

**【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】      | 2021年11月10日                      |
| 【事業年度】     | 第59期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）   |
| 【会社名】      | 株式会社コロワイド                        |
| 【英訳名】      | COLOWIDE CO.,LTD.                |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 野尻 公平                    |
| 【本店の所在の場所】 | 神奈川県横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号           |
| 【電話番号】     | 045 - 274 - 5970                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 瀬尾 秀和                        |
| 【最寄りの連絡場所】 | 神奈川県横浜市西区みなとみらい二丁目2番1号           |
| 【電話番号】     | 045 - 274 - 5970                 |
| 【事務連絡者氏名】  | 取締役 瀬尾 秀和                        |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（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】

2021年6月25日に提出した第59期（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）有価証券報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、これを訂正するため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。

## 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

##### 3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

- 1 経営成績等の状況の概要
  - (1) 財政状態及び経営成績の状況
  - 2 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容
    - (2) 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容  
経営成績等の状況

#### 第5 経理の状況

##### 1 連結財務諸表等

###### (1) 連結財務諸表

連結財政状態計算書  
連結損益計算書  
連結包括利益計算書  
連結持分変動計算書

###### 連結財務諸表注記

###### 6．セグメント情報

(3) 報告セグメントごとの売上収益、利益または損失、及びその他の項目の金額に関する情報

###### 16．法人所得税

(2) 法人所得税費用

###### 31．1株当たり利益

##### 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

###### 注記事項

###### (税効果会計関係)

2．法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_を付して表示しております。

## 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                                | 国際会計基準            |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | 第55期              | 第56期              | 第57期              | 第58期              | 第59期              |
| 決算年月                              | 2017年3月           | 2018年3月           | 2019年3月           | 2020年3月           | 2021年3月           |
| 売上収益 (百万円)                        | 234,444           | 245,911           | 244,360           | 235,334           | 168,181           |
| 事業利益 ( は損失) (百万円)                 | 6,806             | 7,193             | 8,499             | 5,632             | 8,146             |
| 税引前利益 ( は損失) (百万円)                | 2,212             | 2,767             | 2,716             | 8,839             | 13,961            |
| 当期利益 ( は損失) (百万円)                 | 4,280             | 1,397             | 1,150             | 6,798             | <u>10,769</u>     |
| 親会社の所有者に帰属する<br>当期利益 ( は損失) (百万円) | 1,398             | 1,170             | 632               | 6,447             | <u>9,728</u>      |
| 当期包括利益 (百万円)                      | 4,432             | 1,314             | 1,268             | 6,947             | <u>10,946</u>     |
| 親会社の所有者に帰属する<br>当期包括利益 (百万円)      | 1,591             | 1,059             | 780               | 6,600             | <u>9,864</u>      |
| 親会社の所有者に帰属する<br>持分 (百万円)          | 34,232            | 34,599            | 34,835            | 24,958            | <u>31,442</u>     |
| 総資産額 (百万円)                        | 233,127           | 229,816           | 222,301           | 248,832           | 263,993           |
| 1株当たり親会社所有者帰<br>属持分 (円)           | 375.30            | 378.45            | 381.58            | 249.96            | <u>212.23</u>     |
| 基本的1株当たり当期利益<br>( は損失) (円)        | 19.56             | 12.91             | 5.72              | 88.62             | <u>136.55</u>     |
| 希薄化後1株当たり当期利<br>益 ( は損失) (円)      | 19.56             | 12.91             | 5.72              | 88.62             | <u>136.55</u>     |
| 親会社所有者帰属持分比率 (%)                  | 14.7              | 15.1              | 15.7              | 10.0              | <u>11.9</u>       |
| 親会社所有者帰属持分当期<br>利益率 (%)           | 4.2               | 2.8               | 1.2               | 22.2              | <u>36.3</u>       |
| 株価収益率 (倍)                         | -                 | 192.9             | 400.7             | -                 | -                 |
| 営業活動によるキャッ<br>シュ・フロー (百万円)        | 4,990             | 16,658            | 15,971            | 26,072            | 3,420             |
| 投資活動によるキャッ<br>シュ・フロー (百万円)        | 13,982            | 5,281             | 7,457             | 15,348            | 12,924            |
| 財務活動によるキャッ<br>シュ・フロー (百万円)        | 12,545            | 11,390            | 9,496             | 12,338            | 15,890            |
| 現金及び現金同等物の期末<br>残高 (百万円)          | 34,631            | 34,605            | 33,854            | 32,215            | 38,422            |
| 従業員数 (人)<br>(外、平均臨時雇用者数)          | 4,922<br>(19,337) | 4,978<br>(20,025) | 5,496<br>(19,810) | 5,420<br>(16,232) | 5,625<br>(13,217) |

(注) (省略)

(省略)

(訂正後)

| 回次                               | 国際会計基準   |          |          |          |               |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------------|
|                                  | 第55期     | 第56期     | 第57期     | 第58期     | 第59期          |
| 決算年月                             | 2017年3月  | 2018年3月  | 2019年3月  | 2020年3月  | 2021年3月       |
| 売上収益 (百万円)                       | 234,444  | 245,911  | 244,360  | 235,334  | 168,181       |
| 事業利益 (は損失) (百万円)                 | 6,806    | 7,193    | 8,499    | 5,632    | 8,146         |
| 税引前利益 (は損失) (百万円)                | 2,212    | 2,767    | 2,716    | 8,839    | 13,961        |
| 当期利益 (は損失) (百万円)                 | 4,280    | 1,397    | 1,150    | 6,798    | <u>11,065</u> |
| 親会社の所有者に帰属する<br>当期利益 (は損失) (百万円) | 1,398    | 1,170    | 632      | 6,447    | <u>10,025</u> |
| 当期包括利益 (百万円)                     | 4,432    | 1,314    | 1,268    | 6,947    | <u>11,242</u> |
| 親会社の所有者に帰属する<br>当期包括利益 (百万円)     | 1,591    | 1,059    | 780      | 6,600    | <u>10,160</u> |
| 親会社の所有者に帰属する<br>持分 (百万円)         | 34,232   | 34,599   | 34,835   | 24,958   | <u>31,146</u> |
| 総資産額 (百万円)                       | 233,127  | 229,816  | 222,301  | 248,832  | 263,993       |
| 1株当たり親会社所有者帰<br>属持分 (円)          | 375.30   | 378.45   | 381.58   | 249.96   | <u>208.28</u> |
| 基本的1株当たり当期利益<br>(は損失) (円)        | 19.56    | 12.91    | 5.72     | 88.62    | <u>140.50</u> |
| 希薄化後1株当たり当期利<br>益 (は損失) (円)      | 19.56    | 12.91    | 5.72     | 88.62    | <u>140.50</u> |
| 親会社所有者帰属持分比率 (%)                 | 14.7     | 15.1     | 15.7     | 10.0     | <u>11.8</u>   |
| 親会社所有者帰属持分当期<br>利益率 (%)          | 4.2      | 2.8      | 1.2      | 22.2     | <u>37.6</u>   |
| 株価収益率 (倍)                        | -        | 192.9    | 400.7    | -        | -             |
| 営業活動によるキャッ<br>シュ・フロー (百万円)       | 4,990    | 16,658   | 15,971   | 26,072   | 3,420         |
| 投資活動によるキャッ<br>シュ・フロー (百万円)       | 13,982   | 5,281    | 7,457    | 15,348   | 12,924        |
| 財務活動によるキャッ<br>シュ・フロー (百万円)       | 12,545   | 11,390   | 9,496    | 12,338   | 15,890        |
| 現金及び現金同等物の期末<br>残高 (百万円)         | 34,631   | 34,605   | 33,854   | 32,215   | 38,422        |
| 従業員数 (人)                         | 4,922    | 4,978    | 5,496    | 5,420    | 5,625         |
| (外、平均臨時雇用者数)                     | (19,337) | (20,025) | (19,810) | (16,232) | (13,217)      |

(注)(省略)

(省略)

( 2 ) 提出会社の経営指標等  
( 訂正前 )

| 回次                                 | 第55期       | 第56期       | 第57期       | 第58期       | 第59期          |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| 決算年月                               | 2017年3月    | 2018年3月    | 2019年3月    | 2020年3月    | 2021年3月       |
| 営業収益 (百万円)                         | 3,151      | 3,363      | 3,879      | 3,862      | 928           |
| 経常利益又は経常損失 ( ) (百万円)               | 42         | 455        | 656        | 613        | 3,135         |
| 当期純利益 (百万円)                        | 203        | 662        | 800        | 766        | <u>8,018</u>  |
| 資本金 (百万円)                          | 14,030     | 14,030     | 14,030     | 14,030     | 18,530        |
| 発行済株式総数                            |            |            |            |            |               |
| 普通株式 (株)                           | 75,284,041 | 75,284,041 | 75,284,041 | 75,284,041 | 75,284,041    |
| 優先株式 (株)                           | 30         | 30         | 30         | 30         | 30            |
| 第2回優先株式 (株)                        | 30         | 30         | 30         | 30         | 30            |
| 第3回優先株式 (株)                        | -          | -          | -          | -          | 90            |
| 純資産額 (百万円)                         | 28,042     | 28,132     | 28,338     | 28,203     | <u>44,966</u> |
| 総資産額 (百万円)                         | 94,799     | 91,708     | 89,759     | 91,500     | 124,131       |
| 1株当たり純資産額 (円)                      | 291.02     | 292.27     | 295.00     | 293.22     | <u>392.48</u> |
| 1株当たり配当額                           |            |            |            |            |               |
| 普通株式 (円)                           | 5.00       | 5.00       | 5.00       | 5.00       | 5.00          |
| 優先株式 (円)                           | 3,162,730  | 3,106,360  | 3,126,360  | 3,126,360  | 3,126,360     |
| 第2回優先株式 (円)                        | 3,662,730  | 3,606,360  | 3,626,360  | 3,626,360  | 3,626,360     |
| 第3回優先株式 (円)                        | -          | -          | -          | -          | 3,500,000     |
| (うち1株当たり中間配当額) (円)                 | ( - )      | ( - )      | ( - )      | ( - )      | ( - )         |
| 1株当たり当期純利益金額又は<br>1株当たり当期純損失金額 (円) | 0.02       | 6.14       | 7.96       | 7.51       | <u>99.97</u>  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期<br>純利益金額 (円)        | -          | -          | -          | -          | -             |
| 自己資本比率 (%)                         | 29.5       | 30.7       | 31.6       | 30.8       | <u>36.2</u>   |
| 自己資本利益率 (%)                        | 0.7        | 2.4        | 2.8        | 2.7        | <u>21.9</u>   |
| 株価収益率 (倍)                          | -          | 405.5      | 287.9      | 217.7      | <u>19.0</u>   |
| 配当性向 (%)                           | -          | 81.4       | 62.8       | 66.6       | <u>5.0</u>    |
| 従業員数 (人)                           | 116        | 140        | 136        | 102        | 105           |
| (外、平均臨時雇用者数)                       | ( - )      | ( - )      | ( - )      | (1)        | (1)           |
| 株主総利回り (%)                         | 109.9      | 146.9      | 135.5      | 97.2       | 113.1         |
| (比較指標：配当込みTOPIX) (%)               | (114.7)    | (132.9)    | (126.2)    | (114.2)    | (162.3)       |
| 最高株価 (円)                           | 2,094      | 2,543      | 3,225      | 2,379      | 2,169         |
| 最低株価 (円)                           | 1,632      | 1,733      | 2,110      | 1,275      | 1,162         |

(注)(省略)

(訂正後)

| 回次  | 第55期       | 第56期       | 第57期       | 第58期       | 第59期          |
|---|------------|------------|------------|------------|---------------|
| 決算年月                                      | 2017年3月    | 2018年3月    | 2019年3月    | 2020年3月    | 2021年3月       |
| 営業収益 (百万円)                                | 3,151      | 3,363      | 3,879      | 3,862      | 928           |
| 経常利益又は経常損失 ( ) (百万円)                      | 42         | 455        | 656        | 613        | 3,135         |
| 当期純利益 (百万円)                               | 203        | 662        | 800        | 766        | <u>7,722</u>  |
| 資本金 (百万円)                                 | 14,030     | 14,030     | 14,030     | 14,030     | 18,530        |
| 発行済株式総数                                   |            |            |            |            |               |
| 普通株式 (株)                                  | 75,284,041 | 75,284,041 | 75,284,041 | 75,284,041 | 75,284,041    |
| 優先株式 (株)                                  | 30         | 30         | 30         | 30         | 30            |
| 第2回優先株式 (株)                               | 30         | 30         | 30         | 30         | 30            |
| 第3回優先株式 (株)                               | -          | -          | -          | -          | 90            |
| 純資産額 (百万円)                                | 28,042     | 28,132     | 28,338     | 28,203     | <u>44,670</u> |
| 総資産額 (百万円)                                | 94,799     | 91,708     | 89,759     | 91,500     | 124,131       |
| 1株当たり純資産額 (円)                             | 291.02     | 292.27     | 295.00     | 293.22     | <u>388.53</u> |
| 1株当たり配当額                                  |            |            |            |            |               |
| 普通株式 (円)                                  | 5.00       | 5.00       | 5.00       | 5.00       | 5.00          |
| 優先株式 (円)                                  | 3,162,730  | 3,106,360  | 3,126,360  | 3,126,360  | 3,126,360     |
| 第2回優先株式 (円)                               | 3,662,730  | 3,606,360  | 3,626,360  | 3,626,360  | 3,626,360     |
| 第3回優先株式 (円)                               | -          | -          | -          | -          | 3,500,000     |
| (うち1株当たり中間配当額) (円)                        | (-)        | (-)        | (-)        | (-)        | (-)           |
| 1株当たり当期純利益金額又は<br>1株当たり当期純損失金額<br>( ) (円) | 0.02       | 6.14       | 7.96       | 7.51       | <u>96.02</u>  |
| 潜在株式調整後1株当たり当期<br>純利益金額 (円)               | -          | -          | -          | -          | -             |
| 自己資本比率 (%)                                | 29.5       | 30.7       | 31.6       | 30.8       | <u>36.0</u>   |
| 自己資本利益率 (%)                               | 0.7        | 2.4        | 2.8        | 2.7        | <u>21.2</u>   |
| 株価収益率 (倍)                                 | -          | 405.5      | 287.9      | 217.7      | <u>19.8</u>   |
| 配当性向 (%)                                  | -          | 81.4       | 62.8       | 66.6       | <u>5.2</u>    |
| 従業員数 (人)                                  | 116        | 140        | 136        | 102        | 105           |
| (外、平均臨時雇用者数)                              | (-)        | (-)        | (-)        | (1)        | (1)           |
| 株主総利回り (%)                                | 109.9      | 146.9      | 135.5      | 97.2       | 113.1         |
| (比較指標：配当込みTOPIX) (%)                      | (114.7)    | (132.9)    | (126.2)    | (114.2)    | (162.3)       |
| 最高株価 (円)                                  | 2,094      | 2,543      | 3,225      | 2,379      | 2,169         |
| 最低株価 (円)                                  | 1,632      | 1,733      | 2,110      | 1,275      | 1,162         |

(注)(省略)

## 第2【事業の状況】

### 3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### 1. 経営成績等の状況の概要

##### (1) 財政状態及び経営成績の状況

###### (訂正前)

###### 財政状態

当連結会計年度末における資産合計につきましては、前連結会計年度末に比べ151億61百万円増加し、2,639億93百万円となりました。これは主にのれんが92億32百万円、現金及び現金同等物が62億7百万円増加したことによるものです。

負債合計につきましては、前連結会計年度末に比べ162億39百万円増加し、2,261億82百万円となりました。これは主に営業債務及びその他の債務が62億77百万円減少したものの、社債及び借入金が224億69百万円増加したことによるものです。

資本合計につきましては、前連結会計年度末に比べ10億78百万円減少し、378億10百万円となりました。これは主に資本金が45億円、資本剰余金が124億26百万円増加したものの、利益剰余金が103億6百万円、非支配持分が75億62百万円、その他の資本の構成要素が1億35百万円減少したことによるものです。

###### 経営成績

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大によって経済活動が大きく停滞を強いられました。それでも製造業は主として中国における需要回復に牽引され多くの業種で回復傾向がみられるようになりましたが、非製造業の方はIT（情報技術）サービスや不動産を除くと外出自粛やテレワーク（在宅勤務）の継続、雇用環境の悪化による節約志向の高まり、インバウンド需要の消滅などから回復が遅々として進んでおりません。そして新型コロナウイルス禍の終息時期が見通せないことから、全体としては先行き不透明な状況が続いております。

外食産業におきましては2020年4月に発出された緊急事態宣言が解除されて以降、「Go To キャンペーン」効果もあって徐々に低迷状態から脱却しておりました。しかしながら11月下旬になって新型コロナウイルス感染症への警戒感が再燃し、更に2021年1月に緊急事態宣言が再度発出されるに至り、自治体から店舗の臨時休業或いは時短営業、酒類の提供制限等の要請を受け、宴会需要も消滅するなど、居酒屋業態中心に非常に厳しい状況に見舞われております。

このような状況の中、当社グループでは引き続き「すべてはお客様の為に」をモットーにQSCAを高め、家庭ではなかなか体験できない様々な料理や高レベルのサービスをお客様に提供することによって、「楽しかった、美味しかった」とお客様に喜んで頂けるよう心掛けております。また新型コロナウイルス感染症の感染拡大抑止のため、従業員の健康管理の強化や頻繁な手洗い・消毒の徹底、ソーシャルディスタンス確保のための客席数削減、客席間に飛沫防止用のアクリル板設置、お客様に対して入店時の検温と手のアルコール消毒、マスク会食依頼、店舗内の小まめな清掃・換気などを積極的に実施しております。更に中食を上回る上質でお値打ち感のあるランチメニューやテイクアウト商品の拡充・強化、デリバリーサービスの推進、インターネット上に実店舗では扱っていない様々なメニューを登録し提供する「バーチャルレストラン」も開業しております。

コスト面では費用対効果の精査に努め、損益分岐点の引き下げを鋭意図っております。即ち新規の出店投資の抑制、従業員の適正な配置転換による人材の活性化及び人件費の削減、賃借物件の家賃契約に代表される各種契約の見直しによる費用圧縮、業態集約並びに不採算店舗の大量閉鎖、提供メニューの工夫に基づく使用食材の歩留まり向上、需要予測の精緻化による食品廃棄ロスの低減、物流拠点の集約などに取り組んでおります。

店舗政策につきましては、直営レストラン業態を25店舗、直営居酒屋業態を1店舗、合計26店舗を新規出店致し、FCレストラン業態28店舗とFC居酒屋業態の22店舗を直営化しました。一方、不採算や賃借契約の終了などにより直営レストラン業態を85店舗、直営居酒屋業態を133店舗、合計218店舗を閉店し、直営レストラン業態3店舗をFC化しました。その結果、当連結会計年度末の直営店舗数1,470店舗となりました。尚、FC店舗を含めた総店舗数は2,843店舗となっております。

以上のような施策を進めてまいりましたが、新型コロナウイルス感染症の感染拡大抑止を図る必要から、営業店舗の休業や時短営業を大量に実施した負の影響を大きく受けました。また新型コロナウイルス禍の第2波・第3波の影響で、消費者の外出自粛やテレワーク（在宅勤務）の継続、グループ利用による会食の敬遠、更には忘年会・新年会・歓送迎会等の需要の消滅などから、都心部の居酒屋業態はもとより比較的堅調に推移していた焼肉業態やグルメ寿司業態においても、従来なら繁忙期のはずの時期に客数及び売上収益が前年同期または前々年同期を大幅に下回ることになりました。これらのことから当連結会計年度の連結業績につきましては、売上収益1,681億81百万円、事業損失（注）が81億46百万円、営業損失が131億63百万円、当期損失が107億69百万円、親会社の所有者に帰属する当期損失が97億28百万円となりました。

（注）事業利益 = 「売上収益 - 売上原価 - 販売費及び一般管理費」により計算しております。

事業利益は、IFRSで定義されている指標ではありません。

（省略）

## （訂正後）

### 財政状態

当連結会計年度末における資産合計につきましては、前連結会計年度末に比べ151億61百万円増加し、2,639億93百万円となりました。これは主にのれんが92億32百万円、現金及び現金同等物が62億7百万円増加したことによるものです。

負債合計につきましては、前連結会計年度末に比べ165億36百万円増加し、2,264億79百万円となりました。これは主に営業債務及びその他の債務が62億77百万円減少したものの、社債及び借入金が224億69百万円増加したことによるものです。

資本合計につきましては、前連結会計年度末に比べ13億74百万円減少し、375億14百万円となりました。これは主に資本金が45億円、資本剰余金が124億26百万円増加したものの、利益剰余金が106億2百万円、非支配持分が75億62百万円、その他の資本の構成要素が1億35百万円減少したことによるものです。

### 経営成績

当連結会計年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染拡大によって経済活動が大きく停滞を強いられました。それでも製造業は主として中国における需要回復に牽引され多くの業種で回復傾向がみられるようになりましたが、非製造業の方はIT（情報技術）サービスや不動産を除くと外出自粛やテレワーク（在宅勤務）の継続、雇用環境の悪化による節約志向の高まり、インバウンド需要の消滅などから回復が遅々として進んでおりません。そして新型コロナウイルス禍の終息時期が見通せないことから、全体としては先行き不透明な状況が続いております。

外食産業におきましては2020年4月に発出された緊急事態宣言が解除されて以降、「Go To キャンペーン」効果もあって徐々に低迷状態から脱却しております。しかしながら11月下旬になって新型コロナウイルス感染症への警戒感が再燃し、更に2021年1月に緊急事態宣言が再度発出されるに至り、自治体から店舗の臨時休業或いは時短営業、酒類の提供制限等の要請を受け、宴会需要も消滅するなど、居酒屋業態中心に非常に厳しい状況に見舞われております。

このような状況の中、当社グループでは引き続き「すべてはお客様の為に」をモットーにQSCAを高め、家庭ではなかなか体験できない様々な料理や高レベルのサービスをお客様に提供することによって、「楽しかった、美味しかった」とお客様に喜んで頂けるよう心掛けております。また新型コロナウイルス感染症の感染拡大抑止のため、従業員の健康管理の強化や頻繁な手洗い・消毒の徹底、ソーシャルディスタンス確保のための客席数削減、客席間に飛沫防止用のアクリル板設置、お客様に対して入店時の検温と手のアルコール消毒、マスク会食依頼、店舗内の小まめな清掃・換気などを積極的に実施しております。更に中食を上回る上質でお値打ち感のあるランチメニューやテイクアウト商品の拡充・強化、デリバリーサービスの推進、インターネット上に実店舗では扱っていない様々なメニューを登録し提供する「バーチャルレストラン」も開業しております。

コスト面では費用対効果の精査に努め、損益分岐点の引き下げを鋭意図っております。即ち新規の出店投資の抑制、従業員の適正な配置転換による人材の活性化及び人件費の削減、賃借物件の家賃契約に代表される各種契約の見直しによる費用圧縮、業態集約並びに不採算店舗の大量閉鎖、提供メニューの工夫に基づく使用食材の歩留まり向上、需要予測の精緻化による食品廃棄ロスの低減、物流拠点の集約などに取り組んでおります。



店舗政策につきましては、直営レストラン業態を25店舗、直営居酒屋業態を1店舗、合計26店舗を新規出店致し、FCレストラン業態28店舗とFC居酒屋業態の22店舗を直営化しました。一方、不採算や賃借契約の終了などにより直営レストラン業態を85店舗、直営居酒屋業態を133店舗、合計218店舗を閉店し、直営レストラン業態3店舗をFC化しました。その結果、当連結会計年度末の直営店舗数1,470店舗となりました。尚、FC店舗を含めた総店舗数は2,843店舗となっております。

以上のような施策を進めてまいりましたが、新型コロナウイルス感染症の感染拡大抑止を図る必要から、営業店舗の休業や時短営業を大量に実施した負の影響を大きく受けました。また新型コロナウイルス禍の第2波・第3波の影響で、消費者の外出自粛やテレワーク（在宅勤務）の継続、グループ利用による会食の敬遠、更には忘年会・新年会・歓送迎会等の需要の消滅などから、都心部の居酒屋業態はもとより比較的堅調に推移していた焼肉業態やグルメ寿司業態においても、従来なら繁忙期のはずの時期に客数及び売上収益が前年同期または前々年同期を大幅に下回ることになりました。これらのことから当連結会計年度の連結業績につきましては、売上収益1,681億81百万円、事業損失（注）が81億46百万円、営業損失が131億63百万円、当期損失が110億65百万円、親会社の所有者に帰属する当期損失が100億25百万円となりました。

（注）事業利益 = 「売上収益 - 売上原価 - 販売費及び一般管理費」により計算しております。

事業利益は、IFRSで定義されている指標ではありません。

（省略）

2. 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

(2) 当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営成績等の状況

(訂正前)

| 区分                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| 売上収益(百万円)          | 235,334                                  | 168,181                                  |
| 当期損失(百万円)          | 6,798                                    | <u>10,769</u>                            |
| 基本的1株当たり当期損失(円)(注) | 88.62                                    | <u>136.55</u>                            |
| 資産(百万円)            | 248,832                                  | 263,993                                  |
| 資本(百万円)            | 38,889                                   | <u>37,810</u>                            |

(注) 基本的1株当たり当期損失は、期中平均株式数にもとづいて算出しております。

(省略)

(訂正後)

| 区分                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------------|--|--|
| 売上収益(百万円)          | 235,334                                  | 168,181                                  |
| 当期損失(百万円)          | 6,798                                    | <u>11,065</u>                            |
| 基本的1株当たり当期損失(円)(注) | 88.62                                    | <u>140.50</u>                            |
| 資産(百万円)            | 248,832                                  | 263,993                                  |
| 資本(百万円)            | 38,889                                   | <u>37,514</u>                            |

(注) 基本的1株当たり当期損失は、期中平均株式数にもとづいて算出しております。

(省略)

## 第5【経理の状況】

### 1【連結財務諸表等】

#### (1)【連結財務諸表】

##### 【連結財政状態計算書】

(訂正前)

(単位：百万円)

|                  | 注記      | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| (省略)             |         |                         |                         |
| 負債及び資本           |         |                         |                         |
| 負債               |         |                         |                         |
| 流動負債             |         |                         |                         |
| 営業債務及びその他の債務     | 20      | 23,748                  | 18,721                  |
| 社債及び借入金          | 17,33   | 32,619                  | 51,686                  |
| リース負債            | 3,19,33 | 14,131                  | 15,286                  |
| その他の金融負債         | 18      | 24                      | 22                      |
| 未払法人所得税          |         | 941                     | 3,407                   |
| 引当金              | 22      | 5,906                   | 5,514                   |
| 契約負債等            | 26      | 326                     | 238                     |
| その他の流動負債         | 23      | 10,138                  | 8,971                   |
| 流動負債合計           |         | 87,834                  | 103,845                 |
| 非流動負債            |         |                         |                         |
| 営業債務及びその他の債務     | 20      | 5,363                   | 4,113                   |
| 社債及び借入金          | 17,33   | 78,484                  | 81,885                  |
| リース負債            | 3,19,33 | 27,461                  | 24,618                  |
| その他の金融負債         | 18      | 2,222                   | 2,223                   |
| 退職給付に係る負債        |         | -                       | 522                     |
| 引当金              | 22      | 6,608                   | 7,123                   |
| 繰延税金負債           | 16      | 303                     | 186                     |
| 契約負債等            | 26      | 1,056                   | 811                     |
| その他の非流動負債        | 23      | 613                     | 856                     |
| 非流動負債合計          |         | 122,109                 | 122,337                 |
| 負債合計             |         | 209,943                 | 226,182                 |
| 資本               |         |                         |                         |
| 資本金              | 24      | 14,030                  | 18,530                  |
| 資本剰余金            | 24      | 18,876                  | 31,302                  |
| 自己株式             | 24      | 158                     | 159                     |
| その他の資本の構成要素      | 24      | 495                     | 630                     |
| 利益剰余金            | 24      | 7,295                   | 17,602                  |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 |         | 24,958                  | 31,442                  |
| 非支配持分            |         | 13,931                  | 6,368                   |
| 資本合計             |         | 38,889                  | 37,810                  |
| 負債及び資本合計         |         | 248,832                 | 263,993                 |

(訂正後)

(単位：百万円)

|                  | 注記      | 前連結会計年度<br>(2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(2021年3月31日) |
|------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| (省略)             |         |                         |                         |
| 負債及び資本           |         |                         |                         |
| 負債               |         |                         |                         |
| 流動負債             |         |                         |                         |
| 営業債務及びその他の債務     | 20      | 23,748                  | 18,721                  |
| 社債及び借入金          | 17,33   | 32,619                  | 51,686                  |
| リース負債            | 3,19,33 | 14,131                  | 15,286                  |
| その他の金融負債         | 18      | 24                      | 22                      |
| 未払法人所得税          |         | 941                     | 3,703                   |
| 引当金              | 22      | 5,906                   | 5,514                   |
| 契約負債等            | 26      | 326                     | 238                     |
| その他の流動負債         | 23      | 10,138                  | 8,971                   |
| 流動負債合計           |         | 87,834                  | 104,141                 |
| 非流動負債            |         |                         |                         |
| 営業債務及びその他の債務     | 20      | 5,363                   | 4,113                   |
| 社債及び借入金          | 17,33   | 78,484                  | 81,885                  |
| リース負債            | 3,19,33 | 27,461                  | 24,618                  |
| その他の金融負債         | 18      | 2,222                   | 2,223                   |
| 退職給付に係る負債        |         | -                       | 522                     |
| 引当金              | 22      | 6,608                   | 7,123                   |
| 繰延税金負債           | 16      | 303                     | 186                     |
| 契約負債等            | 26      | 1,056                   | 811                     |
| その他の非流動負債        | 23      | 613                     | 856                     |
| 非流動負債合計          |         | 122,109                 | 122,337                 |
| 負債合計             |         | 209,943                 | 226,479                 |
| 資本               |         |                         |                         |
| 資本金              | 24      | 14,030                  | 18,530                  |
| 資本剰余金            | 24      | 18,876                  | 31,302                  |
| 自己株式             | 24      | 158                     | 159                     |
| その他の資本の構成要素      | 24      | 495                     | 630                     |
| 利益剰余金            | 24      | 7,295                   | 17,898                  |
| 親会社の所有者に帰属する持分合計 |         | 24,958                  | 31,146                  |
| 非支配持分            |         | 13,931                  | 6,368                   |
| 資本合計             |         | 38,889                  | 37,514                  |
| 負債及び資本合計         |         | 248,832                 | 263,993                 |

## 【連結損益計算書】

(訂正前)

(単位：百万円)

|                     | 注記   | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------------|------|--|--|
| 売上収益                | 6,26 | 235,334                                  | 168,181                                  |
| 売上原価                |      | 101,168                                  | 75,524                                   |
| 売上総利益               |      | 134,166                                  | 92,657                                   |
| 販売費及び一般管理費          | 27   | 128,535                                  | 100,804                                  |
| その他の営業収益            |      |  |  |
| 賃料収入                | 28   | 357                                      | 336                                      |
| 雑収入                 | 28   | 672                                      | 432                                      |
| その他                 | 28   | 478                                      | 976                                      |
| その他の営業収益合計          |      | 1,507                                    | 1,745                                    |
| その他の営業費用            |      |  |  |
| 減損損失                | 28   | 10,619                                   | 4,121                                    |
| 閉店損失引当金繰入           | 28   | 290                                      | 82                                       |
| その他                 | 28   | 836                                      | 2,559                                    |
| その他の営業費用合計          |      | 11,745                                   | 6,762                                    |
| 営業損失( )             |      | 4,606                                    | 13,163                                   |
| 金融収益                | 29   | 275                                      | 2,421                                    |
| 金融費用                | 29   | 4,507                                    | 3,219                                    |
| 税引前損失( )            |      | 8,839                                    | 13,961                                   |
| 法人所得税費用             | 16   | 2,041                                    | 3,193                                    |
| 当期損失( )             |      | 6,798                                    | 10,769                                   |
| 当期損失( )の帰属          |      |  |  |
| 親会社の所有者             | 31   | 6,447                                    | 9,728                                    |
| 非支配持分               | 31   | 351                                      | 1,040                                    |
| 当期損失( )             |      | 6,798                                    | 10,769                                   |
| 1株当たり当期利益           |      |  |  |
| 基本的1株当たり当期損失( )(円)  |      | 88.62                                    | 136.55                                   |
| 希薄化後1株当たり当期損失( )(円) |      | 88.62                                    | 136.55                                   |

(注)(省略)

(訂正後)

(単位：百万円)

|                     | 注記   | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------------|------|--|--|
| 売上収益                | 6,26 | 235,334                                  | 168,181                                  |
| 売上原価                |      | 101,168                                  | 75,524                                   |
| 売上総利益               |      | 134,166                                  | 92,657                                   |
| 販売費及び一般管理費          | 27   | 128,535                                  | 100,804                                  |
| その他の営業収益            |      |  |  |
| 賃料収入                | 28   | 357                                      | 336                                      |
| 雑収入                 | 28   | 672                                      | 432                                      |
| その他                 | 28   | 478                                      | 976                                      |
| その他の営業収益合計          |      | 1,507                                    | 1,745                                    |
| その他の営業費用            |      |  |  |
| 減損損失                | 28   | 10,619                                   | 4,121                                    |
| 閉店損失引当金繰入           | 28   | 290                                      | 82                                       |
| その他                 | 28   | 836                                      | 2,559                                    |
| その他の営業費用合計          |      | 11,745                                   | 6,762                                    |
| 営業損失( )             |      | 4,606                                    | 13,163                                   |
| 金融収益                | 29   | 275                                      | 2,421                                    |
| 金融費用                | 29   | 4,507                                    | 3,219                                    |
| 税引前損失( )            |      | 8,839                                    | 13,961                                   |
| 法人所得税費用             | 16   | 2,041                                    | 2,896                                    |
| 当期損失( )             |      | 6,798                                    | 11,065                                   |
| 当期損失( )の帰属          |      |  |  |
| 親会社の所有者             | 31   | 6,447                                    | 10,025                                   |
| 非支配持分               | 31   | 351                                      | 1,040                                    |
| 当期損失( )             |      | 6,798                                    | 11,065                                   |
| 1株当たり当期利益           |      |  |  |
| 基本的1株当たり当期損失( )(円)  |      | 88.62                                    | 140.50                                   |
| 希薄化後1株当たり当期損失( )(円) |      | 88.62                                    | 140.50                                   |

(注)(省略)

【連結包括利益計算書】  
(訂正前)

(単位：百万円)

|                           | 注記 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------------------|----|--|--|
| 当期損失( )                   |    | 6,798                                    | 10,769                                   |
| その他の包括利益                  |    |  |  |
| 純損益に振り替えられることのない項目        |    |  |  |
| その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 30 | 45                                       | 27                                       |
| 確定給付制度の再測定                |    | -  | 7  |
| 純損益に振り替えられることのない項目合計      |    | 45                                       | 21                                       |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目       |    |  |  |
| キャッシュ・フロー・ヘッジ             | 30 | 52                                       | 18                                       |
| 在外営業活動体の換算差額              | 30 | 52                                       | 180                                      |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目合計     |    | 104                                      | 198                                      |
| 税引後その他の包括利益               |    | 149                                      | 177                                      |
| 当期包括利益                    |    | 6,947                                    | 10,946                                   |
| 当期包括利益の帰属                 |    |  |  |
| 親会社の所有者                   |    | 6,600                                    | 9,864                                    |
| 非支配持分                     |    | 347                                      | 1,082                                    |
| 当期包括利益                    |    | 6,947                                    | 10,946                                   |

(訂正後)

(単位：百万円)

|                           | 注記 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------------------|----|--|--|
| 当期損失( )                   |    | 6,798                                    | 11,065                                   |
| その他の包括利益                  |    |  |  |
| 純損益に振り替えられることのない項目        |    |  |  |
| その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 30 | 45                                       | 27                                       |
| 確定給付制度の再測定                |    | -  | 7  |
| 純損益に振り替えられることのない項目合計      |    | 45                                       | 21                                       |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目       |    |  |  |
| キャッシュ・フロー・ヘッジ             | 30 | 52                                       | 18                                       |
| 在外営業活動体の換算差額              | 30 | 52                                       | 180                                      |
| 純損益に振り替えられる可能性のある項目合計     |    | 104                                      | 198                                      |
| 税引後その他の包括利益               |    | 149                                      | 177                                      |
| 当期包括利益                    |    | 6,947                                    | 11,242                                   |
| 当期包括利益の帰属                 |    |  |  |
| 親会社の所有者                   |    | 6,600                                    | 10,160                                   |
| 非支配持分                     |    | 347                                      | 1,082                                    |
| 当期包括利益                    |    | 6,947                                    | 11,242                                   |



【連結持分変動計算書】

(訂正前)

(省略)

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

|                        | 注記    | 親会社の所有者に帰属する持分 |        |      |                           |            |               |
|------------------------|-------|----------------|--------|------|---------------------------|------------|---------------|
|                        |       | 資本金            | 資本剰余金  | 自己株式 | その他の資本の構成要素               |            |               |
|                        |       |                |        |      | その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 確定給付制度の再測定 | キャッシュ・フロー・ヘッジ |
| 2020年4月1日残高            |       | 14,030         | 18,876 | 158  | 7                         | -          | 203           |
| 当期損失                   |       | -              | -      | -    | -                         | -          | -             |
| その他の包括利益               |       | -              | -      | -    | 21                        | 7          | 18            |
| 当期包括利益                 |       | -              | -      | -    | 21                        | 7          | 18            |
| 新株の発行                  |       | 4,500          | 4,500  | -    | -                         | -          | -             |
| 自己株式の取得                | 24    | -              | -      | 1    | -                         | -          | -             |
| 自己株式の処分                | 24    | -              | 0      | 0    | -                         | -          | -             |
| 配当金                    | 25    | -              | -      | -    | -                         | -          | -             |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動   | 24,36 | -              | 3,776  | -    | -                         | -          | -             |
| 新規連結による変動              | 7     | -              | -      | -    | -                         | -          | -             |
| 支配継続子会社に対する持分変動        | 24,36 | -              | 11,702 | -    | -                         | -          | -             |
| その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替 |       | -              | -      | -    | -                         | -          | -             |
| 所有者との取引額等の合計           |       | 4,500          | 12,426 | 1    | -                         | -          | -             |
| 2021年3月31日残高           |       | 18,530         | 31,302 | 159  | 15                        | 7          | 221           |

(単位：百万円)

|                        | 注記    | 親会社の所有者に帰属する持分 |               |        |                  | 非支配持分  | 資本合計   |
|------------------------|-------|----------------|---------------|--------|------------------|--------|--------|
|                        |       | その他の資本の構成要素    |               | 利益剰余金  | 親会社の所有者に帰属する持分合計 |        |        |
|                        |       | 在外営業活動体の換算差額   | その他の資本の構成要素合計 |        |                  |        |        |
| 2020年4月1日残高            |       | 286            | 495           | 7,295  | 24,958           | 13,931 | 38,889 |
| 当期損失                   |       | -              | -             | 9,728  | 9,728            | 1,040  | 10,769 |
| その他の包括利益               |       | 131            | 135           | -      | 135              | 42     | 177    |
| 当期包括利益                 |       | 131            | 135           | 9,728  | 9,864            | 1,082  | 10,946 |
| 新株の発行                  |       | -              | -             | -      | 9,000            | -      | 9,000  |
| 自己株式の取得                | 24    | -              | -             | -      | 1                | -      | 1      |
| 自己株式の処分                | 24    | -              | -             | -      | 0                | -      | 0      |
| 配当金                    | 25    | -              | -             | 578    | 578              | 316    | 894    |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動   | 24,36 | -              | -             | -      | 3,776            | 5,352  | 9,128  |
| 新規連結による変動              | 7     | -              | -             | -      | -                | 1,276  | 1,276  |
| 支配継続子会社に対する持分変動        | 24,36 | -              | -             | -      | 11,702           | 464    | 12,166 |
| その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替 |       | -              | -             | -      | -                | -      | -      |
| 所有者との取引額等の合計           |       | -              | -             | 578    | 16,348           | 6,480  | 9,868  |
| 2021年3月31日残高           |       | 417            | 630           | 17,602 | 31,442           | 6,368  | 37,810 |

(訂正後)

(省略)

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

|                        | 注記    | 親会社の所有者に帰属する持分 |        |      |                           |            |               |
|------------------------|-------|----------------|--------|------|---------------------------|------------|---------------|
|                        |       | 資本金            | 資本剰余金  | 自己株式 | その他の資本の構成要素               |            |               |
|                        |       |                |        |      | その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産 | 確定給付制度の再測定 | キャッシュ・フロー・ヘッジ |
| 2020年4月1日残高            |       | 14,030         | 18,876 | 158  | 7                         | -          | 203           |
| 当期損失                   |       | -              | -      | -    | -                         | -          | -             |
| その他の包括利益               |       | -              | -      | -    | 21                        | 7          | 18            |
| 当期包括利益                 |       | -              | -      | -    | 21                        | 7          | 18            |
| 新株の発行                  |       | 4,500          | 4,500  | -    | -                         | -          | -             |
| 自己株式の取得                | 24    | -              | -      | 1    | -                         | -          | -             |
| 自己株式の処分                | 24    | -              | 0      | 0    | -                         | -          | -             |
| 配当金                    | 25    | -              | -      | -    | -                         | -          | -             |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動   | 24,36 | -              | 3,776  | -    | -                         | -          | -             |
| 新規連結による変動              | 7     | -              | -      | -    | -                         | -          | -             |
| 支配継続子会社に対する持分変動        | 24,36 | -              | 11,702 | -    | -                         | -          | -             |
| その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替 |       | -              | -      | -    | -                         | -          | -             |
| 所有者との取引額等の合計           |       | 4,500          | 12,426 | 1    | -                         | -          | -             |
| 2021年3月31日残高           |       | 18,530         | 31,302 | 159  | 15                        | 7          | 221           |

(単位：百万円)

|                        | 注記    | 親会社の所有者に帰属する持分 |               |        |                  | 非支配持分  | 資本合計   |
|------------------------|-------|----------------|---------------|--------|------------------|--------|--------|
|                        |       | その他の資本の構成要素    |               | 利益剰余金  | 親会社の所有者に帰属する持分合計 |        |        |
|                        |       | 在外営業活動体の換算差額   | その他の資本の構成要素合計 |        |                  |        |        |
| 2020年4月1日残高            |       | 286            | 495           | 7,295  | 24,958           | 13,931 | 38,889 |
| 当期損失                   |       | -              | -             | 10,025 | 10,025           | 1,040  | 11,065 |
| その他の包括利益               |       | 131            | 135           | -      | 135              | 42     | 177    |
| 当期包括利益                 |       | 131            | 135           | 10,025 | 10,160           | 1,082  | 11,242 |
| 新株の発行                  |       | -              | -             | -      | 9,000            | -      | 9,000  |
| 自己株式の取得                | 24    | -              | -             | -      | 1                | -      | 1      |
| 自己株式の処分                | 24    | -              | -             | -      | 0                | -      | 0      |
| 配当金                    | 25    | -              | -             | 578    | 578              | 316    | 894    |
| 非支配株主との取引に係る親会社の持分変動   | 24,36 | -              | -             | -      | 3,776            | 5,352  | 9,128  |
| 新規連結による変動              | 7     | -              | -             | -      | -                | 1,276  | 1,276  |
| 支配継続子会社に対する持分変動        | 24,36 | -              | -             | -      | 11,702           | 464    | 12,166 |
| その他の資本の構成要素から利益剰余金への振替 |       | -              | -             | -      | -                | -      | -      |
| 所有者との取引額等の合計           |       | -              | -             | 578    | 16,348           | 6,480  | 9,868  |
| 2021年3月31日残高           |       | 417            | 630           | 17,898 | 31,146           | 6,368  | 37,514 |

【連結財務諸表注記】

6. セグメント情報

(3) 報告セグメントごとの売上収益、利益または損失、及びその他の項目の金額に関する情報  
(訂正前)

(省略)

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

|                            | 報告セグメント      |              |                               |                        |                               |         | その他<br>(注5) | 合計      | 調整額<br>(注6) | 連結財務<br>諸表<br>計上額<br>(注7) |
|----------------------------|--------------|--------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|---------|-------------|---------|-------------|---------------------------|
|                            | ㈱コロワ<br>イドMD | ㈱アトム<br>(注1) | ㈱レイズ<br>インター<br>ナショナル<br>(注2) | カッパ・<br>クリエイト<br>㈱(注3) | ㈱大戸屋<br>ホールデー<br>ィングス<br>(注4) | 合計      |             |         |             |                           |
| 売上収益                       |              |              |                               |                        |                               |         |             |         |             |                           |
| 外部顧客への売上<br>収益             | 1,257        | 32,002       | 58,448                        | 64,280                 | 8,805                         | 164,793 | 3,388       | 168,181 | -           | 168,181                   |
| セグメント間の内<br>部売上収益又は振<br>替高 | 60,498       | 216          | 1,746                         | 601                    | 6                             | 63,066  | 17,824      | 80,890  | 80,890      | -                         |
| 合計                         | 61,755       | 32,218       | 60,195                        | 64,881                 | 8,810                         | 227,859 | 21,212      | 249,071 | 80,890      | 168,181                   |
| セグメント利益又は<br>損失( )         | 239          | 1,997        | 7,768                         | 1,193                  | 171                           | 10,891  | 12          | 10,903  | 2,261       | 13,163                    |
| 金融収益                       |              |              |                               |                        |                               |         |             |         |             | 2,421                     |
| 金融費用                       |              |              |                               |                        |                               |         |             |         |             | 3,219                     |
| 税引前利益                      |              |              |                               |                        |                               |         |             |         |             | 13,961                    |
| 法人所得税費用                    |              |              |                               |                        |                               |         |             |         |             | 3,193                     |
| 当期利益                       |              |              |                               |                        |                               |         |             |         |             | 10,769                    |
| セグメント資産                    | 12,050       | 36,230       | 109,914                       | 63,693                 | 20,448                        | 242,335 | 7,233       | 249,568 | 14,425      | 263,993                   |
| 減価償却費及び償却<br>費             | 657          | 4,164        | 9,424                         | 6,588                  | 856                           | 21,688  | 641         | 22,329  | 263         | 22,592                    |
| 減損損失                       | 7            | 793          | 2,777                         | 183                    | 565                           | 4,325   | 236         | 4,561   | 440         | 4,121                     |

(注)(省略)

(訂正後)

(省略)

当連結会計年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

|                            | 報告セグメント        |                |                                 |                          |                                |         | その他<br>(注5) | 合計      | 調整額<br>(注6) | 連結財務<br>諸表<br>計上額<br>(注7) |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------|---------|-------------|---------|-------------|---------------------------|
|                            | (株)コロワ<br>イドMD | (株)アトム<br>(注1) | (株)レイズ<br>インター<br>ナショナル<br>(注2) | カッパ・<br>クリエイト<br>(株)(注3) | (株)大戸屋<br>ホールディ<br>ングス<br>(注4) | 合計      |             |         |             |                           |
| 売上収益                       |                |                |                                 |                          |                                |         |             |         |             |                           |
| 外部顧客への売上<br>収益             | 1,257          | 32,002         | 58,448                          | 64,280                   | 8,805                          | 164,793 | 3,388       | 168,181 | -           | 168,181                   |
| セグメント間の内<br>部売上収益又は振<br>替高 | 60,498         | 216            | 1,746                           | 601                      | 6                              | 63,066  | 17,824      | 80,890  | 80,890      | -                         |
| 合計                         | 61,755         | 32,218         | 60,195                          | 64,881                   | 8,810                          | 227,859 | 21,212      | 249,071 | 80,890      | 168,181                   |
| セグメント利益又は<br>損失( )         | 239            | 1,997          | 7,768                           | 1,193                    | 171                            | 10,891  | 12          | 10,903  | 2,261       | 13,163                    |
| 金融収益                       |                |                |                                 |                          |                                |         |             |         |             | 2,421                     |
| 金融費用                       |                |                |                                 |                          |                                |         |             |         |             | 3,219                     |
| 税引前利益                      |                |                |                                 |                          |                                |         |             |         |             | 13,961                    |
| 法人所得税費用                    |                |                |                                 |                          |                                |         |             |         |             | 2,896                     |
| 当期利益                       |                |                |                                 |                          |                                |         |             |         |             | 11,065                    |
| セグメント資産                    | 12,050         | 36,230         | 109,914                         | 63,693                   | 20,448                         | 242,335 | 7,233       | 249,568 | 14,425      | 263,993                   |
| 減価償却費及び償却<br>費             | 657            | 4,164          | 9,424                           | 6,588                    | 856                            | 21,688  | 641         | 22,329  | 263         | 22,592                    |
| 減損損失                       | 7              | 793            | 2,777                           | 183                      | 565                            | 4,325   | 236         | 4,561   | 440         | 4,121                     |

(注)(省略)

16. 法人所得税

(2) 法人所得税費用

(訂正前)

法人所得税費用の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期税金費用       |  |  |
| 当期           | 966                                      | 947                                      |
| 過年度          | -  | -  |
| 小計           | 966                                      | 947                                      |
| 繰延税金費用       |  |  |
| 一時差異等の発生及び解消 | 3,007                                    | 2,246                                    |
| 税率の変更等       | -  | -  |
| 小計           | 3,007                                    | 2,246                                    |
| 合計           | 2,041                                    | 3,193                                    |

(省略)

法定実効税率と平均実際負担税率との差異要因は、以下のとおりであります。

(単位：%)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 法定実効税率          | 30.58                                    | 30.58                                    |
| 課税所得計算上減算されない費用 | 10.10                                    | 7.22                                     |
| 未認識の繰延税金資産の増減   | 3.34                                     | 0.89                                     |
| 受取配当金の連結消去      | 3.42                                     | 0.45                                     |
| 子会社実効税率差        | 1.67                                     | 2.79                                     |
| その他             | 1.02                                     | 1.95                                     |
| 平均実際負担税率        | 23.09                                    | 22.87                                    |

(省略)

(訂正後)

法人所得税費用の内訳は、以下のとおりであります。

(単位：百万円)

|              | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------|--|--|
| 当期税金費用       |  |  |
| 当期           | 966                                      | 650                                      |
| 過年度          | -  | -  |
| 小計           | 966                                      | 650                                      |
| 繰延税金費用       |  |  |
| 一時差異等の発生及び解消 | 3,007                                    | 2,246                                    |
| 税率の変更等       | -  | -  |
| 小計           | 3,007                                    | 2,246                                    |
| 合計           | 2,041                                    | 2,896                                    |

(省略)

法定実効税率と平均実際負担税率との差異要因は、以下のとおりであります。

(単位：%)

|                 | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 法定実効税率          | 30.58                                    | 30.58                                    |
| 課税所得計算上減算されない費用 | 10.10                                    | 7.22                                     |
| 未認識の繰延税金資産の増減   | 3.34                                     | 0.89                                     |
| 受取配当金の連結消去      | 3.42                                     | 0.45                                     |
| 子会社実効税率差        | 1.67                                     | 2.79                                     |
| その他             | 1.02                                     | 4.07                                     |
| 平均実際負担税率        | 23.09                                    | 20.75                                    |

(省略)

31. 1株当たり利益  
(訂正前)

(1) 基本的1株当たり当期利益

基本的1株当たり当期損失及びその算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                        | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|------------------------|--|--|
| 親会社の普通株主に帰属する当期損失(百万円) |  |  |
| 親会社の所有者に帰属する当期損失       | 6,447                                    | 9,728                                    |
| 親会社の普通株主に帰属しない金額       |  |  |
| 資本に分類される優先株式への配当       | 203                                      | 518                                      |
| 親会社の普通株主に帰属する当期損失      | 6,649                                    | 10,246                                   |
| 普通株式の加重平均株式数(株)        | 75,035,182                               | 75,034,247                               |
| 基本的1株当たり当期損失(円)        | 88.62                                    | 136.55                                   |

(2) 希薄化後1株当たり当期利益

希薄化後1株当たり当期損失及びその算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                | 前連結会計年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|--------------------------------|--|--|
| 親会社の普通株主に帰属する希薄化後当期損失<br>(百万円) |  |  |
| 親会社の所有者に帰属する当期損失               | 6,447                                    | 9,728                                    |
| 当期利益調整額                        |  |  |
| 資本に分類される優先株式への配当               | 203                                      | 518                                      |
| 子会社の潜在株式に係る利益調整額               | -  | -  |
| 親会社の普通株主に帰属する希薄化後当期損失          | 6,649                                    | 10,246                                   |
| 普通株式の希薄化後加重平均株式数(株)            |  |  |
| 希薄化の影響                         | -  | -  |
| 普通株式の希薄化後加重平均株式数               | 75,035,182                               | 75,034,247                               |
| 希薄化後1株当たり当期損失(円)               | 88.62                                    | 136.55                                   |

(注) 当連結会計年度における希薄化後1株当たり当期損失は、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、基本的1株当たり当期損失と同額であります。

(訂正後)

(1) 基本的 1 株当たり当期利益

基本的 1 株当たり当期損失及びその算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                         | 前連結会計年度<br>(自 2019年 4月 1日<br>至 2020年 3月 31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年 4月 1日<br>至 2021年 3月 31日) |
|-------------------------|--|--|
| 親会社の普通株主に帰属する当期損失 (百万円) |  |  |
| 親会社の所有者に帰属する当期損失        | 6,447  | <u>10,025</u>                                |
| 親会社の普通株主に帰属しない金額        |  |  |
| 資本に分類される優先株式への配当        | 203  | 518  |
| 親会社の普通株主に帰属する当期損失       | 6,649  | <u>10,542</u>                                |
| 普通株式の加重平均株式数 (株)        | 75,035,182                                   | 75,034,247                                   |
| 基本的 1 株当たり当期損失 (円)      | 88.62  | <u>140.50</u>                                |

(2) 希薄化後 1 株当たり当期利益

希薄化後 1 株当たり当期損失及びその算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                | 前連結会計年度<br>(自 2019年 4月 1日<br>至 2020年 3月 31日) | 当連結会計年度<br>(自 2020年 4月 1日<br>至 2021年 3月 31日) |
|--------------------------------|--|--|
| 親会社の普通株主に帰属する希薄化後当期損失<br>(百万円) |  |  |
| 親会社の所有者に帰属する当期損失               | 6,447  | <u>10,025</u>                                |
| 当期利益調整額                        |  |  |
| 資本に分類される優先株式への配当               | 203  | 518  |
| 子会社の潜在株式に係る利益調整額               | -  | -  |
| 親会社の普通株主に帰属する希薄化後当期損失          | 6,649  | <u>10,542</u>                                |
| 普通株式の希薄化後加重平均株式数 (株)           |  |  |
| 希薄化の影響                         | -  | -  |
| 普通株式の希薄化後加重平均株式数               | 75,035,182                                   | 75,034,247                                   |
| 希薄化後 1 株当たり当期損失 (円)            | 88.62  | <u>140.50</u>                                |

(注) 当連結会計年度における希薄化後 1 株当たり当期損失は、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため、基本的 1 株当たり当期損失と同額であります。



2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(訂正前)

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| (省略)          |                       |                       |
| 負債の部          |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 短期借入金         | 1,162                 | 19,805                |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 18,580                | 18,955                |
| リース債務         | 9                     | 8                     |
| 未払金           | 358                   | 795                   |
| 1年内償還予定の社債    | 18,442                | 18,272                |
| 未払費用          | 80                    | 160                   |
| 未払法人税等        | 20                    | 3,002                 |
| 預り金           | 19                    | 18                    |
| 販売促進引当金       | 790                   | 1,069                 |
| 賞与引当金         | 12                    | 16                    |
| 流動負債合計        | 18,476                | 32,104                |
| 固定負債          |                       |                       |
| 社債            | 125,391               | 19,619                |
| 長期借入金         | 19,402                | 27,423                |
| リース債務         | 15                    | 6                     |
| 資産除去債務        | 10                    | 10                    |
| 固定負債合計        | 44,819                | 47,060                |
| 負債合計          | 63,296                | 79,164                |
| 純資産の部         |                       |                       |
| 株主資本          |                       |                       |
| 資本金           | 14,030                | 18,530                |
| 資本剰余金         |                       |                       |
| 資本準備金         | 3,748                 | 8,248                 |
| その他資本剰余金      | 1,120                 | 1,120                 |
| 資本剰余金合計       | 4,868                 | 9,368                 |
| 利益剰余金         |                       |                       |
| 利益準備金         | 112                   | 112                   |
| その他利益剰余金      |                       |                       |
| 繰越利益剰余金       | 9,679                 | 17,120                |
| 利益剰余金合計       | 9,791                 | 17,232                |
| 自己株式          | 157                   | 158                   |
| 株主資本合計        | 28,532                | 44,972                |
| 評価・換算差額等      |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金  | 328                   | 5                     |
| 評価・換算差額等合計    | 328                   | 5                     |
| 純資産合計         | 28,203                | 44,966                |
| 負債純資産合計       | 91,500                | 124,131               |

(訂正後)

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(2020年3月31日) | 当事業年度<br>(2021年3月31日) |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| (省略)          |                       |                       |
| 負債の部          |                       |                       |
| 流動負債          |                       |                       |
| 短期借入金         | 1,162                 | 19,805                |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 18,580                | 18,955                |
| リース債務         | 9                     | 8                     |
| 未払金           | 358                   | 795                   |
| 1年内償還予定の社債    | 18,442                | 18,272                |
| 未払費用          | 80                    | 160                   |
| 未払法人税等        | 20                    | 3,298                 |
| 預り金           | 19                    | 18                    |
| 販売促進引当金       | 790                   | 1,069                 |
| 賞与引当金         | 12                    | 16                    |
| 流動負債合計        | 18,476                | 32,400                |
| 固定負債          |                       |                       |
| 社債            | 125,391               | 19,619                |
| 長期借入金         | 19,402                | 27,423                |
| リース債務         | 15                    | 6                     |
| 資産除去債務        | 10                    | 10                    |
| 固定負債合計        | 44,819                | 47,060                |
| 負債合計          | 63,296                | 79,460                |
| 純資産の部         |                       |                       |
| 株主資本          |                       |                       |
| 資本金           | 14,030                | 18,530                |
| 資本剰余金         |                       |                       |
| 資本準備金         | 3,748                 | 8,248                 |
| その他資本剰余金      | 1,120                 | 1,120                 |
| 資本剰余金合計       | 4,868                 | 9,368                 |
| 利益剰余金         |                       |                       |
| 利益準備金         | 112                   | 112                   |
| その他利益剰余金      |                       |                       |
| 繰越利益剰余金       | 9,679                 | 16,824                |
| 利益剰余金合計       | 9,791                 | 16,936                |
| 自己株式          | 157                   | 158                   |
| 株主資本合計        | 28,532                | 44,676                |
| 評価・換算差額等      |                       |                       |
| その他有価証券評価差額金  | 328                   | 5                     |
| 評価・換算差額等合計    | 328                   | 5                     |
| 純資産合計         | 28,203                | 44,670                |
| 負債純資産合計       | 91,500                | 124,131               |

## 【損益計算書】

(訂正前)

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 営業収益          | 3,862                                  | 928                                    |
| 販売費及び一般管理費    |  |  |
| 広告宣伝費         | 142                                    | 31                                     |
| 役員報酬          | 455                                    | 361                                    |
| 給料及び手当        | 583                                    | 562                                    |
| 地代家賃          | 27                                     | 25                                     |
| 支払リース料        | -                                      | 17                                     |
| 支払手数料         | 425                                    | 544                                    |
| 交際費           | 438                                    | 694                                    |
| 支払報酬          | 126                                    | 174                                    |
| 租税公課          | 124                                    | 440                                    |
| 減価償却費         | 17                                     | 18                                     |
| ソフトウェア償却費     | 30                                     | 38                                     |
| 販売促進引当金繰入額    | 790                                    | 1,069                                  |
| 賞与引当金繰入額      | 12                                     | 27                                     |
| その他           | 264                                    | 233                                    |
| 販売費及び一般管理費合計  | 3,438                                  | 4,239                                  |
| 営業利益又は営業損失( ) | 423                                    | 3,311                                  |
| 営業外収益         |  |  |
| 受取利息          | 1,022                                  | 1,223                                  |
| 受取配当金         | 2                                      | 37                                     |
| その他           | 14                                     | 2                                      |
| 営業外収益合計       | 1,039                                  | 1,263                                  |
| 営業外費用         |  |  |
| 支払利息          | 456                                    | 554                                    |
| 社債利息          | 219                                    | 245                                    |
| 社債発行費償却       | 155                                    | 175                                    |
| 支払手数料         | 18                                     | 112                                    |
| その他           | 0                                      | 0                                      |
| 営業外費用合計       | 849                                    | 1,087                                  |
| 経常利益又は経常損失( ) | 613                                    | 3,135                                  |
| 特別利益          |  |  |
| 子会社株式売却益      | -                                      | 14,867                                 |
| その他           | 2                                      | 17                                     |
| 特別利益合計        | 2                                      | 14,884                                 |
| 特別損失          |  |  |
| その他           | 2                                      | 23                                     |
| 特別損失合計        | 2                                      | 23                                     |
| 税引前当期純利益      | 613                                    | 11,725                                 |
| 法人税、住民税及び事業税  | 148                                    | 3,818                                  |
| 法人税等調整額       | 4                                      | 111                                    |
| 法人税等合計        | 152                                    | 3,706                                  |
| 当期純利益         | 766                                    | 8,018                                  |

(訂正後)

(単位：百万円)

|               | 前事業年度<br>(自 2019年4月1日<br>至 2020年3月31日) | 当事業年度<br>(自 2020年4月1日<br>至 2021年3月31日) |
|---------------|--|--|
| 営業収益          | 3,862                                  | 928                                    |
| 販売費及び一般管理費    |  |  |
| 広告宣伝費         | 142                                    | 31                                     |
| 役員報酬          | 455                                    | 361                                    |
| 給料及び手当        | 583                                    | 562                                    |
| 地代家賃          | 27                                     | 25                                     |
| 支払リース料        | -                                      | 17                                     |
| 支払手数料         | 425                                    | 544                                    |
| 交際費           | 438                                    | 694                                    |
| 支払報酬          | 126                                    | 174                                    |
| 租税公課          | 124                                    | 440                                    |
| 減価償却費         | 17                                     | 18                                     |
| ソフトウェア償却費     | 30                                     | 38                                     |
| 販売促進引当金繰入額    | 790                                    | 1,069                                  |
| 賞与引当金繰入額      | 12                                     | 27                                     |
| その他           | 264                                    | 233                                    |
| 販売費及び一般管理費合計  | 3,438                                  | 4,239                                  |
| 営業利益又は営業損失( ) | 423                                    | 3,311                                  |
| 営業外収益         |  |  |
| 受取利息          | 1,022                                  | 1,223                                  |
| 受取配当金         | 2                                      | 37                                     |
| その他           | 14                                     | 2                                      |
| 営業外収益合計       | 1,039                                  | 1,263                                  |
| 営業外費用         |  |  |
| 支払利息          | 456                                    | 554                                    |
| 社債利息          | 219                                    | 245                                    |
| 社債発行費償却       | 155                                    | 175                                    |
| 支払手数料         | 18                                     | 112                                    |
| その他           | 0                                      | 0                                      |
| 営業外費用合計       | 849                                    | 1,087                                  |
| 経常利益又は経常損失( ) | 613                                    | 3,135                                  |
| 特別利益          |  |  |
| 子会社株式売却益      | -                                      | 14,867                                 |
| その他           | 2                                      | 17                                     |
| 特別利益合計        | 2                                      | 14,884                                 |
| 特別損失          |  |  |
| その他           | 2                                      | 23                                     |
| 特別損失合計        | 2                                      | 23                                     |
| 税引前当期純利益      | 613                                    | 11,725                                 |
| 法人税、住民税及び事業税  | 148                                    | 4,114                                  |
| 法人税等調整額       | 4                                      | 111                                    |
| 法人税等合計        | 152                                    | 4,002                                  |
| 当期純利益         | 766                                    | 7,722                                  |

【株主資本等変動計算書】

(訂正前)

(省略)

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

|                         | 株主資本   |           |              |             |           |                             |             |      | 株主資本<br>合計 |
|-------------------------|--------|-----------|--------------|-------------|-----------|-----------------------------|-------------|------|------------|
|                         | 資本金    | 資本剰余金     |              |             | 利益剰余金     |                             |             | 自己株式 |            |
|                         |        | 資本準備<br>金 | その他資<br>本剰余金 | 資本剰余<br>金合計 | 利益準備<br>金 | その他利<br>益剰余金<br>繰越利益<br>剰余金 | 利益剰余<br>金合計 |      |            |
| 当期首残高                   | 14,030 | 3,748     | 1,120        | 4,868       | 112       | 9,679                       | 9,791       | 157  | 28,532     |
| 当期変動額                   |        |           |              |             |           |                             |             |      |            |
| 新株の発行                   | 4,500  | 4,500     |              | 4,500       | -         | -                           | -           | -    | 9,000      |
| 剰余金の配当                  | -      | -         | -            | -           | -         | 577                         | 577         | -    | 577        |
| 当期純利益                   | -      | -         | -            | -           | -         | 8,018                       | 8,018       | -    | 8,018      |
| 自己株式の取得                 | -      | -         | -            | -           | -         | -                           | -           | 0    | 0          |
| 自己株式の処分                 | -      | -         | 0            | 0           | -         | -                           | -           | -    | 0          |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額(純額) | -      | -         | -            | -           | -         | -                           | -           | -    | -          |
| 当期変動額合計                 | 4,500  | 4,500     | 0            | 4,500       | -         | 7,440                       | 7,440       | 0    | 16,440     |
| 当期末残高                   | 18,530 | 8,248     | 1,120        | 9,368       | 112       | 17,120                      | 17,232      | 158  | 44,972     |

|                         | 評価・換算差額等        |                | 純資産合計  |
|-------------------------|-----------------|----------------|--------|
|                         | 其他有価証券評価<br>差額金 | 評価・換算差額等合<br>計 |        |
| 当期首残高                   | 328             | 328            | 28,203 |
| 当期変動額                   |                 |                |        |
| 新株の発行                   | -               | -              | 9,000  |
| 剰余金の配当                  | -               | -              | 577    |
| 当期純利益                   | -               | -              | 8,018  |
| 自己株式の取得                 | -               | -              | 0      |
| 自己株式の処分                 | -               | -              | 0      |
| 株主資本以外の項目の当期<br>変動額(純額) | 322             | 322            | 322    |
| 当期変動額合計                 | 322             | 322            | 16,762 |
| 当期末残高                   | 5               | 5              | 44,966 |

(訂正後)

(省略)

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:百万円)

|                     | 株主資本   |       |          |         |       |                     |         |      |        |
|---------------------|--------|-------|----------|---------|-------|---------------------|---------|------|--------|
|                     | 資本金    | 資本剰余金 |          |         | 利益剰余金 |                     |         | 自己株式 | 株主資本合計 |
|                     |        | 資本準備金 | その他資本剰余金 | 資本剰余金合計 | 利益準備金 | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計 |      |        |
| 当期首残高               | 14,030 | 3,748 | 1,120    | 4,868   | 112   | 9,679               | 9,791   | 157  | 28,532 |
| 当期変動額               |        |       |          |         |       |                     |         |      |        |
| 新株の発行               | 4,500  | 4,500 |          | 4,500   | -     | -                   | -       | -    | 9,000  |
| 剰余金の配当              | -      | -     | -        | -       | -     | 577                 | 577     | -    | 577    |
| 当期純利益               | -      | -     | -        | -       | -     | 7,722               | 7,722   | -    | 7,722  |
| 自己株式の取得             | -      | -     | -        | -       | -     | -                   | -       | 0    | 0      |
| 自己株式の処分             | -      | -     | 0        | 0       | -     | -                   | -       | -    | 0      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | -      | -     | -        | -       | -     | -                   | -       | -    | -      |
| 当期変動額合計             | 4,500  | 4,500 | 0        | 4,500   | -     | 7,144               | 7,144   | 0    | 16,143 |
| 当期末残高               | 18,530 | 8,248 | 1,120    | 9,368   | 112   | 16,824              | 16,936  | 158  | 44,676 |

|                     | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計  |
|---------------------|--------------|------------|--------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |        |
| 当期首残高               | 328          | 328        | 28,203 |
| 当期変動額               |              |            |        |
| 新株の発行               | -            | -          | 9,000  |
| 剰余金の配当              | -            | -          | 577    |
| 当期純利益               | -            | -          | 7,722  |
| 自己株式の取得             | -            | -          | 0      |
| 自己株式の処分             | -            | -          | 0      |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 322          | 322        | 322    |
| 当期変動額合計             | 322          | 322        | 16,466 |
| 当期末残高               | 5            | 5          | 44,670 |

(税効果会計関係)

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

(訂正前)

|                      | 第58期<br>(2020年3月31日) | 第59期<br>(2021年3月31日)  |
|----------------------|----------------------|---|
| 法定実効税率               | 30.5%                |   |
| (調整)                 |                      | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 61.9                 |   |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 127.3                |   |
| 住民税均等割               | 0.7                  |   |
| 評価性引当額の増減            | 6.9                  |   |
| その他                  | 2.4                  |   |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 24.9                 |   |

(訂正後)

|                      | 第58期<br>(2020年3月31日) | 第59期<br>(2021年3月31日) |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 法定実効税率               | 30.5%                | 30.5%                |
| (調整)                 |                      |                      |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | 61.9                 | 4.1                  |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | 127.3                | 0.0                  |
| 住民税均等割               | 0.7                  | 0.0                  |
| 評価性引当額の増減            | 6.9                  | 0.9                  |
| その他                  | 2.4                  | 0.3                  |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | 24.9                 | 34.1                 |