

【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48期（自 平成23年5月21日 至 平成24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 （旧会社名 株式会社L'ALBAホールディングス）
【英訳名】	LCA Holdings Corporation （旧英訳名 L'ALBA 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日付で有価証券報告書、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の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し、平成25年12月26日付けで、有価証券報告書の訂正報告書を提出いたしました。

当該決算訂正により、当社が平成24年8月10日付で提出いたしました第48期（自平成23年5月21日 至平成24年5月20日）有価証券報告書の記載事項の一部を訂正する必要が生じたので、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 事業の状況

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

- (2) 提出会社が将来にわたって事業を継続するとの前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況その他提出会社の経営に重要な影響を及ぼす事象

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
- (6) 事業等のリスクに記載した重要事象等についての分析及び対応策

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

連結損益計算書及び連結包括利益計算書

連結損益計算書

連結包括利益計算書

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

継続企業の前提に関する事項

表示方法の変更

（連結キャッシュ・フロー計算書）

注記事項

(連結貸借対照表関係)

(金融商品関係)

(賃貸等不動産関係)

(セグメント情報等)

セグメント情報

関連当事者情報

1. 関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

(1株当たり情報)

(2) その他

当連結会計年度における四半期情報等

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

継続企業の前提に関する事項

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

未収入金

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44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成20年5月	平成21年5月	平成22年5月	平成23年5月	平成24年5月
売上高(千円)	7,161,622	4,714,648	3,788,063	3,290,438	1,280,494
経常損益(は損失) (千円)	2,421,183	<u>2,133,865</u>	<u>502,830</u>	<u>58,887</u>	<u>115,281</u>
当期純損益(は損失) (千円)	4,834,343	<u>3,021,662</u>	<u>928,587</u>	<u>360,804</u>	<u>239,591</u>
包括利益(千円)	-	-	-	<u>472,722</u>	<u>187,160</u>
純資産額(千円)	1,051,899	<u>325,038</u>	<u>229,718</u>	<u>330,564</u>	<u>683,681</u>
総資産額(千円)	5,258,848	<u>4,835,870</u>	<u>4,584,595</u>	<u>2,959,808</u>	<u>3,340,114</u>
1株当たり純資産額(円)	27.04	<u>1.57</u>	<u>0.98</u>	<u>0.53</u>	<u>1.41</u>
1株当たり当期純損益金額 (は損失)(円)	156.08	<u>56.28</u>	<u>4.62</u>	<u>1.50</u>	<u>0.90</u>
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	20.0	<u>6.1</u>	<u>5.1</u>	<u>4.3</u>	<u>12.7</u>

回次	第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成20年 5 月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月
自己資本利益率(%)	-	-	-	-	87.2
株価収益率(倍)	-	-	-	1.33	-
営業活動による キャッシュ・フロー(千円)	618,181	1,258,014	227,638	825,782	122,343
投資活動による キャッシュ・フロー(千円)	1,065,155	1,914,490	125,530	934,707	98,422
財務活動による キャッシュ・フロー(千円)	1,599,180	814,007	335,237	42,315	427,560
現金及び現金同等物の 期末残高(千円)	262,910	98,122	77,134	143,744	350,538
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	365 (34)	233 (31)	146 (26)	69 (2)	87 (1)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第44期から第46期及び第48期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額が計上されているため、記載しておりません。

3. 第47期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 第44期及び第45期の自己資本利益率については、第44期が債務超過のため記載しておりません。また、第46期及び第47期の自己資本利益率については、第46期が債務超過のため記載しておりません。

(訂正後)

回次	第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成20年 5 月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月
売上高(千円)	7,161,622	4,714,648	3,788,063	3,290,438	1,280,494
経常損益(は損失) (千円)	2,421,183	<u>2,132,680</u>	<u>538,240</u>	<u>93,016</u>	<u>149,880</u>
当期純損益(は損失) (千円)	4,834,343	<u>3,020,476</u>	<u>963,998</u>	<u>326,675</u>	<u>274,190</u>
包括利益(千円)	-	-	-	<u>438,592</u>	<u>221,759</u>
純資産額(千円)	1,051,899	<u>-18,677</u>	<u>608,834</u>	<u>438,592</u>	<u>235,837</u>
総資産額(千円)	5,258,848	<u>4,492,154</u>	<u>4,211,753</u>	<u>2,546,553</u>	<u>2,886,784</u>
1株当たり純資産額(円)	27.04	<u>0.26</u>	<u>2.56</u>	<u>1.19</u>	<u>0.08</u>
1株当たり当期純損益金額 (は損失)(円)	156.08	<u>56.25</u>	<u>4.80</u>	<u>1.36</u>	<u>1.03</u>
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	20.0	<u>1.1</u>	<u>14.6</u>	<u>11.3</u>	<u>0.9</u>
自己資本利益率(%)	-	-	-	-	-
株価収益率(倍)	-	-	-	<u>1.47</u>	-
営業活動による キャッシュ・フロー(千円)	618,181	1,258,014	227,638	825,782	122,343
投資活動による キャッシュ・フロー(千円)	1,065,155	1,914,490	125,530	934,707	98,422
財務活動による キャッシュ・フロー(千円)	1,599,180	814,007	335,237	42,315	427,560
現金及び現金同等物の 期末残高(千円)	262,910	98,122	77,134	143,744	350,538
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	365 (34)	233 (31)	146 (26)	69 (2)	87 (1)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第44期から第46期及び第48期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、1株当たり当期純損失金額が計上されているため、記載しておりません。

3. 第47期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

4. 自己資本利益率については、第44期、第45期、第46期及び第47期が債務超過のため記載しておりません。

(2) 提出会社の経営指標等
(訂正前)

回次	第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成20年 5 月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月
売上高 (千円)	3,312,820	1,564,407	166,111	270,984	170,689
経常損益 (は損失) (千円)	1,279,921	<u>1,204,567</u>	<u>594,959</u>	<u>101,734</u>	<u>209,397</u>
当期純損益 (は損失) (千円)	6,161,863	<u>2,687,077</u>	<u>1,239,160</u>	<u>270,076</u>	<u>237,383</u>
資本金 (千円)	3,299,944	5,407,291	5,629,530	5,629,530	5,898,614
発行済株式総数 (株)	38,897,920	187,648,620	240,305,720	240,305,720	299,667,920
純資産額 (千円)	1,186,895	<u>571,623</u>	<u>291,347</u>	<u>20,562</u>	<u>282,335</u>
総資産額 (千円)	4,315,607	<u>4,531,514</u>	<u>4,082,302</u>	<u>2,574,279</u>	<u>2,774,866</u>
1株当たり純資産額 (円)	30.51	<u>2.90</u>	<u>1.23</u>	<u>0.11</u>	<u>0.91</u>
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
1株当たり当期純損益金額 (は損失) (円)	198.94	<u>50.04</u>	<u>6.16</u>	<u>1.12</u>	<u>0.89</u>
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額 (円)	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	27.5	<u>12.0</u>	<u>7.3</u>	<u>1.0</u>	<u>9.9</u>
自己資本利益率 (%)	-	-	-	-	-
株価収益率 (倍)	-	-	-	<u>1.78</u>	-
配当性向 (%)	-	-	-	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	192 (1)	102 (1)	1 (0)	2 (0)	1 (1)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額について、第47期は希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、第44期から第46期及び第48期は1株当たり当期純損失金額を計上しているため記載しておりません。

3. 第44期及び第45期の自己資本利益率については、第44期が債務超過のため記載しておりません。また、第46期、第47期及び第48期の自己資本利益率については、第46期及び第47期が債務超過のため記載しておりません。

(訂正後)

回次	第44期	第45期	第46期	第47期	第48期
決算年月	平成20年 5月	平成21年 5月	平成22年 5月	平成23年 5月	平成24年 5月
売上高(千円)	3,312,820	1,564,407	166,111	270,984	170,689
経常損益(は損失) (千円)	1,279,921	<u>1,203,381</u>	<u>630,369</u>	<u>136,138</u>	<u>243,996</u>
当期純損益(は損失) (千円)	6,161,863	<u>2,685,891</u>	<u>1,274,570</u>	<u>235,974</u>	<u>271,982</u>
資本金(千円)	3,299,944	5,407,291	5,629,530	5,629,530	5,898,614
発行済株式総数(株)	38,897,920	187,648,620	240,305,720	240,305,720	299,667,920
純資産額(千円)	1,186,895	<u>227,917</u>	<u>670,463</u>	<u>433,807</u>	<u>174,135</u>
総資産額(千円)	4,315,607	<u>4,187,808</u>	<u>3,711,345</u>	<u>2,161,024</u>	<u>2,321,536</u>
1株当たり純資産額(円)	30.51	<u>1.07</u>	<u>2.81</u>	<u>1.82</u>	<u>0.58</u>
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (円)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
1株当たり当期純損益金額 (は損失)(円)	198.94	<u>50.02</u>	<u>6.34</u>	<u>0.98</u>	<u>1.02</u>
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益金額(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率(%)	27.5	<u>4.8</u>	<u>18.2</u>	<u>20.3</u>	<u>7.5</u>
自己資本利益率(%)	-	-	-	-	-
株価収益率(倍)	-	-	-	<u>2.04</u>	-
配当性向(%)	-	-	-	-	-
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	192 (1)	102 (1)	1 (0)	2 (0)	1 (1)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額について、第47期は希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、第44期から第46期及び第48期は1株当たり当期純損失金額を計上しているため記載しておりません。

3. 自己資本利益率については、第44期、第46期、第47期及び第48期が債務超過のため記載しておりません。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(訂正前)

(1)経営成績

当連結会計年度の概要

(前略)

以上の結果、売上高は1,280,494千円(前年同期比61.1%減)、営業利益は19,132千円(前年同期比78.2%減)、経常損失は115,281千円(前年同期経常損失58,887千円)、当期純損失は239,591千円(前年同期当期純利益360,804千円)となりました。

(中略)

(2)キャッシュ・フロー

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いて営業活動による資金は122,343千円の使用(前期は825,782千円の使用)となりました。

これは、税金等調整前当期純損失139,441千円に対して、減価償却費18,570千円を計上し、未払金の増加55,710千円、売上債権の増加44,562千円、法人税等の支払35,086千円等があったことによります。

(後略)

(訂正後)

(1)経営成績

当連結会計年度の概要

(前略)

以上の結果、売上高は1,280,494千円(前年同期比61.1%減)、営業利益は19,132千円(前年同期比78.2%減)、経常損失は149,880千円(前年同期経常損失93,016千円)、当期純損失は274,190千円(前年同期当期純利益326,675千円)となりました。

(中略)

(2)キャッシュ・フロー

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いて営業活動による資金は122,343千円の使用(前期は825,782千円の使用)となりました。

これは、税金等調整前当期純損失174,039千円に対して、減価償却費17,161千円を計上し、未払金の増加55,710千円、売上債権の増加44,562千円、法人税等の支払35,086千円等があったことによります。

(後略)

4【事業等のリスク】

(2) 提出会社が将来にわたって事業を継続するとの前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況その他提出会社の経営に重要な影響を及ぼす事象

(訂正前)

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が、当連結会計年度において239,591千円の当期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローについては、前連結会計年度に825,782千円、当連結会計年度に122,343千円とそれぞれマイナスとなっております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

(訂正後)

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が、当連結会計年度において274,190千円の当期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローについては、前連結会計年度に825,782千円、当連結会計年度に122,343千円とそれぞれマイナスとなっております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

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】

(訂正前)

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている企業会計の基準に基づき作成されております。

当連結会計年度における財政状態及び経営成績の状況は以下のとおりであります。

(1) 財政状態に関する分析

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は947,697千円(前連結会計年度末は707,139千円)となり、240,557千円増加いたしました。主たる増減の内容は、現金及び預金の増加206,794千円、未収入金の増加60,253千円等であります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は2,392,416千円(前連結会計年度末は2,252,668千円)となり、139,748千円増加しました。

有形固定資産の残高は16,354千円(前連結会計年度末は19,507千円)となり、3,152千円減少いたしました。

無形固定資産の残高は122,622千円(前連結会計年度末は2,288千円)となり、120,334千円増加いたしました。

投資その他の資産の残高は2,253,439千円(前連結会計年度末は2,230,872千円)となり、22,566千円増加いたしました。

主たる増減内容は、のれんの増加114,701千円等であります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は2,552,144千円(前連結会計年度末は2,465,068千円)となり、87,075千円増加しました。主たる増減内容は、短期借入金の増加119,106千円、未払金の減少98,854千円、その他の流動負債の増加74,734千円等であります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は104,289千円(前連結会計年度末は164,174千円)となり、59,885千円減少しました。主たる増減の内容は偶発損失引当金の減少25,726千円、訴訟損失引当金の減少37,831千円等であります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は683,681千円(前連結会計年度末は330,564千円)となり、353,116千円増加しました。主たる増減の内容は、資本金の増加269,083千円、資本剰余金の増加267,272千円、利益剰余金の減少239,591千円、少数株主持分の増加52,426千円であります。

(2) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの状況は、「1.業績等の概要 (2) キャッシュ・フロー」に記載のとおりであります。

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。

	平成20年5月期	平成21年5月期	平成22年5月期	平成22年5月期	平成24年5月期
自己資本比率(%)	20.0	6.1	5.1	4.3	12.7
時価ベースの自己資本比率(%)	71.7	120.3	21.0	16.2	161.5

(中略)

(6) 事業等のリスクに記載した重要事象等についての分析及び対応策

当社グループは、「4 事業等のリスク (2)」に記載のとおり、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が生じております。

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が、当連結会計年度において239,591千円の当期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローについては、前連結会計年度に825,782千円、当連結会計年度に122,343千円とそれぞれマイナスとなっております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

(後略)

(訂正後)

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている企業会計の基準に基づき作成されております。

当連結会計年度における財政状態及び経営成績の状況は以下のとおりであります。

(1) 財政状態に関する分析

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は832,959千円（前連結会計年度末は633,885千円）となり、199,074千円増加いたしました。主たる増減の内容は、現金及び預金の増加206,794千円、未収入金の増加60,253千円等であり

ます。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は2,053,824千円（前連結会計年度末は1,912,667千円）となり、141,156千円増加しました。

有形固定資産の残高は16,354千円（前連結会計年度末は19,507千円）となり、3,152千円減少いたしました。

無形固定資産の残高は122,622千円（前連結会計年度末は2,288千円）となり、120,334千円増加いたしました。

投資その他の資産の残高は1,914,846千円（前連結会計年度末は1,890,872千円）となり、23,974千円増加いたしました。

主たる増減内容は、のれんの増加114,701千円等であり

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は2,546,657千円（前連結会計年度末は2,465,059千円）となり、81,598千円増加しました。主たる増減内容は、短期借入金の増加119,106千円、未払金の減少98,854千円、その他の流動負債の増加74,734千円等であり

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は104,289千円（前連結会計年度末は164,174千円）となり、59,885千円減少しました。主たる増減の内容は偶発損失引当金の減少25,726千円、訴訟損失引当金の減少37,831千円等であり

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は235,837千円（前連結会計年度末は82,680千円）となり、318,517千円増加しました。主たる増減の内容は、資本金の増加269,083千円、資本剰余金の増加267,272千円、利益剰余金の減少274,190千円、少数株主持分の増加52,426千円であり

(2) キャッシュ・フローの分析

キャッシュ・フローの状況は、「1. 業績等の概要 (2) キャッシュ・フロー」に記載のとおりであります。

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。

	平成20年 5 月期	平成21年 5 月期	平成22年 5 月期	平成22年 5 月期	平成24年 5 月期
自己資本比率 (%)	20.0	1.1	14.6	11.3	0.9
時価ベースの自己資本比率 (%)	71.7	129.5	22.8	18.9	186.9

(中略)

(6) 事業等のリスクに記載した重要事象等についての分析及び対応策

当社グループは、「4 事業等のリスク (2)」に記載のとおり、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が生じております。

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が、当連結会計年度において274,190千円の当期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローについては、前連結会計年度に825,782千円、当連結会計年度に122,343千円とそれぞれマイナスとなっております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

(後略)

第5【経理の状況】

(訂正前)

1.(省略)

2. 監査証明について

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、連結会計年度(平成23年5月21日から平成24年5月20日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成23年5月21日から平成24年5月20日まで)の財務諸表について、清翔監査法人により監査を受けております。

なお、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

前々連結会計年度及び前々事業年度	アクティブ有限責任監査法人
前連結会計年度及び前事業年度	やよい監査法人
当連結会計年度及び当事業年度	清翔監査法人

<後略>

3.(省略)

(訂正後)

1.(省略)

2. 監査証明について

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、連結会計年度(平成23年5月21日から平成24年5月20日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成23年5月21日から平成24年5月20日まで)の財務諸表について、清翔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。

また、当社の監査法人は次のとおり交代しております。

前々連結会計年度及び前々事業年度	アクティブ有限責任監査法人(現 宙有限責任監査法人)
前連結会計年度及び前事業年度	やよい監査法人
当連結会計年度及び当事業年度	清翔監査法人

<後略>

3.(省略)

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23年5月20日)	当連結会計年度 (平成24年5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	143,744	350,538
受取手形及び売掛金	158,785	203,408
商品	1,768	6,007
仕掛品	-	3,546
貯蔵品	40	0
未収入金	² 226,957	287,211
繰延税金資産	43,674	22,057
その他	⁴ 165,282	⁴ 98,709
貸倒引当金	33,111	23,780
流動資産合計	707,139	947,697
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	11,260	11,906
減価償却累計額	2,161	3,914
建物及び構築物(純額)	9,099	7,991
車両運搬具	-	3,108
減価償却累計額	-	1,993
車両運搬具(純額)	-	1,115
工具、器具及び備品	21,861	15,944
減価償却累計額	19,570	13,949
工具、器具及び備品(純額)	2,290	1,994
リース資産	16,330	16,330
減価償却累計額	8,212	11,077
リース資産(純額)	8,117	5,252
有形固定資産合計	19,507	16,354
無形固定資産		
のれん	-	114,701
その他	2,288	7,921
無形固定資産合計	2,288	122,622
投資その他の資産		
長期貸付金	759,048	784,886
長期未収入金	1,167,370	1,194,961
投資不動産	2,235,976	2,073,623
減価償却累計額	114,953	42,380
投資不動産(純額)	^{2, 4} 2,121,023	^{2, 4} 2,031,243
繰延税金資産	2,313	4,515
その他	^{1, 2} 72,830	¹ 63,361
貸倒引当金	1,891,713	1,825,529
投資その他の資産合計	2,230,872	2,253,439
固定資産合計	2,252,668	2,392,416
資産合計	2,959,808	3,340,114

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当連結会計年度 (平成24年5月20日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	-	2,589
短期借入金	2,407,092	526,198
未払金	1,385,460	1,286,605
未払法人税等	268,088	264,855
賞与引当金	48,131	41,842
その他の引当金	2,195	1,217
その他	2,354,100	428,835
流動負債合計	2,465,068	2,552,144
固定負債		
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
偶発損失引当金	105,133	79,406
その他の引当金	39,143	1,417
その他	16,249	19,816
固定負債合計	164,174	104,289
負債合計	2,629,243	2,656,433
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,629,530	5,898,614
資本剰余金	2,158,464	2,425,736
利益剰余金	7,660,690	7,900,281
自己株式	943	943
株主資本合計	126,361	423,126
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1	2
その他の包括利益累計額合計	1	2
新株予約権	4,704	8,625
少数株主持分	199,501	251,927
純資産合計	330,564	683,681
負債純資産合計	2,959,808	3,340,114

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当連結会計年度 (平成24年5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	143,744	350,538
受取手形及び売掛金	158,785	203,408
商品	1,768	6,007
仕掛品	-	3,546
貯蔵品	40	0
未収入金	² 153,223	172,000
繰延税金資産	43,674	22,057
その他	⁴ 165,282	⁴ 98,709
貸倒引当金	<u>32,632</u>	<u>23,308</u>
流動資産合計	<u>633,885</u>	<u>832,959</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	11,260	11,906
減価償却累計額	<u>2,161</u>	<u>3,914</u>
建物及び構築物(純額)	<u>9,099</u>	<u>7,991</u>
車両運搬具	-	3,108
減価償却累計額	-	<u>1,993</u>
車両運搬具(純額)	-	<u>1,115</u>
工具、器具及び備品	21,861	15,944
減価償却累計額	<u>19,570</u>	<u>13,949</u>
工具、器具及び備品(純額)	<u>2,290</u>	<u>1,994</u>
リース資産	16,330	16,330
減価償却累計額	<u>8,212</u>	<u>11,077</u>
リース資産(純額)	<u>8,117</u>	<u>5,252</u>
有形固定資産合計	<u>19,507</u>	<u>16,354</u>
無形固定資産		
のれん	-	114,701
その他	2,288	7,921
無形固定資産合計	<u>2,288</u>	<u>122,622</u>
投資その他の資産		
長期貸付金	759,048	784,886
長期未収入金	1,167,370	1,194,961
投資不動産	<u>1,808,132</u>	<u>1,728,731</u>
減価償却累計額	<u>27,109</u>	<u>36,081</u>
投資不動産(純額)	^{2, 4} <u>1,781,022</u>	^{2, 4} <u>1,692,650</u>
繰延税金資産	2,313	4,515
その他	^{1, 2} 72,830	¹ 63,361
貸倒引当金	1,891,713	1,825,529
投資その他の資産合計	<u>1,890,872</u>	<u>1,914,846</u>
固定資産合計	<u>1,912,667</u>	<u>2,053,824</u>
資産合計	<u>2,546,553</u>	<u>2,886,784</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当連結会計年度 (平成24年5月20日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	-	2,589
短期借入金	2,407,092	526,198
未払金	1,385,460	1,286,605
未払法人税等	268,088	264,855
賞与引当金	48,131	41,842
その他の引当金	2,195	1,217
その他	2,354,093	423,348
流動負債合計	2,465,059	2,546,657
固定負債		
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
偶発損失引当金	105,133	79,406
その他の引当金	39,143	1,417
その他	16,249	19,816
固定負債合計	164,174	104,289
負債合計	2,629,234	2,650,947
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,629,530	5,898,614
資本剰余金	1,813,572	2,080,845
利益剰余金	7,729,043	8,003,233
自己株式	943	943
株主資本合計	286,883	24,717
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1	2
その他の包括利益累計額合計	1	2
新株予約権	4,704	8,625
少数株主持分	199,501	251,927
純資産合計	82,680	235,837
負債純資産合計	2,546,553	2,886,784

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

【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22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	(自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
売上高	3,290,438	1,280,494
売上原価	1,976,975	684,406
売上総利益	1,313,463	596,087
販売費及び一般管理費	1,225,722	1,576,954
営業利益	87,741	19,132
営業外収益		
投資不動産賃貸料	173,605	86,373
投資不動産売却益	-	28,265
偶発損失引当金戻入額	-	42,246
雑収入	9,123	26,090
営業外収益合計	182,729	182,975
営業外費用		
支払利息	76,842	40,752
貸倒引当金繰入額	-	38,942
資金調達費用	8,476	47,476
延滞税等	159,915	91,236
不動産賃貸費用	68,222	19,607
投資不動産評価損	7,978	33,265
雑損失	7,922	46,108
営業外費用合計	329,357	317,389
経常損失()	58,887	115,281
特別利益		
関係会社株式売却益	219,060	17,562
債務免除益	955,013	25,496
その他	108,738	6,671
特別利益合計	1,282,813	49,731
特別損失		
減損損失	2,7516	2,10,871
投資不動産売却損	440,103	-
事業整理損	42,899	49,109
その他	182,996	13,909
特別損失合計	673,516	73,890
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失()	550,409	139,441
法人税、住民税及び事業税	10,369	28,309
法人税等調整額	68,027	19,414
法人税等合計	78,396	47,723
少数株主損益調整前当期純利益又は少数株主損益調整前当期純損失()	472,013	187,164
少数株主利益	111,208	52,426
当期純利益又は当期純損失()	360,804	239,591

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	(自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
売上高	3,290,438	1,280,494
売上原価	1,976,975	684,406
売上総利益	1,313,463	596,087
販売費及び一般管理費	1,225,722	1,576,954
営業利益	87,741	19,132
営業外収益		
投資不動産賃貸料	137,605	50,373
投資不動産売却益	-	28,265
偶発損失引当金戻入額	-	42,246
雑収入	9,123	26,090
営業外収益合計	146,729	146,975
営業外費用		
支払利息	76,842	40,752
貸倒引当金繰入額	-	38,949
資金調達費用	8,476	47,476
延滞税等	159,915	91,236
不動産賃貸費用	66,626	18,199
投資不動産評価損	7,978	33,265
雑損失	7,647	46,108
営業外費用合計	327,486	315,988
経常損失()	93,016	149,880
特別利益		
関係会社株式売却益	219,060	17,562
債務免除益	955,013	25,496
その他	108,738	6,671
特別利益合計	1,282,813	49,731
特別損失		
減損損失	2,7516	2,10,871
投資不動産売却損	440,103	-
事業整理損	42,899	49,109
その他	182,996	13,909
特別損失合計	673,516	73,890
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失()	516,280	174,039
法人税、住民税及び事業税	10,369	28,309
法人税等調整額	68,027	19,414
法人税等合計	78,396	47,723
少数株主損益調整前当期純利益又は少数株主損益調整前当期純損失()	437,884	221,763
少数株主利益	111,208	52,426
当期純利益又は当期純損失()	326,675	274,190

【連結包括利益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	(自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
少数株主損益調整前当期純利益又は少数株主損益調整前当期純損失()	472,013	187,164
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	708	4
その他の包括利益合計	708	4
包括利益	472,722	187,160
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	361,513	239,587
少数株主に係る包括利益	111,208	52,426

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	(自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
少数株主損益調整前当期純利益又は少数株主損益調整前当期純損失()	437,884	221,763
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	708	4
その他の包括利益合計	708	4
包括利益	438,592	221,759
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	327,384	274,185
少数株主に係る包括利益	111,208	52,426

【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22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)		(自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	
株主資本				
資本金				
当期首残高		5,629,530		5,629,530
当期変動額				
新株の発行		-		269,083
当期変動額合計		-		269,083
当期末残高		5,629,530		5,898,614
資本剰余金				
当期首残高		2,158,464		2,158,464
当期変動額				
新株の発行		-		267,272
当期変動額合計		-		267,272
当期末残高		2,158,464		2,425,736
利益剰余金				
当期首残高		8,021,494		7,660,690
当期変動額				
当期純利益又は当期純損失()		360,804		239,591
当期変動額合計		360,804		239,591
当期末残高		7,660,690		7,900,281
自己株式				
当期首残高		943		943
当期末残高		943		943
株主資本合計				
当期首残高		234,443		126,361
当期変動額				
新株の発行		-		536,356
当期純利益又は当期純損失()		360,804		239,591
当期変動額合計		360,804		296,764
当期末残高		126,361		423,126
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		710		1
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)		708		4
当期変動額合計		708		4
当期末残高		1		2
その他の包括利益累計額合計				
当期首残高		710		1
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)		708		4
当期変動額合計		708		4
当期末残高		1		2

	前連結会計年度 (自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
新株予約権		
当期首残高	4,704	4,704
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	3,921
当期変動額合計	-	3,921
当期末残高	4,704	8,625
少数株主持分		
当期首残高	731	199,501
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	198,769	52,426
当期変動額合計	198,769	52,426
当期末残高	199,501	251,927
純資産合計		
当期首残高	229,718	330,564
当期変動額		
新株の発行	-	536,356
当期純利益又は当期純損失()	360,804	239,591
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	199,478	56,351
当期変動額合計	560,282	353,116
当期末残高	330,564	683,681

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	(自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	5,629,530	5,629,530
当期変動額		
新株の発行	-	269,083
当期変動額合計	-	269,083
当期末残高	5,629,530	5,898,614
資本剰余金		
当期首残高	1,813,572	1,813,572
当期変動額		
新株の発行	-	267,272
当期変動額合計	-	267,272
当期末残高	1,813,572	2,080,845
利益剰余金		
当期首残高	8,055,719	7,729,043
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失()	326,675	274,190
当期変動額合計	326,675	274,190
当期末残高	7,729,043	8,003,233
自己株式		
当期首残高	943	943
当期末残高	943	943
株主資本合計		
当期首残高	613,559	286,883
当期変動額		
新株の発行	-	536,356
当期純利益又は当期純損失()	326,675	274,190
当期変動額合計	326,675	274,190
当期末残高	286,883	24,717
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	710	1
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	708	4
当期変動額合計	708	4
当期末残高	1	2
その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	710	1
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	708	4
当期変動額合計	708	4
当期末残高	1	2

	前連結会計年度 (自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
新株予約権		
当期首残高	4,704	4,704
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	3,921
当期変動額合計	-	3,921
当期末残高	4,704	8,625
少数株主持分		
当期首残高	731	199,501
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	198,769	52,426
当期変動額合計	198,769	52,426
当期末残高	199,501	251,927
純資産合計		
当期首残高	608,834	82,680
当期変動額		
新株の発行	-	536,356
当期純利益又は当期純損失（ ）	326,675	274,190
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	199,478	56,351
当期変動額合計	526,153	318,517
当期末残高	82,680	235,837

【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22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24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利益又は税金等調整前当期純損失()	550,409	139,441
減価償却費	70,984	18,570
債務免除益	955,013	19,050
賞与引当金の増減額(は減少)	37,169	6,289
のれん償却額	-	12,744
貸倒引当金の増減額(は減少)	93,355	10,570
その他の引当金の増減額(は減少)	2,589	43,430
受取利息及び受取配当金	1,488	2,106
支払利息	76,842	40,752
投資不動産評価損益(は益)	7,978	33,265
投資不動産売却損益(は益)	440,620	28,265
関係会社株式売却損益(は益)	187,514	17,562
売上債権の増減額(は増加)	64,243	44,562
たな卸資産の増減額(は増加)	53,606	18,955
仕入債務の増減額(は減少)	33,578	1,646
未払金の増減額(は減少)	620,922	55,710
その他	24,419	31,018

(後略)

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24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利益又は税金等調整前当期純損失()	516,280	174,039
減価償却費	69,388	17,161
債務免除益	955,013	19,050
賞与引当金の増減額(は減少)	37,169	6,289
のれん償却額	-	12,744
貸倒引当金の増減額(は減少)	93,630	10,577
その他の引当金の増減額(は減少)	2,589	43,430
受取利息及び受取配当金	1,488	2,106
支払利息	76,842	40,752
投資不動産評価損益(は益)	7,978	33,265
投資不動産売却損益(は益)	440,620	28,265
関係会社株式売却損益(は益)	187,514	17,562
売上債権の増減額(は増加)	64,243	44,562
たな卸資産の増減額(は増加)	53,606	18,955
仕入債務の増減額(は減少)	33,578	1,646
未払金の増減額(は減少)	620,922	55,710
その他	60,419	67,018

(後略)

【継続企業の前提に関する事項】

(訂正前)

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が、当連結会計年度において239,591千円の当期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローについては、前連結会計年度に825,782千円、当連結会計年度に122,343千円とそれぞれマイナスとなっております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

これらの状況の解消に向け、当社グループは、平成24年7月4日に381,500千円の第三者割当による新株式の発行と、同日を割当日とする、権利行使によって調達される資金総額1,746,189千円の新株予約権を発行いたしました。この発行した新株予約権の権利行使を頂くことにより、必要な資金を調達し財務体質の健全化を図ってまいりたい方針です。

本業の面においては、経営コンサルティング事業への原点回帰及び徹底したコストダウンにより収益力を回復することに加え、引き続き新たな事業をグループ内に取り込むことにより、収益性向上、企業価値を増大させ、営業キャッシュ・フローの黒字化を目指してまいります。

しかしながら、新株予約権の権利行使等は、株価等の影響を受けるものであり行使の時期等によっては資金計画の実現可能性に重要な不確実性があります。また、新たな事業をグループ内に取り込むためには、そのための資金調達が実現できることを前提としております。当該状況のため、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を連結財務諸表には反映しておりません。

(訂正後)

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が、当連結会計年度において274,190千円の当期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローについては、前連結会計年度に825,782千円、当連結会計年度に122,343千円とそれぞれマイナスとなっております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

これらの状況の解消に向け、当社グループは、平成24年7月4日に381,500千円の第三者割当による新株式の発行と、同日を割当日とする、権利行使によって調達される資金総額1,746,189千円の新株予約権を発行いたしました。この発行した新株予約権の権利行使を頂くことにより、必要な資金を調達し財務体質の健全化を図ってまいりたい方針です。

本業の面においては、経営コンサルティング事業への原点回帰及び徹底したコストダウンにより収益力を回復することに加え、引き続き新たな事業をグループ内に取り込むことにより、収益性向上、企業価値を増大させ、営業キャッシュ・フローの黒字化を目指してまいります。

しかしながら、新株予約権の権利行使等は、株価等の影響を受けるものであり行使の時期等によっては資金計画の実現可能性に重要な不確実性があります。また、新たな事業をグループ内に取り込むためには、そのための資金調達が実現できることを前提としております。当該状況のため、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を連結財務諸表には反映しておりません。

【表示方法の変更】

(訂正前)

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「未払費用の増減額」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。また、前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「その他の引当金の増減額」及び「投資不動産評価損益」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ました。これら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えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「未払費用の増減額」に表示していた58,754千円、「その他」に表示していた 23,767千円は、「その他の引当金の増減額」2,589千円、「投資不動産評価損益」7,978千円、「その他」24,419千円として組み替えております。

(後略)

(訂正後)

(連結キャッシュ・フロー計算書)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「未払費用の増減額」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度においては「その他」に含めて表示しております。また、前連結会計年度において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他」に含めておりました「その他の引当金の増減額」及び「投資不動産評価損益」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ました。これら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えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「未払費用の増減額」に表示していた58,754千円、「その他」に表示していた 23,767千円は、「その他の引当金の増減額」2,589千円、「投資不動産評価損益」7,978千円、「その他」12,232千円として組み替えております。

(後略)

【注記事項】

(訂正前)

(前略)

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当連結会計年度 (平成24年5月20日)
未収入金	140,355千円	- 千円
投資有価証券	1,000	-
投資不動産 (注)	2,121,023	2,031,243
計	2,262,378	2,031,243

(中略)

4 資産の差押

未納税金等について差押を受けている資産は以下の通りであります。

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当連結会計年度 (平成24年5月20日)
仮払金	1,213千円	1,123千円
投資不動産	2,121,023	2,031,243
計	2,122,236	2,032,366

(訂正後)

(前略)

2 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当連結会計年度 (平成24年5月20日)
未収入金	140,355千円	- 千円
投資有価証券	1,000	-
投資不動産 (注)	1,781,022	1,692,650
計	1,922,377	1,692,650

(中略)

4 資産の差押

未納税金等について差押を受けている資産は以下の通りであります。

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当連結会計年度 (平成24年5月20日)
仮払金	1,213千円	1,123千円
投資不動産	1,781,022	1,692,650
計	1,782,236	1,693,774

(金融商品関係)

(訂正前)

(前略)

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません(注)2.参照)。

前連結会計年度(平成23年5月20日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	143,744	143,744	-
(2) 売掛金	158,785	158,785	-
(3) 未収入金	<u>226,957</u>	<u>226,957</u>	-
(4) 投資有価証券	1,316	1,316	-
(5) 長期貸付金	759,048		
貸倒引当金(*)	697,563		
	61,484	61,484	-
(6) 長期未収入金	1,167,370		
貸倒引当金(*)	1,167,370		
	-	-	-
資産計	<u>592,287</u>	<u>592,287</u>	-

(中略)

当連結会計年度(平成24年5月20日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	350,538	350,538	-
(2) 売掛金	203,408	203,408	-
(3) 未収入金	<u>287,211</u>	<u>287,211</u>	-
(4) 投資有価証券	191	191	-
(5) 長期貸付金	784,886		
貸倒引当金(*)	643,081		
	141,804	141,804	-
(6) 長期未収入金	1,194,961		
貸倒引当金(*)	1,181,871		
	13,089	13,089	-
資産計	<u>996,244</u>	<u>996,244</u>	-

(後略)

(訂正後)

(前略)

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません(注)2.参照)。

前連結会計年度(平成23年5月20日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	143,744	143,744	-
(2) 売掛金	158,785	158,785	-
(3) 未収入金	<u>153,223</u>	<u>153,223</u>	-
(4) 投資有価証券	1,316	1,316	-
(5) 長期貸付金	759,048		
貸倒引当金(*)	697,563		
	61,484	61,484	-
(6) 長期未収入金	1,167,370		
貸倒引当金(*)	1,167,370		
	-	-	-
資産計	<u>518,553</u>	<u>518,553</u>	-

(中略)

当連結会計年度(平成24年5月20日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	350,538	350,538	-
(2) 売掛金	203,408	203,408	-
(3) 未収入金	<u>172,000</u>	<u>172,000</u>	-
(4) 投資有価証券	191	191	-
(5) 長期貸付金	784,886		
貸倒引当金(*)	643,081		
	141,804	141,804	-
(6) 長期未収入金	1,194,961		
貸倒引当金(*)	1,181,871		
	13,089	13,089	-
資産計	<u>881,033</u>	<u>881,033</u>	-

(後略)

(賃貸等不動産関係)

(訂正前)

当社では、長野県において、賃貸用建物(土地を含む。)及び分譲用土地を有しております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は105,382千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)、その他の損益は、売却損440,103千円及び評価損7,978千円(売却損は特別損失に、評価損は営業外費用に計上)であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は66,765千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)、その他の損益は、売却益28,265千円及び評価損33,265千円(売却益は営業外収益に、評価損は営業外費用に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	3,621,878	2,121,023
期中増減額	1,500,855	89,779
期末残高	2,121,023	2,031,243
期末時価	2,071,937	1,984,855

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な減少額は、建物等の減価償却費43,621千円、賃貸用不動産の売却1,430,410千円及び分譲用土地の評価損7,978千円等によるものであります。当連結会計年度の主な減少額は、建物等の減価償却費10,379千円、賃貸用不動産の売却46,134千円及び分譲用土地の評価損33,265千円によるものであります。
3. 期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

(訂正後)

当社では、長野県において、賃貸用建物(土地を含む。)及び分譲用土地を有しております。前連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は70,979千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)、その他の損益は、売却損440,103千円及び評価損7,978千円(売却損は特別損失に、評価損は営業外費用に計上)であります。当連結会計年度における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は32,174千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)、その他の損益は、売却益28,265千円及び評価損33,265千円(売却益は営業外収益に、評価損は営業外費用に計上)であります。

また、当該賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額、期中増減額及び時価は、次のとおりであります。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	3,280,282	1,781,022
期中増減額	1,499,259	88,372
期末残高	1,781,022	1,692,650
期末時価	2,071,937	1,984,855

- (注) 1. 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。
2. 期中増減額のうち、前連結会計年度の主な減少額は、建物等の減価償却費42,026千円、賃貸用不動産の売却1,430,410千円及び分譲用土地の評価損7,978千円等によるものであります。当連結会計年度の主な減少額は、建物等の減価償却費8,971千円、賃貸用不動産の売却46,134千円及び分譲用土地の評価損33,265千円によるものであります。
3. 期末の時価は、主として「不動産鑑定評価基準」に基づいて自社で算定した金額(指標等を用いて調整を行ったものを含む。)であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

(訂正前)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 平成22年5月21日 至 平成23年5月20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
	マネジメント コンサルティング事業	ビジネス パッケージ 提供事業	海外戦略事業	計		
売上高						
外部顧客に対する売上高	1,106,750	2,098,989	84,698	3,290,438	-	3,290,438
セグメント間の内部売上高又は振 替高	11,547	6,276	439	18,264	(18,264)	-
計	1,118,298	2,105,266	85,137	3,308,702	(18,264)	3,290,438
セグメント利益(又は損失)	217,996	(138,999)	8,744	87,741	-	87,741
セグメント資産	580,587	205,165	45,388	831,141	2,128,666	2,959,808
その他の項目						
減価償却費	2,566	29,150	176	31,893	43,621	75,514
有形固定資産及び無形固定資産の 増加額	18,993	33,014	1,354	53,363	-	53,363

(注)1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

売上高の調整額(18,264)千円は、セグメント間取引の消去であります。

セグメント資産の調整額2,128,666千円及び減価償却費の調整額43,621千円の内容は、親会社における長期投資資産(投資不動産)及びその償却費であります。

2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。また、セグメント資産は連結貸借対照表の総資産額と一致しております。

3. 減価償却費及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用とその償却費が含まれております。

当連結会計年度(自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20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
	マネジメント コンサルティング事業	ビジネス パッケージ 提供事業	海外戦略事業	計		
売上高						
外部顧客に対する売上高	1,113,019	101,998	65,475	1,280,494	-	1,280,494
セグメント間の内部売上高又は振 替高	90	55	0	145	(145)	-
計	1,113,110	102,053	65,475	1,280,639	(145)	1,280,494
セグメント利益(又は損失)	57,239	(15,289)	(22,817)	19,132	-	19,132
セグメント資産	942,603	170,782	76,944	1,190,330	<u>2,149,783</u>	3,340,114
その他の項目						
減価償却費	4,773	294	957	6,025	<u>10,379</u>	16,405
のれんの償却額	-	12,744	-	12,744	-	12,744
有形固定資産及び無形固定資産の 増加額	7,710	1,006	594	9,312	-	9,312

(注)1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

売上高の調整額(145)千円は、セグメント間取引の消去であります。

セグメント資産の調整額2,149,783千円及び減価償却費の調整額10,379千円の内容は、親会社における長期投資資産(投資不動産)及びその償却費であります。

2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。また、セグメント資産は連結貸借対照表の総資産額と一致しております。

3. 減価償却費及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用とその償却費が含まれております。

(訂正後)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 平成22年5月21日 至 平成23年5月20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
	マネジメント コンサルティング事業	ビジネス パッケージ 提供事業	海外戦略事業	計		
売上高						
外部顧客に対する売上高	1,106,750	2,098,989	84,698	3,290,438	-	3,290,438
セグメント間の内部売上高又は振 替高	11,547	6,276	439	18,264	(18,264)	-
計	1,118,298	2,105,266	85,137	3,308,702	(18,264)	3,290,438
セグメント利益(又は損失)	217,996	(138,999)	8,744	87,741	-	87,741
セグメント資産	555,828	158,555	43,503	757,887	1,788,665	2,546,553
その他の項目						
減価償却費	2,566	29,150	176	31,893	42,025	73,918
有形固定資産及び無形固定資産の 増加額	18,993	33,014	1,354	53,363	-	53,363

(注)1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

売上高の調整額(18,264)千円は、セグメント間取引の消去であります。

セグメント資産の調整額1,788,665千円及び減価償却費の調整額42,025千円の内容は、親会社における長期投資資産(投資不動産)及びその償却費であります。

2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。また、セグメント資産は連結貸借対照表の総資産額と一致しております。

3. 減価償却費及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用とその償却費が含まれております。

当連結会計年度(自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20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
	マネジメント コンサルティング事業	ビジネス パッケージ 提供事業	海外戦略事業	計		
売上高						
外部顧客に対する売上高	1,113,019	101,998	65,475	1,280,494	-	1,280,494
セグメント間の内部売上高又は振 替高	90	55	0	145	(145)	-
計	1,113,110	102,053	65,475	1,280,639	(145)	1,280,494
セグメント利益(又は損失)	57,239	(15,289)	(22,817)	19,132	-	19,132
セグメント資産	842,873	161,621	71,098	1,075,593	<u>1,811,191</u>	2,886,784
その他の項目						
減価償却費	4,773	294	957	6,025	<u>8,971</u>	14,997
のれんの償却額	-	12,744	-	12,744	-	12,744
有形固定資産及び無形固定資産の 増加額	7,710	1,006	594	9,312	-	9,312

(注)1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

売上高の調整額(145)千円は、セグメント間取引の消去であります。

セグメント資産の調整額1,811,191千円及び減価償却費の調整額8,971千円の内容は、親会社における長期投資資産(投資不動産)及びその償却費であります。

2. セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業利益と一致しております。また、セグメント資産は連結貸借対照表の総資産額と一致しております。

3. 減価償却費及び無形固定資産の増加額には、長期前払費用とその償却費が含まれております。

【関連当事者情報】

(訂正前)

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 平成22年5月21日 至 平成23年5月20日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
法人主要株主	㈱オナースヒル軽井沢	東京都港区	100,000	リゾートホテル運営及び別荘地の販売、運営管理受託等	(被所有)16.36	賃貸等不動産の貸付	賃貸等不動産の貸付(注)2	86,458	未収入金 未払金 前受金	149,755 282,862 -

当連結会計年度(自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
法人主要株主	㈱オナースヒル軽井沢	東京都港区	100,000	リゾートホテル運営及び別荘地の販売、運営管理受託等	(被所有)12.74	賃貸等不動産の貸付	賃貸等不動産の貸付 資金の借入(注)2	86,458 30,500	未収入金 立替金 未払金 短期借入金 未払費用	238,500 54,070 282,862 220,059 -

(後略)

(訂正後)

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自 平成22年5月21日 至 平成23年5月20日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
法人主要株主	㈱オナースヒル軽井沢	東京都港区	100,000	リゾートホテル運営及び別荘地の販売、運営管理受託等	(被所有)16.36	賃貸等不動産の貸付	賃貸等不動産の貸付(注)2	9,720	未収入金 未払金 前受金	76,022 282,862 3,676

当連結会計年度(自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
法人主要株主	㈱オナースヒル軽井沢	東京都港区	100,000	リゾートホテル運営及び別荘地の販売、運営管理受託等	(被所有)12.74	賃貸等不動産の貸付	賃貸等不動産の貸付 資金の借入(注)2	9,720 30,500	未収入金 立替金 未払金 短期借入金 未払費用	123,290 54,070 282,862 220,059 27,490

(後略)

(1株当たり情報)

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成22年5月21日 至 平成23年5月20日)	当連結会計年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)	
1株当たり純資産額	0.53円	1.41円
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()	1.50円	0.90円

(注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後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。また、前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

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。

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当連結会計年度 (平成24年5月20日)
純資産の部の合計額(千円)	330,564	683,681
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	204,205	260,552
(うち新株予約権(千円))	(4,704)	(8,625)
(うち少数株主持分(千円))	(199,501)	(251,927)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	126,359	423,128
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(株)	240,304,716	299,666,916

3. 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22年5月21日 至 平成23年5月20日)	当連結会計年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)
当期純利益金額又は当期純損失金額()(千円)	360,804	239,591
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金額又は当期純損失金額()(千円)	360,804	239,591
期中平均株式数(株)	240,304,716	266,283,326
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	第1回転換社債型新株予約権付社債(券面総額87,600千円)(平成22年12月24日で行使期間を終了)及び第4回新株予約権(52,800千株)。	第4回新株予約権(52,800千株)(平成23年7月30日で行使期間を終了)及び第6回新株予約権(有償ストックオプション)(37,500千株)。

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	
1株当たり純資産額	1.19円	0.08円
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()	1.36円	1.03円

(注) 1. 当連結会計年度の潜在株式調整後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。また、前連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

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。

	前連結会計年度 (平成23年 5月20日)	当連結会計年度 (平成24年 5月20日)
純資産の部の合計額(千円)	82,680	235,837
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	204,205	260,552
(うち新株予約権(千円))	(4,704)	(8,625)
(うち少数株主持分(千円))	(199,501)	(251,927)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	286,883	24,717
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(株)	240,304,716	299,666,916

3. 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22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
当期純利益金額又は当期純損失金額()(千円)	326,675	274,190
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金額又は当期純損失金額()(千円)	326,675	274,190
期中平均株式数(株)	240,304,716	266,283,326
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	第1回転換社債型新株予約権付社債(券面総額87,600千円)(平成22年12月24日で行使期間を終了)及び第4回新株予約権(52,800千株)。	第4回新株予約権(52,800千株)(平成23年7月30日で行使期間を終了)及び第6回新株予約権(有償ストックオプション)(37,500千株)。

(2)【その他】

(訂正前)

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	258,215	571,819	866,196	1,280,494
税金等調整前四半期(当期) 純損失金額()(千円)	<u>181,440</u>	<u>243,439</u>	<u>304,018</u>	<u>139,441</u>
四半期(当期)純損失金額 ()(千円)	<u>178,196</u>	<u>285,424</u>	<u>366,334</u>	<u>239,591</u>
1株当たり四半期(当期)純 損失金額()(円)	<u>0.74</u>	<u>1.19</u>	<u>1.43</u>	<u>0.90</u>

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 又は1株当たり四半期純損失 金額()(円)	<u>0.74</u>	<u>0.45</u>	<u>0.28</u>	<u>0.42</u>

(後略)

(訂正後)

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	258,215	571,819	866,196	1,280,494
税金等調整前四半期(当期) 純損失金額()(千円)	<u>190,088</u>	<u>260,744</u>	<u>329,988</u>	<u>174,039</u>
四半期(当期)純損失金額 ()(千円)	<u>186,844</u>	<u>302,729</u>	<u>392,304</u>	<u>274,190</u>
1株当たり四半期(当期)純 損失金額()(円)	<u>0.78</u>	<u>1.26</u>	<u>1.54</u>	<u>1.03</u>

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額 又は1株当たり四半期純損失 金額()(円)	<u>0.78</u>	<u>0.48</u>	<u>0.31</u>	<u>0.39</u>

(後略)

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23年5月20日)	当事業年度 (平成24年5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,594	7,840
売掛金	² 44,160	² 25,080
前払費用	3,237	2,827
立替金	² 49,684	² 54,996
短期貸付金	58,130	18,130
関係会社短期貸付金	600	-
未収入金	¹ 211,772	279,221
その他	⁴ 5,829	⁴ 14,738
貸倒引当金	<u>4,759</u>	<u>4,125</u>
流動資産合計	<u>371,248</u>	<u>398,710</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物	11,260	11,526
減価償却累計額	<u>2,161</u>	<u>3,806</u>
建物(純額)	<u>9,099</u>	<u>7,720</u>
工具、器具及び備品	21,861	14,854
減価償却累計額	<u>19,570</u>	<u>13,248</u>
工具、器具及び備品(純額)	<u>2,290</u>	<u>1,606</u>
リース資産	7,735	7,735
減価償却累計額	<u>7,735</u>	<u>7,735</u>
リース資産(純額)	-	-
有形固定資産合計	<u>11,389</u>	<u>9,326</u>
無形固定資産		
その他	-	1,700
無形固定資産合計	-	<u>1,700</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	¹ 6,607	2,792
関係会社株式	¹ 21,062	231,300
出資金	0	0
関係会社出資金	1,036	1,036
長期貸付金	707,614	719,769
関係会社長期貸付金	121,256	116,960
破産更生債権等	26,223	0
長期前払費用	119	210
長期未収入金	² 1,449,593	² 1,408,370
投資不動産	<u>2,235,976</u>	<u>2,073,623</u>
減価償却累計額	<u>114,953</u>	<u>42,380</u>
投資不動産(純額)	^{1, 4} <u>2,121,023</u>	^{1, 4} <u>2,031,243</u>
その他	6,377	4,377
貸倒引当金	2,269,271	2,150,929
投資その他の資産合計	<u>2,191,640</u>	<u>2,365,130</u>
固定資産合計	<u>2,203,030</u>	<u>2,376,156</u>
資産合計	<u>2,574,279</u>	<u>2,774,866</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年 5月20日)	当事業年度 (平成24年 5月20日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	2 741,670	2 767,204
1年内償還予定の社債	87,600	87,600
リース債務	3,355	-
未払金	2 1,198,464	2 1,124,262
未払費用	2 40,116	2 69,449
未払法人税等	263,006	234,897
未払消費税等	30,146	32,721
前受金	841	110
預り金	1,415	1,638
前受収益	2,624	2,711
その他	19,338	23,356
流動負債合計	<u>2,388,578</u>	<u>2,343,951</u>
固定負債		
長期借入金	10,842	17,295
関係会社長期借入金	602	-
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
債務保証損失引当金	48,204	48,227
偶発損失引当金	105,133	79,406
その他の引当金	37,831	-
繰延税金負債	-	1
固定負債合計	<u>206,262</u>	<u>148,579</u>
負債合計	<u>2,594,841</u>	<u>2,492,530</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,629,530	5,898,614
資本剰余金		
資本準備金	2,158,464	2,425,736
その他資本剰余金	-	-
資本剰余金合計	<u>2,158,464</u>	<u>2,425,736</u>
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	<u>7,812,315</u>	<u>8,049,699</u>
利益剰余金合計	<u>7,812,315</u>	<u>8,049,699</u>
自己株式	943	943
株主資本合計	<u>25,264</u>	<u>273,708</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1	2
評価・換算差額等合計	<u>1</u>	<u>2</u>
新株予約権	4,704	8,625
純資産合計	<u>20,562</u>	<u>282,335</u>
負債純資産合計	<u>2,574,279</u>	<u>2,774,866</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年 5月20日)	当事業年度 (平成24年 5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,594	7,840
売掛金	² 44,160	² 25,080
前払費用	3,237	2,827
立替金	² 49,684	² 54,996
短期貸付金	58,130	18,130
関係会社短期貸付金	600	-
未収入金	¹ 138,038	164,011
その他	⁴ 5,829	⁴ 14,738
貸倒引当金	4,279	3,653
流動資産合計	297,994	283,972
固定資産		
有形固定資産		
建物	11,260	11,526
減価償却累計額	2,161	3,806
建物(純額)	9,099	7,720
工具、器具及び備品	21,861	14,854
減価償却累計額	19,570	13,248
工具、器具及び備品(純額)	2,290	1,606
リース資産	7,735	7,735
減価償却累計額	7,735	7,735
リース資産(純額)	-	-
有形固定資産合計	11,389	9,326
無形固定資産		
その他	-	1,700
無形固定資産合計	-	1,700
投資その他の資産		
投資有価証券	¹ 6,607	2,792
関係会社株式	¹ 21,062	231,300
出資金	0	0
関係会社出資金	1,036	1,036
長期貸付金	707,614	719,769
関係会社長期貸付金	121,256	116,960
破産更生債権等	26,223	0
長期前払費用	119	210
長期未収入金	² 1,449,593	² 1,408,370
投資不動産	1,808,132	1,728,731
減価償却累計額	27,109	36,081
投資不動産(純額)	^{1, 4} 1,781,022	^{1, 4} 1,692,650
その他	6,377	4,377
貸倒引当金	2,269,271	2,150,929
投資その他の資産合計	1,851,640	2,026,537
固定資産合計	1,863,030	2,037,564
資産合計	2,161,024	2,321,536

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年5月20日)	当事業年度 (平成24年5月20日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	2 741,670	2 767,204
1年内償還予定の社債	87,600	87,600
リース債務	3,355	-
未払金	2 1,198,464	2 1,124,262
未払費用	2 40,116	2 69,449
未払法人税等	263,006	234,897
未払消費税等	26,460	27,234
前受金	4,518	110
預り金	1,415	1,638
前受収益	2,624	2,711
その他	19,338	23,356
流動負債合計	<u>2,388,569</u>	<u>2,338,465</u>
固定負債		
長期借入金	10,842	17,295
関係会社長期借入金	602	-
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
債務保証損失引当金	48,204	48,227
偶発損失引当金	105,133	79,406
その他の引当金	37,831	-
繰延税金負債	-	1
固定負債合計	<u>206,262</u>	<u>148,579</u>
負債合計	<u>2,594,832</u>	<u>2,487,044</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,629,530	5,898,614
資本剰余金		
資本準備金	2,158,464	2,425,736
その他資本剰余金	344,891	344,891
資本剰余金合計	<u>1,813,572</u>	<u>2,080,845</u>
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	7,880,669	8,152,651
利益剰余金合計	<u>7,880,669</u>	<u>8,152,651</u>
自己株式	943	943
株主資本合計	<u>438,509</u>	<u>174,135</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1	2
評価・換算差額等合計	<u>1</u>	<u>2</u>
新株予約権	4,704	8,625
純資産合計	<u>433,807</u>	<u>165,508</u>
負債純資産合計	<u>2,161,024</u>	<u>2,321,536</u>

【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22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	(自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
営業収益		
営業収益	270,984	170,689
売上総利益	270,984	170,689
販売費及び一般管理費		
役員報酬	23,628	19,750
貸倒引当金繰入額	3,279	1,125
支払報酬	44,192	26,164
業務委託費	114,371	171,556
租税公課	17,094	18,495
減価償却費	2,645	2,329
その他	72,469	66,857
販売費及び一般管理費合計	277,681	306,278
営業損失()	6,696	135,589
営業外収益		
受取利息	1,293	968
受取配当金	32	-
投資不動産賃貸料	173,605	86,373
投資不動産売却益	-	28,265
投資損失引当金戻入額	-	57,963
偶発損失引当金戻入額	-	42,246
雑収入	2,906	10,591
営業外収益合計	177,837	226,408
営業外費用		
支払利息	83,821	38,695
貸倒引当金繰入額	-	53,446
不動産賃貸費用	68,222	19,607
投資不動産評価損	7,978	33,265
資金調達費用	8,476	47,476
延滞税等	103,871	74,423
雑損失	505	33,301
営業外費用合計	271,279	298,815
経常損失()	101,734	209,397
特別利益		
関係会社株式売却益	56,218	-
貸倒引当金戻入額	74,667	-
債務保証損失引当金戻入額	44,900	-
債務免除益	892,837	24,261
新株予約権戻入益	-	4,704
その他	24,712	-
特別利益合計	1,093,337	28,965

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 5 月21日 至 平成23年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)
特別損失		
投資有価証券評価損	8,475	17,645
投資有価証券売却損	133,141	-
子会社整理損	42,209	-
事業整理損	42,590	26,976
投資不動産売却損	440,103	-
債務保証損失引当金繰入額	-	1,155
偶発損失引当金繰入額	41,132	-
その他	12,664	9,964
特別損失合計	720,317	55,742
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	271,286	236,173
法人税、住民税及び事業税	1,210	1,210
法人税等合計	1,210	1,210
当期純利益又は当期純損失()	270,076	237,383

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当事業年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
営業収益		
営業収益	270,984	170,689
売上総利益	270,984	170,689
販売費及び一般管理費		
役員報酬	23,628	19,750
貸倒引当金繰入額	3,279	1,125
支払報酬	44,192	26,164
業務委託費	114,371	171,556
租税公課	17,094	18,495
減価償却費	2,645	2,329
その他	72,469	66,857
販売費及び一般管理費合計	277,681	306,278
営業損失()	6,696	135,589
営業外収益		
受取利息	1,293	968
受取配当金	32	-
投資不動産賃貸料	137,605	50,373
投資不動産売却益	-	28,265
投資損失引当金戻入額	-	57,963
偶発損失引当金戻入額	-	42,246
雑収入	2,906	10,591
営業外収益合計	141,837	190,408
営業外費用		
支払利息	83,821	38,695
貸倒引当金繰入額	-	53,453
不動産賃貸費用	66,626	18,199
投資不動産評価損	7,978	33,265
資金調達費用	8,476	47,476
延滞税等	103,871	74,423
雑損失	505	33,301
営業外費用合計	271,279	298,815
経常損失()	136,138	243,996
特別利益		
関係会社株式売却益	56,218	-
貸倒引当金戻入額	74,942	-
債務保証損失引当金戻入額	44,900	-
債務免除益	892,837	24,261
新株予約権戻入益	-	4,704
その他	24,712	-
特別利益合計	1,093,612	28,965

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 5 月21日 至 平成23年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)
特別損失		
投資有価証券評価損	8,475	17,645
投資有価証券売却損	133,141	-
子会社整理損	42,209	-
事業整理損	42,590	26,976
投資不動産売却損	440,103	-
債務保証損失引当金繰入額	-	1,155
偶発損失引当金繰入額	41,132	-
その他	12,664	9,964
特別損失合計	720,317	55,742
税引前当期純利益又は税引前当期純損失()	<u>237,157</u>	<u>270,772</u>
法人税、住民税及び事業税	1,210	1,210
法人税等合計	1,210	1,210
当期純利益又は当期純損失()	<u>235,947</u>	<u>271,982</u>

【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22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	(自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	5,629,530	5,629,530
当期変動額		
新株の発行	-	269,083
当期変動額合計	-	269,083
当期末残高	5,629,530	5,898,614
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	2,158,464	2,158,464
当期変動額		
新株の発行	-	267,272
当期変動額合計	-	267,272
当期末残高	2,158,464	2,425,736
<u>その他資本剰余金</u>		
前期末残高	-	-
当期末残高	-	-
資本剰余金合計		
当期首残高	2,158,464	2,158,464
当期変動額		
新株の発行	-	267,272
当期変動額合計	-	267,272
当期末残高	2,158,464	2,425,736
利益剰余金		
<u>その他利益剰余金</u>		
繰越利益剰余金		
当期首残高	8,082,392	7,812,315
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失()	270,076	237,383
当期変動額合計	270,076	237,383
当期末残高	7,812,315	8,049,699
利益剰余金合計		
当期首残高	8,082,392	7,812,315
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失()	270,076	237,383
当期変動額合計	270,076	237,383
当期末残高	7,812,315	8,049,699
自己株式		
当期首残高	943	943
当期末残高	943	943

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	(自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
株主資本合計		
当期首残高	295,341	25,264
当期変動額		
新株の発行	-	536,356
当期純利益又は当期純損失()	270,076	237,383
当期変動額合計	270,076	298,972
当期末残高	25,264	273,708
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	710	1
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	708	4
当期変動額合計	708	4
当期末残高	1	2
評価・換算差額等合計		
当期首残高	710	1
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	708	4
当期変動額合計	708	4
当期末残高	1	2
新株予約権		
当期首残高	4,704	4,704
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	3,921
当期変動額合計	-	3,921
当期末残高	4,704	8,625
純資産合計		
当期首残高	291,347	20,562
当期変動額		
新株の発行	-	536,356
当期純利益又は当期純損失()	270,076	237,383
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	708	3,925
当期変動額合計	270,785	302,898
当期末残高	20,562	282,335

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当事業年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	5,629,530	5,629,530
当期変動額		
新株の発行	-	269,083
当期変動額合計	-	269,083
当期末残高	5,629,530	5,898,614
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	2,158,464	2,158,464
当期変動額		
新株の発行	-	267,272
当期変動額合計	-	267,272
当期末残高	2,158,464	2,425,736
<u>その他資本剰余金</u>		
前期末残高	344,891	344,891
当期末残高	344,891	344,891
資本剰余金合計		
当期首残高	1,813,572	1,813,572
当期変動額		
新株の発行	-	267,272
当期変動額合計	-	267,272
当期末残高	1,813,572	2,080,845
利益剰余金		
<u>その他利益剰余金</u>		
繰越利益剰余金		
当期首残高	8,116,617	7,880,669
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失()	235,947	271,982
当期変動額合計	235,947	271,982
当期末残高	7,880,669	8,152,651
利益剰余金合計		
当期首残高	8,116,617	7,880,669
当期変動額		
当期純利益又は当期純損失()	235,947	271,982
当期変動額合計	235,947	271,982
当期末残高	7,880,669	8,152,651
自己株式		
当期首残高	943	943
当期末残高	943	943

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 5月21日 至 平成23年 5月20日)	当事業年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)
株主資本合計		
当期首残高	674,457	438,509
当期変動額		
新株の発行	-	536,356
当期純利益又は当期純損失()	235,947	271,982
当期変動額合計	235,947	264,373
当期末残高	438,509	174,135
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	710	1
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	708	4
当期変動額合計	708	4
当期末残高	1	2
評価・換算差額等合計		
当期首残高	710	1
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	708	4
当期変動額合計	708	4
当期末残高	1	2
新株予約権		
当期首残高	4,704	4,704
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	3,921
当期変動額合計	-	3,921
当期末残高	4,704	8,625
純資産合計		
当期首残高	670,463	433,807
当期変動額		
新株の発行	-	536,356
当期純利益又は当期純損失()	235,947	271,982
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	708	3,925
当期変動額合計	236,656	268,299
当期末残高	433,807	165,508

【継続企業の前提に関する事項】

(訂正前)

当社は、引き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が、前事業年度6,696千円、当事業年度において135,589千円と営業損失を計上しており、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

これらの状況の解消に向け、当社グループは、平成24年7月4日に381,500千円の第三者割当による新株式、及び発行総額1,746,189千円の新株予約権を発行いたしました。この新株予約権の権利が行使されることにより、必要な資金を調達し、財務体質の健全化を図ってまいります方針です。

また、当社は持株会社制を生かし、収益事業の立上げ及び当社グループ再編の迅速な推進、当社グループの収益構造変革を円滑に実行できる体制を整えることでグループ全体で安定した黒字化体質を実現し、営業キャッシュ・フローの改善を進めてまいります。

しかしながら、新株予約権の権利行使等は、株価等の影響を受けるものであり、行使の時期等によっては資金計画の実現可能性に重要な不確実性があります。当該状況のため、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響を財務諸表には反映しておりません。

(訂正後)

当社は、引き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が、当事業年度において271,982千円の当期純損失を計上した結果、平成24年5月20日時点では165,508千円の債務超過となっております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

これらの状況の解消に向け、当社グループは、平成24年7月4日に381,500千円の第三者割当による新株式、及び発行総額1,746,189千円の新株予約権を発行いたしました。この新株予約権の権利が行使されることにより、必要な資金を調達し、財務体質の健全化を図ってまいります方針です。

また、当社は持株会社制を生かし、収益事業の立上げ及び当社グループ再編の迅速な推進、当社グループの収益構造変革を円滑に実行できる体制を整えることでグループ全体で安定した黒字化体質を実現し、営業キャッシュ・フローの改善を進めてまいります。

しかしながら、新株予約権の権利行使等は、株価等の影響を受けるものであり、行使の時期等によっては資金計画の実現可能性に重要な不確実性があります。当該状況のため、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響を財務諸表には反映しておりません。

【注記事項】

(貸借対照表関係)

(訂正前)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成23年5月20日)	当事業年度 (平成24年5月20日)
未収入金	140,355千円	- 千円
投資有価証券	1,000	-
関係会社株式	6,036	-
投資不動産 (注)	2,121,023	2,031,243
計	2,268,415	2,031,243

(中略)

4 資産の差押

未納税金等について差押を受けている資産は以下のとおりであります。

	前事業年度 (平成23年5月20日)	当事業年度 (平成24年5月20日)
仮払金	1,087千円	993千円
投資不動産	2,121,023	2,031,243
計	2,122,110	2,032,366

(訂正後)

1 担保資産及び担保付債務

担保に供している資産は、次のとおりであります。

	前事業年度 (平成23年5月20日)	当事業年度 (平成24年5月20日)
未収入金	140,355千円	- 千円
投資有価証券	1,000	-
関係会社株式	6,036	-
投資不動産 (注)	1,781,022	1,692,650
計	1,928,414	1,692,650

(中略)

4 資産の差押

未納税金等について差押を受けている資産は以下のとおりであります。

	前事業年度 (平成23年5月20日)	当事業年度 (平成24年5月20日)
仮払金	1,087千円	993千円
投資不動産	1,781,022	1,692,650
計	1,782,110	1,693,643

(1株当たり情報)

(訂正前)

	前事業年度 (自 平成22年5月21日 至 平成23年5月20日)	当事業年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)
1株当たり純資産額	0.11円	0.91円
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()	1.12円	0.89円

(注) 1. 当事業年度の潜在株式調整後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。また、前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

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。

	前事業年度 (平成23年5月20日)	当事業年度 (平成24年5月20日)
純資産の部の合計額(千円)	20,562	282,335
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	4,704	8,625
(うち新株予約権(千円))	(4,704)	(8,625)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	25,266	273,710
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(株)	240,304,716	299,666,916

3. 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22年5月21日 至 平成23年5月20日)	当事業年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)
当期純利益金額又は当期純損失金額()	270,076	237,383
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金額又は当期純損失金額()	270,076	237,383

(後略)

(訂正後)

	前事業年度 (自 平成22年5月21日 至 平成23年5月20日)	当事業年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)
1株当たり純資産額	1.82円	0.58円
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()	0.98円	1.02円

(注) 1. 当事業年度の潜在株式調整後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。また、前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため記載しておりません。

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。

	前事業年度 (平成23年5月20日)	当事業年度 (平成24年5月20日)
純資産の部の合計額(千円)	433,807	165,508
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	4,704	8,625
(うち新株予約権(千円))	(4,704)	(8,625)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	438,509	174,135
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(株)	240,304,716	299,666,916

3. 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22年5月21日 至 平成23年5月20日)	当事業年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)
当期純利益金額又は当期純損失金額()	235,947	271,982
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金額又は当期純損失金額()	235,947	271,982

(後略)

【附属明細表】

(訂正前)

資産の種類	当期首残高 (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	-	-	-	11,526	3,806	1,644	7,720
工具、器具及び備品	-	-	-	14,854	13,248	684	1,606
リース資産	-	-	-	7,735	7,735	-	-
有形固定資産計	-	-	-	34,116	24,790	2,329	9,326
無形固定資産							
その他	-	-	-	1,700	-	-	1,700
無形固定資産計	-	-	-	1,700	-	-	1,700
投資不動産	2,235,976	-	162,353	2,073,623	42,380	10,379	2,031,243

(後略)

(訂正後)

資産の種類	当期首残高 (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	-	-	-	11,526	3,806	1,644	7,720
工具、器具及び備品	-	-	-	14,854	13,248	684	1,606
リース資産	-	-	-	7,735	7,735	-	-
有形固定資産計	-	-	-	34,116	24,790	2,329	9,326
無形固定資産							
その他	-	-	-	1,700	-	-	1,700
無形固定資産計	-	-	-	1,700	-	-	1,700
投資不動産	<u>1,808,132</u>	<u>-</u>	<u>79,400</u>	<u>1,728,731</u>	<u>36,081</u>	<u>8,971</u>	<u>1,692,650</u>

(後略)

【引当金明細表】

(訂正前)

区分	当期首残高 (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	2,274,030	66,321	172,382	12,914	2,155,055

(後略)

(訂正後)

区分	当期首残高 (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	2,273,550	66,314	172,382	12,914	2,154,582

(後略)

(2) 【主な資産及び負債の内容】

未収入金

(訂正前)

相手先	金額(千円)
(株)オナーズヒル軽井沢	<u>238,500</u>
(株)カーリンク	39,345
その他	1,375
合計	<u>279,221</u>

(訂正後)

相手先	金額(千円)
(株)オナーズヒル軽井沢	<u>123,290</u>
(株)カーリンク	39,345
その他	1,375
合計	<u>164,011</u>

投資不動産

(訂正前)

地域名	金額(千円)
長野県	<u>2,031,243</u>
合計	<u>2,031,243</u>

(訂正後)

地域名	金額(千円)
長野県	<u>1,692,650</u>
合計	<u>1,692,650</u>