



平成25年11月13日

各 位

会 社 名 株式会社小僧寿し
 代表者名 代表取締役社長 木村 育生
 (JASDAQコード9973)
 問合せ先 取締役管理本部長 三浦 広義
 (電話番号 03-6226-4400)

(訂正・数値データ訂正) 「平成24年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

当社は平成25年2月14日に発表した表記開示資料について訂正がありましたのでお知らせします。また、数値データにも訂正がありましたので訂正後の数値データにつきましても訂正開示いたします。

1. 訂正の理由

平成25年2月14日に「平成24年12月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」を発表後、発表内容について再検討を行った結果、当社子会社である株式会社茶月東日本との内部取引の処理方法について判断の誤りがありました。平成25年3月27日に関東財務局に提出した「第45期有価証券報告書」ではこの内部取引に係る箇所を訂正した内容で報告しており、本適時開示におきましても同様に訂正、報告するものであります。

当社ではこのような訂正により、投資家の判断を誤らせないように、今後IR体制の改善強化に努めてまいります。

2. 訂正の内容 ※訂正箇所には下線を付しております

○サマリー情報

1. 平成24年12月期の連結業績(平成24年1月1日～平成24年12月31日)

【訂正前】

(省略)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
24年12月期	<u>20,235</u>	△1.0	△644	—	△611	—	△878	—
23年12月期	20,447	△8.5	△140	—	△91	—	△907	—

(注) 包括利益 24年12月期 △876百万円(—%) 23年12月期 △920百万円(—%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
24年12月期	△65.73	—	△41.5	<u>△8.8</u>	△3.2
23年12月期	△70.07	—	△32.1	△1.3	△0.7

(参考) 持分法投資損益 24年12月期 一百万円 23年12月期 一百万円

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
24年12月期	<u>7,416</u>	1,864	<u>25.0</u>	131.60
23年12月期	6,416	2,379	37.0	183.24

(参考) 自己資本 24年12月期 1,856百万円 23年12月期 2,373百万円

【訂正後】

(省略)

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
24年12月期	<u>20,199</u>	△1.0	△644	—	△611	—	△878	—
23年12月期	20,447	△8.5	△140	—	△91	—	△907	—

(注) 包括利益 24年12月期 △876百万円 (—%) 23年12月期 △920百万円 (—%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
24年12月期	△65.73	—	△41.5	<u>△8.9</u>	△3.2
23年12月期	△70.07	—	△32.1	△1.3	△0.7

(参考) 持分法投資損益 24年12月期 一百万円 23年12月期 一百万円

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
24年12月期	<u>7,352</u>	1,864	<u>25.2</u>	131.60
23年12月期	6,416	2,379	37.0	183.24

(参考) 自己資本 24年12月期 1,856百万円 23年12月期 2,373百万円

○2ページ

1. 経営成績財政状態に関する分析

(1) 経営成績に関する分析

【訂正前】

(省略)

この結果当連結会計年度の業績につきましては、既存店売上前年比は96.6% (茶月等譲渡業態を除く) となり、売上高は202億35百万円 (前年同期比1.0%減) となりました。

【訂正後】

(省略)

この結果当連結会計年度の業績につきましては、既存店売上前年比は96.6% (茶月等譲渡業態を除く) となり、売上高は201億99百万円 (前年同期比1.2%減) となりました。

○ 3 ページ

1. 経営成績財政状態に関する分析

(1) 経営成績に関する分析

③ 寿し F C 事業

【訂正前】

(省略)

寿し F C 事業の売上高は、「茶月」業態等への食材売上高が増加したこと等により、当連結会計年度の売上高は23億57百万円（前年同期比6.4%増）となっております。

【訂正後】

(省略)

寿し F C 事業の売上高は、「茶月」業態等への食材売上高が増加したこと等により、当連結会計年度の売上高は23億21百万円（前年同期比4.8%増）となっております。

○ 3 ページ

1. 経営成績財政状態に関する分析

(2) 財政状態に関する分析

① 資産、負債及び純資産の状況

【訂正前】

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末より10億円増加し、74億16百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末より59百万円減少し、34億67百万円となりました。これは主に関係会社預け金が減少したことに起因しております。

固定資産は、前連結会計年度末より10億59百万円増加し、39億49百万円となりました。これは主に敷金及び保証金による増加及び有形固定資産による増加等に起因しております。

流動負債は、前連結会計年度末より8億34百万円増加し、40億11百万円となりました。これは主に買掛金及び未払金が増加したことに起因しております。

【訂正後】

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末より9億36百万円増加し、73億52百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末より1億23百万円減少し、34億3百万円となりました。これは主に関係会社預け金が減少したことに起因しております。

固定資産は、前連結会計年度末より10億59百万円増加し、39億49百万円となりました。これは主に敷金及び保証金による増加及び有形固定資産による増加等に起因しております。

流動負債は、前連結会計年度末より7億70百万円増加し、39億47百万円となりました。これは主に買掛金及び未払金が増加したことに起因しております。

○ 4 ページ

1. 経営成績財政状態に関する分析

(2) 財政状態に関する分析

② キャッシュ・フローの状況

キャッシュ・フロー関連指標の推移

【訂正前】

	平成20年 12月期	平成21年 12月期	平成22年 12月期	平成23年 12月期	平成24年 12月期
自己資本比率 (%)	41.3	45.1	44.1	37.0	<u>25.0</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	64.8	25.5	17.9	29.2	<u>49.2</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (倍)	—	1.5	—	—	—
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	—	32.1	—	—	—

【訂正後】

	平成20年 12月期	平成21年 12月期	平成22年 12月期	平成23年 12月期	平成24年 12月期
自己資本比率 (%)	41.3	45.1	44.1	37.0	<u>25.2</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	64.8	25.5	17.9	29.2	<u>49.7</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (倍)	—	1.5	—	—	—
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	—	32.1	—	—	—

○ 9 ページ

4. 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23年12月31日)	当連結会計年度 (平成24年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,612,944	2,034,830
受取手形及び売掛金	423,882	<u>466,593</u>
有価証券	—	100,000
商品	578,380	637,719
貯蔵品	13,099	16,634
繰延税金資産	32,400	27,532
関係会社預け金	700,000	—
その他	201,001	<u>220,032</u>
貸倒引当金	△35,341	△36,247
流動資産合計	<u>3,526,367</u>	<u>3,467,096</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,948,521	3,982,524

減価償却累計額	△3,261,873	△3,269,709
建物及び構築物（純額）	686,647	712,814
機械装置及び運搬具	307,432	288,280
減価償却累計額	△287,544	△274,541
機械装置及び運搬具（純額）	19,887	13,739
工具、器具及び備品	1,270,885	1,256,650
減価償却累計額	△1,170,789	△1,164,611
工具、器具及び備品（純額）	100,096	92,038
土地	869,033	869,033
リース資産	322,331	461,045
減価償却累計額	△165,973	△252,291
リース資産（純額）	156,357	208,753
建設仮勘定	—	26,552
有形固定資産合計	1,832,023	1,922,933
無形固定資産		
のれん	—	456,869
その他	49,811	48,344
無形固定資産合計	49,811	505,214
投資その他の資産		
投資有価証券	7,322	7,322
敷金及び保証金	961,958	1,303,690
長期前払費用	11,930	19,701
破産債権等に準ずる債権	184,260	355,645
その他	32,207	27,057
貸倒引当金	△189,140	△191,874
投資その他の資産合計	1,008,538	1,521,545
固定資産合計	2,890,373	3,949,692
資産合計	6,416,740	7,416,788

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年12月31日)	当連結会計年度 (平成24年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,612,944	2,034,830
受取手形及び売掛金	423,882	402,586
有価証券	—	100,000
商品	578,380	637,719
貯蔵品	13,099	16,634
繰延税金資産	32,400	27,532
関係会社預け金	700,000	—
その他	201,001	220,039
貸倒引当金	△35,341	△36,247

流動資産合計	3,526,367	3,403,095
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3,948,521	3,982,524
減価償却累計額	△3,261,873	△3,269,709
建物及び構築物（純額）	686,647	712,814
機械装置及び運搬具	307,432	288,280
減価償却累計額	△287,544	△274,541
機械装置及び運搬具（純額）	19,887	13,739
工具、器具及び備品	1,270,885	1,256,650
減価償却累計額	△1,170,789	△1,164,611
工具、器具及び備品（純額）	100,096	92,038
土地	869,033	869,033
リース資産	322,331	461,045
減価償却累計額	△165,973	△252,291
リース資産（純額）	156,357	208,753
建設仮勘定	—	26,552
有形固定資産合計	1,832,023	1,922,933
無形固定資産		
のれん	—	456,869
その他	49,811	48,344
無形固定資産合計	49,811	505,214
投資その他の資産		
投資有価証券	7,322	7,322
敷金及び保証金	961,958	1,303,690
長期前払費用	11,930	19,701
破産債権等に準ずる債権	184,260	355,658
その他	32,207	27,057
貸倒引当金	△189,140	△191,874
投資その他の資産合計	1,008,538	1,521,558
固定資産合計	2,890,373	3,949,692
資産合計	6,416,740	7,352,802

○10ページ

4. 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23年12月31日)	当連結会計年度 (平成24年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,521,891	1,785,674

短期借入金	—	200,000
1年内返済予定の長期借入金	47,608	178,008
リース債務	98,942	107,195
未払金	1,055,124	1,204,068
未払法人税等	132,339	115,282
賞与引当金	19,900	19,311
ポイント引当金	90,000	88,000
資産除去債務	19,140	61,618
その他	191,876	252,141
流動負債合計	3,176,822	4,011,301
固定負債		
長期借入金	23,132	636,924
リース債務	118,663	161,941
資産除去債務	523,449	524,700
長期未払金	135,344	35,637
その他	60,017	181,930
固定負債合計	860,606	1,541,134
負債合計	4,037,428	5,552,435
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,458,500	1,598,501
資本剰余金	2,854,906	1,213,548
利益剰余金	△1,630,072	△948,670
自己株式	△310,048	△7,255
株主資本合計	2,373,285	1,856,123
新株予約権	—	8,229
少数株主持分	6,026	—
純資産合計	2,379,311	1,864,353
負債純資産合計	6,416,740	7,416,788

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年12月31日)	当連結会計年度 (平成24年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,521,891	1,785,674
短期借入金	—	200,000
1年内返済予定の長期借入金	47,608	178,008
リース債務	98,942	107,195
未払金	1,055,124	1,204,068
未払法人税等	132,339	115,282
賞与引当金	19,900	19,311
ポイント引当金	90,000	88,000

資産除去債務	19,140	61,618
その他	191,876	188,155
流動負債合計	3,176,822	3,947,314
固定負債		
長期借入金	23,132	636,924
リース債務	118,663	161,941
資産除去債務	523,449	524,700
長期未払金	135,344	35,637
その他	60,017	181,930
固定負債合計	860,606	1,541,134
負債合計	4,037,428	5,488,448
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,458,500	1,598,501
資本剰余金	2,854,906	1,213,548
利益剰余金	△1,630,072	△948,670
自己株式	△310,048	△7,255
株主資本合計	2,373,285	1,856,123
新株予約権	—	8,229
少数株主持分	6,026	—
純資産合計	2,379,311	1,864,353
負債純資産合計	6,416,740	7,352,802

○11ページ

4. 連結財務諸表

(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)

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)
売上高	20,447,319	20,235,554
売上原価	8,782,000	9,111,015
売上総利益	11,665,318	11,124,538
販売費及び一般管理費	11,805,422	11,769,256
営業損失(△)	△140,104	△644,718
営業外利益		
受取利息	22,594	4,374
受取配当金	1,193	753
受取賃貸料	84,416	97,078
その他	35,675	52,076
営業外収益合計	143,879	154,284

営業外費用		
支払利息	1,700	5,098
賃貸資産関連費用	79,026	92,447
その他	14,258	23,787
営業外費用合計	94,985	121,333
経常損失（△）	△91,210	△611,767
特別利益		
固定資産売却益	21,220	—
受取保証金	—	8,875
賃貸借契約解約保証金	3,150	8,802
その他	4,797	—
特別利益合計	29,168	17,678
特別損失		
投資有価証券売却損	2,059	—
投資有価証券評価損	41,000	—
固定資産売却損	4,914	1,478
固定資産除却損	35,654	25,481
減損損失	190,205	109,771
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	395,817	—
災害による損失	20,360	—
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	8,323	20,800
その他	36,953	12,000
特別損失合計	735,288	169,531
税金等調整前当期純損失（△）	△797,331	△763,620
法人税、住民税及び事業税	120,188	108,108
法人税等調整額	2,685	4,867
法人税等合計	122,874	112,976
少数株主損益調整前当期純損失（△）	△920,205	△876,597
少数株主利益又は少数株主損失（△）	△12,601	1,515
当期純損失（△）	△907,603	△878,113

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年1月1日 至 平成23年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成24年1月1日 至 平成24年12月31日)
売上高	20,447,319	20,199,562
売上原価	8,782,000	9,075,023
売上総利益	11,665,318	11,124,538
販売費及び一般管理費	11,805,422	11,769,256
営業損失（△）	△140,104	△644,718
営業外利益		
受取利息	22,594	4,374
受取配当金	1,193	753

受取賃貸料	84,416	97,078
その他	35,675	52,076
営業外収益合計	143,879	154,284
営業外費用		
支払利息	1,700	5,098
賃貸資産関連費用	79,026	92,447
その他	14,258	23,787
営業外費用合計	94,985	121,333
経常損失 (△)	△91,210	△611,767
特別利益		
固定資産売却益	21,220	—
受取保証金	—	8,875
賃貸借契約解約保証金	3,150	8,802
その他	4,797	—
特別利益合計	29,168	17,678
特別損失		
投資有価証券売却損	2,059	—
投資有価証券評価損	41,000	—
固定資産売却損	4,914	1,478
固定資産除却損	35,654	25,481
減損損失	190,205	109,771
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	395,817	—
災害による損失	20,360	—
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	8,323	20,800
その他	36,953	12,000
特別損失合計	735,288	169,531
税金等調整前当期純損失 (△)	△797,331	△763,620
法人税、住民税及び事業税	120,188	108,108
法人税等調整額	2,685	4,867
法人税等合計	122,874	112,976
少数株主損益調整前当期純損失 (△)	△920,205	△876,597
少数株主利益又は少数株主損失 (△)	△12,601	1,515
当期純損失 (△)	△907,603	△878,113

○24ページ

4. 連結財務諸表

(9) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

【訂正前】

(省略)

※2 事業の譲受けにより増加した資産の主な内訳

連結子会社である株式会社茶月東日本が譲り受けた資産の主な内訳は以下のとおりであります。

固定資産	493,386千円
のれん	398,183
資産合計	<u>891,569</u>

【訂正後】

(省略)

※2 事業の譲受けにより増加した資産の主な内訳

連結子会社である株式会社茶月東日本が譲り受けた資産の主な内訳は以下のとおりであります。

固定資産	401,853千円
のれん	398,183
資産合計	<u>800,037</u>

○25ページ

4. 連結財務諸表

(9) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
(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、負債その他の項目の金額に関する情報
当連結会計年度(自平成24年1月1日至平成24年12月31日)

【訂正前】

(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
	持ち帰り寿し 事業等	寿し宅配事業	寿しFC事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	13,540,350	4,337,371	<u>2,357,832</u>	<u>20,235,554</u>	—	<u>20,235,554</u>
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	42,156	42,156	△42,156	—
計	13,540,350	4,337,371	<u>2,399,988</u>	<u>20,277,710</u>	△42,156	<u>20,235,554</u>
セグメント利益又は損失(△)	<u>△41,624</u>	<u>54,460</u>	<u>90,966</u>	<u>103,802</u>	<u>△748,520</u>	△644,718
その他の項目						
減価償却費	<u>127,544</u>	112,718	<u>90,966</u>	<u>241,841</u>	<u>29,789</u>	<u>271,631</u>

(注) 1. セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用748,520千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の本社管理部門の配賦不能営業費用であります。

【訂正後】

(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
	持ち帰り寿し 事業等	寿し宅配事業	寿しFC事業	計		
売上高						
外部顧客への売上高	13,540,350	4,337,371	<u>2,321,840</u>	<u>20,199,562</u>	—	<u>20,199,562</u>
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	42,156	42,156	△42,156	—
計	13,540,350	4,337,371	<u>2,363,996</u>	<u>20,241,718</u>	△42,156	<u>20,199,562</u>
セグメント利益又は損失 (△)	<u>△39,553</u>	<u>52,007</u>	<u>79,975</u>	<u>92,429</u>	<u>△737,148</u>	<u>△644,718</u>
その他の項目						
減価償却費	<u>124,037</u>	112,718	<u>1,579</u>	<u>238,334</u>	<u>18,417</u>	<u>256,751</u>

(注) 1. セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用737,148千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の本社管理部門の配賦不能営業費用であります。

以 上