



JASDAQ

平成 28 年 7 月 27 日

各 位

会 社 名 株式会社メガネスーパー
代表者名 代表取締役社長 星崎 尚彦
(J A S D A Q ・ コード 3 3 1 8)
問合せ先
役職・氏名 執行役員 CFO 三井 規彰
電 話 0 4 6 5 - 2 4 - 3 6 1 1 (代表)

**(再訂正)「平成 24 年 4 月期 第 2 四半期決算短信 [日本基準] (非連結)」の
一部訂正に関するお知らせ**

当社は、平成 23 年 12 月 9 日付「平成 24 年 4 月期 第 2 四半期決算短信 [日本基準] (非連結)」及び平成 24 年 1 月 17 日付「(訂正・数値データ訂正あり)「平成 24 年 4 月期 第 2 四半期決算短信」の一部訂正について」の一部を訂正いたしましたのでお知らせいたします。

記

1. 訂正の理由及び経緯

訂正の理由及び経緯につきましては、平成 28 年 6 月 14 日付「過年度有価証券報告書及び決算短信等の訂正に関するお知らせ」、並びに平成 28 年 7 月 27 日付「(経過報告) 過年度有価証券報告書等の提出及び決算短信等の一部訂正に関するお知らせ」をご参照ください。

2. 訂正箇所

訂正箇所には下線を付しております。

以 上

3. 訂正の内容

【訂正前】

(サマリー情報)

(百万円未満切捨て)

1. 平成24年4月期第2四半期の業績(平成23年5月1日～平成23年10月31日)

(1) 経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
24年4月期第2四半期	10,454	△12.8	△130	—	△218	—	△309	—
23年4月期第2四半期	11,990	△11.0	16	△93.2	△52	—	△285	—

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益
	円 銭	円 銭
24年4月期第2四半期	△22 62	—
23年4月期第2四半期	△20 89	—

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
24年4月期第2四半期	13,560	△143	△1.1
23年4月期	14,017	△633	△4.5

(参考) 自己資本 24年4月期第2四半期 △143百万円 23年4月期 △633百万円

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
23年4月期	—	0 00	—	0 00	0 00
24年4月期	—	0 00			
24年4月期(予想)			—	0 00	0 00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

A種優先株式に係る配当の状況は、3ページに記載しております。

3. 平成24年4月期の業績予想(平成23年5月1日～平成24年4月30日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	20,500	△8.8	△609	—	△722	—	△1,212	—	△88 54

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

【訂正後】

(サマリー情報)

(百万円未満切捨て)

1. 平成24年4月期第2四半期の業績 (平成23年5月1日～平成23年10月31日)

(1) 経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
24年4月期第2四半期	10,520	△12.3	△84	—	△172	—	△263	—
23年4月期第2四半期	11,990	△11.0	16	△93.2	△52	—	△285	—

	1株当たり 四半期純利益	潜在株式調整後 1株当たり 四半期純利益
	円 銭	円 銭
24年4月期第2四半期	△19 28	—
23年4月期第2四半期	△20 89	—

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
24年4月期第2四半期	13,560	△143	△1.1
23年4月期	14,024	△678	△4.8

(参考) 自己資本 24年4月期第2四半期 △143百万円 23年4月期 △678百万円

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
23年4月期	—	0 00	—	0 00	0 00
24年4月期	—	0 00			
24年4月期(予想)			—	0 00	0 00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

A種優先株式に係る配当の状況は、3ページに記載しております。

3. 平成24年4月期の業績予想 (平成23年5月1日～平成24年4月30日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	20,500	△8.5	△609	—	△722	—	△1,212	—	△88 54

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

【訂正前】

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する定性的情報

(省略)

以上の結果、当第2四半期累計期間の業績は、売上高 10,454 百万円(前年同四半期累計期間比 12.8% 減)、営業損失 130 百万円(前年同四半期累計期間は営業利益 16 百万円)、経常損失 218 百万円(前年同四半期累計期間は経常損失 52 百万円)、四半期純損失 309 百万円(前年同四半期累計期間は四半期純損失 285 百万円)となりました。

【訂正後】

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する定性的情報

(省略)

以上の結果、当第2四半期累計期間の業績は、売上高 10,520 百万円(前年同四半期累計期間比 12.3% 減)、営業損失 84 百万円(前年同四半期累計期間は営業利益 16 百万円)、経常損失 172 百万円(前年同四半期累計期間は経常損失 52 百万円)、四半期純損失 263 百万円(前年同四半期累計期間は四半期純損失 285 百万円)となりました。

【訂正前】

(2) 財政状態に関する定性的情報

(資産、負債及び純資産の状況)

流動資産は、前事業年度末に比べて 268 百万円減少し 4,280 百万円となりました。これは、現金及び預金が 105 百万円増加しましたが、売掛金が 128 百万円及び商品が 152 百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前事業年度末に比べて 186 百万円減少し 9,267 百万円となりました。これは、有形固定資産が 65 百万円減少、敷金及び保証金が 59 百万円減少及び投資有価証券が 31 百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、総資産は、前事業年度末に比べて 457 百万円減少し 13,560 百万円となりました。

流動負債は、前事業年度末に比べて 775 百万円増加し 10,396 百万円となりました。これは、支払手形が 210 百万円減少しましたが、1年内返済予定の長期借入金が 865 百万円増加したこと等によるものであります。

固定負債は、前事業年度末に比べて 1,723 百万円減少し 3,306 百万円となりました。これは、長期借入金が 876 百万円減少及び関係会社借入金が 800 百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、負債は、前事業年度末に比べて 947 百万円減少し 13,703 百万円となりました。

純資産は、前事業年度末に比べて 489 百万円増加し△143 百万円となりました。これは、平成 23 年 7 月 27 日に実行された第三者割当による増資により資本金が 400 百万円及び資本準備金が 400 百万円増加しましたが、四半期純損失 309 百万円を計上したこと等によるものであります。

【訂正後】

(2) 財政状態に関する定性的情報

(資産、負債及び純資産の状況)

流動資産は、前事業年度末に比べて 274 百万円減少し 4,280 百万円となりました。これは、現金及び預金が 105 百万円増加しましたが、売掛金が 128 百万円及び商品が 158 百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前事業年度末に比べて 186 百万円減少し 9,267 百万円となりました。これは、有形固定資産が 65 百万円減少、敷金及び保証金が 59 百万円減少及び投資有価証券が 31 百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、総資産は、前事業年度末に比べて 464 百万円減少し 13,560 百万円となりました。

流動負債は、前事業年度末に比べて 723 百万円増加し 10,396 百万円となりました。これは、支払手形が 210 百万円減少しましたが、1年内返済予定の長期借入金が 865 百万円増加したこと等によるものであります。

固定負債は、前事業年度末に比べて 1,723 百万円減少し 3,306 百万円となりました。これは、長期借入金が 876 百万円減少及び関係会社借入金が 800 百万円減少したこと等によるものであります。

この結果、負債は、前事業年度末に比べて 999 百万円減少し 13,703 百万円となりました。

純資産は、前事業年度末に比べて 535 百万円増加し△143 百万円となりました。これは、平成 23 年 7 月 27 日に実行された第三者割当による増資により資本金が 400 百万円及び資本準備金が 400 百万円増加しましたが、四半期純損失 263 百万円を計上したこと等によるものであります。

【訂正前】

3. 継続企業の前提に関する重要事象等の概要

当社は、将来にわたって事業活動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会社の経営に重要な影響を及ぼす事象が存在しております。

当社は、前事業年度まで4期連続の営業損失、経常損失及び当期純損失を計上しており、前事業年度末には、633百万円の債務超過となっております。

しかしながら、当第1四半期会計期間に当社の代表取締役会長である田中邦興が株主及び代表取締役となっている有限会社ビック商事を割当先とし、当該割当先が当社に対して有する金銭債権8億円を現物出資財産として社債型優先株式を発行するデット・エクイティ・スワップによって、払込金額総額8億円の増資を行いました。当第2四半期会計期間末において143百万円の債務超過となっており、また、当第2四半期累計期間におきましても営業損失 130百万円、経常損失 218百万円及び四半期純損失 309百万円を計上しております。当該状況により、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存在しております。

当社は、当該状況を解消すべく策定した事業計画を継続しつつ追加の諸施策を策定し、粛々と実行しております。

(省略)

【訂正後】

3. 継続企業の前提に関する重要事象等の概要

当社は、将来にわたって事業活動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会社の経営に重要な影響を及ぼす事象が存在しております。

当社は、前事業年度まで4期連続の営業損失、経常損失及び当期純損失を計上しており、前事業年度末には、678百万円の債務超過となっております。

しかしながら、当第1四半期会計期間に当社の代表取締役会長である田中邦興が株主及び代表取締役となっている有限会社ビック商事を割当先とし、当該割当先が当社に対して有する金銭債権8億円を現物出資財産として社債型優先株式を発行するデット・エクイティ・スワップによって、払込金額総額8億円の増資を行いました。当第2四半期会計期間末において143百万円の債務超過となっており、また、当第2四半期累計期間におきましても営業損失 84百万円、経常損失 172百万円及び四半期純損失 263百万円を計上しております。当該状況により、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存在しております。

当社は、当該状況を解消すべく策定した事業計画を継続しつつ追加の諸施策を策定し、粛々と実行しております。

(省略)

【訂正前】

4. 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年4月30日)	当第2四半期会計期間 (平成23年10月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	921,090	1,026,852
売掛金	650,818	522,067
商品	<u>2,225,841</u>	2,073,385
貯蔵品	43,959	37,476
前渡金	36	1,722
前払費用	415,838	477,761
未収入金	276,542	117,458
その他	21,807	32,989
貸倒引当金	<u>△6,828</u>	<u>△9,165</u>
流動資産合計	<u>4,549,106</u>	<u>4,280,548</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物	5,871,593	5,864,115
減価償却累計額	<u>△4,539,677</u>	<u>△4,590,850</u>
建物（純額）	<u>1,331,915</u>	<u>1,273,264</u>
構築物	862,574	787,903
減価償却累計額	<u>△705,934</u>	<u>△640,824</u>
構築物（純額）	<u>156,640</u>	<u>147,079</u>
車両運搬具	32,441	32,441
減価償却累計額	<u>△30,831</u>	<u>△31,045</u>
車両運搬具（純額）	<u>1,609</u>	<u>1,395</u>
工具、器具及び備品	2,873,803	2,857,257
減価償却累計額	<u>△2,652,552</u>	<u>△2,667,251</u>
工具、器具及び備品（純額）	<u>221,250</u>	<u>190,005</u>
土地	1,154,678	1,189,114
有形固定資産合計	<u>2,866,094</u>	<u>2,800,860</u>
無形固定資産		
商標権	1,793	1,625
ソフトウェア	133,998	124,463
電話加入権	35,475	35,475
その他	5,227	5,227
無形固定資産合計	<u>176,494</u>	<u>166,792</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 23 年 4 月 30 日)	当第2四半期会計期間 (平成 23 年 10 月 31 日)
投資その他の資産		
投資有価証券	45,955	14,907
出資金	1,184	944
従業員に対する長期貸付金	4,120	3,288
長期前払費用	150,013	128,316
長期未収入金	150,222	152,498
敷金及び保証金	5,913,009	5,853,772
長期預金	200,000	200,000
その他	37,533	37,359
貸倒引当金	△90,582	△90,773
投資その他の資産合計	6,411,456	6,300,313
固定資産合計	9,454,045	9,267,966
繰延資産		
社債発行費	14,846	11,484
繰延資産合計	14,846	11,484
資産合計	<u>14,017,998</u>	13,560,000
負債の部		
流動負債		
支払手形	1,924,509	1,713,650
営業外支払手形	146,884	78,748
買掛金	<u>993,836</u>	850,104
短期借入金	3,102,665	3,645,087
1年内返済予定の長期借入金	2,144,288	3,009,699
1年内償還予定の社債	143,000	143,000
未払金	214,947	121,376
未払費用	632,587	631,135
未払法人税等	<u>136,896</u>	87,622
前受金	<u>73,360</u>	31,336
預り金	74,346	27,788
前受収益	1,368	1,809
その他	<u>32,464</u>	55,483
流動負債合計	<u>9,621,155</u>	10,396,842
固定負債		
社債	1,356,500	1,285,000
長期借入金	1,221,700	345,051
関係会社借入金	800,000	—
株主、役員に対する長期債務	299,700	294,700
退職給付引当金	1,231,039	1,262,500
長期預り保証金	47,537	50,057
その他	73,419	69,210
固定負債合計	5,029,897	3,306,520
負債合計	<u>14,651,052</u>	13,703,363

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 23 年 4 月 30 日)	当第 2 四半期会計期間 (平成 23 年 10 月 31 日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,532,360	1,932,360
資本剰余金		
資本準備金	1,467,880	1,867,880
資本剰余金合計	1,467,880	1,867,880
利益剰余金		
利益準備金	19,350	19,350
その他利益剰余金		
別途積立金	5,092,710	5,092,710
繰越利益剰余金	<u>△8,678,919</u>	<u>△8,988,586</u>
利益剰余金合計	<u>△3,566,858</u>	<u>△3,876,525</u>
自己株式	△66,799	△66,804
株主資本合計	<u>△633,418</u>	<u>△143,090</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	363	△272
評価・換算差額等合計	363	△272
純資産合計	<u>△633,054</u>	<u>△143,363</u>
負債純資産合計	<u>14,017,998</u>	13,560,000

【訂正後】

4. 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 23 年 4 月 30 日)	当第2四半期会計期間 (平成 23 年 10 月 31 日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	921,090	1,026,852
売掛金	650,818	522,067
商品	2,232,208	2,073,385
貯蔵品	43,959	37,476
前渡金	36	1,722
前払費用	415,838	477,761
未収入金	276,542	117,458
その他	21,807	32,989
貸倒引当金	△6,828	△9,165
流動資産合計	4,555,473	4,280,548
固定資産		
有形固定資産		
建物	5,871,593	5,864,115
減価償却累計額	△4,539,677	△4,590,850
建物（純額）	1,331,915	1,273,264
構築物	862,574	787,903
減価償却累計額	△705,934	△640,824
構築物（純額）	156,640	147,079
車両運搬具	32,441	32,441
減価償却累計額	△30,831	△31,045
車両運搬具（純額）	1,609	1,395
工具、器具及び備品	2,873,803	2,857,257
減価償却累計額	△2,652,552	△2,667,251
工具、器具及び備品（純額）	221,250	190,005
土地	1,154,678	1,189,114
有形固定資産合計	2,866,094	2,800,860
無形固定資産		
商標権	1,793	1,625
ソフトウェア	133,998	124,463
電話加入権	35,475	35,475
その他	5,227	5,227
無形固定資産合計	176,494	166,792

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 23 年 4 月 30 日)	当第2四半期会計期間 (平成 23 年 10 月 31 日)
投資その他の資産		
投資有価証券	45,955	14,907
出資金	1,184	944
従業員に対する長期貸付金	4,120	3,288
長期前払費用	150,013	128,316
長期未収入金	150,222	152,498
敷金及び保証金	5,913,009	5,853,772
長期預金	200,000	200,000
その他	37,533	37,359
貸倒引当金	△90,582	△90,773
投資その他の資産合計	6,411,456	6,300,313
固定資産合計	9,454,045	9,267,966
繰延資産		
社債発行費	14,846	11,484
繰延資産合計	14,846	11,484
資産合計	14,024,365	13,560,000
負債の部		
流動負債		
支払手形	1,924,509	1,713,650
営業外支払手形	146,884	78,748
買掛金	979,988	850,104
短期借入金	3,102,665	3,645,087
1年内返済予定の長期借入金	2,144,288	3,009,699
1年内償還予定の社債	143,000	143,000
未払金	214,947	121,376
未払費用	632,587	631,135
未払法人税等	136,665	87,622
前受金	142,111	31,336
預り金	74,346	27,788
前受収益	1,368	1,809
その他	29,925	55,483
流動負債合計	9,673,288	10,396,842
固定負債		
社債	1,356,500	1,285,000
長期借入金	1,221,700	345,051
関係会社借入金	800,000	—
株主、役員に対する長期債務	299,700	294,700
退職給付引当金	1,231,039	1,262,500
長期預り保証金	47,537	50,057
その他	73,419	69,210
固定負債合計	5,029,897	3,306,520
負債合計	14,703,185	13,703,363

(単位：千円)

	前事業年度 (平成 23 年 4 月 30 日)	当第 2 四半期会計期間 (平成 23 年 10 月 31 日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,532,360	1,932,360
資本剰余金		
資本準備金	1,467,880	1,867,880
資本剰余金合計	1,467,880	1,867,880
利益剰余金		
利益準備金	19,350	19,350
その他利益剰余金		
別途積立金	5,092,710	5,092,710
繰越利益剰余金	<u>△8,724,684</u>	<u>△8,988,586</u>
利益剰余金合計	<u>△3,612,623</u>	<u>△3,876,525</u>
自己株式	<u>△66,799</u>	<u>△66,804</u>
株主資本合計	<u>△679,183</u>	<u>△143,090</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	363	△272
評価・換算差額等合計	363	△272
純資産合計	<u>△678,819</u>	<u>△143,363</u>
負債純資産合計	<u>14,024,365</u>	13,560,000

【訂正前】

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成22年5月1日 至平成22年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自平成23年5月1日 至平成23年10月31日)
売上高	11,990,374	10,454,676
売上原価	4,075,123	3,431,350
売上総利益	7,915,251	7,023,326
販売費及び一般管理費		
給与及び手当	2,339,144	2,131,715
退職給付費用	72,629	61,701
地代家賃	2,232,583	2,065,404
引当金繰入額	8,100	2,528
その他	3,245,888	2,892,726
販売費及び一般管理費合計	7,898,346	7,154,075
営業利益又は営業損失(△)	16,904	△130,749
営業外収益		
受取利息	2,625	2,103
受取配当金	467	356
集中加工室管理収入	21,346	23,813
その他	16,345	9,127
営業外収益合計	40,784	35,401
営業外費用		
支払利息	84,964	92,576
その他	25,548	30,104
営業外費用合計	110,513	122,680
経常損失(△)	△52,823	△218,028
特別利益		
固定資産売却益	24,873	46,609
会員権買取益	16,982	—
受取補償金	18,672	1,089
その他	2,200	—
特別利益合計	62,728	47,698
特別損失		
固定資産除却損	5,713	384
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	30,845	—
店舗構造改革費用	87,597	354
事業構造改革費用	23,872	54,019
投資有価証券評価損	9,704	—
ゴルフ会員権評価損	4,700	360
社債償還損	44,642	—
店舗閉鎖損失	17,581	—
固定資産契約解除損	—	25,565
その他	11,031	4,480
特別損失合計	235,688	85,163
税引前四半期純損失(△)	△225,783	△255,494
法人税、住民税及び事業税	60,125	57,422
過年度法人税等戻入額	—	△3,248
法人税等合計	60,125	54,173
四半期純損失(△)	△285,908	△309,667

【訂正後】

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成22年5月1日 至平成22年10月31日)	当第2四半期累計期間 (自平成23年5月1日 至平成23年10月31日)
売上高	11,990,374	10,520,305
売上原価	4,075,123	3,450,983
売上総利益	7,915,251	7,069,322
販売費及び一般管理費		
給与及び手当	2,339,144	2,131,715
退職給付費用	72,629	61,701
地代家賃	2,232,583	2,065,404
引当金繰入額	8,100	2,528
その他	3,245,888	2,892,957
販売費及び一般管理費合計	7,898,346	7,154,306
営業利益又は営業損失(△)	16,904	△84,984
営業外収益		
受取利息	2,625	2,103
受取配当金	467	356
集中加工室管理収入	21,346	23,813
その他	16,345	9,127
営業外収益合計	40,784	35,401
営業外費用		
支払利息	84,964	92,576
その他	25,548	30,104
営業外費用合計	110,513	122,680
経常損失(△)	△52,823	△172,263
特別利益		
固定資産売却益	24,873	46,609
会員権買取益	16,982	—
受取補償金	18,672	1,089
その他	2,200	—
特別利益合計	62,728	47,698
特別損失		
固定資産除却損	5,713	384
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	30,845	—
店舗構造改革費用	87,597	354
事業構造改革費用	23,872	54,019
投資有価証券評価損	9,704	—
ゴルフ会員権評価損	4,700	360
社債償還損	44,642	—
店舗閉鎖損失	17,581	—
固定資産契約解除損	—	25,565
その他	11,031	4,480
特別損失合計	235,688	85,163
税引前四半期純損失(△)	△225,783	△209,728
法人税、住民税及び事業税	60,125	57,422
過年度法人税等戻入額	—	△3,248
法人税等合計	60,125	54,173
四半期純損失(△)	△285,908	△263,902

【訂正前】

(3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成 22 年 5 月 1 日 至 平成 22 年 10 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 23 年 5 月 1 日 至 平成 23 年 10 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純損失 (△)	△225,783	<u>△255,494</u>
減価償却費	221,905	144,623
長期前払費用償却額	33,265	29,119
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	31,555	31,460
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	8,100	2,528
受取利息及び受取配当金	△3,092	△2,459
支払利息	84,964	92,576
固定資産売却損益 (△は益)	△24,873	△46,609
受取補償金	△18,672	△1,089
会員権買取益	△16,982	—
固定資産除却損	5,713	384
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	30,845	—
店舗構造改革費用	87,597	354
事業構造改革費用	23,872	54,019
投資有価証券評価損益 (△は益)	9,704	—
ゴルフ会員権評価損	4,700	360
社債償還損	44,642	—
店舗閉鎖損失	17,581	—
固定資産契約解除損	—	25,565
売上債権の増減額 (△は増加)	△57,648	128,750
たな卸資産の増減額 (△は増加)	95,432	<u>158,937</u>
仕入債務の増減額 (△は減少)	316,382	<u>△354,591</u>
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△74,773	△48,750
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△167,012	<u>△226,617</u>
その他	95,599	<u>89,261</u>
小計	523,022	△177,670
利息及び配当金の受取額	798	541
利息の支払額	△108,922	△98,874
法人税等の支払額	△121,613	△117,944
法人税等の還付額	235	3,710
その他	△54,014	△54,096
営業活動によるキャッシュ・フロー	239,505	△444,334

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成 22 年 5 月 1 日 至 平成 22 年 10 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 23 年 5 月 1 日 至 平成 23 年 10 月 31 日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△31,077	△13,012
有形固定資産の売却による収入	308,870	28,319
無形固定資産の取得による支出	△16,128	△19,154
敷金及び保証金の差入による支出	△30,346	△1,230
敷金及び保証金の回収による収入	109,994	76,131
長期前払費用の取得による支出	△32,699	△10,349
その他	502	33,559
投資活動によるキャッシュ・フロー	309,115	94,262
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	2,390,265	542,422
長期借入金による収入	99,800	—
長期借入金の返済による支出	△1,127,256	△11,237
社債償還による支出	△1,825,300	△71,500
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△4,329	△3,809
配当金の支払額	△111	△38
その他	—	△5
財務活動によるキャッシュ・フロー	△466,932	455,832
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	81,688	105,761
現金及び現金同等物の期首残高	1,222,881	921,090
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,304,570	1,026,852

【訂正後】

(3)【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成 22 年 5 月 1 日 至 平成 22 年 10 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 23 年 5 月 1 日 至 平成 23 年 10 月 31 日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純損失 (△)	△225,783	<u>△209,728</u>
減価償却費	221,905	144,623
長期前払費用償却額	33,265	29,119
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	31,555	31,460
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	8,100	2,528
受取利息及び受取配当金	△3,092	△2,459
支払利息	84,964	92,576
固定資産売却損益 (△は益)	△24,873	△46,609
受取補償金	△18,672	△1,089
会員権買取益	△16,982	—
固定資産除却損	5,713	384
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	30,845	—
店舗構造改革費用	87,597	354
事業構造改革費用	23,872	54,019
投資有価証券評価損益 (△は益)	9,704	—
ゴルフ会員権評価損	4,700	360
社債償還損	44,642	—
店舗閉鎖損失	17,581	—
固定資産契約解除損	—	25,565
売上債権の増減額 (△は増加)	△57,648	128,750
たな卸資産の増減額 (△は増加)	95,432	<u>165,305</u>
仕入債務の増減額 (△は減少)	316,382	<u>△340,743</u>
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△74,773	△48,750
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△167,012	<u>△295,138</u>
その他	95,599	<u>91,801</u>
小計	523,022	△177,670
利息及び配当金の受取額	798	541
利息の支払額	△108,922	△98,874
法人税等の支払額	△121,613	△117,944
法人税等の還付額	235	3,710
その他	△54,014	△54,096
営業活動によるキャッシュ・フロー	239,505	△444,334

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成 22 年 5 月 1 日 至 平成 22 年 10 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 23 年 5 月 1 日 至 平成 23 年 10 月 31 日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△31,077	△13,012
有形固定資産の売却による収入	308,870	28,319
無形固定資産の取得による支出	△16,128	△19,154
敷金及び保証金の差入による支出	△30,346	△1,230
敷金及び保証金の回収による収入	109,994	76,131
長期前払費用の取得による支出	△32,699	△10,349
その他	502	33,559
投資活動によるキャッシュ・フロー	309,115	94,262
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	2,390,265	542,422
長期借入金による収入	99,800	—
長期借入金の返済による支出	△1,127,256	△11,237
社債償還による支出	△1,825,300	△71,500
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△4,329	△3,809
配当金の支払額	△111	△38
その他	—	△5
財務活動によるキャッシュ・フロー	△466,932	455,832
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	81,688	105,761
現金及び現金同等物の期首残高	1,222,881	921,090
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,304,570	1,026,852

【訂正前】

(4) 継続企業の前提に関する注記

当社は、前事業年度まで4期連続の営業損失、経常損失及び当期純損失を計上しており、また、当第2四半期累計期間においても、営業損失 130 百万円、経常損失 218 百万円及び四半期純損失 309 百万円を計上しております。当該状況により、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存在しております。

(省略)

【訂正後】

(4) 継続企業の前提に関する注記

当社は、前事業年度まで4期連続の営業損失、経常損失及び当期純損失を計上しており、また、当第2四半期累計期間においても、営業損失 84 百万円、経常損失 172 百万円及び四半期純損失 263 百万円を計上しております。当該状況により、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存在しております。

(省略)