

## 【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成25年12月26日
【事業年度】	第45期（自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20日）
【会社名】	株式会社エル・シー・エーホールディングス
【英訳名】	LCA Holdings Corporation
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 笹部 高廣
【本店の所在の場所】	東京都港区虎ノ門一丁目17番1号
【電話番号】	03(3539)2583（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 田中 英男
【最寄りの連絡場所】	東京都港区虎ノ門一丁目17番1号
【電話番号】	03(3539)2583（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役 田中 英男
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成25年12月4日付で証券取引等監視委員会から内閣総理大臣及び金融庁長官に対して当社提出の第45期（平成21年5月期）事業年度有価証券報告書から第50期（平成26年5月期）第一四半期までの有価証券報告書、四半期報告書の訂正報告書の提出命令を発出するよう勧告がなされ、これを受けて、関東財務局長より「平成21年5月期に、土地及び建物等を現物出資財産とする第三者割当増資を行うに当たり、当該現物出資財産を構成する土地及び建物の一部につき評価額を過大にし、投資不動産及び純資産額を過大に計上するなどしていた」として、平成25年12月19日付で訂正報告書、四半期報告書等に係る訂正報告書を提出するよう命令（以下「本件提出命令」といいます。）が発出されました。

当社としては本件提出命令には承服できないものとして、今後、行政事件訴訟法に基づく処分取消の訴えを提起することも検討しており、並行して行われる課徴金納付命令に関する審判手続きを含め、該当有価証券報告書、四半期報告書に関する公正な判断を求める方針です。

また他方で、本件提出命令については、その提出まで7日間の期限が付されているところ、本件提出命令に従わないときに金融商品取引法に基づく罰則が規定されていることを勘案し、本件提出命令に従い、当社が平成21年8月20日付で提出いたしました第45期（自平成20年5月21日 至平成21年5月20日）有価証券報告書の記載事項の一部を訂正いたしますので、有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、監査報告書については、監査未了のため受領しておりません。

また、財務諸表の記載事項にかかる訂正箇所につき、XBRLの訂正を行いましたので、あわせて訂正後のXBRL形式のデータ一式（表示情報ファイルを含む）を提出致します。

## 2【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第1 企業の概況

- 1 主要な経営指標等の推移
  - (1) 連結経営指標等
  - (2) 提出会社の経営指標等

#### 第2 事業の概況

- 1 業績等の概要
  - (1) 経営成績
  - (2) キャッシュ・フロー
- 4 事業等のリスク
  - (1) 上場廃止基準への抵触について
- 7 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析
  - (1) 財政状態に関する分析
  - (2) キャッシュ・フローの分析

#### 第5 経理の状況

##### 2. 監査証明について

#### 1 連結財務諸表等

##### (1) 連結財務諸表

連結貸借対照表

連結損益計算書

連結株主資本等変動計算書

連結キャッシュ・フロー計算書

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

注記事項

（連結貸借対照表関係）

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

（セグメント情報）

事業の種類別セグメント情報

（1株当たり情報）

##### (2) その他

#### 2 財務諸表等

##### (1) 財務諸表

貸借対照表

損益計算書

株主資本等変動計算書

継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

注記事項

(貸借対照表関係)

(1株当たり情報)

附属明細表

有形固定資産等明細表

引当金明細表

(2) 主な資産及び負債の内容

投資不動産

### 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_線で示しております。

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

(訂正前)

回次	第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	平成17年5月	平成18年5月	平成19年5月	平成20年5月	平成21年5月
売上高(千円)	20,698,685	14,951,513	12,734,202	7,161,622	4,714,648
経常損益(は損失) (千円)	151,484	2,386,658	72,875	2,421,183	<u>2,133,865</u>
当期純損益(は損失) (千円)	344,668	2,842,570	104,750	4,834,343	<u>3,021,662</u>
純資産額(千円)	4,148,907	3,736,200	3,241,653	1,051,899	<u>325,038</u>
総資産額(千円)	18,072,597	15,841,951	10,319,975	5,258,848	<u>4,835,870</u>
1株当たり純資産額(円)	229.25	161.48	112.99	27.04	<u>1.57</u>
1株当たり当期純損益(は損失)(円)	19.04	156.99	4.78	156.08	<u>56.28</u>
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	23.0	21.9	31.2	20.0	<u>6.1</u>
自己資本利益率(%)	7.9	74.6	3.1	445.3	-

< 後略 >

(訂正後)

回次	第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	平成17年5月	平成18年5月	平成19年5月	平成20年5月	平成21年5月
売上高(千円)	20,698,685	14,951,513	12,734,202	7,161,622	4,714,648
経常損益(は損失) (千円)	151,484	2,386,658	72,875	2,421,183	<u>2,132,680</u>
当期純損益(は損失) (千円)	344,668	2,842,570	104,750	4,834,343	<u>3,020,476</u>
純資産額(千円)	4,148,907	3,736,200	3,241,653	1,051,899	<u>18,667</u>
総資産額(千円)	18,072,597	15,841,951	10,319,975	5,258,848	<u>4,492,154</u>
1株当たり純資産額(円)	229.25	161.48	112.99	27.04	<u>0.26</u>
1株当たり当期純損益(は 損失)(円)	19.04	156.99	4.78	156.08	<u>56.25</u>
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	23.0	21.9	31.2	20.0	<u>1.1</u>
自己資本利益率(%)	7.9	74.6	3.1	445.3	-

&lt;後略&gt;

(2) 提出会社の経営指標等  
(訂正前)

回次	第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	平成17年 5 月	平成18年 5 月	平成19年 5 月	平成20年 5 月	平成21年 5 月
売上高 (千円)	6,395,369	4,622,295	4,688,330	3,312,820	1,564,407
経常損益 ( は損失) (千円)	318,289	794,155	334,712	1,279,921	<u>1,204,567</u>
当期純損益 ( は損失) (千円)	216,180	2,189,895	65,776	6,161,863	<u>2,687,077</u>
資本金 (千円)	1,866,916	2,367,404	2,787,404	3,299,944	5,407,291
発行済株式総数 (株)	18,098,320	21,526,320	28,526,320	38,897,920	187,648,620
純資産額 (千円)	4,665,940	4,707,851	4,416,227	1,186,895	<u>571,623</u>
総資産額 (千円)	14,847,537	14,380,229	10,750,652	4,315,607	<u>4,531,514</u>
1株当たり純資産額 (円)	257.82	218.71	154.82	30.51	<u>2.90</u>
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	10.00 (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
1株当たり当期純損益 ( は 損失) (円)	11.95	120.94	3.00	198.94	<u>50.04</u>
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	31.4	32.7	41.1	27.5	<u>12.0</u>
自己資本利益率 (%)	4.4	46.7	1.4	381.6	-
株価収益率 (倍)	37.07	-	74.61	-	-
配当性向 (%)	83.7	-	-	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	329 (18)	280 (8)	190 (2)	192 (1)	102 (1)

(訂正後)

回次	第41期	第42期	第43期	第44期	第45期
決算年月	平成17年5月	平成18年5月	平成19年5月	平成20年5月	平成21年5月
売上高(千円)	6,395,369	4,622,295	4,688,330	3,312,820	1,564,407
経常損益(は損失) (千円)	318,289	794,155	334,712	1,279,921	<u>1,203,381</u>
当期純損益(は損失) (千円)	216,180	2,189,895	65,776	6,161,863	<u>2,685,891</u>
資本金(千円)	1,866,916	2,367,404	2,787,404	3,299,944	5,407,291
発行済株式総数(株)	18,098,320	21,526,320	28,526,320	38,897,920	187,648,620
純資産額(千円)	4,665,940	4,707,851	4,416,227	1,186,895	<u>227,917</u>
総資産額(千円)	14,847,537	14,380,229	10,750,652	4,315,607	<u>4,187,808</u>
1株当たり純資産額(円)	257.82	218.71	154.82	30.51	<u>1.07</u>
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	10.00 (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
1株当たり当期純損益(は 損失)(円)	11.95	120.94	3.00	198.94	<u>50.02</u>
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	31.4	32.7	41.1	27.5	<u>4.8</u>
自己資本利益率(%)	4.4	46.7	1.4	381.6	-
株価収益率(倍)	37.07	-	74.61	-	-
配当性向(%)	83.7	-	-	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	329 (18)	280 (8)	190 (2)	192 (1)	102 (1)

## 第2【事業の概況】

### 1【業績等の概要】

#### (1)経営成績

(訂正前)

当連結会計年度の概要

<前略>

以上の結果、売上高は4,714百万円(前年同期比34.2%減)、営業損失は1,543百万円(前年同期は営業損失2,126百万円)、経常損失は2,133百万円(前年同期は経常損失2,421百万円)、当期純損失は3,021百万円(前年同期は当期純損失4,834百万円)となりました。

(訂正後)

当連結会計年度の概要

<前略>

以上の結果、売上高は4,714百万円(前年同期比34.2%減)、営業損失は1,543百万円(前年同期は営業損失2,126百万円)、経常損失は2,132百万円(前年同期は経常損失2,421百万円)、当期純損失は3,020百万円(前年同期は当期純損失4,834百万円)となりました。

#### (2)キャッシュ・フロー

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

(訂正前)

当連結会計年度において営業活動による資金は1,258百万円の使用(前期比639百万円増)となりました。

これは、税金等調整前当期純損失3,228百万円に対して、減価償却費271百万円、投資有価証券売却損464百万円、投資有価証券評価損546百万円、たな卸資産評価損314百万円、減損損失598百万円を計上し、売上債権の減少719百万円、未払金の増加231百万円等による資金の増加がありました。関係会社株式売却益1,378百万円を計上し、前受金の減少231百万円等による資金の減少があったことによります。

(訂正後)

当連結会計年度において営業活動による資金は1,258百万円の使用(前期比639百万円増)となりました。

これは、税金等調整前当期純損失3,227百万円に対して、減価償却費269百万円、投資有価証券売却損464百万円、投資有価証券評価損546百万円、たな卸資産評価損314百万円、減損損失598百万円を計上し、売上債権の減少719百万円、未払金の増加231百万円等による資金の増加がありました。関係会社株式売却益1,378百万円を計上し、前受金の減少231百万円等による資金の減少があったことによります。

### 4【事業等のリスク】

上場廃止基準への抵触について

(訂正前)

当社は、平成20年5月期において債務超過となり、猶予期間入り銘柄に指定されております。平成21年5月期有価証券報告書において債務超過状態を解消できない場合は、東京証券取引所株券上場廃止基準第2条の2第1項第2号に抵触し、上場廃止となります。上場廃止となった場合には、当社の信用力の低下を招き、既存取引先との契約継続及び新規取引先との契約が困難になるなどの影響を及ぼし、結果として当社業績が低下する可能性があります。

なお当社は、平成21年5月期決算においては債務超過を解消しており、猶予期間入り銘柄の指定は、本有価証券報告書の提出により、債務超過の解消が確認された時点で解除される見込みであります。

(訂正後)

当社は、平成20年5月期において債務超過となり、猶予期間入り銘柄に指定されております。平成21年5月期有価証券報告書において債務超過状態を解消できない場合は、東京証券取引所株券上場廃止基準第2条の2第1項第2号に抵触し、上場廃止となる可能性があります。上場廃止となった場合には、当社の信用力の低下を招き、既存取引先との契約継続及び新規取引先との契約が困難になるなどの影響を及ぼし、結果として当社業績が低下する可能性があります。

<削除>

## 7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの分析】

## (1) 財政状態に関する分析

## (固定資産)

## (訂正前)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、4,301百万円（前連結会計年度末は2,770百万円）となり、1,530百万円増加しました。

有形固定資産の残高は49百万円（前連結会計年度末は150百万円）となり、101百万円減少いたしました。

無形固定資産の残高は76百万円（前連結会計年度末は549百万円）となり、472百万円減少いたしました。

投資その他の資産の残高は4,175百万円（前連結会計年度末は2,070百万円）となり、2,104百万円増加しました。主たる増減内容は、投資不動産の増加3,868百万円、貸倒引当金の減少485百万円、投資有価証券の減少940百万円、長期貸付金の減少1,141百万円、長期前払費用の減少338百万円等であります。

## (訂正後)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、3,957百万円（前連結会計年度末は2,770百万円）となり、1,187百万円増加しました。

有形固定資産の残高は49百万円（前連結会計年度末は150百万円）となり、101百万円減少いたしました。

無形固定資産の残高は76百万円（前連結会計年度末は549百万円）となり、472百万円減少いたしました。

投資その他の資産の残高は3,831百万円（前連結会計年度末は2,070百万円）となり、1,761百万円増加しました。主たる増減内容は、投資不動産の増加3,528百万円、貸倒引当金の減少485百万円、投資有価証券の減少940百万円、長期貸付金の減少1,141百万円、長期前払費用の減少338百万円等であります。

## (純資産)

## (訂正前)

当連結会計年度における資本金の増加2,107百万円、資本剰余金の減少638百万円、利益剰余金の減少467百万円、その他有価証券評価差額金の増加344百万円等により当連結会計年度末の純資産の残高は325百万円となりました。

## (訂正後)

当連結会計年度における資本金の増加2,107百万円、資本剰余金の減少983百万円、利益剰余金の減少466百万円、その他有価証券評価差額金の増加344百万円等により当連結会計年度末の純資産の残高は18百万円となりました。

## (2) キャッシュ・フローの分析

当社グループのキャッシュ・フロー指標のトレンドは下記のとおりであります。

## (訂正前)

	平成17年5月期	平成18年5月期	平成19年5月期	平成20年5月期	平成21年5月期
自己資本比率(%)	23.0	21.9	31.2	20.0	<u>6.1</u>
時価ベースの自己資本比率(%)	44.4	34.8	61.9	71.7	<u>120.3</u>
120.3	-	-	-	-	-
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	-	-	-	-	-

## (訂正後)

	平成17年5月期	平成18年5月期	平成19年5月期	平成20年5月期	平成21年5月期
自己資本比率(%)	23.0	21.9	31.2	20.0	<u>1.1</u>
時価ベースの自己資本比率(%)	44.4	34.8	61.9	71.7	<u>129.5</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	-	-	-	-	-
インタレスト・カバレッジ・レシオ(倍)	-	-	-	-	-



## 第5【経理の状況】

### 2. 監査証明について

(訂正前)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前連結会計年度(平成19年5月21日から平成20年5月20日まで)及び当連結会計年度(平成20年5月21日から平成21年5月20日まで)の連結財務諸表並びに前事業年度(平成19年5月21日から平成20年5月20日まで)及び当事業年度(平成20年5月21日から平成21年5月20日まで)の財務諸表について、アクティブ監査法人により監査を受けております。

(訂正後)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前連結会計年度(平成19年5月21日から平成20年5月20日まで)及び当連結会計年度(平成20年5月21日から平成21年5月20日まで)の連結財務諸表並びに前事業年度(平成19年5月21日から平成20年5月20日まで)及び当事業年度(平成20年5月21日から平成21年5月20日まで)の財務諸表について、アクティブ監査法人(現 宙有限責任監査法人)により監査を受けております。

なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出しております。訂正後の監査報告書については、監査未了のため受領していません。

## 1【連結財務諸表等】

## (1)【連結財務諸表】

## 【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成20年5月20日)	当連結会計年度 (平成21年5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	402,071	98,122
受取手形及び売掛金	1,717,185	233,772
たな卸資産	374,529	-
商品	-	79,799
貯蔵品	-	7,047
短期貸付金	164,024	-
その他	149,875	137,846
貸倒引当金	319,337	21,910
流動資産合計	2,488,348	534,676
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	274,835	166,193
減価償却累計額	154,114	132,946
建物及び構築物(純額)	120,720	33,246
車両運搬具	34,966	6,098
減価償却累計額	27,411	4,377
車両運搬具(純額)	7,554	1,721
工具、器具及び備品	151,763	92,070
減価償却累計額	129,366	84,598
工具、器具及び備品(純額)	22,396	7,471
リース資産	-	45,165
減価償却累計額	-	38,419
リース資産(純額)	-	6,746
有形固定資産合計	150,672	49,185
無形固定資産		
のれん	467,218	-
その他	82,058	76,830
無形固定資産合計	549,276	76,830
投資その他の資産		
投資有価証券	11,032,152	191,840
長期貸付金	1,495,049	353,413
長期前払費用	350,374	-
長期未収入金	-	803,175
関係会社株式	306,886	-
投資不動産	-	13,873,745
減価償却累計額	-	5,617
投資不動産(純額)	-	13,868,128
その他	3684,268	3371,086
貸倒引当金	1,798,181	1,312,466
投資その他の資産合計	2,070,550	4,175,177
固定資産合計	2,770,499	4,301,193
資産合計	5,258,848	4,835,870

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成20年5月20日)	当連結会計年度 (平成21年5月20日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	151,180	60,627
短期借入金	1,837,584	1,487,979
1年内返済予定の長期借入金	1,107,518	1,135,614
未払金	1,127,708	1,395,108
未払費用	422,135	331,476
未払法人税等	40,602	29,474
前受金	852,344	-
預り金	465,235	-
債務保証損失引当金	219,186	71,823
返品調整引当金	30,000	30,000
偶発損失引当金	-	30,450
その他	142,742	277,361
流動負債合計	5,364,238	2,849,916
<b>固定負債</b>		
社債	351,900	350,400
長期借入金	1,147,370	1,69,902
リース債務	-	49,611
長期未払金	-	1,877,292
退職給付引当金	56,839	-
役員退職慰労引当金	279,388	293,597
その他の引当金	-	7,628
債務保証損失引当金	15,039	-
偶発損失引当金	65,000	-
その他	30,971	12,484
固定負債合計	946,508	1,660,915
負債合計	6,310,747	4,510,831
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	3,299,944	5,407,291
資本剰余金	2,604,551	1,965,996
利益剰余金	6,625,710	7,092,906
自己株式	934	943
株主資本合計	722,148	279,438
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	329,750	15,082
評価・換算差額等合計	329,750	15,082
新株予約権	-	27,428
少数株主持分	-	3,090
純資産合計	1,051,899	325,038
負債純資産合計	5,258,848	4,835,870

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成20年5月20日)	当連結会計年度 (平成21年5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	402,071	98,122
受取手形及び売掛金	1,717,185	233,772
たな卸資産	374,529	-
商品	-	79,799
貯蔵品	-	7,047
短期貸付金	164,024	-
その他	149,875	137,636
貸倒引当金	319,337	21,911
流動資産合計	2,488,348	534,465
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	274,835	166,193
減価償却累計額	154,114	132,946
建物及び構築物(純額)	120,720	33,246
車両運搬具	34,966	6,098
減価償却累計額	27,411	4,377
車両運搬具(純額)	7,554	1,721
工具、器具及び備品	151,763	92,070
減価償却累計額	129,366	84,598
工具、器具及び備品(純額)	22,396	7,471
リース資産	-	45,165
減価償却累計額	-	38,419
リース資産(純額)	-	6,746
有形固定資産合計	150,672	49,185
無形固定資産		
のれん	467,218	-
その他	82,058	76,830
無形固定資産合計	549,276	76,830
投資その他の資産		
投資有価証券	11,032,152	191,840
長期貸付金	1,495,049	353,413
長期前払費用	350,374	-
長期未収入金	-	803,175
関係会社株式	306,886	-
投資不動産	-	13,528,853
減価償却累計額	-	4,230
投資不動産(純額)	-	13,524,623
その他	3684,268	3371,086
貸倒引当金	1,798,181	1,312,466
投資その他の資産合計	2,070,550	3,831,672
固定資産合計	2,770,499	3,957,689
資産合計	5,258,848	4,492,154

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成20年5月20日)	当連結会計年度 (平成21年5月20日)
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
支払手形及び買掛金	151,180	60,627
短期借入金	1,837,584	1,487,979
1年内返済予定の長期借入金	1,107,518	1,135,614
未払金	1,127,708	1,395,108
未払費用	422,135	331,476
未払法人税等	40,602	29,474
前受金	852,344	-
預り金	465,235	-
債務保証損失引当金	219,186	71,823
返品調整引当金	30,000	30,000
偶発損失引当金	-	30,450
その他	142,742	277,351
流動負債合計	5,364,238	2,849,906
<b>固定負債</b>		
社債	351,900	350,400
長期借入金	1,147,370	1,69,902
リース債務	-	49,611
長期未払金	-	1,877,292
退職給付引当金	56,839	-
役員退職慰労引当金	279,388	293,597
その他の引当金	-	7,628
債務保証損失引当金	15,039	-
偶発損失引当金	65,000	-
その他	30,971	12,484
固定負債合計	946,508	1,660,915
負債合計	6,310,747	4,510,821
<b>純資産の部</b>		
<b>株主資本</b>		
資本金	3,299,944	5,407,291
資本剰余金	2,604,551	1,621,105
利益剰余金	6,625,710	7,091,721
自己株式	934	943
株主資本合計	722,148	64,267
<b>評価・換算差額等</b>		
その他有価証券評価差額金	329,750	15,082
評価・換算差額等合計	329,750	15,082
新株予約権	-	27,428
少数株主持分	-	3,090
純資産合計	1,051,899	18,667
負債純資産合計	5,258,848	4,492,154

## 【連結損益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成19年5月21日 至 平成20年5月20日)	(自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20日)
売上高	7,161,622	4,714,648
売上原価	5,925,307	3,369,390
売上総利益	1,236,314	1,345,258
販売費及び一般管理費	1,363,270	1,288,840
営業損失( )	2,126,955	1,543,581
営業外収益		
受取利息及び配当金	41,271	3,029
事業譲渡収益	10,952	-
保険解約返戻金	-	10,372
雑収入	18,928	17,637
営業外収益合計	71,153	31,038
営業外費用		
支払利息	161,635	94,913
株式交付費	55,514	344,416
持分法による投資損失	35,212	4,940
シンジケートローン手数料	70,917	-
雑損失	42,100	177,052
営業外費用合計	365,380	621,323
経常損失( )	2,421,183	2,133,865
特別利益		
関係会社株式売却益	397,872	1,378,674
貸倒引当金戻入額	-	174,733
その他	14,357	151,797
特別利益合計	412,229	1,705,206
特別損失		
固定資産処分損	260,200	266,214
減損損失	313,189	3598,786
投資有価証券評価損	447,248	546,952
投資有価証券売却損	-	494,077
事業整理損	433,387	-
貸倒引当金繰入額	100,305	316,913
債権放棄損失	183,822	-
たな卸資産評価損	528,558	309,416
債務保証損失引当金繰入額	265,211	-
偶発損失引当金繰入額	141,000	-
返品調整引当金繰入額	30,000	-
その他	40,122	467,416
特別損失合計	2,143,046	2,799,778
税金等調整前当期純損失( )	4,152,000	3,228,438
法人税、住民税及び事業税	24,775	18,113
法人税等調整額	676,678	225,385
法人税等合計	701,454	207,271
少数株主利益又は少数株主損失( )	19,110	496
当期純損失( )	4,834,343	3,021,662

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成19年5月21日 至 平成20年5月20日)	(自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20日)
売上高	7,161,622	4,714,648
売上原価	5,925,307	3,369,390
売上総利益	1,236,314	1,345,258
販売費及び一般管理費	1,363,270	1,288,840
営業損失( )	2,126,955	1,543,581
営業外収益		
受取利息及び配当金	41,271	3,029
事業譲渡収益	10,952	-
保険解約返戻金	-	10,372
雑収入	18,928	17,437
営業外収益合計	71,153	30,838
営業外費用		
支払利息	161,635	94,913
株式交付費	55,514	344,416
持分法による投資損失	35,212	4,940
シンジケートローン手数料	70,917	-
雑損失	42,100	175,666
営業外費用合計	365,380	619,937
経常損失( )	2,421,183	2,132,680
特別利益		
関係会社株式売却益	397,872	1,378,674
貸倒引当金戻入額	-	174,733
その他	14,357	151,797
特別利益合計	412,229	1,705,206
特別損失		
固定資産処分損	260,200	266,214
減損損失	33,13,189	3598,786
投資有価証券評価損	447,248	546,952
投資有価証券売却損	-	494,077
事業整理損	433,387	-
貸倒引当金繰入額	100,305	316,913
債権放棄損失	183,822	-
たな卸資産評価損	528,558	309,416
債務保証損失引当金繰入額	265,211	-
偶発損失引当金繰入額	141,000	-
返品調整引当金繰入額	30,000	-
その他	40,122	467,416
特別損失合計	2,143,046	2,799,778
税金等調整前当期純損失( )	4,152,000	3,227,252
法人税、住民税及び事業税	24,775	18,113
法人税等調整額	676,678	225,385
法人税等合計	701,454	207,271
少数株主利益又は少数株主損失( )	19,110	496
当期純損失( )	4,834,343	3,020,476

## 【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		当連結会計年度	
	(自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)		(自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)	
株主資本				
資本金				
前期末残高	2,787,404		3,299,944	
当期変動額				
新株の発行	512,540		2,107,347	
当期変動額合計	512,540		2,107,347	
当期末残高	3,299,944		5,407,291	
資本剰余金				
前期末残高	2,092,011		2,604,551	
当期変動額				
新株の発行	512,540		1,965,996	
欠損填補	-		2,604,551	
当期変動額合計	512,540		638,555	
当期末残高	2,604,551		1,965,996	
利益剰余金				
前期末残高	1,792,948		6,625,710	
当期変動額				
当期純損失( )	4,834,343		3,021,662	
欠損填補	-		2,604,551	
持分法の適用範囲の変動	1,581		2,609	
連結範囲の変動	-		47,476	
当期変動額合計	4,832,762		467,196	
当期末残高	6,625,710		7,092,906	
自己株式				
前期末残高	927		934	
当期変動額				
自己株式の取得	6		9	
当期変動額合計	6		9	
当期末残高	934		943	
株主資本合計				
前期末残高	3,085,540		722,148	
当期変動額				
新株の発行	1,025,080		4,073,344	
当期純損失( )	4,834,343		3,021,662	
自己株式の取得	6		9	
持分法の適用範囲の変動	1581		2,609	
連結範囲の変動	-		47,476	
当期変動額合計	3,807,689		1,001,587	
当期末残高	722,148		279,438	



(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
<b>評価・換算差額等</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>		
前期末残高	136,581	329,750
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	466,332	344,832
当期変動額合計	466,332	344,832
当期末残高	329,750	15,082
<b>為替換算調整勘定</b>		
前期末残高	1118	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	1,118	-
当期変動額合計	1,118	-
当期末残高	-	-
<b>評価・換算差額等合計</b>		
前期末残高	137,700	329,750
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	467,451	344,832
当期変動額合計	467,451	344,832
当期末残高	329,750	15,082
<b>新株予約権</b>		
前期末残高	-	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	27,428
当期変動額合計	-	27,428
当期末残高	-	27,428
<b>少数株主持分</b>		
前期末残高	18,413	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	18,413	3,090
当期変動額合計	18,413	3,090
当期末残高	-	3,090
<b>純資産合計</b>		
前期末残高	3,241,653	1,051,899
当期変動額		
新株の発行	1,025,080	4,073,344
当期純損失( )	4,834,343	3,021,662
自己株式の取得	6	9
持分法の適用範囲の変動	1581	2,609
連結範囲の変動	-	47,476
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	485,864	375,351
当期変動額合計	4,293,553	1,033,232
当期末残高	1,051,899	18,667



(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成19年5月21日 至 平成20年5月20日)	(自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	2,787,404	3,299,944
当期変動額		
新株の発行	512,540	2,107,347
当期変動額合計	512,540	2,107,347
当期末残高	3,299,944	5,407,291
資本剰余金		
前期末残高	2,092,011	2,604,551
当期変動額		
新株の発行	512,540	1,621,105
欠損填補	-	2,604,551
当期変動額合計	512,540	983,446
当期末残高	2,604,551	1,621,105
利益剰余金		
前期末残高	1,792,948	6,625,710
当期変動額		
当期純損失( )	4,834,343	3,020,476
欠損填補	-	2,604,551
持分法の適用範囲の変動	1,581	2,609
連結範囲の変動	-	47,476
当期変動額合計	4,832,762	466,010
当期末残高	6,625,710	7,091,721
自己株式		
前期末残高	927	934
当期変動額		
自己株式の取得	6	9
当期変動額合計	6	9
当期末残高	934	943
株主資本合計		
前期末残高	3,085,540	722,148
当期変動額		
新株の発行	1,025,080	3,728,452
当期純損失( )	4,834,343	3,020,476
自己株式の取得	6	9
持分法の適用範囲の変動	1581	2,609
連結範囲の変動	-	47,476
当期変動額合計	3,807,689	657,881
当期末残高	722,148	64,267

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
<b>評価・換算差額等</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>		
前期末残高	136,581	329,750
<b>当期変動額</b>		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	466,332	344,832
<b>当期変動額合計</b>	466,332	344,832
<b>当期末残高</b>	329,750	15,082
<b>為替換算調整勘定</b>		
前期末残高	1118	-
<b>当期変動額</b>		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	1,118	-
<b>当期変動額合計</b>	1,118	-
<b>当期末残高</b>	-	-
<b>評価・換算差額等合計</b>		
前期末残高	137,700	329,750
<b>当期変動額</b>		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	467,451	344,832
<b>当期変動額合計</b>	467,451	344,832
<b>当期末残高</b>	329,750	15,082
<b>新株予約権</b>		
前期末残高	-	-
<b>当期変動額</b>		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	27,428
<b>当期変動額合計</b>	-	27,428
<b>当期末残高</b>	-	27,428
<b>少数株主持分</b>		
前期末残高	18,413	-
<b>当期変動額</b>		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	18,413	3,090
<b>当期変動額合計</b>	18,413	3,090
<b>当期末残高</b>	-	3,090
<b>純資産合計</b>		
前期末残高	3,241,653	1,051,899
<b>当期変動額</b>		
新株の発行	1,025,080	3,728,452
当期純損失（ ）	4,834,343	3,020,476
自己株式の取得	6	9
持分法の適用範囲の変動	1581	2,609
連結範囲の変動	-	47,476
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	485,864	375,351
<b>当期変動額合計</b>	4,293,553	1,033,232
<b>当期末残高</b>	1,051,899	18,667



## 【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	当連結会計年度
	(自 平成19年5月21日 至 平成20年5月20日)	(自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20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( )	4,152,000	3,228,438
減価償却費	372,759	271,066
減損損失	313,189	598,786
シンジケートローン手数料	70,917	31,613
債権放棄損失	183,822	-
退職給付引当金の増減額( は減少)	3,143	56,839
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	18,376	14,209
貸倒引当金の増減額( は減少)	60,592	120,937
債務保証損失引当金の増減額( は減少)	223,462	-
偶発損失引当金の増減額( は減少)	65,000	32,725
受取利息及び受取配当金	41,271	3,029
支払利息	161,635	94,913
株式交付費	-	344,416
持分法による投資損益( は益)	35,212	-
固定資産処分損益( は益)	60,034	66,214
たな卸資産評価損	528,558	314,433
投資有価証券売却損益( は益)	-	464,373
投資有価証券評価損益( は益)	447,248	546,952
関係会社株式売却損益( は益)	397,872	1,378,674
売上債権の増減額( は増加)	198,200	719,294
たな卸資産の増減額( は増加)	158,196	50,439
仕入債務の増減額( は減少)	17,854	90,553
前受金の増減額( は減少)	599,863	231,226
預り金の増減額( は減少)	387,175	-
未払金の増減額( は減少)	271,991	231,641
未払費用の増減額( は減少)	239,403	-
その他	130,421	6,566

(後略)

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成19年5月21日 至 平成20年5月20日)	(自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20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( )	4,152,000	3,227,252
減価償却費	372,759	269,679
減損損失	313,189	598,786
シンジケートローン手数料	70,917	31,613
債権放棄損失	183,822	-
退職給付引当金の増減額( は減少)	3,143	56,839
役員退職慰労引当金の増減額( は減少)	18,376	14,209
貸倒引当金の増減額( は減少)	60,592	120,938
債務保証損失引当金の増減額( は減少)	223,462	-
偶発損失引当金の増減額( は減少)	65,000	32,725
受取利息及び受取配当金	41,271	3,029
支払利息	161,635	94,913
株式交付費	-	344,416
持分法による投資損益( は益)	35,212	-
固定資産処分損益( は益)	60,034	66,214
たな卸資産評価損	528,558	314,433
投資有価証券売却損益( は益)	-	464,373
投資有価証券評価損益( は益)	447,248	546,952
関係会社株式売却損益( は益)	397,872	1,378,674
売上債権の増減額( は増加)	198,200	719,294
たな卸資産の増減額( は増加)	158,196	50,439
仕入債務の増減額( は減少)	17,854	90,553
前受金の増減額( は減少)	599,863	231,226
預り金の増減額( は減少)	387,175	-
未払金の増減額( は減少)	271,991	231,641
未払費用の増減額( は減少)	239,403	-
その他	130,421	6,766

(後略)

## 【継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況】

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
<全略>	<p>当社及び当社グループは、引続き厳しい経営環境のなか、財務体質改善に向けて、収益性の向上とキャッシュ・フローの改善にグループの総力をあげて取り組んでおります。また同時に、特に当連結会計年度においては、資本増強策に重点的に取り組んだ結果、現物出資等による増資の実現により、純資産325百万円となり、前連結会計年度において1,051百万円の債務超過に陥っていた状況を解消することができました。</p> <p>しかし、前連結会計年度に2,126百万円、当連結会計年度において1,543百万円と営業損失を計上しており、加えて営業キャッシュ・フローについても前連結会計年度618百万円、当連結会計年度1,258百万円とそれぞれマイナスとなっております。さらに前連結会計年度から引続き、シンジケートローン契約(平成21年 5月20日現在実行額74百万円)の財務制限条項に抵触している状況が継続しております。</p> <p style="text-align: right;">&lt;後略&gt;</p>

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
<全略>	<p>当社及び当社グループは、引続き厳しい経営環境のなか、財務体質改善に向けて、収益性の向上とキャッシュ・フローの改善にグループの総力をあげて取り組んでおり、特に当連結会計年度においては、資本増強策に重点的に取り組み、現物出資等による増資も実現致しました。しかし、18百万円の債務超過となり、前連結会計年度において1,051百万円の債務超過に陥っていた状況を解消することができませんでした。</p> <p>また、前連結会計年度に2,126百万円、当連結会計年度において1,543百万円と営業損失を計上しており、加えて営業キャッシュ・フローについても前連結会計年度618百万円、当連結会計年度1,258百万円とそれぞれマイナスとなっております。さらに前連結会計年度から引続き、シンジケートローン契約(平成21年 5月20日現在実行額74百万円)の財務制限条項に抵触している状況が継続しております。</p> <p style="text-align: right;">&lt;後略&gt;</p>



## 【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

(訂正前)

前連結会計年度 (平成20年5月20日)	当連結会計年度 (平成21年5月20日)
1 担保資産及び担保付債務	1 担保資産及び担保付債務
(1) 担保に供している資産	(1) 担保に供している資産
投資有価証券 666,900千円	投資有価証券 78,000千円
計 666,900	投資不動産 3,779,523
	計 3,857,523
	* これらの他、当社保有の子会社株式(株リンク・プロモーション株式)を担保資産に供しており、当該株式は連結上全額消去しております。

(訂正後)

前連結会計年度 (平成20年5月20日)	当連結会計年度 (平成21年5月20日)
1 担保資産及び担保付債務	1 担保資産及び担保付債務
(1) 担保に供している資産	(1) 担保に供している資産
投資有価証券 666,900千円	投資有価証券 78,000千円
計 666,900	投資不動産 3,436,019
	計 3,514,019
	* これらの他、当社保有の子会社株式(株リンク・プロモーション株式)を担保資産に供しており、当該株式は連結上全額消去しております。

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

(訂正前)

前連結会計年度 (自平成19年5月21日 至平成20年5月20日)	当連結会計年度 (自平成20年5月21日 至平成21年5月20日)
	4 重要な非資金取引の内容
	(1) 当連結会計年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額は、それぞれ134,608千円であります。
	(2) 現物出資により投資不動産2,663,477千円を取得しております。

(訂正後)

前連結会計年度 (自平成19年5月21日 至平成20年5月20日)	当連結会計年度 (自平成20年5月21日 至平成21年5月20日)
	4 重要な非資金取引の内容
	(1) 当連結会計年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額は、それぞれ134,608千円であります。
	(2) 現物出資により投資不動産2,319,972千円を取得しております。

## (セグメント情報)

## 【事業の種類別セグメント情報】

(訂正前)

当連結会計年度(自平成20年5月21日 至平成21年5月20日)

	マネジメントコンサルティング事業 (千円)	ビジネスパッケージ提供事業 (千円)	海外戦略事業 (千円)	計 (千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
・売上高及び営業損益						
売上高						
(1) 外部顧客に対する売上高	791,171	3,766,581	156,895	4,714,648	-	4,714,648
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	9,947	32,994	8,927	51,869	(51,869)	-
計	801,118	3,799,575	165,823	4,766,517	(51,869)	4,714,648
営業費用	1,125,698	4,914,107	270,293	6,310,099	(51,869)	6,258,230
営業利益 (又は営業損失)	(324,579)	(1,114,532)	(104,470)	(1,543,581)	-	(1,543,581)
・資産、減価償却費、減損損失及び資本的支出						
資産	242,311	549,142	64,164	855,618	3,980,251	4,835,870
減価償却費	32,281	259,098	5,057	296,438	-	296,438
減損損失	22,359	558,059	3,412	583,832	14,954	598,786
資本的支出	29,251	137,141	4,789	171,183	-	171,183

(注) 1. 事業区分の方法

事業区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2. 各事業の主な内容

(1) マネジメントコンサルティング事業 ... 企業経営全般及び各種事業部門の生産性向上支援事業

(2) ビジネスパッケージ提供事業 ... F C ビジネスとしての業態開発・展開及びF C 本部並びに店舗運営等関連事業

(3) 海外戦略事業 ... 上記2事業の中国・韓国等への海外展開

3. 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産(3,980,251千円)の主なものは、親会社における余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び長期投資資産(投資不動産)であります。

(後略)

(訂正後)

当連結会計年度(自平成20年5月21日 至平成21年5月20日)

	マネジメントコンサルティング事業 (千円)	ビジネスパッケージ提供事業 (千円)	海外戦略事業 (千円)	計 (千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
・売上高及び営業損益						
売上高						
(1) 外部顧客に対する売上高	791,171	3,766,581	156,895	4,714,648	-	4,714,648
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	9,947	32,994	8,927	51,869	(51,869)	-
計	801,118	3,799,575	165,823	4,766,517	(51,869)	4,714,648
営業費用	1,125,698	4,914,107	270,293	6,310,099	(51,869)	6,258,230
営業利益 (又は営業損失)	(324,579)	(1,114,532)	(104,470)	(1,543,581)	-	(1,543,581)
・資産、減価償却費、減損損失及び資本的支出						
資産	242,276	548,973	64,157	855,407	3,636,746	4,492,154

	マネジメントコンサルティング事業 (千円)	ビジネスパッケージ提供事業 (千円)	海外戦略事業 (千円)	計 (千円)	消去又は全社 (千円)	連結 (千円)
減価償却費	32,739	275,640	5,361	313,741	4,230	317,971
減損損失	22,359	558,059	3,412	583,832	14,954	598,786
資本的支出	29,251	137,141	4,789	171,183	-	171,183

## (注) 1. 事業区分の方法

事業区分は、内部管理上採用している区分によっております。

## 2. 各事業の主な内容

- (1) マネジメントコンサルティング事業 ... 企業経営全般及び各種事業部門の生産性向上支援事業
- (2) ビジネスパッケージ提供事業 ... F C ビジネスとしての業態開発・展開及びF C 本部並びに店舗運営等関連事業
- (3) 海外戦略事業 ... 上記2事業の中国・韓国等への海外展開

## 3. 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産(3,636,746千円)の主なものは、親会社における余資運用資金(現金及び預金)、長期投資資金(投資有価証券)及び長期投資資産(投資不動産)であります。

(後略)

## (1株当たり情報)

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成19年5月21日 至 平成20年5月20日)	当連結会計年度 (自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20日)
1株当たり純資産額 27円04銭 1株当たり当期純損失 156円08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であるため記載しておりません。	1株当たり純資産額 1円57銭 1株当たり当期純損失 56円28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であるため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益金額又は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19年5月21日 至 平成20年5月20日)	当連結会計年度 (自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20日)
当期純利益(損失)(千円)	4,834,343	3,021,662
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(損失)(千円)	4,834,343	3,021,662
普通株式の期中平均株式数(株)	30,973,380	53,693,262
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	第1回転換社債型新株予約権付社債(券面総額350,400千円)及び新株予約権1種類(旧商法第280条ノ19第1項の規定に基づく新株予約権(ストックオプション)469,000株) なお、第1回転換社債型新株予約権付社債の概要は「社債明細表」、新株予約権の概要は、「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	第1回転換社債型新株予約権付社債(券面総額350,400千円)及び新株予約権2種類(52,700,000株) なお、第1回転換社債型新株予約権付社債の概要は「社債明細表」、新株予約権の概要は、「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)		当連結会計年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)	
1株当たり純資産額	27円04銭	1株当たり純資産額	0円26銭
1株当たり当期純損失	156円08銭	1株当たり当期純損失	56円25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であるため記載しておりません。	

(注) 1株当たり当期純利益金額又は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19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
当期純利益(損失)(千円)	4,834,343	3,020,476
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(損失) (千円)	4,834,343	3,020,476
普通株式の期中平均株式数(株)	30,973,380	53,693,262
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	<p>第1回転換社債型新株予約権付社債(券面総額350,400千円)及び新株予約権1種類(旧商法第280条ノ19第1項の規定に基づく新株予約権(ストックオプション)469,000株)</p> <p>なお、第1回転換社債型新株予約権付社債の概要は「社債明細表」、新株予約権の概要は、「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。</p>	<p>第1回転換社債型新株予約権付社債(券面総額350,400千円)及び新株予約権2種類(52,700,000株)</p> <p>なお、第1回転換社債型新株予約権付社債の概要は「社債明細表」、新株予約権の概要は、「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。</p>

## (2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報

(訂正前)

	第1四半期 自平成20年5月21日 至平成20年8月20日	第2四半期 自平成20年8月21日 至平成20年11月20日	第3四半期 自平成20年11月21日 至平成21年2月20日	第4四半期 自平成21年2月21日 至平成21年5月20日
売上高(千円)	1,330,896	1,245,750	887,249	1,250,752
税金等調整前四半期純利益 (損失)金額(千円)	507,584	1,439,982	783,423	<u>497,447</u>
四半期純利益(損失)金額 (千円)	287,778	1,445,688	782,880	<u>505,314</u>
1株当たり四半期純利益 (損失)金額(円)	7.40	33.19	13.11	<u>6.90</u>

(訂正後)

	第1四半期 自平成20年5月21日 至平成20年8月20日	第2四半期 自平成20年8月21日 至平成20年11月20日	第3四半期 自平成20年11月21日 至平成21年2月20日	第4四半期 自平成21年2月21日 至平成21年5月20日
売上高(千円)	1,330,896	1,245,750	887,249	1,250,752
税金等調整前四半期純利益 (損失)金額(千円)	507,584	1,439,982	783,423	<u>498,632</u>
四半期純利益(損失)金額 (千円)	287,778	1,445,688	782,880	<u>506,500</u>
1株当たり四半期純利益 (損失)金額(円)	7.40	33.19	13.11	<u>6.91</u>

## 2【財務諸表等】

## (1)【財務諸表】

## 【貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年5月20日)	当事業年度 (平成21年5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	344,258	20,822
売掛金	3 1,444,543	3 114,520
商品	5,056	3,178
貯蔵品	88	78
その他のたな卸資産	233,555	-
前払費用	16,369	3,315
立替金	3 405,731	46,581
短期貸付金	130,454	-
関係会社短期貸付金	4 433,723	4 305,348
未収入金	-	53,400
その他	40,862	18,459
貸倒引当金	1,080,657	341,025
流動資産合計	1,973,986	224,680
固定資産		
有形固定資産		
建物	69924	20428
減価償却累計額	62,187	20,428
建物(純額)	7,736	-
車両運搬具	32,205	-
減価償却累計額	25,522	-
車両運搬具(純額)	6,683	-
工具、器具及び備品	97,278	51,641
減価償却累計額	90,297	51,641
工具、器具及び備品(純額)	6981	-
リース資産	-	12,495
減価償却累計額	-	12,495
リース資産(純額)	-	-
有形固定資産合計	21,401	-
無形固定資産		
のれん	452,264	-
ソフトウェア	14,456	-
その他	730	730
無形固定資産合計	467,450	730

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年5月20日)	当事業年度 (平成21年5月20日)
投資その他の資産		
投資有価証券	1 1,012,152	1 89,490
関係会社株式	450,777	1 10,000
出資金	800	800
関係会社出資金	9,988	4,931
長期貸付金	1,416,909	344,415
関係会社長期貸付金	4 190,509	4 690,955
破産更生債権等	3,564	81,993
長期前払費用	92,382	928
長期未収入金	208,747	3 1,829,258
敷金及び保証金	155,988	57,344
保険積立金	128,085	48,079
投資不動産	-	1 3,873,745
減価償却累計額	-	5,617
投資不動産(純額)	-	1 3,868,128
その他	-	9,101
貸倒引当金	1,817,137	2,729,324
投資その他の資産合計	1,852,769	4,306,104
固定資産合計	2,341,621	4,306,834
資産合計	4,315,607	4,531,514
負債の部		
流動負債		
買掛金	15,294	2,827
短期借入金	1 727,334	1 474,719
1年内返済予定の長期借入金	1 969,750	74,846
リース債務	-	14,646
未払金	3 888,834	1, 3 1,188,846
未払費用	335,062	219,771
未払法人税等	19,587	20,651
前受金	681,881	82,325
預り金	443,133	19,591
債務保証損失引当金	219,186	71,823
その他	63,004	10,840
流動負債合計	4,363,070	2,180,890



(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年5月20日)	当事業年度 (平成21年5月20日)
固定負債		
社債	350,400	350,400
長期借入金	125,000	-
リース債務	-	14,015
長期未払金	-	1,877,292
退職給付引当金	56,839	-
役員退職慰労引当金	279,388	293,597
債務保証損失引当金	352,728	230,534
偶発損失引当金	65,000	1,824
繰延税金負債	-	10,308
その他	10,076	1,028
固定負債合計	1,139,432	1,779,000
負債合計	5,502,502	3,959,891
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,299,944	5,407,291
資本剰余金		
資本準備金	2,604,551	1,965,996
その他資本剰余金	-	-
資本剰余金合計	2,604,551	1,965,996
利益剰余金		
利益準備金	77,752	-
その他利益剰余金		
別途積立金	163,500	-
繰越利益剰余金	7,001,958	6,843,231
利益剰余金合計	6,760,706	6,843,231
自己株式	934	943
株主資本合計	857,144	529,113
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	329,750	15,082
評価・換算差額等合計	329,750	15,082
新株予約権	-	27,428
純資産合計	1,186,895	571,623
負債純資産合計	4,315,607	4,531,514

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年5月20日)	当事業年度 (平成21年5月20日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	344,258	20,822
売掛金	3 1,444,543	3 114,520
商品	5,056	3,178
貯蔵品	88	78
その他のたな卸資産	233,555	-
前払費用	16,369	3,315
立替金	3 405,731	46,581
短期貸付金	130,454	-
関係会社短期貸付金	4 433,723	4 305,348
未収入金	-	53,200
その他	40,862	18,459
貸倒引当金	1,080,657	341,026
<b>流動資産合計</b>	<b>1,973,986</b>	<b>224,478</b>
<b>固定資産</b>		
<b>有形固定資産</b>		
建物	69924	20428
減価償却累計額	62,187	20,428
建物(純額)	7,736	-
車両運搬具	32,205	-
減価償却累計額	25,522	-
車両運搬具(純額)	6,683	-
工具、器具及び備品	97,278	51,641
減価償却累計額	90,297	51,641
工具、器具及び備品(純額)	6981	-
リース資産	-	12,495
減価償却累計額	-	12,495
リース資産(純額)	-	-
<b>有形固定資産合計</b>	<b>21,401</b>	<b>-</b>
<b>無形固定資産</b>		
のれん	452,264	-
ソフトウェア	14,456	-
その他	730	730
<b>無形固定資産合計</b>	<b>467,450</b>	<b>730</b>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年5月20日)	当事業年度 (平成21年5月20日)
投資その他の資産		
投資有価証券	1 1,012,152	1 89,490
関係会社株式	450,777	1 10,000
出資金	800	800
関係会社出資金	9,988	4,931
長期貸付金	1,416,909	344,415
関係会社長期貸付金	4 190,509	4 690,955
破産更生債権等	3,564	81,993
長期前払費用	92,382	928
長期未収入金	208,747	3 1,829,258
敷金及び保証金	155,988	57,344
保険積立金	128,085	48,079
投資不動産	-	1 3,528,853
減価償却累計額	-	4,230
投資不動産(純額)	-	1 3,524,623
その他	-	9,101
貸倒引当金	1,817,137	2,729,324
投資その他の資産合計	1,852,769	3,962,599
固定資産合計	2,341,621	3,963,329
資産合計	4,315,607	4,187,808
負債の部		
流動負債		
買掛金	15,294	2,827
短期借入金	1 727,334	1 474,719
1年内返済予定の長期借入金	1 969,750	74,846
リース債務	-	14,646
未払金	3 888,834	1, 3 1,188,846
未払費用	335,062	219,771
未払法人税等	19,587	20,651
前受金	681,881	82,325
預り金	443,133	19,591
債務保証損失引当金	219,186	71,823
その他	63,004	10,840
流動負債合計	4,363,070	2,180,890

(単位：千円)

	前事業年度 (平成20年5月20日)	当事業年度 (平成21年5月20日)
固定負債		
社債	350,400	350,400
長期借入金	125,000	-
リース債務	-	14,015
長期未払金	-	1,877,292
退職給付引当金	56,839	-
役員退職慰労引当金	279,388	293,597
債務保証損失引当金	352,728	230,534
偶発損失引当金	65,000	1,824
繰延税金負債	-	10,308
その他	10,076	1,028
固定負債合計	1,139,432	1,779,000
負債合計	5,502,502	3,959,891
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,299,944	5,407,291
資本剰余金		
資本準備金	2,604,551	1,965,996
その他資本剰余金	-	344,891
資本剰余金合計	2,604,551	1,621,105
利益剰余金		
利益準備金	77,752	-
その他利益剰余金		
別途積立金	163,500	-
繰越利益剰余金	7,001,958	6,842,046
利益剰余金合計	6,760,706	6,842,046
自己株式	934	943
株主資本合計	857,144	185,407
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	329,750	15,082
評価・換算差額等合計	329,750	15,082
新株予約権	-	27,428
純資産合計	1,186,895	227,917
負債純資産合計	4,315,607	4,187,808

## 【損益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自 平成19年5月21日 至 平成20年5月20日)		(自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20日)	
売上高				
商品売上高	106,616		84,901	
役務収益	3,206,203		1,479,505	
売上高合計	3,312,820		1,564,407	
売上原価				
商品売上原価				
商品期首たな卸高	8,305		5,056	
当期商品仕入高	83,224		66,697	
合計	91,530		71,754	
他勘定振替高	2,684		1,070	
商品期末たな卸高	5,056		3,178	
商品評価損	-		4,010	
商品売上原価	83,789		71,516	
サービス売上原価	2,839,052		1,065,616	
売上原価合計	2,922,841		2,137,133	
売上総利益	389,978		427,274	
販売費及び一般管理費				
広告宣伝費	100,141		-	
役員報酬	210,122		78,386	
従業員給料	350,466		334,027	
退職給付費用	5,675		5,510	
役員退職慰労引当金繰入額	29,056		14,209	
法定福利費	43,834		31,732	
旅費及び交通費	64,340		68,354	
地代家賃	66,018		59,820	
支払報酬	216,377		114,335	
販売手数料	144,858		110,549	
減価償却費	5,958		16,728	
その他	169,955		234,004	
販売費及び一般管理費合計	2,140,804		2,106,661	
営業損失( )	1,016,825		640,386	
営業外収益				
受取利息	141,996		4,247	
受取配当金	295		198	
保険解約返戻金	-		13,687	
雑収入	9,352		4,930	
営業外収益合計	51,644		23,063	
営業外費用				
支払利息	148,391		83,896	
シンジケートローン手数料	70,917		-	
株式交付費	55,514		344,416	
雑損失	39,917		158,930	
営業外費用合計	314,740		587,243	
経常損失( )	1,279,921		1,204,567	

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
特別利益		
関係会社株式売却益	380,000	1,288,999
貸倒引当金戻入額	-	173,891
その他	2,859	123,828
特別利益合計	382,859	1,586,720
特別損失		
固定資産処分損	3 59,954	-
投資有価証券評価損	446,648	546,952
投資有価証券売却損	-	494,077
減損損失	4 126,924	4 425,482
債権放棄損失	183,822	-
子会社株式評価損	1,505,072	-
貸倒引当金繰入額	928,723	1138696
たな卸資産評価損	528,372	-
債務保証損失引当金繰入額	602,899	-
偶発損失引当金繰入額	141,000	-
その他	43,849	679,317
特別損失合計	4,567,267	3,284,527
税引前当期純損失( )	5,464,329	2,902,374
法人税、住民税及び事業税	14,562	10,088
法人税等調整額	682,971	225,385
法人税等合計	697,533	215,296
当期純損失( )	6,161,863	2,687,077

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自 平成19年5月21日 至 平成20年5月20日)		(自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20日)	
売上高				
商品売上高		106,616		84,901
役務収益		3,206,203		1,479,505
売上高合計		<u>3,312,820</u>		<u>1,564,407</u>
売上原価				
商品売上原価				
商品期首たな卸高		8,305		5,056
当期商品仕入高		83,224		66,697
合計		<u>91,530</u>		<u>71,754</u>
他勘定振替高		2,684		1,070
商品期末たな卸高		5,056		3,178
商品評価損		-		4,010
商品売上原価		<u>83,789</u>		<u>71,516</u>
サービス売上原価		2,839,052		1,065,616
売上原価合計		<u>1, 2 2,922,841</u>		<u>2 1,137,133</u>
売上総利益		<u>389,978</u>		<u>427,274</u>
販売費及び一般管理費				
広告宣伝費		100,141		-
役員報酬		210,122		78,386
従業員給料		350,466		334,027
退職給付費用		5,675		5,510
役員退職慰労引当金繰入額		29,056		14,209
法定福利費		43,834		31,732
旅費及び交通費		64,340		68,354
地代家賃		66,018		59,820
支払報酬		216,377		114,335
販売手数料		144,858		110,549
減価償却費		5,958		16,728
その他		169,955		234,004
販売費及び一般管理費合計		<u>1, 2 1,406,804</u>		<u>2 1,067,661</u>
営業損失( )		<u>1,016,825</u>		<u>640,386</u>
営業外収益				
受取利息		1 41,996		4,247
受取配当金		295		198
保険解約返戻金		-		13,687
雑収入		9,352		4,730
営業外収益合計		<u>51,644</u>		<u>22,863</u>
営業外費用				
支払利息		148,391		83,896
シンジケートローン手数料		70,917		-
株式交付費		55,514		344,416
雑損失		39,917		157,544
営業外費用合計		<u>314,740</u>		<u>585,858</u>
経常損失( )		<u>1,279,921</u>		<u>1,203,381</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
特別利益		
関係会社株式売却益	380,000	1,288,999
貸倒引当金戻入額	-	173,891
その他	2,859	123,828
特別利益合計	382,859	1,586,720
特別損失		
固定資産処分損	3 59,954	-
投資有価証券評価損	446,648	546,952
投資有価証券売却損	-	494,077
減損損失	4 126,924	4 425,482
債権放棄損失	183,822	-
子会社株式評価損	1,505,072	-
貸倒引当金繰入額	928,723	1,138,696
たな卸資産評価損	528,372	-
債務保証損失引当金繰入額	602,899	-
偶発損失引当金繰入額	141,000	-
その他	43,849	679,317
特別損失合計	4,567,267	3,284,527
税引前当期純損失( )	5,464,329	2,901,188
法人税、住民税及び事業税	14,562	10,088
法人税等調整額	682,971	225,385
法人税等合計	697,533	215,296
当期純損失( )	6,161,863	2,685,891



## 【株主資本等変動計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	(自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
前期末残高	2,787,404	3,299,944
当期変動額		
新株の発行	512,540	2,107,347
当期変動額合計	512,540	2,107,347
当期末残高	3,299,944	5,407,291
<b>資本剰余金</b>		
<b>資本準備金</b>		
前期末残高	2,092,011	2,604,551
当期変動額		
新株の発行	512,540	1,965,996
欠損填補	-	2,604,551
当期変動額合計	512,540	638,555
当期末残高	2,604,551	1,965,996
<b>その他資本剰余金</b>		
前期末残高	-	-
当期変動額		
新株の発行	-	-
当期変動額合計	-	-
当期末残高	-	-
<b>資本剰余金合計</b>		
前期末残高	2,092,011	2,604,551
当期変動額		
新株の発行	512,540	1,965,996
欠損填補	-	2,604,551
当期変動額合計	512,540	638,555
当期末残高	2,604,551	1,965,996
<b>利益剰余金</b>		
<b>利益準備金</b>		
前期末残高	77,752	77,752
当期変動額		
利益準備金の取崩	-	77,752
当期変動額合計	-	77,752
当期末残高	77,752	-
<b>その他利益剰余金</b>		
<b>別途積立金</b>		
前期末残高	163,500	163,500
当期変動額		
別途積立金の取崩	-	163,500
当期変動額合計	-	163,500
当期末残高	163,500	-

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
<b>繰越利益剰余金</b>		
前期末残高	840,094	7,001,958
当期変動額		
当期純損失( )	6,161,863	2,687,077
欠損填補	-	2,845,803
当期変動額合計	6,161,863	158,726
当期末残高	7,001,958	6,843,231
<b>利益剰余金合計</b>		
前期末残高	598,842	6,760,706
当期変動額		
当期純損失( )	6,161,863	2,687,077
欠損填補	-	2,604,551
当期変動額合計	6,161,863	82,525
当期末残高	6,760,706	6,843,231
<b>自己株式</b>		
前期末残高	927	934
当期変動額		
自己株式の取得	6	9
当期変動額合計	6	9
当期末残高	934	943
<b>株主資本合計</b>		
前期末残高	4,279,645	857,144
当期変動額		
新株の発行	1,025,080	4,073,344
当期純損失( )	6,161,863	2,687,077
自己株式の取得	6	9
当期変動額合計	5,136,790	1,386,257
当期末残高	857,144	529,113
<b>評価・換算差額等</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>		
前期末残高	136,581	329,750
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	466,332	344,832
当期変動額合計	466,332	344,832
当期末残高	329,750	15,082
<b>評価・換算差額等合計</b>		
前期末残高	136,581	329,750
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	466,332	344,832
当期変動額合計	466,332	344,832
当期末残高	329,750	15,082

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
新株予約権		
前期末残高	-	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	27,428
当期変動額合計	-	27,428
当期末残高	-	27,428
純資産合計		
前期末残高	4,416,227	1,186,895
当期変動額		
新株の発行	1,025,080	4,073,344
当期純損失( )	6,161,863	2,687,077
自己株式の取得	6	9
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	466,332	372,260
当期変動額合計	5,603,122	1,758,518
当期末残高	1,186,895	571,623

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
前期末残高	2,787,404	3,299,944
当期変動額		
新株の発行	512,540	2,107,347
当期変動額合計	512,540	2,107,347
当期末残高	3,299,944	5,407,291
<b>資本剰余金</b>		
<b>資本準備金</b>		
前期末残高	2,092,011	2,604,551
当期変動額		
新株の発行	512,540	1,965,996
欠損填補	-	2,604,551
当期変動額合計	512,540	638,555
当期末残高	2,604,551	1,965,996
<b>その他資本剰余金</b>		
前期末残高	-	-
当期変動額		
新株の発行	-	344,891
当期変動額合計	-	344,891
当期末残高	-	344,891
<b>資本剰余金合計</b>		
前期末残高	2,092,011	2,604,551
当期変動額		
新株の発行	512,540	1,621,105
欠損填補	-	2,604,551
当期変動額合計	512,540	983,446
当期末残高	2,604,551	1,621,105
<b>利益剰余金</b>		
<b>利益準備金</b>		
前期末残高	77,752	77,752
当期変動額		
利益準備金の取崩	-	77,752
当期変動額合計	-	77,752
当期末残高	77,752	-
<b>その他利益剰余金</b>		
<b>別途積立金</b>		
前期末残高	163,500	163,500
当期変動額		
別途積立金の取崩	-	163,500
当期変動額合計	-	163,500
当期末残高	163,500	-

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
<b>繰越利益剰余金</b>		
前期末残高	840,094	7,001,958
当期変動額		
当期純損失( )	6,161,863	2,685,891
欠損填補	-	2,845,803
当期変動額合計	6,161,863	159,912
当期末残高	7,001,958	6,842,046
<b>利益剰余金合計</b>		
前期末残高	598,842	6,760,706
当期変動額		
当期純損失( )	6,161,863	-
欠損填補	-	2,604,551
当期変動額合計	6,161,863	81,339
当期末残高	6,760,706	6,842,046
<b>自己株式</b>		
前期末残高	927	934
当期変動額		
自己株式の取得	6	9
当期変動額合計	6	9
当期末残高	934	943
<b>株主資本合計</b>		
前期末残高	4,279,645	857,144
当期変動額		
新株の発行	1,025,080	3,728,452
当期純損失( )	6,161,863	2,685,891
自己株式の取得	6	9
当期変動額合計	5,136,790	1,042,551
当期末残高	857,144	185,407
<b>評価・換算差額等</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>		
前期末残高	136,581	329,750
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	466,332	344,832
当期変動額合計	466,332	344,832
当期末残高	329,750	15,082
<b>評価・換算差額等合計</b>		
前期末残高	136,581	329,750
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	466,332	344,832
当期変動額合計	466,332	344,832
当期末残高	329,750	15,082

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
新株予約権		
前期末残高	-	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	27,428
当期変動額合計	-	27,428
当期末残高	-	27,428
純資産合計		
前期末残高	4,416,227	1,186,895
当期変動額		
新株の発行	1,025,080	3,728,452
当期純損失( )	6,161,863	2,685,891
自己株式の取得	6	9
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	466,332	372,260
当期変動額合計	5,603,122	1,414,812
当期末残高	1,186,895	227,917

## 【継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況】

(訂正前)

前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
<全略>	<p>当社は、引続き厳しい経営環境のなか、財務体質改善に向け、収益性の向上とキャッシュ・フローの改善に総力をあげて取り組んでおります。また同時に、特に当事業年度においては、資本増強策に重点的に取り組んだ結果、現物出資等による増資の実現により、純資産571百万円となり、前事業年度において1,186百万円の債務超過に陥っていた状況を解消することができました。</p> <p>しかし、前事業年度に1,016百万円、当事業年度において640百万円と営業損失を計上しております。さらに前事業年度から引続き、シンジケートローン契約(平成21年5月20日現在実行額74百万円)の財務制限条項に抵触している状況が継続しております。</p> <p style="text-align: right;">&lt;後略&gt;</p>

(訂正後)

前事業年度 (自 平成19年5月21日 至 平成20年5月20日)	当事業年度 (自 平成20年5月21日 至 平成21年5月20日)
<全略>	<p>当社は、引続き厳しい経営環境のなか、財務体質改善に向け、収益性の向上とキャッシュ・フローの改善に総力をあげて取り組んでおります。また同時に、特に当事業年度においては、資本増強策に重点的に取り組んだ結果、現物出資等による増資の実現により、純資産227百万円となり、前事業年度において1,186百万円の債務超過に陥っていた状況を解消することができました。</p> <p>しかし、前事業年度に1,016百万円、当事業年度において640百万円と営業損失を計上しております。さらに前事業年度から引続き、シンジケートローン契約(平成21年5月20日現在実行額74百万円)の財務制限条項に抵触している状況が継続しております。</p> <p style="text-align: right;">&lt;後略&gt;</p>



## 【注記事項】

(貸借対照表関係)

(訂正前)

前事業年度 (平成20年5月20日)	当事業年度 (平成21年5月20日)
1 担保に供している資産及び担保付債務は、次のとおりであります。 (1) 担保提供資産 投資有価証券 666,900千円 <u>計 666,900</u>	1 担保に供している資産及び担保付債務は、次のとおりであります。 (1) 担保提供資産 投資有価証券 78,000千円 関係会社株式 0 投資不動産 <u>3,779,523</u> <u>計 3,857,523</u>

(訂正後)

前事業年度 (平成20年5月20日)	当事業年度 (平成21年5月20日)
1 担保に供している資産及び担保付債務は、次のとおりであります。 (1) 担保提供資産 投資有価証券 666,900千円 <u>計 666,900</u>	1 担保に供している資産及び担保付債務は、次のとおりであります。 (1) 担保提供資産 投資有価証券 78,000千円 関係会社株式 0 投資不動産 <u>3,436,019</u> <u>計 3,514,019</u>

## (1株当たり情報)

(訂正前)

前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
1株当たり純資産額 30円51銭 1株当たり当期純損失 198円94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であるため、記載しておりません。	1株当たり純資産額 2円90銭 1株当たり当期純損失 50円04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であるため、記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益金額又は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。

	前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
当期純利益(損失)(千円)	6,161,863	2,687,077
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(損失)(千円)	6,161,863	2,687,077
普通株式の期中平均株式数(株)	30,973,380	53,693,262
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	第1回転換社債型新株予約権付社債(券面総額350,400千円)及び新株予約権1種類(旧商法第280条ノ19第1項の規定に基づく新株予約権(ストックオプション)469,000株)。 なお、第1回転換社債型新株予約権付社債の概要は「社債明細表」、新株予約権の概要は、「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	第1回転換社債型新株予約権付社債(券面総額350,400千円)及び新株予約権2種類(52,700,000株)。 なお、第1回転換社債型新株予約権付社債の概要は「社債明細表」、新株予約権の概要は、「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(訂正後)

前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)		当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)	
1株当たり純資産額	30円51銭	1株当たり純資産額	1円07銭
1株当たり当期純損失	198円94銭	1株当たり当期純損失	50円02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であるため、記載しておりません。	

(注) 1株当たり当期純利益金額又は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。

	前事業年度 (自 平成19年 5月21日 至 平成20年 5月20日)	当事業年度 (自 平成20年 5月21日 至 平成21年 5月20日)
当期純利益(損失)(千円)	6,161,863	2,685,891
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(損失)(千円)	6,161,863	2,685,891
普通株式の期中平均株式数(株)	30,973,380	53,693,262
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	<p>第1回転換社債型新株予約権付社債(券面総額350,400千円)及び新株予約権1種類(旧商法第280条ノ19第1項の規定に基づく新株予約権(ストックオプション)469,000株)。</p> <p>なお、第1回転換社債型新株予約権付社債の概要は「社債明細表」、新株予約権の概要は、「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。</p>	<p>第1回転換社債型新株予約権付社債(券面総額350,400千円)及び新株予約権2種類(52,700,000株)。</p> <p>なお、第1回転換社債型新株予約権付社債の概要は「社債明細表」、新株予約権の概要は、「第4提出会社の状況、1株式等の状況、(2)新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。</p>

## 【附属明細表】

(訂正前)

資産の種類	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	-	-	-	20,428	20,428	600	-
車輛運搬具	-	-	-	-	-	1,210	-
工具、器具及び備品	-	-	-	51,641	51,641	2,535	-
リース資産	-	-	-	12,495	12,495	15,933	-
有形固定資産計	-	-	-	84,565	84,565	20,279	-
無形固定資産							
のれん	-	-	-	174,021	174,021	67,553	-
ソフトウェア	-	-	-	6,829	6,829	4,960	-
リース資産	-	-	-	7,177	7,177	7,177	-
その他	-	-	-	730	-	-	730
無形固定資産計	-	-	-	188,757	188,027	79,690	730
投資不動産	-	3,873,745	-	3,873,745	5,617	5,617	3,868,128
長期前払費用	358,791	836	281,375 (4,724)	78,253	77,324	31,516	928
繰延資産	-	-	-	-	-	-	-
繰延資産計	-	-	-	-	-	-	-

(注) 1. 有形固定資産及び無形固定資産の金額が資産の総額の1%以下であるため、「前期末残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

2. 「当期減少額」の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

3. 投資不動産の当期増加額の主なものは、現物出資による取得2,663,477千円であります。

(訂正後)

資産の種類	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額 (千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高 (千円)
有形固定資産							
建物	-	-	-	20,428	20,428	600	-
車輛運搬具	-	-	-	-	-	1,210	-
工具、器具及び備品	-	-	-	51,641	51,641	2,535	-
リース資産	-	-	-	12,495	12,495	15,933	-
有形固定資産計	-	-	-	84,565	84,565	20,279	-
無形固定資産							
のれん	-	-	-	174,021	174,021	67,553	-
ソフトウェア	-	-	-	6,829	6,829	4,960	-
リース資産	-	-	-	7,177	7,177	7,177	-
その他	-	-	-	730	-	-	730
無形固定資産計	-	-	-	188,757	188,027	79,690	730
投資不動産	-	3,528,853	-	3,528,853	4,230	4,230	3,524,623
長期前払費用	358,791	836	281,375 (4,724)	78,253	77,324	31,516	928
繰延資産	-	-	-	-	-	-	-
繰延資産計	-	-	-	-	-	-	-

(注) 1. 有形固定資産及び無形固定資産の金額が資産の総額の1%以下であるため、「前期末残高」、「当期増加額」及び「当期減少額」の記載を省略しております。

2. 「当期減少額」の( )内は内書きで、減損損失の計上額であります。

3. 投資不動産の当期増加額の主なものは、現物出資による取得2,318,855千円であります。

## 【引当金明細表】

(訂正前)

区分	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	2,897,795	1,373,512	1,027,066	173,891	3,070,349
債務保証損失引当金	571,914	12,374	234,815	47,115	302,357
偶発損失引当金	65,000	1,824	65,000	-	1,824
役員退職慰労引当金	279,388	14,209	-	-	293,597

(訂正後)

区分	前期末残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金	2,897,795	1,373,513	1,027,066	173,891	3,070,350
債務保証損失引当金	571,914	12,374	234,815	47,115	302,357
偶発損失引当金	65,000	1,824	65,000	-	1,824
役員退職慰労引当金	279,388	14,209	-	-	293,597

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

## 投資不動産

(訂正前)

地域名	金額(千円)
北海道地区	838,512
関東地区	2,248,777
関西地区	780,838
合計	3,868,128

(訂正後)

地域名	金額(千円)
北海道地区	838,512
関東地区	1,905,273
関西地区	780,838
合計	3,524,623