	
売上高	20,199,562		15,593,802	
売上原価	9,075,023		7,626,481	
売上総利益	11,124,538		7,967,321	
販売費及び一般管理費	11,769,256		8,582,090	
営業損失(△)	△644,718		△614,768	
営業外収益				
受取利息	4,374		2,170	
受取配当金	753		5,615	
受取賃貸料	97,078		179,544	
その他	52,076		31,459	
営業外収益合計	154,284		218,789	
営業外費用				
支払利息	5,098		17,029	
賃貸資産関連費用	92,447		184,073	
資金調達費用	—		22,618	
その他	23,787		12,525	
営業外費用合計	121,333		236,246	
経常損失(△)	△611,767		△632,225	
特別利益				
固定資産売却益	—		20,132	
関係会社株式売却益	—		290,874	
受取補償金	8,875		—	
賃貸借契約解約補償金	8,802		—	
事業譲渡益	—		152,044	
その他	—		—	
特別利益合計	17,678		470,671	
特別損失				
固定資産売却損	1,478		—	
固定資産除却損	25,481		64,301	
減損損失	109,771		1,166,439	
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	20,800		9,960	
早期割増退職金	—		208,089	
その他	12,000		7,981	
特別損失合計	169,531		1,456,772	
税金等調整前当期純損失(△)	△763,620		△1,618,327	
法人税、住民税及び事業税	108,108		65,824	
法人税等調整額	4,867		—	
法人税等合計	112,976		65,824	
少数株主損益調整前当期純損失(△)	△876,597		△1,684,151	
少数株主利益又は少数株主損失(△)	1,515		—	
当期純損失(△)	△878,113		△1,684,151	

○12ページ

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】

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)
少数株主損益調整前当期純損失 (△)	△876,597	<u>△1,727,700</u>
その他の包括利益		
その他の包括利益合計	—	—
包括利益	△876,597	<u>△1,727,700</u>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△878,113	<u>△1,727,700</u>
少数株主に係る包括利益	1,515	—

【訂正後】

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)
少数株主損益調整前当期純損失 (△)	△876,597	<u>△1,684,151</u>
その他の包括利益		
その他の包括利益合計	—	—
包括利益	△876,597	<u>△1,684,151</u>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△878,113	<u>△1,684,151</u>
少数株主に係る包括利益	1,515	—

○14ページ

4. 連結財務諸表

(3) 連結株主資本等変動計算書

【訂正前】

(省略)

当連結会計年度（自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,598,501	1,213,548	△948,670	△7,255	1,856,123
当期変動額					
資本剰余金の取崩額	—	△860,954	860,954		
新株の発行	420,806	419,194			840,001
当期純損失(△)	—		<u>△1,727,700</u>		<u>△1,727,700</u>
自己株式の取得	—			△59	△59
株式交換による増加	—				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	—				
当期変動額合計	420,806	△441,759	<u>△866,745</u>	△59	<u>△887,758</u>
当期末残高	2,019,307	771,788	<u>△1,815,415</u>	△7,315	<u>968,364</u>

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	8,229	1,864,353
当期変動額		
資本剰余金の取崩額		
新株の発行		840,001
当期純損失(△)		<u>△1,727,700</u>
自己株式の取得		△59
株式交換による増加		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△726	△726
当期変動額合計	△726	<u>△888,485</u>
当期末残高	7,503	<u>975,868</u>

【訂正後】

(省略)

当連結会計年度（自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日）

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,598,501	1,213,548	△948,670	△7,255	1,856,123
当期変動額					
資本剰余金の取崩額	—	△860,954	860,954		
新株の発行	420,806	419,194			840,001
当期純損失（△）	—		<u>△1,684,151</u>		<u>△1,684,151</u>
自己株式の取得	—			△59	△59
株式交換による増加	—				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—				
当期変動額合計	420,806	△441,759	<u>△823,197</u>	△59	<u>△844,210</u>
当期末残高	2,019,307	771,788	<u>△1,771,867</u>	△7,315	<u>1,011,913</u>

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	8,229	1,864,353
当期変動額		
資本剰余金の取崩額		
新株の発行		840,001
当期純損失（△）		<u>△1,684,151</u>
自己株式の取得		△59
株式交換による増加		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△726	△726
当期変動額合計	△726	<u>△844,936</u>
当期末残高	7,503	<u>1,019,416</u>

○15ページ

4. 連結財務諸表

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25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損失 (△)	△763,620	△1,633,076
減価償却費	256,751	126,894
減損損失	109,771	1,166,439
貸貸資産減価償却費	7,470	14,305
敷金償却	7,131	6,687
のれん償却額	14,879	37,329
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,639	106,186
投資有価証券売却及び評価損益 (△は益)	—	4,889
関係会社株式売却損益 (△は益)	—	△290,874
固定資産売却損益 (△は益)	1,478	△20,132
事業譲渡損益 (△は益)	—	△152,537
特別退職金	—	208,059
固定資産除却損	25,481	64,301
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△589	△5,868
受取利息及び受取配当金	△5,128	△7,785
支払利息	5,098	17,029
売上債権の増減額 (△は増加)	21,296	△241,604
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△62,874	△162,661
仕入債務の増減額 (△は減少)	263,783	△449,090
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△53,022	57,282
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△23,462	△181,559
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	188,912	△186,939
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	90,121	△2,763
その他	△204,951	△63,766
小計	△117,833	△1,589,255
利息の支払額	△5,131	△17,193
利息及び配当金の受取額	6,633	7,177
法人税等の支払額	△113,048	△92,502
確定拠出年金制度への移行に伴う未払金の支払額	△145,382	△110,164
特別退職金の支払額	—	△209,906
営業活動によるキャッシュ・フロー	△374,762	△2,011,845
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	△100,000	—
有形固定資産の取得による支出	△114,353	△191,496
無形固定資産の取得による支出	△6,840	△2,950
有形固定資産の売却による収入	—	518,920
資産除去債務の履行による支出	△14,683	△33,405
投資有価証券の売却による収入	—	100,040
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	△101,718
敷金の差入による支出	△37,923	△89,027
敷金の回収による収入	58,144	278,348
事業譲渡による収入	—	152,044
事業譲受による支出	△800,037	—

その他	6,563	<u>△28,723</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△1,009,131</u>	<u>602,030</u>

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25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損失 (△)	△763,620	<u>△1,618,327</u>
減価償却費	256,751	126,894
減損損失	109,771	1,166,439
賃貸資産減価償却費	7,470	14,305
敷金償却	7,131	6,687
のれん償却額	14,879	37,329
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,639	<u>101,621</u>
投資有価証券売却及び評価損益 (△は益)	—	4,889
関係会社株式売却損益 (△は益)	—	△290,874
固定資産売却損益 (△は益)	1,478	△20,132
事業譲渡損益 (△は益)	—	<u>△152,044</u>
特別退職金	—	<u>208,089</u>
固定資産除却損	25,481	64,301
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△589	△5,868
受取利息及び受取配当金	△5,128	△7,785
支払利息	5,098	17,029
売上債権の増減額 (△は増加)	21,296	<u>△234,577</u>
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△62,874	<u>△186,020</u>
仕入債務の増減額 (△は減少)	263,783	<u>△450,406</u>
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△53,022	<u>70,932</u>
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△23,462	<u>△179,638</u>
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	188,912	△186,939
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	90,121	△2,763
その他	△204,951	<u>△65,507</u>
小計	<u>△117,833</u>	<u>△1,582,365</u>
利息の支払額	△5,131	△17,193
利息及び配当金の受取額	6,633	7,177
法人税等の支払額	△113,048	<u>△101,210</u>
確定拠出年金制度への移行に伴う未払金の支払額	△145,382	△110,164
特別退職金の支払額	—	<u>△208,089</u>
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>△374,762</u>	<u>△2,011,845</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有価証券の取得による支出	△100,000	—
有形固定資産の取得による支出	△114,353	△191,496
無形固定資産の取得による支出	△6,840	△2,950
有形固定資産の売却による収入	—	518,920
資産除去債務の履行による支出	△14,683	△33,405
投資有価証券の売却による収入	—	100,040
貸付けによる支出	—	<u>△37,500</u>
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	△101,718
敷金の差入による支出	△37,923	△89,027
敷金の回収による収入	58,144	278,348

事業譲渡による収入	—	152,044
事業譲受による支出	△800,037	—
その他	6,563	8,776
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,009,131	602,030

○21ページ

4. 連結財務諸表

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

【訂正前】

(連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度	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)	(自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)
業務委託費	423,930千円	449,505千円
広告宣伝費	725,509	387,883
貸倒引当金繰入額	3,639	106,186
賃金・手当	4,032,058	3,241,049
給与手当	1,482,506	706,962
地代家賃	1,071,226	879,326
水道光熱費	610,916	446,355
賞与引当金繰入額	19,100	5,643
退職給付費用	98,399	74,629
ポイント引当金繰入額	88,000	—
(省略)		

【訂正後】

(連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度	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)	(自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)
業務委託費	423,930千円	449,505千円
広告宣伝費	725,509	387,883
貸倒引当金繰入額	3,639	101,621
賃金・手当	4,032,058	3,241,049
給与手当	1,482,506	706,962
地代家賃	1,071,226	895,673
水道光熱費	610,916	446,355
賞与引当金繰入額	19,100	5,643
退職給付費用	98,399	74,629
ポイント引当金繰入額	88,000	—
(省略)		

○28ページ

4. 連結財務諸表

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

【訂正前】

(セグメント情報等)

a. セグメント情報

(省略)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

(省略)

当連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	持ち帰り寿し 事業等	寿しF C事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	12,802,449	2,761,470	15,563,919	—	15,563,919
セグメント間の内部売上 高又は振替高	—	—	—	—	—
計	12,802,449	2,761,470	15,563,919	—	15,563,919
セグメント利益又は損失 (△)	△24,502	89,763	65,261	△694,778	△629,517
その他の項目					
減価償却費	65,446	7,999	73,445	90,778	164,223

(注) 1. セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用694,778千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の本社管理部門の配賦不能営業費用であります。

2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。

3. セグメント資産及び負債については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象とはなっていないため記載しておりません。

(省略)

【訂正後】

(セグメント情報等)

a. セグメント情報

(省略)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

(省略)

当連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注) 1	連結財務諸表 計上額 (注) 2
	持ち帰り寿し 事業等	寿しF C事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	12,366,077	3,227,725	15,593,802	—	15,593,802

セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—
計	<u>12,366,077</u>	<u>3,227,725</u>	<u>15,593,802</u>	—	<u>15,593,802</u>
セグメント利益又は損失(△)	<u>△171,751</u>	<u>168,395</u>	<u>△3,355</u>	<u>△611,412</u>	<u>△614,768</u>
その他の項目					
減価償却費	<u>140,110</u>	<u>7,994</u>	<u>148,104</u>	<u>16,119</u>	<u>164,223</u>

(注) 1. セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用611,412千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の本社管理部門の配賦不能営業費用であります。

2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。

3. セグメント資産及び負債については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象とはなっていないため記載しておりません。

(省略)

○31ページ

4. 連結財務諸表

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

【訂正前】

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)
1株当たり純資産額 131円60銭	1株当たり純資産額 <u>54円56銭</u>
1株当たり当期純損失金額(△) △65円73銭	1株当たり当期純損失金額(△) <u>△111円61銭</u>
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。	なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。

(注) 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。

	前連結会計年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)
1株当たり当期純損失金額		
当期純損失金額(△) (千円)	△878,113	<u>△1,727,700</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純損失金額(△) (千円)	△878,113	<u>△1,727,700</u>
期中平均株式数(株)	13,359,046	15,479,005
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金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権(新株予約権の数10,660個 普通株式1,066千株)	新株予約権(新株予約権の数22,530個 普通株式2,253千株)

【訂正後】

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)		当連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	
1株当たり純資産額	131円60銭	1株当たり純資産額	57円02銭
1株当たり当期純損失金額(△)	△65円73銭	1株当たり当期純損失金額(△)	△108円61銭
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。	

(注) 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。

	前連結会計年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)
1株当たり当期純損失金額		
当期純損失金額(△)(千円)	△878,113	<u>△1,684,151</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純損失金額(△)(千円)	△878,113	<u>△1,684,151</u>
期中平均株式数(株)	13,359,046	15,479,005
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金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権(新株予約権の数10,660個 普通株式1,066千株)	新株予約権(新株予約権の数22,530個 普通株式2,253千株)

以 上