

【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49期（自 平成24年5月21日 至 平成25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25年8月20日付で提出いたしました第49期（自平成24年5月21日 至平成25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

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

- ① 連結貸借対照表
- ② 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
- ③ 連結株主資本等変動計算書
- ④ 連結キャッシュ・フロー計算書

注記事項

- (表示方法の変更)
- (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)

関連当事者情報

- (1株当たり情報)

- (2) その他
- 2 財務諸表等
- (1) 財務諸表
- ① 貸借対照表
- ② 損益計算書
- ③ 株主資本等変動計算書
- 注記事項
- (貸借対照表関係)
- (1 株当たり情報)
- ④ 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
- ③ 未収入金
- ⑦ 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45期	第46期	第47期	第48期	第49期
決算年月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月	平成25年 5 月
売上高（千円）	4,714,648	3,788,063	3,290,438	1,280,494	1,107,226
経常損益（△は損失） （千円）	△2,133,865	△502,830	△58,887	△115,281	△383,154
当期純損益（△は損失） （千円）	△3,021,662	△928,587	360,804	△239,591	△272,554
包括利益（千円）	—	—	472,722	△187,160	△286,250
純資産額（千円）	325,038	△229,718	330,564	683,681	664,564
総資産額（千円）	4,835,870	4,584,595	2,959,808	3,340,114	2,932,614
1株当たり純資産額（円）	1.57	△0.98	0.53	1.41	1.94
1株当たり当期純損益金額 （△は損失）（円）	△56.28	△4.62	1.50	△0.90	△0.83
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（％）	6.1	△5.1	4.3	12.7	22.0
自己資本利益率（％）	—	—	—	△87.2	△51.0
株価収益率（倍）	—	—	<u>1.33</u>	—	—
営業活動による キャッシュ・フロー（千円）	△1,258,014	△227,638	△825,782	△122,343	△225,882
投資活動による キャッシュ・フロー（千円）	1,914,490	△125,530	934,707	△98,422	△41,685
財務活動による キャッシュ・フロー（千円）	△814,007	335,237	△42,315	427,560	36,965
現金及び現金同等物の 期末残高（千円）	98,122	77,134	143,744	350,538	119,935

回次	第45期	第46期	第47期	第48期	第49期
決算年月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月	平成25年 5 月
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	233 (31)	146 (26)	69 (2)	87 (1)	28 (0)

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 第45期、第46期、第48期及び第49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45期	第46期	第47期	第48期	第49期
決算年月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月	平成25年 5 月
売上高 (千円)	4,714,648	3,788,063	3,290,438	1,280,494	1,107,226
経常損益 (△は損失) (千円)	△2,132,680	△538,240	△93,016	△149,880	△356,275
当期純損益 (△は損失) (千円)	△3,020,476	△963,998	326,675	△274,190	△245,675
包括利益 (千円)	—	—	438,592	△221,759	△259,371
純資産額 (千円)	△18,667	△608,834	△82,680	235,837	243,599
総資産額 (千円)	4,492,154	4,211,753	2,546,553	2,886,784	2,504,363
1株当たり純資産額 (円)	△0.26	△2.56	△1.19	△0.08	0.67
1株当たり当期純損益金額 (△は損失) (円)	△56.25	△4.80	1.36	△1.03	△0.75
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 (%)	△1.1	△14.6	△11.3	△0.9	8.9
自己資本利益率 (%)	—	—	—	—	△106.9
株価収益率 (倍)	—	—	1.47	—	—
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	△1,258,014	△227,638	△825,782	△122,343	△225,882
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,914,490	△125,530	934,707	△98,422	△41,685
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	△814,007	335,237	△42,315	427,560	36,965
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	98,122	77,134	143,744	350,538	119,935
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	233 (31)	146 (26)	69 (2)	87 (1)	28 (0)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第45期、第46期、第48期及び第49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45期、第46期及び第47期の自己資本利益率については、債務超過のため記載しておりません。また、第48期の自己資本利益率については、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45期	第46期	第47期	第48期	第49期
決算年月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月	平成25年 5 月
売上高 (千円)	1,564,407	166,111	270,984	170,689	83,523
経常損益 (△は損失) (千円)	△1,204,567	△594,959	△101,734	△209,397	△359,747
当期純損益 (△は損失) (千円)	△2,687,077	△1,239,160	270,076	△237,383	△421,368
資本金 (千円)	5,407,291	5,629,530	5,629,530	5,898,614	6,147,061
発行済株式総数 (株)	187,648,620	240,305,720	240,305,720	299,667,920	331,908,620
純資産額 (千円)	571,623	△291,347	△20,562	282,335	362,911
総資産額 (千円)	4,531,514	4,082,302	2,574,279	2,774,866	2,796,200
1株当たり純資産額 (円)	2.90	△1.23	△0.11	0.91	1.04
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)	△50.04	△6.16	1.12	△0.89	△1.29
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 (%)	12.0	△7.3	△1.0	9.9	12.4
自己資本利益率 (%)	—	—	—	—	△135.8
株価収益率 (倍)	—	—	1.78	—	△7.76
配当性向 (%)	—	—	—	—	—
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	102 (1)	1 (0)	2 (0)	1 (1)	0 (0)

(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45期、第46期、第48期及び第49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45期	第46期	第47期	第48期	第49期
決算年月	平成21年 5 月	平成22年 5 月	平成23年 5 月	平成24年 5 月	平成25年 5 月
売上高 (千円)	1,564,407	166,111	270,984	170,689	83,523
経常損益 (△は損失) (千円)	△1,203,381	△630,369	△136,138	△243,996	△332,868
当期純損益 (△は損失) (千円)	△2,685,891	△1,274,570	235,974	△271,982	△394,489
資本金 (千円)	5,407,291	5,629,530	5,629,530	5,898,614	6,147,061
発行済株式総数 (株)	187,648,620	240,305,720	240,305,720	299,667,920	331,908,620
純資産額 (千円)	227,917	△670,463	△433,807	△174,135	△58,053
総資産額 (千円)	4,187,808	3,711,345	2,161,024	2,321,536	2,367,949
1株当たり純資産額 (円)	1.07	△2.81	△1.82	△0.58	△0.22
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)	△50.02	△6.34	0.98	△1.02	△1.21
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 (%)	4.8	△18.2	△20.3	△7.5	△3.1
自己資本利益率 (%)	—	—	—	—	△135.8
株価収益率 (倍)	—	—	2.04	—	△8.29
配当性向 (%)	—	—	—	—	—
従業員数 (外、平均臨時雇用者数)(人)	102 (1)	1 (0)	2 (0)	1 (1)	0 (0)

(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45期、第46期、第48期及び第49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、第48期及び第49期の自己資本利益率については、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

(中略)

以上の結果、売上高は1,107,226千円（前期比13.5%減）、営業損失は192,640千円（前期営業利益19,132千円）、経常損失は383,154千円（前期経常損失115,281千円）、当期純損失は272,554千円（前期当期純損失239,591千円）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225,882千円の使用（前期は122,343千円の使用）となりました。

これは、税金等調整前当期純損失253,280千円に対して、減価償却費16,735千円、負ののれん発生益180,733千円及び減損損失22,950千円を計上し、未払金の増加88,093千円、売上債権の減少66,207千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

(中略)

以上の結果、売上高は1,107,226千円（前期比13.5%減）、営業損失は192,640千円（前期営業利益19,132千円）、経常損失は356,275千円（前期経常損失149,880千円）、当期純損失は245,675千円（前期当期純損失274,190千円）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225,882千円の使用（前期は122,343千円の使用）となりました。

これは、税金等調整前当期純損失226,401千円に対して、減価償却費15,430千円、負ののれん発生益180,733千円及び減損損失22,950千円を計上し、未払金の増加88,093千円、売上債権の減少66,207千円等があったことによります

(後略)

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)

(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671,670千円（前連結会計年度末は947,697千円）となり、276,027千円減少いたしました。主たる増減の内容は、現金及び預金の減少230,602千円、売掛金の減少66,207千円等であります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は2,260,944千円（前連結会計年度末は2,392,416千円）となり、131,472千円減少いたしました。

有形固定資産の残高は8,693千円（前連結会計年度末は16,354千円）となり、7,661千円減少いたしました。

無形固定資産の残高は99,040千円（前連結会計年度末は122,622千円）となり、23,581千円減少いたしました。

投資その他の資産の残高は2,153,210千円（前連結会計年度末は2,253,439千円）となり、100,229千円減少いたしました。

主たる増減の内容は、のれんの減少23,573千円、長期貸付金の減少40,880千円、投資不動産の減少24,386千円及び貸倒引当金の増加39,185千円等であります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は2,145,718千円（前連結会計年度末は2,552,144千円）となり、406,425千円減少いたしました。主たる増減の内容は、短期借入金の減少195,260千円、未払金の減少146,876千円及び未払法人税等の減少23,786千円等であります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は122,332千円（前連結会計年度末は104,289千円）となり、18,043千円増加いたしました。主たる増減の内容は偶発損失引当金の増加24,605千円、その他の固定負債の減少6,037千円等であります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は664,564千円となりました。（前連結会計年度末は683,681千円）となり、19,117千円減少しました。主たる増減の内容は、資本金の増加248,446千円、資本剰余金の増加245,953千円、利益剰余金の減少272,554千円、少数株主持分の減少248,506千円等であります。

(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21年5月 期	平成22年5月 期	平成23年5月 期	平成24年5月 期	平成25年5月 期
自己資本比率（％）	6.1	△5.1	4.3	12.7	22.0
時価ベースの自己資本比率 （％）	120.3	21.0	16.2	161.5	113.2
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）	—	—	—	—	—

(訂正後)

(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580,706千円（前連結会計年度末は832,959千円）となり、252,252千円減少いたしました。主たる増減の内容は、現金及び預金の減少230,602千円、売掛金の減少66,207千円等であります。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は1,923,656千円（前連結会計年度末は2,053,824千円）となり、130,167千円減少いたしました。

有形固定資産の残高は8,693千円（前連結会計年度末は16,354千円）となり、7,661千円減少いたしました。

無形固定資産の残高は99,040千円（前連結会計年度末は122,622千円）となり、23,581千円減少いたしました。

投資その他の資産の残高は1,815,922千円（前連結会計年度末は1,914,846千円）となり、98,924千円減少いたしました。

主たる増減の内容は、のれんの減少23,573千円、長期貸付金の減少40,880千円、投資不動産の減少23,081千円及び貸倒引当金の増加39,186千円等であります。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は2,138,431千円（前連結会計年度末は2,546,657千円）となり、408,225千円減少いたしました。主たる増減の内容は、短期借入金の減少195,260千円、未払金の減少146,876千円及び未払法人税等の減少23,786千円等であります。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は122,332千円（前連結会計年度末は104,289千円）となり、18,043千円増加いたしました。主たる増減の内容は偶発損失引当金の増加24,605千円、その他の固定負債の減少6,037千円等であります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は243,599千円となりました。（前連結会計年度末は235,837千円）となり、7,761千円増加しました。主たる増減の内容は、資本金の増加248,446千円、資本剰余金の増加245,953千円、利益剰余金の減少245,675千円、少数株主持分の減少248,506千円等であります。

(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21年5月 期	平成22年5月 期	平成23年5月 期	平成24年5月 期	平成25年5月 期
自己資本比率(%)	△1.1	△14.6	△11.3	△0.9	8.9
時価ベースの自己資本比率 (%)	129.5	22.8	18.9	186.9	132.5
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】

(訂正前)

(前略)

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24年5月21日から平成25年5月20日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成24年5月21日から平成25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	やよい監査法人
前連結会計年度及び前事業年度	清翔監査法人

(後略)

(訂正後)

(前略)

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24年5月21日から平成25年5月20日まで）の連結財務諸表及び事業年度（平成24年5月21日から平成25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	やよい監査法人
前連結会計年度及び前事業年度	清翔監査法人

(後略)

1 【連結財務諸表等】
（1）【連結財務諸表】
①【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	350,538	119,935
受取手形及び売掛金	203,408	137,201
商品	6,007	9,385
仕掛品	3,546	—
未収入金	287,211	381,147
繰延税金資産	22,057	—
その他	※4 98,709	※4 128,640
貸倒引当金	△23,780	△104,640
流動資産合計	947,697	671,670
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	11,906	3,078
減価償却累計額	△3,914	△600
建物及び構築物（純額）	7,991	2,477
車両運搬具	3,108	3,108
減価償却累計額	△1,993	△2,458
車両運搬具（純額）	1,115	650
工具、器具及び備品	15,944	13,813
減価償却累計額	△13,949	△10,635
工具、器具及び備品（純額）	1,994	3,177
リース資産	16,330	13,094
減価償却累計額	△11,077	△10,707
リース資産（純額）	5,252	2,387
有形固定資産合計	16,354	8,693
無形固定資産		
のれん	114,701	91,128
その他	7,921	7,912
無形固定資産合計	122,622	99,040
投資その他の資産		
長期貸付金	784,886	744,006
長期未収入金	1,194,961	1,195,136
投資不動産	2,073,623	2,057,674
減価償却累計額	△42,380	△50,817
投資不動産（純額）	※2, ※4 2,031,243	※2, ※4 2,006,856
繰延税金資産	4,515	—
その他	※1 63,361	※1 71,925
貸倒引当金	△1,825,529	△1,864,715
投資その他の資産合計	2,253,439	2,153,210
固定資産合計	2,392,416	2,260,944
資産合計	3,340,114	2,932,614

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	2,589	4,967
短期借入金	526,198	330,938
未払金	1,286,605	1,139,729
未払費用	135,227	177,337
未払法人税等	264,855	241,069
賞与引当金	41,842	9,142
その他の引当金	1,217	2,854
その他	293,608	239,678
流動負債合計	2,552,144	2,145,718
固定負債		
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
偶発損失引当金	79,406	104,012
その他の引当金	1,417	892
その他	19,816	13,779
固定負債合計	104,289	122,332
負債合計	2,656,433	2,268,050
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,898,614	6,147,061
資本剰余金	2,425,736	2,671,690
利益剰余金	△7,900,281	△8,172,836
自己株式	△943	△943
株主資本合計	423,126	644,972
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2	—
その他の包括利益累計額合計	2	—
新株予約権	8,625	16,171
少数株主持分	251,927	3,420
純資産合計	683,681	644,564
負債純資産合計	3,340,114	2,932,614

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	350,538	119,935
受取手形及び売掛金	203,408	137,201
商品	6,007	9,385
仕掛品	3,546	—
未収入金	172,000	228,137
繰延税金資産	22,057	—
その他	※4 98,709	※4 128,640
貸倒引当金	△23,308	△42,593
流動資産合計	832,959	580,706
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	11,906	3,078
減価償却累計額	△3,914	△600
建物及び構築物（純額）	7,991	2,477
車両運搬具	3,108	3,108
減価償却累計額	△1,993	△2,458
車両運搬具（純額）	1,115	650
工具、器具及び備品	15,944	13,813
減価償却累計額	△13,949	△10,635
工具、器具及び備品（純額）	1,994	3,177
リース資産	16,330	13,094
減価償却累計額	△11,077	△10,707
リース資産（純額）	5,252	2,387
有形固定資産合計	16,354	8,693
無形固定資産		
のれん	114,701	91,128
その他	7,921	7,912
無形固定資産合計	122,622	99,040
投資その他の資産		
長期貸付金	784,886	744,006
長期未収入金	1,194,961	1,195,136
投資不動産	1,728,731	1,712,782
減価償却累計額	△36,081	△43,213
投資不動産（純額）	※2, ※4 1,692,650	※2, ※4 1,669,569
繰延税金資産	4,515	—
その他	※1 63,361	※1 71,925
貸倒引当金	△1,825,529	△1,864,715
投資その他の資産合計	1,914,846	1,815,922
固定資産合計	2,053,824	1,923,656
資産合計	2,886,784	2,504,363

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5 月20日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	2,589	4,967
短期借入金	526,198	330,938
未払金	1,286,605	1,139,729
未払費用	135,227	177,337
未払法人税等	264,855	241,069
賞与引当金	41,842	9,142
その他の引当金	1,217	2,854
その他	<u>288,124</u>	<u>232,392</u>
流動負債合計	<u>2,546,657</u>	<u>2,138,431</u>
固定負債		
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
偶発損失引当金	79,406	104,012
その他の引当金	1,417	892
その他	<u>19,816</u>	<u>13,779</u>
固定負債合計	<u>104,289</u>	<u>122,332</u>
負債合計	<u>2,650,947</u>	<u>2,260,764</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,898,614	6,147,061
資本剰余金	<u>2,080,845</u>	<u>2,326,798</u>
利益剰余金	<u>△8,003,233</u>	<u>△8,248,909</u>
自己株式	<u>△943</u>	<u>△943</u>
株主資本合計	<u>△24,717</u>	<u>224,007</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2	—
その他の包括利益累計額合計	<u>2</u>	<u>—</u>
新株予約権	8,625	16,171
少数株主持分	<u>251,927</u>	<u>3,420</u>
純資産合計	<u>235,837</u>	<u>243,599</u>
負債純資産合計	<u>2,886,784</u>	<u>2,504,363</u>

②【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 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)		当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)	
売上高	1,280,494		1,107,226	
売上原価	684,406		730,571	
売上総利益	596,087		376,655	
販売費及び一般管理費	※1 576,954		※1 569,295	
営業利益又は営業損失 (△)	19,132		△192,640	
営業外収益				
投資不動産賃貸料	86,373		86,544	
投資不動産売却益	28,265		2,380	
偶発損失引当金戻入額	42,246		—	
雑収入	26,090		12,203	
営業外収益合計	182,975		101,128	
営業外費用				
支払利息	40,752		44,737	
貸倒引当金繰入額	38,942		97,733	
資金調達費用	47,476		15,309	
延滞税等	91,236		76,363	
不動産賃貸費用	19,607		20,222	
投資不動産評価損	33,265		4,329	
雑損失	46,108		32,946	
営業外費用合計	317,389		291,642	
経常損失 (△)	△115,281		△383,154	
特別利益				
関係会社株式売却益	17,562		2,598	
債務免除益	25,496		—	
負ののれん発生益	—		180,733	
新株予約権戻入益	4,704		8,625	
その他	1,967		268	
特別利益合計	49,731		192,225	
特別損失				
固定資産処分損	—		※2 12,595	
減損損失	※3 10,871		※3 22,950	
事業整理損	49,109		26,250	
その他	13,909		556	
特別損失合計	73,890		62,351	
税金等調整前当期純損失 (△)	△139,441		△253,280	
法人税、住民税及び事業税	28,309		6,394	
法人税等調整額	19,414		26,573	
法人税等合計	47,723		32,967	
少数株主損益調整前当期純損失 (△)	△187,164		△286,248	
少数株主利益又は少数株主損失 (△)	52,426		△13,693	
当期純損失 (△)	△239,591		△272,554	

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)		当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)	
売上高		1,280,494		1,107,226
売上原価		684,406		730,571
売上総利益		596,087		376,655
販売費及び一般管理費	※1	576,954	※1	569,295
営業利益又は営業損失 (△)		19,132		△192,640
営業外収益				
投資不動産賃貸料		50,373		50,544
投資不動産売却益		28,265		2,380
偶発損失引当金戻入額		42,246		—
雑収入		26,090		12,203
営業外収益合計		146,975		65,128
営業外費用				
支払利息		40,752		44,737
貸倒引当金繰入額		38,949		36,159
資金調達費用		47,476		15,309
延滞税等		91,236		76,363
不動産賃貸費用		18,199		18,917
投資不動産評価損		33,265		4,329
雑損失		46,108		32,946
営業外費用合計		315,988		228,762
経常損失 (△)		△149,880		△356,275
特別利益				
関係会社株式売却益		17,562		2,598
債務免除益		25,496		—
負ののれん発生益		—		180,733
新株予約権戻入益		4,704		8,625
その他		1,967		268
特別利益合計		49,731		192,225
特別損失				
固定資産処分損		—	※2	12,595
減損損失	※3	10,871	※3	22,950
事業整理損		49,109		26,250
その他		13,909		556
特別損失合計		73,890		62,351
税金等調整前当期純損失 (△)		△174,039		△226,401
法人税、住民税及び事業税		28,309		6,394
法人税等調整額		19,414		26,573
法人税等合計		47,723		32,967
少数株主損益調整前当期純損失 (△)		△221,763		△259,369
少数株主利益又は少数株主損失 (△)		52,426		△13,693
当期純損失 (△)		△274,190		△245,675

【連結包括利益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
少数株主損益調整前当期純損失 (△)	<u>△187,164</u>	<u>△286,248</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4	△2
その他の包括利益合計	※ 4	※ △2
包括利益	<u>△187,160</u>	<u>△286,250</u>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	<u>△239,587</u>	<u>△272,556</u>
少数株主に係る包括利益	52,426	△13,693

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
少数株主損益調整前当期純損失 (△)	<u>△221,763</u>	<u>△259,369</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	4	△2
その他の包括利益合計	※ 4	※ △2
包括利益	<u>△221,759</u>	<u>△259,371</u>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	<u>△274,185</u>	<u>△245,677</u>
少数株主に係る包括利益	52,426	△13,693

③【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	5,629,530	5,898,614
当期変動額		
新株の発行	269,083	248,446
当期変動額合計	269,083	248,446
当期末残高	5,898,614	6,147,061
資本剰余金		
当期首残高	2,158,464	2,425,736
当期変動額		
新株の発行	267,272	245,953
当期変動額合計	267,272	245,953
当期末残高	2,425,736	2,671,690
利益剰余金		
当期首残高	△7,660,690	△7,900,281
当期変動額		
当期純損失(△)	△239,591	△272,554
当期変動額合計	△239,591	△272,554
当期末残高	△7,900,281	△8,172,836
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	126,361	423,126
当期変動額		
新株の発行	536,356	494,400
当期純損失(△)	△239,591	△272,554
当期変動額合計	296,764	221,846
当期末残高	423,126	644,972
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	△1	2
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4	△2
当期変動額合計	4	△2
当期末残高	2	—
その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	△1	2
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4	△2
当期変動額合計	4	△2
当期末残高	2	—

(単位：千円)		
	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
新株予約権		
当期首残高	4,704	8,625
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	3,921	7,546
当期変動額合計	3,921	7,546
当期末残高	8,625	16,171
少数株主持分		
当期首残高	199,501	251,927
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	52,426	△248,506
当期変動額合計	52,426	△248,506
当期末残高	251,927	3,420
純資産合計		
当期首残高	330,564	683,681
当期変動額		
新株の発行	536,356	494,400
当期純損失（△）	△239,591	△272,554
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	56,351	△240,963
当期変動額合計	353,116	△19,117
当期末残高	683,681	664,564

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	5,629,530	5,898,614
当期変動額		
新株の発行	269,083	248,446
当期変動額合計	269,083	248,446
当期末残高	5,898,614	6,147,061
資本剰余金		
当期首残高	1,813,572	2,080,845
当期変動額		
新株の発行	267,272	245,953
当期変動額合計	267,272	245,953
当期末残高	2,080,845	2,326,798
利益剰余金		
当期首残高	△7,729,043	△8,003,233
当期変動額		
当期純損失 (△)	△274,190	△245,675
当期変動額合計	△274,190	△245,675
当期末残高	△8,003,233	△8,248,909
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	△286,883	△24,717
当期変動額		
新株の発行	536,356	494,400
当期純損失 (△)	△274,190	△245,675
当期変動額合計	262,166	248,725
当期末残高	△24,717	224,007
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	△1	2
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	4	△2
当期変動額合計	4	△2
当期末残高	2	—
その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	△1	2
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	4	△2
当期変動額合計	4	△2
当期末残高	2	—

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
新株予約権		
当期首残高	4,704	8,625
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	3,921	7,546
当期変動額合計	3,921	7,546
当期末残高	8,625	16,171
少数株主持分		
当期首残高	199,501	251,927
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	52,426	△248,506
当期変動額合計	52,426	△248,506
当期末残高	251,927	3,420
純資産合計		
当期首残高	△82,680	235,837
当期変動額		
新株の発行	536,356	494,400
当期純損失（△）	△274,190	△245,675
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	56,351	△240,963
当期変動額合計	318,517	7,761
当期末残高	235,837	243,599

④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25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 (△)	△139,441	△253,280
減価償却費	18,570	16,735
減損損失	10,871	22,950
債務免除益	△19,050	—
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△6,289	△32,699
のれん償却額	12,744	28,252
負ののれん発生益	—	△180,733
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	10,570	120,558
その他の引当金の増減額 (△は減少)	△43,430	25,717
受取利息及び受取配当金	△2,106	△1,396
支払利息	40,752	44,737
投資不動産評価損益 (△は益)	33,265	4,329
投資不動産売却損益 (△は益)	△28,265	△2,380
関係会社株式売却損益 (△は益)	△17,562	△2,598
売上債権の増減額 (△は増加)	△44,562	66,207
たな卸資産の増減額 (△は増加)	18,955	168
未収入金の増減額 (△は増加)	△60,253	△93,942
仕入債務の増減額 (△は減少)	1,646	2,377
前受金の増減額 (△は減少)	31,104	△59,050
未払金の増減額 (△は減少)	55,710	88,093
その他	49,296	25,014
小計	△77,473	△180,940
利息及び配当金の受取額	1,586	829
利息の支払額	△4,070	△5,096
和解金の支払額	△7,300	—
法人税等の支払額	△35,086	△40,675
営業活動によるキャッシュ・フロー	△122,343	△225,882

(後略)

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25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 (△)	△174,039	△226,401
減価償却費	17,161	15,430
減損損失	10,871	22,950
債務免除益	△19,050	—
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△6,289	△32,699
のれん償却額	12,744	28,252
負ののれん発生益	—	△180,733
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	10,577	120,558
その他の引当金の増減額 (△は減少)	△43,430	25,717
受取利息及び受取配当金	△2,106	△1,396
支払利息	40,752	44,737
投資不動産評価損益 (△は益)	33,265	4,329
投資不動産売却損益 (△は益)	△28,265	△2,380
関係会社株式売却損益 (△は益)	△17,562	△2,598
売上債権の増減額 (△は増加)	△44,562	66,207
たな卸資産の増減額 (△は増加)	18,955	168
未収入金の増減額 (△は増加)	△60,253	△56,142
仕入債務の増減額 (△は減少)	1,646	2,377
前受金の増減額 (△は減少)	27,428	△59,050
未払金の増減額 (△は減少)	55,710	88,093
その他	88,970	△38,359
小計	△77,473	△180,940
利息及び配当金の受取額	1,586	829
利息の支払額	△4,070	△5,096
和解金の支払額	△7,300	—
法人税等の支払額	△35,086	△40,675
営業活動によるキャッシュ・フロー	△122,343	△225,882

(後略)

【注記事項】

(表示方法の変更)

(連結キャッシュ・フロー計算書)

(訂正前)

(前略)

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「その他」に表示していた31,018千円は、「減損損失」10,871千円、「未収入金の増減額」△60,253千円、「前受金の増減額」31,104千円、「その他」49,296千円として組み替えております。

(後略)

(訂正後)

(前略)

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「その他」に表示していた31,018千円は、「減損損失」10,871千円、「未収入金の増減額」△60,253千円、「前受金の増減額」27,428千円、「その他」88,970千円として組み替えております。

(後略)

(連結貸借対照表関係)

(訂正前)

(前略)

※ 2 担保資産

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24年5月20日)	当連結会計年度 (平成25年5月20日)
投資不動産	2,031,243千円	2,006,856千円

上記資産は、当社の主要株主である㈱オナーズヒル軽井沢の親会社の借入金に対する保証債務340,660千円のため、物上保証に供しております。

(中略)

※ 4 資産の差押

差押を受けている資産は以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年5月20日)	当連結会計年度 (平成25年5月20日)
仮払金	1,123千円	42千円
投資不動産	2,031,243	2,006,856
計	2,032,366	2,006,899

(訂正後)

(前略)

※ 2 担保資産

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24年5月20日)	当連結会計年度 (平成25年5月20日)
投資不動産	1,692,650千円	1,669,569千円

上記資産は、当社の主要株主である㈱オナーズヒル軽井沢の親会社の借入金に対する保証債務340,660千円のため、物上保証に供しております。

(中略)

※ 4 資産の差押

差押を受けている資産は以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年5月20日)	当連結会計年度 (平成25年5月20日)
仮払金	1,123千円	42千円
投資不動産	1,692,650	1,669,569
計	1,693,774	1,669,611

(金融商品関係)

2. 金融商品の時価等に関する事項

(訂正前)

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	287,211	287,211	—
(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	996,244	996,244	—
(1) 買掛金	2,589	2,589	—
(2) 短期借入金	526,198	526,198	—
(3) 1年内返済予定の長期借入金	39,091	39,091	—
(4) 1年内償還予定の社債	87,600	89,644	2,044
(5) 未払金	1,286,605	1,286,605	—
(6) 未払法人税等	264,855	264,855	—
(7) 長期借入金	17,295	16,969	△326
負債計	2,224,236	2,225,954	1,717

(*)長期貸付金、長期未収入金に個別に計上している貸倒引当金をそれぞれ控除しております。

当連結会計年度（平成25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	119,935	119,935	—
(2) 売掛金	137,201	137,201	—
(3) 未収入金	381,147	381,147	—
(4) 長期貸付金	744,006		
貸倒引当金(*)	△669,307		
	74,698	74,698	—
(5) 長期未収入金	1,195,136		
貸倒引当金(*)	△1,195,000		
	136	136	—
資産計	713,120	713,120	—
(1) 買掛金	4,967	4,967	—
(2) 短期借入金	330,938	330,938	—
(3) 1年内返済予定の長期借入金	41,417	45,367	3,950
(4) 1年内償還予定の社債	87,600	89,603	2,003
(5) 未払金	1,139,729	1,139,729	—
(6) 未払法人税等	241,069	241,069	—
(7) 長期借入金	13,779	13,671	△107
負債計	1,859,501	1,865,348	5,846

(訂正後)

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	172,000	172,000	—
(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	881,033	881,033	—
(1) 買掛金	2,589	2,589	—
(2) 短期借入金	526,198	526,198	—
(3) 1年内返済予定の長期借入金	39,091	39,091	—
(4) 1年内償還予定の社債	87,600	89,644	2,044
(5) 未払金	1,286,605	1,286,605	—
(6) 未払法人税等	264,855	264,855	—
(7) 長期借入金	17,295	16,969	△326
負債計	2,224,236	2,225,954	1,717

(*)長期貸付金、長期未収入金に個別に計上している貸倒引当金をそれぞれ控除しております。

当連結会計年度（平成25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	119,935	119,935	—
(2) 売掛金	137,201	137,201	—
(3) 未収入金	228,137	228,137	—
(4) 長期貸付金	744,006		
貸倒引当金(*)	△669,307		
	74,698	74,698	—
(5) 長期未収入金	1,195,136		
貸倒引当金(*)	△1,195,000		
	136	136	—
資産計	560,110	560,110	—
(1) 買掛金	4,967	4,967	—
(2) 短期借入金	330,938	330,938	—
(3) 1年内返済予定の長期借入金	41,417	45,367	3,950
(4) 1年内償還予定の社債	87,600	89,603	2,003
(5) 未払金	1,139,729	1,139,729	—
(6) 未払法人税等	241,069	241,069	—
(7) 長期借入金	13,779	13,671	△107
負債計	1,859,501	1,865,348	5,846

(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。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66,321千円（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2,380千円及び評価損4,329千円（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23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	2,121,023	2,031,243
期中増減額	△89,779	△24,386
期末残高	2,031,243	2,006,856
期末時価	1,984,855	1,961,140

- (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8,437千円、賃貸用不動産の売却11,619千円及び分譲用土地の評価損4,329千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。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31,617千円（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2,380千円及び評価損4,329千円（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23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
連結貸借対照表計上額		
期首残高	1,781,022	1,692,650
期中増減額	△88,372	△23,081
期末残高	1,692,650	1,669,569
期末時価	1,984,855	1,961,140

- (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7,133千円、賃貸用不動産の売却11,619千円及び分譲用土地の評価損4,329千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】

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

(訂正前)

前連結会計年度(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	285,484	76,944	1,305,032	2,035,082	3,340,114
その他の項目						
減価償却費	4,773	294	957	6,025	10,379	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2,035,082千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。

当連結会計年度(自 平成24年5月21日 至 平成25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	926,390	141,942	38,893	1,107,226	—	1,107,226
セグメント間の内部売上高又は振 替高	—	—	—	—	—	—
計	926,390	141,942	38,893	1,107,226	—	1,107,226
セグメント利益(又は損失)	(101,806)	(70,472)	(20,361)	(192,640)	—	(192,640)
セグメント資産	585,967	267,215	68,937	922,120	<u>2,010,493</u>	2,932,614
その他の項目						
減価償却費	4,735	1,113	284	6,133	<u>8,437</u>	14,570
のれんの償却額	1,839	26,037	374	28,252	—	28,252
負ののれん発生益	165,672	—	15,061	180,733	—	180,733
有形固定資産及び無形固定資産の 増加額	6,297	355	417	7,069	—	7,069

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

セグメント資産の調整額2,010,493千円及び減価償却費の調整額8,437千円の内容は、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損失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. 無形固定資産の増加額及び減価償却費には、長期前払費用とその償却費が含まれております。

(訂正後)

前連結会計年度(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	1,811,191	2,886,784
その他の項目						
減価償却費	4,773	294	957	6,025	8,971	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。

当連結会計年度(自 平成24年5月21日 至 平成25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	926,390	141,942	38,893	1,107,226	—	1,107,226
セグメント間の内部売上高又は振 替高	—	—	—	—	—	—
計	926,390	141,942	38,893	1,107,226	—	1,107,226
セグメント利益(又は損失)	(101,806)	(70,472)	(20,361)	(192,640)	—	(192,640)
セグメント資産	511,253	162,980	65,794	740,028	1,764,334	2,504,363
その他の項目						
減価償却費	4,735	1,113	284	6,133	7,132	13,265
のれんの償却額	1,839	26,037	374	28,252	—	28,252
負ののれん発生益	165,672	—	15,061	180,733	—	180,733
有形固定資産及び無形固定資産の 増加額	6,297	355	417	7,069	—	7,069

(注) 1. 調整額の内容は以下のとおりであります。

セグメント資産の調整額1,764,334千円及び減価償却費の調整額7,132千円の内容は、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損失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. 無形固定資産の増加額及び減価償却費には、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．関連当事者との取引

(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	(株)オナーズ 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	<u>238,500</u> 54,070 282,862 220,059 二

当連結会計年度（自 平成24年５月21日 至 平成25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	(株)オナーズ 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) 16.13	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 立替金 未払金 短期借入金 未払利息	327,245 65,270 43,663 175,059 50,316

(後略)

(訂正後)

１．関連当事者との取引

(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	(株)オナーズ 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	<u>123,290</u> 54,070 282,862 220,059 <u>27,490</u>

当連結会計年度（自 平成24年５月21日 至 平成25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	(株)オナーズ 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) 16.13	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 立替金 未払金 短期借入金 未払利息	174,238 65,270 43,663 175,059 50,316

(後略)

(1株当たり情報)

(訂正前)

	前連結会計年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年5月21日 至 平成25年5月20日)
1株当たり純資産額	1.41円	1.94円
1株当たり当期純損失金額(△)	△0.90円	△0.83円

(注) 1. 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。

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24年5月20日)	当連結会計年度 (平成25年5月20日)
純資産の部の合計額(千円)	683,681	664,564
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	260,552	19,591
(うち新株予約権(千円))	(8,625)	(16,171)
(うち少数株主持分(千円))	(251,927)	(3,420)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	423,128	644,972
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)	299,666,916	331,907,616

3. 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23年5月21日 至 平成24年5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年5月21日 至 平成25年5月20日)
当期純損失金額(△)(千円)	△239,591	△272,554
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純損失金額(△)(千円)	△239,591	△272,554
期中平均株式数(株)	266,283,326	326,905,272
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23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
1株当たり純資産額	△0.08円	△0.67円
1株当たり当期純損失金額(△)	△1.03円	△0.75円

(注) 1. 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。

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24年 5月20日)	当連結会計年度 (平成25年 5月20日)
純資産の部の合計額(千円)	235,837	243,599
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	260,552	19,591
(うち新株予約権(千円))	(8,625)	(16,171)
(うち少数株主持分(千円))	(251,927)	(3,420)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	△24,717	224,007
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)	299,666,916	331,907,616

3. 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23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当連結会計年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
当期純損失金額(△)(千円)	△274,190	△245,675
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純損失金額(△)(千円)	△274,190	△245,675
期中平均株式数(株)	266,283,326	326,905,272
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】

①当連結会計年度における四半期情報等

(訂正前)

(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)	299,585	670,372	946,755	1,107,226
税金等調整前四半期(当期)純損益金額(△は損失)(千円)	74,879	21,149	△55,752	△253,280
四半期(当期)純損益金額(△は損失)(千円)	79,401	18,795	△61,422	△272,554
1株当たり四半期(当期)純損益金額(△は損失)(円)	0.25	0.06	△0.19	△0.83

(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)	0.25	△0.18	△0.24	△0.64

(訂正後)

(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)	299,585	670,372	946,755	1,107,226
税金等調整前四半期(当期)純損益金額(△は損失)(千円)	66,096	3,682	△81,903	△226,401
四半期(当期)純損益金額(△は損失)(千円)	70,617	1,327	△87,574	△245,675
1株当たり四半期(当期)純損益金額(△は損失)(円)	0.22	0.00	△0.27	△0.75

(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)	0.22	△0.21	△0.27	△0.48

2【財務諸表等】
 (1)【財務諸表】
 ①【貸借対照表】
 (訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年 5月20日)	当事業年度 (平成25年 5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,840	232
売掛金	※2 25,080	21,293
前払費用	2,827	775
立替金	※2 54,996	※2 68,372
短期貸付金	18,130	8,942
関係会社短期貸付金	—	25,000
未収入金	279,221	371,818
その他	※4 14,738	※4 6,191
貸倒引当金	△4,125	△63,702
流動資産合計	398,710	438,923
固定資産		
有形固定資産		
建物	11,526	2,698
減価償却累計額	△3,806	△407
建物（純額）	7,720	2,290
工具、器具及び備品	14,854	12,338
減価償却累計額	△13,248	△9,608
工具、器具及び備品（純額）	1,606	2,730
リース資産	7,735	4,500
減価償却累計額	△7,735	△4,500
リース資産（純額）	—	—
有形固定資産合計	9,326	5,021
無形固定資産		
その他	1,700	1,882
無形固定資産合計	1,700	1,882
投資その他の資産		
投資有価証券	2,792	2,601
関係会社株式	231,300	※1, ※4 281,860
出資金	0	0
関係会社出資金	1,036	1,036
長期貸付金	719,769	719,769
関係会社長期貸付金	116,960	105,260
破産更生債権等	0	0
長期前払費用	210	—
長期未収入金	※2 1,408,370	※2 1,413,665
投資不動産	2,073,623	2,057,674
減価償却累計額	△42,380	△50,817
投資不動産（純額）	※1, ※4 2,031,243	※1, ※4 2,006,856
その他	4,377	4,473
貸倒引当金	△2,150,929	△2,185,149
投資その他の資産合計	2,365,130	2,350,373
固定資産合計	2,376,156	2,357,277
資産合計	2,774,866	2,796,200

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年 5月20日)	当事業年度 (平成25年 5月20日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	※2 767,204	※1, ※2 667,169
1年内償還予定の社債	87,600	87,600
未払金	※2 1,124,262	※2 1,042,330
未払費用	※2 69,449	※2 109,611
未払法人税等	234,897	234,360
未払消費税等	32,721	23,515
前受金	110	39,863
預り金	1,638	1,386
前受収益	2,711	2,624
仮受金	19,254	37,254
その他	4,102	7,618
流動負債合計	2,343,951	2,253,334
固定負債		
長期借入金	17,295	27,779
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
債務保証損失引当金	48,227	44,514
偶発損失引当金	79,406	104,012
繰延税金負債	1	—
固定負債合計	148,579	179,954
負債合計	2,492,530	2,433,289
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,898,614	6,147,061
資本剰余金		
資本準備金	2,425,736	2,671,690
その他資本剰余金	—	—
資本剰余金合計	2,425,736	2,671,690
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	△8,049,699	△8,471,068
利益剰余金合計	△8,049,699	△8,471,068
自己株式	△943	△943
株主資本合計	△273,708	△346,740
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2	—
評価・換算差額等合計	2	—
新株予約権	8,625	16,171
純資産合計	282,335	362,911
負債純資産合計	2,774,866	2,796,200

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年5月20日)	当事業年度 (平成25年5月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	7,840	232
売掛金	※2 25,080	21,293
前払費用	2,827	775
立替金	※2 54,996	※2 68,372
短期貸付金	18,130	8,942
関係会社短期貸付金	—	25,000
未収入金	164,011	218,808
その他	※4 14,738	※4 6,191
貸倒引当金	△3,653	△1,656
流動資産合計	283,972	347,959
固定資産		
有形固定資産		
建物	11,526	2,698
減価償却累計額	△3,806	△407
建物（純額）	7,720	2,290
工具、器具及び備品	14,854	12,338
減価償却累計額	△13,248	△9,608
工具、器具及び備品（純額）	1,606	2,730
リース資産	7,735	4,500
減価償却累計額	△7,735	△4,500
リース資産（純額）	—	—
有形固定資産合計	9,326	5,021
無形固定資産		
その他	1,700	1,882
無形固定資産合計	1,700	1,882
投資その他の資産		
投資有価証券	2,792	2,601
関係会社株式	231,300	※1, ※4 281,860
出資金	0	0
関係会社出資金	1,036	1,036
長期貸付金	719,769	719,769
関係会社長期貸付金	116,960	105,260
破産更生債権等	0	0
長期前払費用	210	—
長期未収入金	※2 1,408,370	※2 1,413,665
投資不動産	1,728,731	1,712,782
減価償却累計額	△36,081	△43,213
投資不動産（純額）	※1, ※4 1,692,650	※1, ※4 1,669,569
その他	4,377	4,473
貸倒引当金	△2,150,929	△2,185,149
投資その他の資産合計	2,026,537	2,013,086
固定資産合計	2,037,564	2,019,989
資産合計	2,321,536	2,367,949

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年 5月20日)	当事業年度 (平成25年 5月20日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	※2 767,204	※1, ※2 667,169
1年内償還予定の社債	87,600	87,600
未払金	※2 1,124,262	※2 1,042,330
未払費用	※2 69,449	※2 109,611
未払法人税等	234,897	234,360
未払消費税等	27,234	16,229
前受金	110	39,863
預り金	1,638	1,386
前受収益	2,711	2,624
仮受金	19,254	37,254
その他	4,102	7,618
流動負債合計	2,338,465	2,246,048
固定負債		
長期借入金	17,295	27,779
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
債務保証損失引当金	48,227	44,514
偶発損失引当金	79,406	104,012
繰延税金負債	1	—
固定負債合計	148,579	179,954
負債合計	2,487,044	2,426,003
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,898,614	6,147,061
資本剰余金		
資本準備金	2,425,736	2,671,690
その他資本剰余金	△344,891	△344,981
資本剰余金合計	2,080,845	2,326,798
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	△8,152,651	△8,547,141
利益剰余金合計	△8,152,651	△8,547,141
自己株式	△943	△943
株主資本合計	△174,135	△74,224
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2	—
評価・換算差額等合計	2	—
新株予約権	8,625	16,171
純資産合計	△165,508	△58,053
負債純資産合計	2,321,536	2,367,949

②【損益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
(中略)		
営業外収益		
受取利息	968	1,220
受取配当金	—	3
投資不動産賃貸料	86,373	86,544
投資不動産売却益	28,265	2,380
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	10,591	5,672
営業外収益合計	226,408	95,821
営業外費用		
支払利息	38,695	44,280
貸倒引当金繰入額	53,446	92,081
不動産賃貸費用	19,607	20,222
投資不動産評価損	33,265	4,329
資金調達費用	47,476	15,309
偶発損失引当金繰入額	—	24,605
延滞税等	74,423	59,010
雑損失	33,301	6,876
営業外費用合計	300,216	266,716
経常損失 (△)	△209,397	△359,747
特別利益		
関係会社株式売却益	—	2,598
債務免除益	24,261	—
新株予約権戻入益	4,704	8,625
その他	—	268
特別利益合計	28,965	11,492
特別損失		
固定資産処分損	—	※2 12,595
投資有価証券評価損	2,619	—
関係会社株式評価損	15,025	35,299
事業整理損	26,976	26,250
債務保証損失引当金繰入額	1,155	—
その他	9,964	—
特別損失合計	55,742	74,145
税引前当期純損失 (△)	△236,173	△422,399
法人税、住民税及び事業税	1,210	△1,031
法人税等合計	1,210	△1,031
当期純損失 (△)	△237,383	△421,368

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
(中略)		
営業外収益		
受取利息	968	1,220
受取配当金	—	3
投資不動産賃貸料	50,373	50,544
投資不動産売却益	28,265	2,380
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	10,591	5,672
営業外収益合計	190,408	59,821
営業外費用		
支払利息	38,695	44,280
貸倒引当金繰入額	53,453	30,507
不動産賃貸費用	18,199	18,917
投資不動産評価損	33,265	4,329
資金調達費用	47,476	15,309
偶発損失引当金繰入額	—	24,605
延滞税等	74,423	59,010
雑損失	33,301	6,876
営業外費用合計	298,815	203,837
経常損失(△)	△243,996	△332,868
特別利益		
関係会社株式売却益	—	2,598
債務免除益	24,261	—
新株予約権戻入益	4,704	8,625
その他	—	268
特別利益合計	28,965	11,492
特別損失		
固定資産処分損	—	※2 12,595
投資有価証券評価損	2,619	—
関係会社株式評価損	15,025	35,299
事業整理損	26,976	26,250
債務保証損失引当金繰入額	1,155	—
その他	9,964	—
特別損失合計	55,742	74,145
税引前当期純損失(△)	△270,772	△395,520
法人税、住民税及び事業税	1,210	△1,031
法人税等合計	1,210	△1,031
当期純損失(△)	△271,982	△394,489

③【株主資本等変動計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	5,629,530	5,898,614
当期変動額		
新株の発行	269,083	248,446
当期変動額合計	269,083	248,446
当期末残高	5,898,614	6,147,061
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	2,158,464	2,425,736
当期変動額		
新株の発行	267,272	245,953
当期変動額合計	267,272	245,953
当期末残高	2,425,736	2,671,690
<u>その他資本剰余金</u>		
当期首残高	＝	＝
当期末残高	＝	＝
資本剰余金合計		
当期首残高	2,158,464	2,425,736
当期変動額		
新株の発行	267,272	245,953
当期変動額合計	267,272	245,953
当期末残高	2,425,736	2,671,690
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	△7,812,315	△8,049,699
当期変動額		
当期純損失 (△)	△237,383	△421,368
当期変動額合計	△237,383	△421,368
当期末残高	△8,049,699	△8,471,068
利益剰余金合計		
当期首残高	△7,812,315	△8,049,699
当期変動額		
当期純損失 (△)	△237,383	△421,368
当期変動額合計	△237,383	△421,368
当期末残高	△8,049,699	△8,471,068
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	△25,264	△273,708

(単位：千円)		
	前事業年度 (自 平成23年 5 月21日 至 平成24年 5 月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5 月21日 至 平成25年 5 月20日)
当期変動額		
新株の発行	536,356	494,400
当期純損失 (△)	<u>△237,383</u>	<u>△421,368</u>
当期変動額合計	<u>298,972</u>	<u>73,031</u>
当期末残高	<u>△273,708</u>	<u>△346,740</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	△1	2
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	4	△2
当期変動額合計	<u>4</u>	<u>△2</u>
当期末残高	<u>2</u>	<u>—</u>
評価・換算差額等合計		
当期首残高	△1	2
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	4	△2
当期変動額合計	<u>4</u>	<u>△2</u>
当期末残高	<u>2</u>	<u>—</u>
新株予約権		
当期首残高	4,704	8,625
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	3,921	7,546
当期変動額合計	<u>3,921</u>	<u>7,546</u>
当期末残高	<u>8,625</u>	<u>16,171</u>
純資産合計		
当期首残高	<u>△20,562</u>	<u>282,335</u>
当期変動額		
新株の発行	536,356	494,400
当期純損失 (△)	<u>△237,383</u>	<u>△421,368</u>
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	3,925	7,543
当期変動額合計	<u>302,898</u>	<u>80,575</u>
当期末残高	<u>282,335</u>	<u>362,911</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
株主資本		
資本金		
当期首残高	5,629,530	5,898,614
当期変動額		
新株の発行	269,083	248,446
当期変動額合計	269,083	248,446
当期末残高	5,898,614	6,147,061
資本剰余金		
資本準備金		
当期首残高	2,158,464	2,425,736
当期変動額		
新株の発行	267,272	245,953
当期変動額合計	267,272	245,953
当期末残高	2,425,736	2,671,690
<u>その他資本剰余金</u>		
当期首残高	<u>△344,891</u>	<u>△344,891</u>
当期末残高	<u>△344,891</u>	<u>△344,981</u>
資本剰余金合計		
当期首残高	<u>1,813,573</u>	<u>2,080,845</u>
当期変動額		
新株の発行	267,272	245,953
当期変動額合計	267,272	245,953
当期末残高	<u>2,080,845</u>	<u>2,326,798</u>
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	<u>△7,880,669</u>	<u>△8,152,651</u>
当期変動額		
当期純損失 (△)	<u>△271,982</u>	<u>△394,489</u>
当期変動額合計	<u>△271,982</u>	<u>△394,489</u>
当期末残高	<u>△8,152,651</u>	<u>△8,547,141</u>
利益剰余金合計		
当期首残高	<u>△7,880,669</u>	<u>△8,152,651</u>
当期変動額		
当期純損失 (△)	<u>△271,982</u>	<u>△394,489</u>
当期変動額合計	<u>△271,982</u>	<u>△394,489</u>
当期末残高	<u>△8,152,651</u>	<u>△8,547,141</u>
自己株式		
当期首残高	<u>△943</u>	<u>△943</u>
当期末残高	<u>△943</u>	<u>△943</u>
株主資本合計		
当期首残高	<u>△438,509</u>	<u>△174,135</u>

(単位：千円)		
	前事業年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
当期変動額		
新株の発行	536,356	494,400
当期純損失 (△)	<u>△271,982</u>	<u>△394,489</u>
当期変動額合計	<u>264,373</u>	<u>99,910</u>
当期末残高	<u>△174,135</u>	<u>△74,224</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	△1	2
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	4	△2
当期変動額合計	<u>4</u>	<u>△2</u>
当期末残高	<u>2</u>	<u>—</u>
評価・換算差額等合計		
当期首残高	△1	2
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	4	△2
当期変動額合計	<u>4</u>	<u>△2</u>
当期末残高	<u>2</u>	<u>—</u>
新株予約権		
当期首残高	4,704	8,625
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	3,921	7,546
当期変動額合計	<u>3,921</u>	<u>7,546</u>
当期末残高	<u>8,625</u>	<u>16,171</u>
純資産合計		
当期首残高	<u>△433,807</u>	<u>△165,508</u>
当期変動額		
新株の発行	536,356	494,400
当期純損失 (△)	<u>△271,982</u>	<u>△394,489</u>
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	3,925	7,543
当期変動額合計	<u>268,299</u>	<u>107,454</u>
当期末残高	<u>△165,508</u>	<u>△58,053</u>

【注記事項】

(継続企業に前提に関する事項)

(訂正前)

当社は、引続き厳しい経営環境の中、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135,589千円、当事業年度において188,852千円と営業損失を計上しており、多額の税金滞納や債務の支払遅延により、税務当局及び債権者から当社保有の重要な資産の差押を受けております。

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。

これらの状況の解消のためには、当社グループにおける事業収益力の回復及び財務体質の改善が必須課題となります。そこで当社は、新たな事業分野への進出を図るべく、平成24年11月に地球環境開発㈱を子会社化し、バイオマス燃料事業への参入準備を進めた結果、次期以降、同事業が当社グループの収益源の一翼を担う体制が整って参りました。当社は、次期以降も引続き新規事業をグループ内に取り込むことにより、更なる収益性向上と企業価値の拡大を進め、営業キャッシュ・フローの黒字化を目指して参ります。また、当社グループの事業との相乗効果が見込まれる企業との資本業務提携等も引続き検討しております。これらの施策の進捗により、当社グループの経営再建に対する期待が回復し、平成24年7月4日に発行した新株予約権（権利行使により調達できる資金の総額1,746,189千円）を行使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る方針です。

しかしながら、新株予約権の行使は株価の影響を受けるものであり、行使の時期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には、それに必要な資金が調達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、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いません。

(訂正後)

当社は、引続き厳しい経営環境の中、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394,489千円の当期純損失を計上した結果、平成25年5月20日時点では、58,053千円の債務超過となっております。また、多額の税金滞納や債務の支払遅延により、税務当局及び債権者から当社保有の重要な資産の差押を受けております。

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。

これらの状況の解消のためには、当社グループにおける事業収益力の回復及び財務体質の改善が必須課題となります。そこで当社は、新たな事業分野への進出を図るべく、平成24年11月に地球環境開発㈱を子会社化し、バイオマス燃料事業への参入準備を進めた結果、次期以降、同事業が当社グループの収益源の一翼を担う体制が整って参りました。当社は、次期以降も引続き新規事業をグループ内に取り込むことにより、更なる収益性向上と企業価値の拡大を進め、営業キャッシュ・フローの黒字化を目指して参ります。また、当社グループの事業との相乗効果が見込まれる企業との資本業務提携等も引続き検討しております。これらの施策の進捗により、当社グループの経営再建に対する期待が回復し、平成24年7月4日に発行した新株予約権（権利行使により調達できる資金の総額1,746,189千円）を行使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る方針です。

しかしながら、新株予約権の行使は株価の影響を受けるものであり、行使の時期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には、それに必要な資金が調達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、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いません。

(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24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
関係会社株式	—	0千円
投資不動産 (注)	2,031,243	2,006,856
計	2,031,243	2,006,856

(中略)

※ 4 資産の差押

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24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
仮払金	993千円	42千円
関係会社株式	—	157,500
投資不動産	2,031,243	2,006,856
計	2,032,366	2,164,399

(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24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
関係会社株式	—	0千円
投資不動産 (注)	1,692,650	1,669,569
計	1,692,650	1,669,569

(中略)

※ 4 資産の差押

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24年 5 月20日)	当事業年度 (平成25年 5 月20日)
仮払金	993千円	42千円
関係会社株式	—	157,500
投資不動産	1,692,650	1,669,569
計	1,693,643	1,827,111

(1株当たり情報)

(訂正前)

	前事業年度 (自 平成23年5月21日 至 平成24年5月20日)	当事業年度 (自 平成24年5月21日 至 平成25年5月20日)
1株当たり純資産額	0.91円	1.04円
1株当たり当期純損失金額(△)	△0.89円	△1.29円

(注) 1. 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。

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24年5月20日)	当事業年度 (平成25年5月20日)
純資産の部の合計額(千円)	282,335	362,911
純資産の部の合計額から控除する金額(千円)	8,625	16,171
(うち新株予約権(千円))	(8,625)	(16,171)
普通株式に係る期末の純資産額(千円)	273,710	346,740
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)	299,666,916	331,907,616

3. 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23年5月21日 至 平成24年5月20日)	当事業年度 (自 平成24年5月21日 至 平成25年5月20日)
当期純損失金額(△)	△237,383	△421,368
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純損失金額(△)	△237,383	△421,368
期中平均株式数(株)	266,283,326	326,905,272
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)。	第7回新株予約権(105,694千株)。

(訂正後)

	前事業年度 (自 平成23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
1株当たり純資産額	△0.58円	△0.22円
1株当たり当期純損失金額 (△)	△1.02円	△1.21円

(注) 1. 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。

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24年 5月20日)	当事業年度 (平成25年 5月20日)
純資産の部の合計額 (千円)	△165,508	△58,053
純資産の部の合計額から控除する金額 (千円)	8,625	16,171
(うち新株予約権 (千円))	(8,625)	(16,171)
普通株式に係る期末の純資産額 (千円)	△174,135	△74,224
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)	299,666,916	331,907,616

3. 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23年 5月21日 至 平成24年 5月20日)	当事業年度 (自 平成24年 5月21日 至 平成25年 5月20日)
当期純損失金額 (△)	△271,982	△394,489
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
普通株式に係る当期純損失金額 (△)	△271,982	△394,489
期中平均株式数 (株)	266,283,326	326,905,272
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)。	第7回新株予約権 (105,694千株)。

④【附属明細表】

【有形固定資産等明細表】

(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	—	—	—	2,698	407	1,292	2,290
工具、器具及び備品	—	—	—	12,338	9,608	573	2,730
リース資産	—	—	—	4,500	4,500	—	—
有形固定資産計	—	—	—	19,537	14,515	1,866	5,021
無形固定資産							
その他	—	—	—	—	—	358	1,882
無形固定資産計	—	—	—	—	—	358	1,882
投資不動産	2,073,623	—	15,948	2,057,674	50,817	8,437	2,006,856

(注) 1. 有形固定資産、無形固定資産及び長期前払費用の金額が資産の総額の1%以下であるため、「当期首残高」、「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. 投資不動産の当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

売却 11,619千円

評価損 4,329千円

(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	—	—	—	2,698	407	1,292	2,290
工具、器具及び備品	—	—	—	12,338	9,608	573	2,730
リース資産	—	—	—	4,500	4,500	—	—
有形固定資産計	—	—	—	19,537	14,515	1,866	5,021
無形固定資産							
その他	—	—	—	—	—	358	1,882
無形固定資産計	—	—	—	—	—	358	1,882
投資不動産	1,728,731	—	15,948	1,712,782	43,213	7,132	1,669,569

(注) 1. 有形固定資産、無形固定資産及び長期前払費用の金額が資産の総額の1%以下であるため、「当期首残高」、「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. 投資不動産の当期減少額のうち主なものは、次のとおりであります。

売却 11,619千円

評価損 4,329千円

【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	2,155,055	108,816	—	15,019	2,248,852
債務保証損失 引当金	48,227	—	—	3,712	44,514
偶発損失引当 金	79,406	24,605	—	—	104,012
役員退職慰労 引当金	3,648	—	—	—	3,648

(注) 1. 引当金の計上理由及び額の算定方法については、重要な会計方針「3. 引当金の計上基準」に記載しています。

2. 貸倒引当金のその他減少額は、回収による取崩(11,700千円)及び見積もりの修正による戻入(3,319千円)であります。

3. 債務保証損失引当金のその他減少額は、債務保証額の減少による戻入額(1,997千円)及び貸倒引当金への振替額(1,715千円)であります。

(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	2,154,582	47,242	—	15,019	2,186,805
債務保証損失 引当金	48,227	—	—	3,712	44,514
偶発損失引当 金	79,406	24,605	—	—	104,012
役員退職慰労 引当金	3,648	—	—	—	3,648

(注) 1. 引当金の計上理由及び額の算定方法については、重要な会計方針「3. 引当金の計上基準」に記載しています。

2. 貸倒引当金のその他減少額は、回収による取崩(11,700千円)及び見積もりの修正による戻入(3,319千円)であります。

3. 債務保証損失引当金のその他減少額は、債務保証額の減少による戻入額(1,997千円)及び貸倒引当金への振替額(1,715千円)であります。

(2) 主な資産及び負債の内容

③ 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>327,245</u>
(株)カーリンク	39,345
その他	5,227
合計	<u>371,818</u>

(訂正後)

相手先	金額 (千円)
(株)オナーズヒル軽井沢	<u>174,235</u>
(株)カーリンク	39,345
その他	5,227
合計	<u>218,808</u>

⑦ 投資不動産

(訂正前)

地域名	金額 (千円)
長野県	<u>2,006,856</u>
合計	<u>2,006,856</u>

(訂正後)

地域名	金額 (千円)
長野県	<u>1,669,569</u>
合計	<u>1,669,569</u>