

【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27年11月16日
【事業年度】	第47期（自平成26年1月1日至平成26年12月31日）
【会社名】	株式会社小僧寿し
【英訳名】	Kozosushi Co.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 磯村 明彦
【本店の所在の場所】	東京都中央区築地三丁目9番9号
【電話番号】	03-6226-4400（大代表）
【事務連絡者氏名】	取締役財務経理部長 片野 裕之
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区築地三丁目9番9号
【電話番号】	03-6226-4400（大代表）
【事務連絡者氏名】	取締役財務経理部長 片野 裕之
【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】

当社は、一部の取引業者との仕入取引において、架空取引による不適切な仕入高の計上及び支払処理が行われていた可能性があり、その影響が平成25年10月から平成27年5月までの複数年に及んでいる疑義が発生したことを受け、平成27年10月2日に外部の専門家を含む調査委員会を設置し、事実関係の調査を実施いたしました。

当該調査の結果、架空取引による不適切な仕入高の計上及び支払処理が行われていた事実が判明し、その結果として不適切な会計処理が確認されたため、過年度における決算の訂正が必要となりました。

これらの決算訂正により、当社が平成27年3月31日に提出いたしました第47期（自平成26年1月1日至平成26年12月31日）に係る有価証券報告書の一部を訂正する必要が生じたので、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するものであります。

なお、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表については、赤坂・海生公認会計士共同事務所により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

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

1 業績等の概要

- (1) 業績
 - (2) キャッシュ・フロー
- ##### 2 生産、受注及び販売の状況
- (1) 商品仕入実績
- ##### 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
- (2) 財政状態の分析
 - (3) 経営成績の分析
 - (4) キャッシュ・フローの状況

第5 経理の状況

2. 監査証明について

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表

- 連結貸借対照表
- 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
- 連結損益計算書
- 連結包括利益計算書
- 連結株主資本等変動計算書
- 連結キャッシュ・フロー計算書
- 注記事項
 - (表示方法の変更)
 - (金融商品関係)
 - (税効果会計関係)
 - (セグメント情報等)
 - セグメント情報
 - (1株当たり情報)

(2) その他

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)

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____線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	第43期	第44期	第45期	第46期	第47期
決算年月	平成22年12月	平成23年12月	平成24年12月	平成25年12月	平成26年12月
売上高 (千円)	22,354,644	20,447,319	20,199,562	15,694,555	12,068,191
経常損益 (")	314,909	91,210	611,767	<u>632,225</u>	<u>996,316</u>
当期純損益 (")	766,186	907,603	878,113	<u>1,684,151</u>	<u>1,584,258</u>
包括利益 (")	-	920,205	876,597	<u>1,684,151</u>	<u>1,584,258</u>
純資産額 (")	3,299,687	2,379,311	1,864,353	<u>1,019,416</u>	<u>929,102</u>
総資産額 (")	7,443,173	6,416,740	7,352,802	<u>4,237,642</u>	<u>3,699,026</u>
1株当たり純資産額 (円)	253.31	183.24	131.60	<u>57.02</u>	<u>31.18</u>
1株当たり当期純損益金額 (")	59.14	70.07	65.73	<u>108.80</u>	<u>63.04</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (")	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	44.1	37.0	25.2	<u>23.9</u>	<u>25.1</u>
自己資本利益率 (")	20.9	32.1	41.5	<u>117.4</u>	<u>163.4</u>
株価収益率 (倍)	1.7	2.1	3.9	<u>2.3</u>	<u>1.8</u>
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	830,241	407,771	374,762	2,011,845	1,176,307
投資活動によるキャッシュ・フロー (")	46,646	61,235	1,009,131	602,030	148,005
財務活動によるキャッシュ・フロー (")	135,300	145,823	1,105,779	412,727	1,247,673
現金及び現金同等物の期末残高 (")	2,805,304	2,312,944	2,034,830	1,037,743	1,257,113
従業員数 [外、平均臨時雇用者数] (人)	408 [2,731]	378 [2,364]	411 [2,251]	93 [1,597]	74 [1,116]

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 経常損益、当期純損益及び1株当たり当期純損益金額の は、損失であります。

3. 第43期及び第44期については、潜在株式が存在しないために、また第45期から第47期については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるために、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を記載しておりません。

(訂正後)

回次	第43期	第44期	第45期	第46期	第47期
決算年月	平成22年12月	平成23年12月	平成24年12月	平成25年12月	平成26年12月
売上高 (千円)	22,354,644	20,447,319	20,199,562	15,694,555	12,068,191
経常損益 (")	314,909	91,210	611,767	<u>628,406</u>	<u>958,528</u>
当期純損益 (")	766,186	907,603	878,113	<u>1,680,332</u>	<u>1,546,470</u>
包括利益 (")	-	920,205	876,597	<u>1,680,332</u>	<u>1,546,470</u>
純資産額 (")	3,299,687	2,379,311	1,864,353	<u>1,023,235</u>	<u>970,709</u>
総資産額 (")	7,443,173	6,416,740	7,352,802	<u>4,238,697</u>	<u>3,740,109</u>
1株当たり純資産額 (円)	253.31	183.24	131.60	<u>57.23</u>	<u>32.58</u>
1株当たり当期純損益金額 (")	59.14	70.07	65.73	<u>108.56</u>	<u>61.53</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (")	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	44.1	37.0	25.2	<u>24.0</u>	<u>25.9</u>
自己資本利益率 (")	20.9	32.1	41.5	<u>117.0</u>	<u>155.8</u>
株価収益率 (倍)	1.7	2.1	3.9	<u>2.3</u>	<u>1.8</u>
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	830,241	407,771	374,762	2,011,845	1,176,307
投資活動によるキャッシュ・フロー (")	46,646	61,235	1,009,131	602,030	148,005
財務活動によるキャッシュ・フロー (")	135,300	145,823	1,105,779	412,727	1,247,673
現金及び現金同等物の期末残高 (")	2,805,304	2,312,944	2,034,830	1,037,743	1,257,113
従業員数 [外、平均臨時雇用者数] (人)	408 [2,731]	378 [2,364]	411 [2,251]	93 [1,597]	74 [1,116]

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 経常損益、当期純損益及び1株当たり当期純損益金額の は、損失であります。

3. 第43期及び第44期については、潜在株式が存在しないために、また第45期から第47期については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるために、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を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43期	第44期	第45期	第46期	第47期
決算年月	平成22年12月	平成23年12月	平成24年12月	平成25年12月	平成26年12月
売上高 (千円)	17,882,558	16,132,383	15,516,880	13,470,121	7,792,353
経常損益 (")	377,508	133,151	651,213	<u>1,056,467</u>	<u>1,153,295</u>
当期純損益 (")	776,807	844,608	860,954	<u>1,682,271</u>	<u>1,670,290</u>
資本金 (")	1,458,500	1,458,500	1,598,501	2,019,307	2,769,338
発行済株式総数 (株)	13,188,884	13,188,884	14,109,939	17,753,838	29,754,342
純資産額 (千円)	3,288,621	2,443,842	1,952,069	<u>1,109,012</u>	<u>932,666</u>
総資産額 (")	6,527,741	5,554,982	6,323,381	<u>4,037,813</u>	<u>3,204,816</u>
1株当たり純資産額 (円)	253.89	188.69	137.82	<u>62.06</u>	<u>31.30</u>
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (")	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
1株当たり当期純損益金額 (")	59.96	65.21	64.45	<u>108.68</u>	<u>66.46</u>
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額 (")	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	50.4	44.0	30.7	<u>27.3</u>	<u>29.1</u>
自己資本利益率 (")	21.1	29.5	39.2	<u>110.5</u>	<u>164.3</u>
株価収益率 (倍)	1.7	2.2	4.0	<u>2.3</u>	<u>1.7</u>
配当性向 (%)	-	-	-	-	-
従業員数 [外、平均臨時雇用者数] (人)	215 [2,346]	192 [1,954]	169 [1,742]	47 [1,107]	27 [8]

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 経常損益、当期純損益及び1株当たり当期純損益金額の は、損失であります。

3. 第43期及び第44期については、潜在株式が存在しないために、また第45期から第47期については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるために、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を記載しておりません。

(訂正後)

回次	第43期	第44期	第45期	第46期	第47期
決算年月	平成22年12月	平成23年12月	平成24年12月	平成25年12月	平成26年12月
売上高 (千円)	17,882,558	16,132,383	15,516,880	13,470,121	7,792,353
経常損益 (")	377,508	133,151	651,213	<u>1,052,648</u>	<u>1,115,507</u>
当期純損益 (")	776,807	844,608	860,954	<u>1,678,452</u>	<u>1,632,502</u>
資本金 (")	1,458,500	1,458,500	1,598,501	2,019,307	2,769,338
発行済株式総数 (株)	13,188,884	13,188,884	14,109,939	17,753,838	29,754,342
純資産額 (千円)	3,288,621	2,443,842	1,952,069	<u>1,112,831</u>	<u>974,273</u>
総資産額 (")	6,527,741	5,554,982	6,323,381	<u>4,039,277</u>	<u>3,245,899</u>
1株当たり純資産額 (円)	253.89	188.69	137.82	<u>62.28</u>	<u>32.70</u>
1株当たり配当額 (うち1株当たり中間配当額) (")	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)	- (-)
1株当たり当期純損益金額 (")	59.96	65.21	64.45	<u>108.43</u>	<u>64.96</u>
潜在株式調整後1株 当たり当期純利益金額 (")	-	-	-	-	-
自己資本比率 (%)	50.4	44.0	30.7	<u>27.4</u>	<u>30.0</u>
自己資本利益率 (")	21.1	29.5	39.2	<u>110.1</u>	<u>157.1</u>
株価収益率 (倍)	1.7	2.2	4.0	<u>2.3</u>	<u>1.7</u>
配当性向 (%)	-	-	-	-	-
従業員数 [外、平均臨時雇用者数] (人)	215 [2,346]	192 [1,954]	169 [1,742]	47 [1,107]	27 [8]

(注) 1. 売上高には消費税等は含まれておりません。

2. 経常損益、当期純損益及び1株当たり当期純損益金額の は、損失であります。

3. 第43期及び第44期については、潜在株式が存在しないために、また第45期から第47期については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるために、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額を記載しておりません。

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1)業績

(訂正前)

業績

当連結会計年度における我が国経済は、消費税率引き上げに伴う駆け込み需要の反動が残るものの、各種経済政策等を背景に全体として緩やかな回復基調が続いております。しかしながら、円安に伴う実質所得の低下など消費動向は依然として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、原材料価格の高騰や、業種を超えた企業間競争の激化は加速しており、当社を取り巻く事業環境は引き続き厳しい状況で推移しております。

このような状況の中で、当社は「赤字体質からの脱却、黒字転換の実現」を事業方針の主題として掲げ、当社の主軸事業である持ち帰り寿し事業の再建を目的とした、不採算店舗の閉店及びオペレーションの見直しによる収益構造の改善を行いました。また一方で、持ち帰り寿し事業とは異なる、収益の柱となる事業を創出するため、ラーメン事業への進出を進めております。

しかしながら、不採算店舗の閉店及びオペレーションの見直しによる収益構造の改善に伴う効果が本格的に寄与するのは次期となる見通しであり、また、店舗数の減少に伴う影響により、売上高は減少しております。一方で、平成26年12月度より開始したラーメン事業についても、事業が軌道化し、その効果が顕在化されるのは次期となる見通しとなっております。

以上の結果、当連結会計年度の業績につきましては、売上高は120億68百万円（前年同期比23.1%減）、営業損失は9億23百万円（前年同期は6億14百万円の営業損失）、当期純損失は15億84百万円（前年同期は16億84百万円の当期純損失）となりました。

(訂正後)

業績

当連結会計年度における我が国経済は、消費税率引き上げに伴う駆け込み需要の反動が残るものの、各種経済政策等を背景に全体として緩やかな回復基調が続いております。しかしながら、円安に伴う実質所得の低下など消費動向は依然として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、原材料価格の高騰や、業種を超えた企業間競争の激化は加速しており、当社を取り巻く事業環境は引き続き厳しい状況で推移しております。

このような状況の中で、当社は「赤字体質からの脱却、黒字転換の実現」を事業方針の主題として掲げ、当社の主軸事業である持ち帰り寿し事業の再建を目的とした、不採算店舗の閉店及びオペレーションの見直しによる収益構造の改善を行いました。また一方で、持ち帰り寿し事業とは異なる、収益の柱となる事業を創出するため、ラーメン事業への進出を進めております。

しかしながら、不採算店舗の閉店及びオペレーションの見直しによる収益構造の改善に伴う効果が本格的に寄与するのは次期となる見通しであり、また、店舗数の減少に伴う影響により、売上高は減少しております。一方で、平成26年12月度より開始したラーメン事業についても、事業が軌道化し、その効果が顕在化されるのは次期となる見通しとなっております。

以上の結果、当連結会計年度の業績につきましては、売上高は120億68百万円（前年同期比23.1%減）、営業損失は8億85百万円（前年同期は6億10百万円の営業損失）、当期純損失は15億46百万円（前年同期は16億80百万円の当期純損失）となりました。

(2)キャッシュ・フロー

(訂正前)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動による資金の減少は11億76百万円（前期は20億11百万円の減少）となりました。

これは、税金等調整前当期純損失15億72百万円の減少要因が非資金取引である賃貸借契約解約損の増加額3億21百万円等の増加要因を上回ったことによるものです。

(訂正後)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における営業活動による資金の減少は11億76百万円（前期は20億11百万円の減少）となりました。

これは、税金等調整前当期純損失15億35百万円の減少要因が非資金取引である賃貸借契約解約損の増加額3億21百万円等の増加要因を上回ったことによるものです。

2【生産、受注及び販売の状況】

(1) 商品仕入実績

(訂正前)

当社グループ(当社及び連結子会社、以下同じ)は「生産」を行っておりませんので、「生産実績」に代えて「商品仕入実績」を記載いたします。

当連結会計年度の商品仕入実績をセグメントごとに示すと次のとおりであります。

セグメントの名称		当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	
		金額(千円)	前年同期比(%)
持ち帰り寿し事業等	持ち帰り寿し	3,378,906	66.9
	回転寿し	-	-
	小計	3,378,906	61.1
寿しFC事業	食材仕入	2,577,581	110.6
合計		5,956,487	75.8

(訂正後)

当社グループ(当社及び連結子会社、以下同じ)は「生産」を行っておりませんので、「生産実績」に代えて「商品仕入実績」を記載いたします。

当連結会計年度の商品仕入実績をセグメントごとに示すと次のとおりであります。

セグメントの名称		当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	
		金額(千円)	前年同期比(%)
持ち帰り寿し事業等	持ち帰り寿し	3,354,076	66.4
	回転寿し	-	-
	小計	3,354,076	60.7
寿しFC事業	食材仕入	2,564,622	111.2
合計		5,918,699	75.5

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】

文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末現在において当社グループが判断したものであります。

(2) 財政状態の分析

(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5億38百万円減少し、36億99百万円となりました。

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、前連結会計年度末より3億69百万円減少し、22億89百万円となりました。これは主に商品が減少したことに起因しております。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、前連結会計年度末より1億68百万円減少し、14億9百万円となりました。これは土地を売却したことによる減少に起因しております。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、前連結会計年度末より6億2百万円減少し、18億25百万円となりました。これは主に買掛金が減少したことに起因しております。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、前連結会計年度末より1億54百万円増加し、9億44百万円となりました。これは主に長期未払金が増加したことに起因しております。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は前連結会計年度末より90百万円減少し、9億29百万円となりました。これは主に増資により資本金及び資本剰余金が15億円増加したものの当期純損失を15億84百万円計上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4億98百万円減少し、37億40百万円となりました。

(流動資産)

当連結会計年度末における流動資産の残高は、前連結会計年度末より3億29百万円減少し、23億30百万円となりました。これは主に商品が減少したことに起因しております。

(固定資産)

当連結会計年度末における固定資産の残高は、前連結会計年度末より1億68百万円減少し、14億9百万円となりました。これは土地を売却したことによる減少に起因しております。

(流動負債)

当連結会計年度末における流動負債の残高は、前連結会計年度末より6億円減少し、18億24百万円となりました。これは主に買掛金が減少したことに起因しております。

(固定負債)

当連結会計年度末における固定負債の残高は、前連結会計年度末より1億54百万円増加し、9億44百万円となりました。これは主に長期未払金が増加したことに起因しております。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産の残高は前連結会計年度末より52百万円減少し、9億70百万円となりました。これは主に増資により資本金及び資本剰余金が15億円増加したものの当期純損失を15億46百万円計上したことに起因しております。

(3) 経営成績の分析

(訂正前)

売上高の状況

当連結会計年度における売上高は120億68百万円（前期比36億26百万円減）となりました。これは主に直営店の売上高が前年比が73.6%となったことに起因しております。

売上総利益の状況

当連結会計年度における売上総利益は56億90百万円（前期比23億28百万円減）となりました。これは主に売上高の減少に起因しております。

営業損益の状況

当連結会計年度における営業損失は9億23百万円（前期は6億14百万円の営業損失）となりました。これは売上総利益の状況に起因しております。

経常損益の状況

当連結会計年度における経常損失は9億96百万円（前期は6億32百万円の経常損失）となりました。これは主に営業損益の状況に起因しております。

当期純損益の状況

当連結会計年度における当期純損失は15億84百万円（前期は16億84百万円の当期純損失）となりました。これは主に売上高の減少及び賃貸借契約解約損の特別損失3億21百万円があったことに起因しております。

(訂正後)

売上高の状況

当連結会計年度における売上高は120億68百万円（前期比36億26百万円減）となりました。これは主に直営店の売上高が前年比が73.6%となったことに起因しております。

売上総利益の状況

当連結会計年度における売上総利益は57億28百万円（前期比22億95百万円減）となりました。これは主に売上高の減少に起因しております。

営業損益の状況

当連結会計年度における営業損失は8億85百万円（前期は6億10百万円の営業損失）となりました。これは売上総利益の状況に起因しております。

経常損益の状況

当連結会計年度における経常損失は9億58百万円（前期は6億28百万円の経常損失）となりました。これは主に営業損益の状況に起因しております。

当期純損益の状況

当連結会計年度における当期純損失は15億46百万円（前期は16億80百万円の当期純損失）となりました。これは主に売上高の減少及び賃貸借契約解約損の特別損失3億21百万円があったことに起因しております。

(4) キャッシュ・フローの状況

(訂正前)

当連結会計年度の現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、前連結会計年度末に比べ2億19百万円増加し12億57百万円となりました。

当連結会計年度におけるキャッシュ・フロー計算書の概要は以下のとおりであります。

現金及び現金同等物の期末残高	1,257百万円	(対前年比219百万円増)
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,176百万円	(対前年比835百万円増)
投資活動によるキャッシュ・フロー	148百万円	(対前年比454百万円減)
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,247百万円	(対前年比834百万円増)

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純損失15億72百万円の減少要因が非資金取引である賃貸借契約解約損の増加額3億21百万円等の増加要因を上回ったため、11億76百万円の減少(前期は20億11百万円の減少)となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の売却による収入2億47百万円等の増加要因が有形固定資産の取得による支出70百万円等の減少要因を上回ったため、1億48百万円の増加(前期は6億2百万円の増加)となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、株式の発行による収入14億46百万円、長期借入れによる収入3億円等の増加要因が長期借入金の返済による支出3億75百万円等の減少要因を上回ったため、12億47百万円の増加(前期は4億12百万円の増加)となりました。

(訂正後)

当連結会計年度の現金及び現金同等物(以下「資金」という)は、前連結会計年度末に比べ2億19百万円増加し12億57百万円となりました。

当連結会計年度におけるキャッシュ・フロー計算書の概要は以下のとおりであります。

現金及び現金同等物の期末残高	1,257百万円	(対前年比219百万円増)
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,176百万円	(対前年比835百万円増)
投資活動によるキャッシュ・フロー	148百万円	(対前年比454百万円減)
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,247百万円	(対前年比834百万円増)

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前当期純損失15億35百万円の減少要因が非資金取引である賃貸借契約解約損の増加額3億21百万円等の増加要因を上回ったため、11億76百万円の減少(前期は20億11百万円の減少)となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の売却による収入2億47百万円等の増加要因が有形固定資産の取得による支出70百万円等の減少要因を上回ったため、1億48百万円の増加(前期は6億2百万円の増加)となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、株式の発行による収入14億46百万円、長期借入れによる収入3億円等の増加要因が長期借入金の返済による支出3億75百万円等の減少要因を上回ったため、12億47百万円の増加(前期は4億12百万円の増加)となりました。

第5【経理の状況】

2. 監査証明について

(訂正前)

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26年1月1日から平成26年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成26年1月1日から平成26年12月31日まで)の財務諸表について、東陽監査法人による監査を受けております。

(訂正後)

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26年1月1日から平成26年12月31日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成26年1月1日から平成26年12月31日まで)の財務諸表について、東陽監査法人による監査を受けております。

また、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が、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、赤坂・海生公認会計士共同事務所による監査を受けております。

1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年12月31日)	当連結会計年度 (平成26年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2 1,037,743	1,257,113
受取手形及び売掛金	622,633	439,852
商品	724,862	303,661
貯蔵品	34,431	20,759
その他	339,665	425,905
貸倒引当金	100,251	158,091
流動資産合計	2,659,084	2,289,202
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,724,762	1,742,580
減価償却累計額	1,724,569	1,662,541
建物及び構築物(純額)	193	80,039
機械装置及び運搬具	56,615	56,615
減価償却累計額	56,615	56,615
機械装置及び運搬具(純額)	-	-
工具、器具及び備品	743,980	638,230
減価償却累計額	743,229	627,965
工具、器具及び備品(純額)	751	10,265
土地	2 324,795	93,240
リース資産	26,300	8,800
減価償却累計額	8,800	8,800
リース資産(純額)	17,500	-
有形固定資産合計	343,239	183,544
投資その他の資産		
投資有価証券	1 7,282	1 7,232
敷金及び保証金	1,053,250	1,071,123
長期前払費用	11,642	3,727
破産債権等に準ずる債権	323,565	430,664
その他	69,039	37,725
貸倒引当金	229,463	324,192
投資その他の資産合計	1,235,317	1,226,280
固定資産合計	1,578,557	1,409,824
資産合計	4,237,642	3,699,026

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年12月31日)	当連結会計年度 (平成26年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,057,843	509,731
短期借入金	2 200,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	2 201,200	100,000
リース債務	8,916	6,125
未払金	3 682,128	3 670,839
未払法人税等	69,399	21,479
賞与引当金	5,643	2,300
資産除去債務	4,978	145,277
店舗等閉鎖損失引当金	9,960	79,251
その他	187,597	190,141
流動負債合計	2,427,667	1,825,145
固定負債		
長期借入金	2 174,200	200,000
リース債務	31,923	10,217
資産除去債務	375,043	259,044
長期未払金	3 8,585	3 264,984
訴訟損失引当金	-	22,757
その他	200,805	187,775
固定負債合計	790,557	944,778
負債合計	3,218,225	2,769,924
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,019,307	2,769,338
資本剰余金	771,788	1,521,820
利益剰余金	1,771,867	3,356,126
自己株式	7,315	7,393
株主資本合計	1,011,913	927,639
新株予約権	7,503	1,462
純資産合計	1,019,416	929,102
負債純資産合計	4,237,642	3,699,026

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年12月31日)	当連結会計年度 (平成26年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2 1,037,743	1,257,113
受取手形及び売掛金	622,633	439,852
商品	724,862	303,661
貯蔵品	34,431	20,759
未収入金	114,064	281,602
その他	226,656	185,385
貸倒引当金	100,251	158,091
流動資産合計	2,660,140	2,330,284
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,724,762	1,742,580
減価償却累計額	1,724,569	1,662,541
建物及び構築物(純額)	193	80,039
機械装置及び運搬具	56,615	56,615
減価償却累計額	56,615	56,615
機械装置及び運搬具(純額)	-	-
工具、器具及び備品	743,980	638,230
減価償却累計額	743,229	627,965
工具、器具及び備品(純額)	751	10,265
土地	2 324,795	93,240
リース資産	26,300	8,800
減価償却累計額	8,800	8,800
リース資産(純額)	17,500	-
有形固定資産合計	343,239	183,544
投資その他の資産		
投資有価証券	1 7,282	1 7,232
敷金及び保証金	1,053,250	1,071,123
長期前払費用	11,642	3,727
破産債権等に準ずる債権	323,565	430,664
その他	69,039	37,725
貸倒引当金	229,463	324,192
投資その他の資産合計	1,235,317	1,226,280
固定資産合計	1,578,557	1,409,824
資産合計	4,238,697	3,740,109

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年12月31日)	当連結会計年度 (平成26年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,054,889	506,258
短期借入金	2 200,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	2 201,200	100,000
リース債務	8,916	6,125
未払金	3 682,128	3 670,839
未払法人税等	69,399	21,479
賞与引当金	5,643	2,300
資産除去債務	4,978	145,277
店舗等閉鎖損失引当金	9,960	79,251
その他	187,788	193,089
流動負債合計	2,424,903	1,824,621
固定負債		
長期借入金	2 174,200	200,000
リース債務	31,923	10,217
資産除去債務	375,043	259,044
長期未払金	3 8,585	3 264,984
訴訟損失引当金	-	22,757
その他	200,805	187,775
固定負債合計	790,557	944,778
負債合計	3,215,461	2,769,399
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,019,307	2,769,338
資本剰余金	771,788	1,521,820
利益剰余金	1,768,048	3,314,519
自己株式	7,315	7,393
株主資本合計	1,015,732	969,246
新株予約権	7,503	1,462
純資産合計	1,023,235	970,709
負債純資産合計	4,238,697	3,740,109

【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25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
売上高	15,694,555	12,068,191
売上原価	7,675,058	6,377,688
売上総利益	8,019,498	5,690,503
販売費及び一般管理費	¹ 8,634,266	¹ 6,614,219
営業損失()	614,768	923,715
営業外収益		
受取利息	2,170	1,019
受取配当金	5,615	19,115
受取賃貸料	179,544	197,676
その他	31,459	40,141
営業外収益合計	218,789	257,952
営業外費用		
支払利息	17,029	11,213
賃貸資産関連費用	184,073	181,011
資金調達費用	22,618	53,852
その他	12,525	84,476
営業外費用合計	236,246	330,553
経常損失()	632,225	996,316
特別利益		
固定資産売却益	² 20,132	² 3,510
関係会社株式売却益	290,874	-
賃貸借契約解約補償金	-	18,900
事業譲渡益	152,044	-
新株予約権戻入益	4,114	7,503
その他	3,506	-
特別利益合計	470,671	29,914
特別損失		
減損損失	³ 1,166,439	-
貸倒引当金繰入額	-	80,364
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	9,960	79,251
賃貸借契約解約損	-	321,730
その他	280,373	125,078
特別損失合計	1,456,772	606,424
税金等調整前当期純損失()	1,618,327	1,572,826
法人税、住民税及び事業税	65,824	11,432
法人税等合計	65,824	11,432
少数株主損益調整前当期純損失()	1,684,151	1,584,258
当期純損失()	1,684,151	1,584,258

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
売上高	15,694,555	12,068,191
売上原価	7,671,239	6,339,900
売上総利益	8,023,316	5,728,291
販売費及び一般管理費	1 8,634,266	1 6,614,219
営業損失()	610,949	885,927
営業外収益		
受取利息	2,170	1,019
受取配当金	5,615	19,115
受取賃貸料	179,544	197,676
その他	31,459	40,141
営業外収益合計	218,789	257,952
営業外費用		
支払利息	17,029	11,213
賃貸資産関連費用	184,073	181,011
資金調達費用	22,618	53,852
その他	12,525	84,476
営業外費用合計	236,246	330,553
経常損失()	628,406	958,528
特別利益		
固定資産売却益	2 20,132	2 3,510
関係会社株式売却益	290,874	-
賃貸借契約解約補償金	-	18,900
事業譲渡益	152,044	-
新株予約権戻入益	4,114	7,503
その他	3,506	-
特別利益合計	470,671	29,914
特別損失		
減損損失	3 1,166,439	-
貸倒引当金繰入額	-	80,364
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	9,960	79,251
賃貸借契約解約損	-	321,730
その他	280,373	125,078
特別損失合計	1,456,772	606,424
税金等調整前当期純損失()	1,614,508	1,535,038
法人税、住民税及び事業税	65,824	11,432
法人税等合計	65,824	11,432
少数株主損益調整前当期純損失()	1,680,332	1,546,470
当期純損失()	1,680,332	1,546,470

【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25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
少数株主損益調整前当期純損失()	1,684,151	1,584,258
包括利益	1,684,151	1,584,258
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,684,151	1,584,258
少数株主に係る包括利益	-	-

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
少数株主損益調整前当期純損失()	1,680,332	1,546,470
包括利益	1,680,332	1,546,470
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,680,332	1,546,470
少数株主に係る包括利益	-	-

【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

前連結会計年度(自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)

(単位:千円)

	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
当期首残高	1,598,501	1,213,548	948,670	7,255	1,856,123
当期変動額					
資本剰余金の取崩額		860,954	860,954		-
新株の発行	420,806	419,194			840,001
当期純損失()			<u>1,684,151</u>		<u>1,684,151</u>
自己株式の取得				59	59
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)					
当期変動額合計	420,806	441,759	<u>823,197</u>	59	<u>844,210</u>
当期末残高	2,019,307	771,788	<u>1,771,867</u>	7,315	<u>1,011,913</u>

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	8,229	1,864,353
当期変動額		
資本剰余金の取崩額		-
新株の発行		840,001
当期純損失()		<u>1,684,151</u>
自己株式の取得		59
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	726	726
当期変動額合計	726	<u>844,936</u>
当期末残高	7,503	<u>1,019,416</u>

当連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（単位：千円）

	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
当期首残高	2,019,307	771,788	<u>1,771,867</u>	7,315	<u>1,011,913</u>
当期変動額					
新株の発行	750,031	750,031			1,500,063
当期純損失（ ）			<u>1,584,258</u>		<u>1,584,258</u>
自己株式の取得				77	77
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	750,031	750,031	<u>1,584,258</u>	77	<u>84,273</u>
当期末残高	2,769,338	1,521,820	<u>3,356,126</u>	7,393	<u>927,639</u>

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	7,503	<u>1,019,416</u>
当期変動額		
新株の発行		1,500,063
当期純損失（ ）		<u>1,584,258</u>
自己株式の取得		77
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	6,041	6,041
当期変動額合計	6,041	<u>90,314</u>
当期末残高	1,462	<u>929,102</u>

(訂正後)

前連結会計年度(自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)

(単位:千円)

	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
当期首残高	1,598,501	1,213,548	948,670	7,255	1,856,123
当期変動額					
資本剰余金の取崩額		860,954	860,954		-
新株の発行	420,806	419,194			840,001
当期純損失()			<u>1,680,332</u>		<u>1,680,332</u>
自己株式の取得				59	59
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)					
当期変動額合計	420,806	441,759	<u>819,378</u>	59	<u>840,391</u>
当期末残高	2,019,307	771,788	<u>1,768,048</u>	7,315	<u>1,015,732</u>

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	8,229	1,864,353
当期変動額		
資本剰余金の取崩額		-
新株の発行		840,001
当期純損失()		<u>1,680,332</u>
自己株式の取得		59
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	726	726
当期変動額合計	726	<u>841,117</u>
当期末残高	7,503	<u>1,023,235</u>

当連結会計年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（単位：千円）

	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
当期首残高	2,019,307	771,788	<u>1,768,048</u>	7,315	<u>1,015,732</u>
当期変動額					
新株の発行	750,031	750,031			1,500,063
当期純損失（ ）			<u>1,546,470</u>		<u>1,546,470</u>
自己株式の取得				77	77
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	750,031	750,031	<u>1,546,470</u>	77	<u>46,485</u>
当期末残高	2,769,338	1,521,820	<u>3,314,519</u>	7,393	<u>969,246</u>

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	7,503	<u>1,023,235</u>
当期変動額		
新株の発行		1,500,063
当期純損失（ ）		<u>1,546,470</u>
自己株式の取得		77
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	6,041	6,041
当期変動額合計	6,041	<u>52,526</u>
当期末残高	1,462	<u>970,709</u>

【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25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31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 ()	1,618,327	1,572,826
減価償却費	126,894	7,720
減損損失	1,166,439	-
賃貸資産減価償却費	14,305	301
敷金償却	6,687	2,630
のれん償却額	37,329	-
貸倒引当金の増減額 (は減少)	101,621	152,570
関係会社株式売却損益 (は益)	290,874	-
賃貸借契約解約損	-	321,730
固定資産売却損益 (は益)	20,132	3,510
事業譲渡損益 (は益)	152,044	-
賞与引当金の増減額 (は減少)	5,868	3,343
訴訟損失引当金の増減額 (は減少)	-	22,757
店舗等閉鎖損失引当金の増減額 (は減少)	7,334	69,291
受取利息及び受取配当金	7,785	20,134
支払利息	17,029	11,213
売上債権の増減額 (は増加)	234,577	182,781
たな卸資産の増減額 (は増加)	186,020	434,872
仕入債務の増減額 (は減少)	450,406	548,112
未払消費税等の増減額 (は減少)	70,932	32,499
その他の流動資産の増減額 (は増加)	179,638	75,570
その他の流動負債の増減額 (は減少)	186,939	131,230
その他の固定負債の増減額 (は減少)	2,763	14,764
その他	219,108	54,501
小計	1,582,365	1,076,622
利息の支払額	17,193	7,136
利息及び配当金の受取額	7,177	20,479
法人税等の支払額	101,210	66,045
確定拠出年金制度への移行に伴う未払金の支払額	110,164	-
その他の支出	208,089	46,982
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,011,845	1,176,307
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	191,496	70,570
無形固定資産の取得による支出	2,950	-
有形固定資産の売却による収入	518,920	247,066
資産除去債務の履行による支出	33,405	35,503
投資有価証券の償還による収入	100,000	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	² 101,718	-
敷金の差入による支出	89,027	328,181
敷金の回収による収入	278,348	307,602
事業譲渡による収入	³ 152,044	-
その他	28,683	27,592
投資活動によるキャッシュ・フロー	602,030	148,005

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	59	77
短期借入金の純増減額（は減少）	-	100,000
長期借入れによる収入	100,000	300,000
長期借入金の返済による支出	524,600	375,400
株式の発行による収入	840,001	1,446,184
新株予約権の発行による収入	3,388	1,462
リース債務の返済による支出	6,002	24,496
財務活動によるキャッシュ・フロー	412,727	1,247,673
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	997,087	219,370
現金及び現金同等物の期首残高	2,034,830	1,037,743
現金及び現金同等物の期末残高	1,037,743	1,257,113

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31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()	1,614,508	1,535,038
減価償却費	126,894	7,720
減損損失	1,166,439	-
賃貸資産減価償却費	14,305	301
敷金償却	6,687	2,630
のれん償却額	37,329	-
貸倒引当金の増減額(は減少)	101,621	152,570
関係会社株式売却損益(は益)	290,874	-
賃貸借契約解約損	-	321,730
固定資産売却損益(は益)	20,132	3,510
事業譲渡損益(は益)	152,044	-
賞与引当金の増減額(は減少)	5,868	3,343
訴訟損失引当金の増減額(は減少)	-	22,757
店舗等閉鎖損失引当金の増減額(は減少)	7,334	69,291
受取利息及び受取配当金	7,785	20,134
支払利息	17,029	11,213
売上債権の増減額(は増加)	234,577	182,781
たな卸資産の増減額(は増加)	186,020	434,872
仕入債務の増減額(は減少)	453,361	548,631
未払消費税等の増減額(は減少)	71,123	35,257
その他の流動資産の増減額(は増加)	180,693	115,597
その他の流動負債の増減額(は減少)	186,939	131,230
その他の固定負債の増減額(は減少)	2,763	14,764
その他	219,108	54,501
小計	1,582,365	1,076,622
利息の支払額	17,193	7,136
利息及び配当金の受取額	7,177	20,479
法人税等の支払額	101,210	66,045
確定拠出年金制度への移行に伴う未払金の支払額	110,164	-
その他の支出	208,089	46,982
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,011,845	1,176,307
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	191,496	70,570
無形固定資産の取得による支出	2,950	-
有形固定資産の売却による収入	518,920	247,066
資産除去債務の履行による支出	33,405	35,503
投資有価証券の償還による収入	100,000	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	² 101,718	-
敷金の差入による支出	89,027	328,181
敷金の回収による収入	278,348	307,602
事業譲渡による収入	³ 152,044	-
その他	28,683	27,592
投資活動によるキャッシュ・フロー	602,030	148,005

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
自己株式の取得による支出	59	77
短期借入金の純増減額（は減少）	-	100,000
長期借入れによる収入	100,000	300,000
長期借入金の返済による支出	524,600	375,400
株式の発行による収入	840,001	1,446,184
新株予約権の発行による収入	3,388	1,462
リース債務の返済による支出	6,002	24,496
財務活動によるキャッシュ・フロー	412,727	1,247,673
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	997,087	219,370
現金及び現金同等物の期首残高	2,034,830	1,037,743
現金及び現金同等物の期末残高	1,037,743	1,257,113

【注記事項】

(表示方法の変更)

1. 連結貸借対照表

(訂正前)

(1) 前連結会計年度において、「流動負債」の「その他」に含めていた「店舗等閉鎖損失引当金」は、負債及び純資産の総額の100分の1を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」の「その他」に表示していた197,557千円は、「店舗等閉鎖損失引当金」9,960千円、「その他」187,597千円として組み替えております。

(訂正後)

(1) 前連結会計年度において、「流動資産」の「その他」に含めていた「未収入金」は、資産の総額の100分の1を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動資産」の「その他」に表示していた340,720千円は、「未収入金」114,064千円、「その他」226,656千円として組み替えております。

(2) 前連結会計年度において、「流動負債」の「その他」に含めていた「店舗等閉鎖損失引当金」は、負債及び純資産の総額の100分の1を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替を行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」の「その他」に表示していた197,748千円は、「店舗等閉鎖損失引当金」9,960千円、「その他」187,788千円として組み替えております。

(金融商品関係)

(訂正前)

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(平成25年12月31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	1,037,743	1,037,743	-
(2) 受取手形及び売掛金	622,633	622,633	-
(3) 敷金及び保証金	1,053,250	1,002,105	51,144
(4) 破産債権等に準ずる債権	323,565		
貸倒引当金	222,173		
	101,392	101,392	-
資産計	2,815,019	2,763,875	51,144
(1) 支払手形及び買掛金	1,057,843	1,057,843	-
(2) 短期借入金	200,000	200,000	-
(3) 未払金	679,182	679,182	-
(4) 未払法人税等	69,399	69,399	-
(5) 長期借入金()	375,400	372,594	2,805
(6) リース債務()	40,839	38,839	2,000
(7) 長期未払金()	11,531	10,661	869
負債計	2,434,197	2,428,521	5,675

()長期借入金には1年内返済予定の長期借入金を、リース債務には1年内返済予定のリース債務を、長期未払金には1年内支払予定の長期未払金をそれぞれ含んでおります。

当連結会計年度（平成26年12月31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	1,257,113	1,257,113	-
(2) 受取手形及び売掛金	439,852	439,852	-
(3) 敷金及び保証金	1,071,123	967,320	103,802
(4) 破産債権等に準ずる債権	430,664		
貸倒引当金	323,464		
	107,200	107,200	-
資産計	2,875,289	2,771,487	103,802
(1) 支払手形及び買掛金	509,731	509,731	-
(2) 短期借入金	100,000	100,000	-
(3) 未払金	605,506	605,506	-
(4) 未払法人税等	21,479	21,479	-
(5) 長期借入金()	300,000	300,000	-
(6) リース債務()	16,343	14,616	1,726
(7) 長期未払金()	330,317	293,599	36,717
負債計	1,883,378	1,844,933	38,444

() 長期借入金には1年内返済予定の長期借入金を、リース債務には1年内返済予定のリース債務を、長期未払金には1年内支払予定の長期未払金をそれぞれ含んでおります。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 敷金及び保証金

将来キャッシュ・フローを、回収までの見積残期間及び信用リスクを加味した利率で割引いた現在価値によって算定しております。

(4) 破産債権等に準ずる債権

破産債権等に準ずる債権の時価については、回収見込額等に基づいて貸倒引当金を算定しているため、連結決算日における連結貸借対照表計上額から現在の貸倒引当金を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金、(6) リース債務、(7) 長期未払金

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(訂正後)

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前連結会計年度(平成25年12月31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	1,037,743	1,037,743	-
(2) 受取手形及び売掛金	622,633	622,633	-
(3) 敷金及び保証金	1,053,250	1,002,105	51,144
(4) 破産債権等に準ずる債権	323,565		
貸倒引当金	222,173		
	101,392	101,392	-
資産計	2,815,019	2,763,875	51,144
(1) 支払手形及び買掛金	1,054,889	1,054,889	-
(2) 短期借入金	200,000	200,000	-
(3) 未払金	679,182	679,182	-
(4) 未払法人税等	69,399	69,399	-
(5) 長期借入金()	375,400	372,594	2,805
(6) リース債務()	40,839	38,839	2,000
(7) 長期未払金()	11,531	10,661	869
負債計	2,431,242	2,425,566	5,675

()長期借入金には1年内返済予定の長期借入金を、リース債務には1年内返済予定のリース債務を、長期未払金には1年内支払予定の長期未払金をそれぞれ含んでおります。

当連結会計年度（平成26年12月31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	1,257,113	1,257,113	-
(2) 受取手形及び売掛金	439,852	439,852	-
(3) 敷金及び保証金	1,071,123	967,320	103,802
(4) 破産債権等に準ずる債権	430,664		
貸倒引当金	323,464		
	107,200	107,200	-
資産計	2,875,289	2,771,487	103,802
(1) 支払手形及び買掛金	506,258	506,258	-
(2) 短期借入金	100,000	100,000	-
(3) 未払金	605,506	605,506	-
(4) 未払法人税等	21,479	21,479	-
(5) 長期借入金()	300,000	300,000	-
(6) リース債務()	16,343	14,616	1,726
(7) 長期未払金()	330,317	293,599	36,717
負債計	1,879,904	1,841,460	38,444

() 長期借入金には1年内返済予定の長期借入金を、リース債務には1年内返済予定のリース債務を、長期未払金には1年内支払予定の長期未払金をそれぞれ含んでおります。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 敷金及び保証金

将来キャッシュ・フローを、回収までの見積残期間及び信用リスクを加味した利率で割引いた現在価値によって算定しております。

(4) 破産債権等に準ずる債権

破産債権等に準ずる債権の時価については、回収見込額等に基づいて貸倒引当金を算定しているため、連結決算日における連結貸借対照表計上額から現在の貸倒引当金を控除した金額に近似しており、当該価額をもって時価としております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金、(6) リース債務、(7) 長期未払金

これらの時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

(税効果会計関係)
(訂正前)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成25年12月31日)	当連結会計年度 (平成26年12月31日)
繰延税金資産 (流動)		
貸倒引当金	38,596千円	56,343千円
賞与引当金	2,172	819
店舗等閉鎖損失引当金	-	28,245
未払金	-	27,663
その他	7,759	11,600
小計	48,528	124,672
評価性引当額	48,528	124,672
繰延税金資産 (流動) 合計	-	-
繰延税金資産 (固定)		
税務上の欠損金	2,128,960	2,180,902
貸倒引当金	81,688	115,542
土地	17,954	-
減損損失	430,465	285,741
長期未払金	-	92,471
資産除去債務	135,287	135,439
資産調整勘定	74,942	-
その他	26,075	24,459
小計	2,895,374	2,834,557
評価性引当額	2,895,374	2,834,557
繰延税金資産 (固定) 合計	-	-

(訂正後)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成25年12月31日)	当連結会計年度 (平成26年12月31日)
繰延税金資産(流動)		
貸倒引当金	38,596千円	56,343千円
賞与引当金	2,172	819
店舗等閉鎖損失引当金	-	28,245
未払金	-	27,663
その他	7,759	11,600
小計	48,528	124,672
評価性引当額	48,528	124,672
繰延税金資産(流動)合計	-	-
繰延税金資産(固定)		
税務上の欠損金	2,127,490	2,166,074
貸倒引当金	81,688	115,542
土地	17,954	-
減損損失	430,465	285,741
長期未払金	-	92,471
資産除去債務	135,287	135,439
資産調整勘定	74,942	-
その他	26,075	24,459
小計	2,893,904	2,819,728
評価性引当額	2,893,904	2,819,728
繰延税金資産(固定)合計	-	-

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

(訂正前)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31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
	持ち帰り寿し 事業等	寿しFC事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	12,366,077	3,328,478	15,694,555	-	15,694,555
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	12,366,077	3,328,478	15,694,555	-	15,694,555
セグメント利益又は損失()	<u>171,751</u>	<u>168,395</u>	<u>3,355</u>	611,412	<u>614,768</u>
その他の項目					
減価償却費	102,780	7,994	110,775	16,119	126,894

- (注)1. セグメント利益又は損失の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用611,412千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。
2. セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。
3. セグメント資産及び負債については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象とはなっていないため記載しておりません。

当連結会計年度(自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31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
	持ち帰り寿し 事業等	寿しFC事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	9,105,637	2,962,553	12,068,191	-	12,068,191
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	9,105,637	2,962,553	12,068,191	-	12,068,191
セグメント利益又は損失()	<u>109,841</u>	<u>214,066</u>	<u>323,907</u>	599,807	<u>923,715</u>
その他の項目					
減価償却費	4,275	-	4,275	3,445	7,720

- (注)1. セグメント損失の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用599,807千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。
2. セグメント損失は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。
3. セグメント資産及び負債については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象とはなっていないため記載しておりません。

(訂正後)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報
前連結会計年度(自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31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
	持ち帰り寿し 事業等	寿しFC事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	12,366,077	3,328,478	15,694,555	-	15,694,555
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	12,366,077	3,328,478	15,694,555	-	15,694,555
セグメント利益又は損失()	<u>168,742</u>	<u>169,205</u>	<u>463</u>	611,412	<u>610,949</u>
その他の項目					
減価償却費	102,780	7,994	110,775	16,119	126,894

- (注) 1. セグメント利益又は損失の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用611,412千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。
2. セグメント利益又は損失は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。
3. セグメント資産及び負債については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象とはなっていないため記載しておりません。

当連結会計年度(自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31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
	持ち帰り寿し 事業等	寿しFC事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	9,105,637	2,962,553	12,068,191	-	12,068,191
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-
計	9,105,637	2,962,553	12,068,191	-	12,068,191
セグメント利益又は損失()	<u>85,012</u>	<u>201,107</u>	<u>286,119</u>	599,807	<u>885,927</u>
その他の項目					
減価償却費	4,275	-	4,275	3,445	7,720

- (注) 1. セグメント損失の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用599,807千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。
2. セグメント損失は、連結財務諸表の営業損失と調整を行っております。
3. セグメント資産及び負債については、経営資源の配分の決定及び業績を評価するための検討対象とはなっていないため記載しておりません。

(1株当たり情報)
(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
1株当たり純資産額 57円02銭 1株当たり当期純損失金額() 108円80銭 なお、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金額であるため記載していません。	1株当たり純資産額 31円18銭 1株当たり当期純損失金額() 63円04銭 なお、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金額であるため記載していません。

(注) 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25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
1株当たり当期純損失金額		
当期純損失金額()(千円)	1,684,151	1,584,258
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)	1,684,151	1,584,258
期中平均株式数(株)	15,479,005	25,132,661
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	新株予約権(新株予約権の数 22,530個 普通株式2,253千株) なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	新株予約権(新株予約権の数 29,840個 普通株式2,984千株) なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
1株当たり純資産額 57円23銭 1株当たり当期純損失金額() 108円56銭 なお、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金額であるため記載しておりません。	1株当たり純資産額 32円58銭 1株当たり当期純損失金額() 61円53銭 なお、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金額であるため記載しておりません。

(注) 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25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
1株当たり当期純損失金額		
当期純損失金額()(千円)	1,680,332	1,546,470
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)	1,680,332	1,546,470
期中平均株式数(株)	15,479,005	25,132,661
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	新株予約権(新株予約権の数22,530個 普通株式2,253千株) なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	新株予約権(新株予約権の数29,840個 普通株式2,984千株) なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況 1. 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(2) 【その他】

(訂正前)

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	3,241,011	6,287,183	9,205,387	12,068,191
税金等調整前四半期 (当期) 純損失金額 () (千円)	<u>153,649</u>	<u>576,786</u>	<u>760,886</u>	<u>1,572,826</u>
四半期 (当期) 純損失金額 () (千円)	<u>156,468</u>	<u>582,360</u>	<u>769,288</u>	<u>1,584,258</u>
1 株当たり四半期 (当期) 純 損失金額 () (円)	<u>8.82</u>	<u>27.50</u>	<u>32.39</u>	<u>63.04</u>

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1 株当たり四半期純損失金額 () (円)	<u>8.82</u>	<u>17.93</u>	<u>6.28</u>	<u>27.40</u>

(訂正後)

当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (千円)	3,241,011	6,287,183	9,205,387	12,068,191
税金等調整前四半期 (当期) 純損失金額 () (千円)	<u>144,805</u>	<u>558,294</u>	<u>732,746</u>	<u>1,535,038</u>
四半期 (当期) 純損失金額 () (千円)	<u>147,624</u>	<u>563,868</u>	<u>741,148</u>	<u>1,546,470</u>
1 株当たり四半期 (当期) 純 損失金額 () (円)	<u>8.32</u>	<u>26.63</u>	<u>31.21</u>	<u>61.53</u>

(会計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	第 4 四半期
1 株当たり四半期純損失金額 () (円)	<u>8.32</u>	<u>17.53</u>	<u>5.96</u>	<u>27.07</u>

2【財務諸表等】

(1)【財務諸表】

【貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年12月31日)	当事業年度 (平成26年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1 575,971	884,211
売掛金	2 784,387	2 1,527,448
商品	637,070	234,639
貯蔵品	34,431	20,759
前渡金	5,632	-
前払費用	111,646	112,688
未収入金	2 583,827	2 240,378
関係会社短期貸付金	166,400	166,400
立替金	2 63,612	2 5,685
その他	52,225	33,306
貸倒引当金	206,650	1,095,670
流動資産合計	2,808,554	2,129,848
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,499,662	1,499,662
減価償却累計額	1,499,662	1,446,519
建物(純額)	-	53,143
構築物	178,811	182,659
減価償却累計額	178,811	176,759
構築物(純額)	-	5,899
機械及び装置	56,429	56,429
減価償却累計額	56,429	56,429
機械及び装置(純額)	-	-
工具、器具及び備品	741,145	632,906
減価償却累計額	741,145	626,007
工具、器具及び備品(純額)	-	6,899
土地	1 324,795	93,240
リース資産	26,300	8,800
減価償却累計額	8,800	8,800
リース資産(純額)	17,500	-
有形固定資産合計	342,295	159,182
投資その他の資産		
投資有価証券	1,210	1,160
関係会社株式	16,072	6,072
長期貸付金	27,355	11,248
関係会社長期貸付金	503,229	336,829
長期前払費用	11,223	2,725
敷金及び保証金	695,571	764,212
破産債権等に準ずる債権	312,315	415,198
その他	41,427	26,221
貸倒引当金	721,441	647,880
投資その他の資産合計	886,964	915,786
固定資産合計	1,229,259	1,074,968
資産合計	4,037,813	3,204,816

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年12月31日)	当事業年度 (平成26年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,060,813	509,731
短期借入金	1,200,000	-
株主、役員又は従業員からの短期借入金	-	100,000
1年内返済予定の長期借入金	1,201,200	-
株主、役員又は従業員からの1年内返済予定の長期借入金	-	100,000
リース債務	8,916	6,125
未払金	3,611,137	3,433,249
未払法人税等	65,007	12,211
未払費用	9,734	7,409
前受金	6,876	1,210
預り金	39,943	28,530
賞与引当金	4,500	2,300
店舗等閉鎖損失引当金	9,960	57,714
資産除去債務	3,614	117,445
その他	3,802	36,580
流動負債合計	2,225,506	1,412,508
固定負債		
長期借入金	1,174,200	-
株主、役員又は従業員からの長期借入金	-	200,000
長期預り保証金	156,596	153,403
リース債務	31,923	10,217
長期未払金	3,858,585	3,264,984
訴訟損失引当金	-	22,757
資産除去債務	326,008	203,626
その他	5,979	4,652
固定負債合計	703,294	859,641
負債合計	2,928,800	2,272,150
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,019,307	2,769,338
資本剰余金		
資本準備金	559,194	1,309,226
その他資本剰余金	212,594	212,594
資本剰余金合計	771,788	1,521,820
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,682,271	3,352,562
利益剰余金合計	1,682,271	3,352,562
自己株式	7,315	7,393
株主資本合計	1,101,509	931,204
新株予約権	7,503	1,462
純資産合計	1,109,012	932,666
負債純資産合計	4,037,813	3,204,816

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年12月31日)	当事業年度 (平成26年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1 575,971	884,211
売掛金	2 784,387	2 1,527,448
商品	637,070	234,639
貯蔵品	34,431	20,759
前渡金	5,632	-
前払費用	111,646	112,688
未収入金	2 584,882	2 281,461
関係会社短期貸付金	166,400	166,400
立替金	2 63,612	2 5,685
その他	52,634	33,306
貸倒引当金	206,650	1,095,670
流動資産合計	2,810,018	2,170,930
固定資産		
有形固定資産		
建物	1,499,662	1,499,662
減価償却累計額	1,499,662	1,446,519
建物(純額)	-	53,143
構築物	178,811	182,659
減価償却累計額	178,811	176,759
構築物(純額)	-	5,899
機械及び装置	56,429	56,429
減価償却累計額	56,429	56,429
機械及び装置(純額)	-	-
工具、器具及び備品	741,145	632,906
減価償却累計額	741,145	626,007
工具、器具及び備品(純額)	-	6,899
土地	1 324,795	93,240
リース資産	26,300	8,800
減価償却累計額	8,800	8,800
リース資産(純額)	17,500	-
有形固定資産合計	342,295	159,182
投資その他の資産		
投資有価証券	1,210	1,160
関係会社株式	16,072	6,072
長期貸付金	27,355	11,248
関係会社長期貸付金	503,229	336,829
長期前払費用	11,223	2,725
敷金及び保証金	695,571	764,212
破産債権等に準ずる債権	312,315	415,198
その他	41,427	26,221
貸倒引当金	721,441	647,880
投資その他の資産合計	886,964	915,786
固定資産合計	1,229,259	1,074,968
資産合計	4,039,277	3,245,899

(単位：千円)

	前事業年度 (平成25年12月31日)	当事業年度 (平成26年12月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,057,859	506,258
短期借入金	1,200,000	-
株主、役員又は従業員からの短期借入金	-	100,000
1年内返済予定の長期借入金	1,201,200	-
株主、役員又は従業員からの1年内返済予定の長期借入金	-	100,000
リース債務	8,916	6,125
未払金	3,611,137	3,433,249
未払法人税等	65,007	12,211
未払費用	9,734	7,409
前受金	6,876	1,210
預り金	39,943	28,530
賞与引当金	4,500	2,300
店舗等閉鎖損失引当金	9,960	57,714
資産除去債務	3,614	117,445
その他	4,402	39,529
流動負債合計	2,223,151	1,411,984
固定負債		
長期借入金	1,174,200	-
株主、役員又は従業員からの長期借入金	-	200,000
長期預り保証金	156,596	153,403
リース債務	31,923	10,217
長期未払金	3,858,585	3,264,984
訴訟損失引当金	-	22,757
資産除去債務	326,008	203,626
その他	5,979	4,652
固定負債合計	703,294	859,641
負債合計	2,926,445	2,271,625
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,019,307	2,769,338
資本剰余金		
資本準備金	559,194	1,309,226
その他資本剰余金	212,594	212,594
資本剰余金合計	771,788	1,521,820
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,678,452	3,310,955
利益剰余金合計	1,678,452	3,310,955
自己株式	7,315	7,393
株主資本合計	1,105,328	972,811
新株予約権	7,503	1,462
純資産合計	1,112,831	974,273
負債純資産合計	4,039,277	3,245,899

【損益計算書】
(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当事業年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
売上高		
商品売上高	13,163,726	7,400,011
ロイヤリティー収入	306,394	392,341
売上高合計	1 13,470,121	1 7,792,353
売上原価		
商品期首たな卸高	540,566	637,070
当期商品仕入高	8,118,090	6,703,722
合計	8,658,656	7,340,792
商品期末たな卸高	637,070	234,639
商品売上原価	8,021,585	7,106,152
売上総利益	5,448,535	686,200
販売費及び一般管理費	2 5,887,000	2 1,116,888
営業損失()	438,465	430,688
営業外収益		
受取利息	1 18,164	1 12,184
受取配当金	1 5,615	1 19,115
受取賃貸料	101,881	120,969
その他	23,103	21,103
営業外収益合計	148,764	173,372
営業外費用		
支払利息	17,029	11,213
賃貸資産関連費用	105,089	109,726
貸倒引当金繰入額	610,983	665,300
資金調達費用	22,618	53,852
その他	11,045	55,886
営業外費用合計	766,766	895,979
経常損失()	1,056,467	1,153,295
特別利益		
固定資産売却益	3 20,132	3 3,510
関係会社株式売却益	226,892	-
賃貸借契約解約補償金	-	18,900
事業譲渡益	152,044	-
新株予約権戻入益	4,114	7,503
その他	3,506	-
特別利益合計	406,689	29,914
特別損失		
賃貸借契約解約損	-	321,730
貸倒引当金繰入額	-	80,364
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	9,960	57,714
減損損失	709,849	-
その他	251,047	84,719
特別損失合計	970,856	544,527
税引前当期純損失()	1,620,634	1,667,909
法人税、住民税及び事業税	61,637	2,380
法人税等合計	61,637	2,380
当期純損失()	1,682,271	1,670,290

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)	当事業年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)
売上高		
商品売上高	13,163,726	7,400,011
ロイヤリティ収入	306,394	392,341
売上高合計	<u>1 13,470,121</u>	<u>1 7,792,353</u>
売上原価		
商品期首たな卸高	540,566	637,070
当期商品仕入高	<u>8,114,271</u>	<u>6,665,934</u>
合計	<u>8,654,837</u>	<u>7,303,004</u>
商品期末たな卸高	637,070	234,639
商品売上原価	<u>8,017,766</u>	<u>7,068,364</u>
売上総利益	<u>5,452,354</u>	<u>723,988</u>
販売費及び一般管理費	<u>2 5,887,000</u>	<u>2 1,116,888</u>
営業損失()	<u>434,646</u>	<u>392,900</u>
営業外収益		
受取利息	1 18,164	1 12,184
受取配当金	1 5,615	1 19,115
受取賃貸料	101,881	120,969
その他	23,103	21,103
営業外収益合計	<u>148,764</u>	<u>173,372</u>
営業外費用		
支払利息	17,029	11,213
賃貸資産関連費用	105,089	109,726
貸倒引当金繰入額	610,983	665,300
資金調達費用	22,618	53,852
その他	11,045	55,886
営業外費用合計	<u>766,766</u>	<u>895,979</u>
経常損失()	<u>1,052,648</u>	<u>1,115,507</u>
特別利益		
固定資産売却益	3 20,132	3 3,510
関係会社株式売却益	226,892	-
賃貸借契約解約補償金	-	18,900
事業譲渡益	152,044	-
新株予約権戻入益	4,114	7,503
その他	3,506	-
特別利益合計	<u>406,689</u>	<u>29,914</u>
特別損失		
賃貸借契約解約損	-	321,730
貸倒引当金繰入額	-	80,364
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	9,960	57,714
減損損失	709,849	-
その他	251,047	84,719
特別損失合計	<u>970,856</u>	<u>544,527</u>
税引前当期純損失()	<u>1,616,815</u>	<u>1,630,121</u>
法人税、住民税及び事業税	61,637	2,380
法人税等合計	61,637	2,380
当期純損失()	<u>1,678,452</u>	<u>1,632,502</u>

【株主資本等変動計算書】

(訂正前)

前事業年度(自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)

(単位:千円)

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
当期首残高	1,598,501	140,000	1,073,548	1,213,548	860,954	860,954	7,255	1,943,839	
当期変動額									
資本剰余金の取崩額			860,954	860,954	860,954	860,954		-	
新株の発行	420,806	419,194		419,194				840,001	
当期純損失()					1,682,271	1,682,271		1,682,271	
自己株式の取得							59	59	
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									
当期変動額合計	420,806	419,194	860,954	441,759	821,316	821,316	59	842,329	
当期末残高	2,019,307	559,194	212,594	771,788	1,682,271	1,682,271	7,315	1,101,509	

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	8,229	1,952,069
当期変動額		
資本剰余金の取崩額		-
新株の発行		840,001
当期純損失()		1,682,271
自己株式の取得		59
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	726	726
当期変動額合計	726	843,056
当期末残高	7,503	1,109,012

当事業年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（単位：千円）

	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	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	2,019,307	559,194	212,594	771,788	<u>1,682,271</u>	<u>1,682,271</u>	7,315	<u>1,101,509</u>
当期変動額								
新株の発行	750,031	750,031		750,031				1,500,063
当期純損失（ ）					<u>1,670,290</u>	<u>1,670,290</u>		<u>1,670,290</u>
自己株式の取得							77	77
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）								
当期変動額合計	750,031	750,031		750,031	<u>1,670,290</u>	<u>1,670,290</u>	77	<u>170,305</u>
当期末残高	2,769,338	1,309,226	212,594	1,521,820	<u>3,352,562</u>	<u>3,352,562</u>	7,393	<u>931,204</u>

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	7,503	<u>1,109,012</u>
当期変動額		
新株の発行		1,500,063
当期純損失（ ）		<u>1,670,290</u>
自己株式の取得		77
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	6,041	6,041
当期変動額合計	6,041	<u>176,346</u>
当期末残高	1,462	<u>932,666</u>

(訂正後)

前事業年度(自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)

(単位:千円)

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
当期首残高	1,598,501	140,000	1,073,548	1,213,548	860,954	860,954	7,255	1,943,839	
当期変動額									
資本剰余金の取崩額			860,954	860,954	860,954	860,954		-	
新株の発行	420,806	419,194		419,194				840,001	
当期純損失()					<u>1,678,452</u>	<u>1,678,452</u>		<u>1,678,452</u>	
自己株式の取得							59	59	
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)									
当期変動額合計	420,806	419,194	860,954	441,759	<u>817,497</u>	<u>817,497</u>	59	<u>838,510</u>	
当期末残高	2,019,307	559,194	212,594	771,788	<u>1,678,452</u>	<u>1,678,452</u>	7,315	<u>1,105,328</u>	

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	8,229	1,952,069
当期変動額		
資本剰余金の取崩額		-
新株の発行		840,001
当期純損失()		<u>1,678,452</u>
自己株式の取得		59
株主資本以外の項目の 当期変動額(純額)	726	726
当期変動額合計	726	<u>839,237</u>
当期末残高	7,503	<u>1,112,831</u>

当事業年度（自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本							自己株式	株主資本合計
	資本金	資本剰余金			利益剰余金				
		資本準備金	その他資本剰余金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計			
当期首残高	2,019,307	559,194	212,594	771,788	<u>1,678,452</u>	<u>1,678,452</u>	7,315	<u>1,105,328</u>	
当期変動額									
新株の発行	750,031	750,031		750,031				1,500,063	
当期純損失（ ）					<u>1,632,502</u>	<u>1,632,502</u>		<u>1,632,502</u>	
自己株式の取得							77	77	
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）									
当期変動額合計	750,031	750,031		750,031	<u>1,632,502</u>	<u>1,632,502</u>	77	<u>132,517</u>	
当期末残高	2,769,338	1,309,226	212,594	1,521,820	<u>3,310,955</u>	<u>3,310,955</u>	7,393	<u>972,811</u>	

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	7,503	<u>1,112,831</u>
当期変動額		
新株の発行		1,500,063
当期純損失（ ）		<u>1,632,502</u>
自己株式の取得		77
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	6,041	6,041
当期変動額合計	6,041	<u>138,558</u>
当期末残高	1,462	<u>974,273</u>

【注記事項】

(税効果会計関係)

(訂正前)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成25年12月31日)	当事業年度 (平成26年12月31日)
繰延税金資産(流動)		
未払事業税	1,345千円	3,489千円
貸倒引当金	79,560	389,521
賞与引当金	1,732	819
店舗等閉鎖損失引当金	3,834	20,569
未払金	-	27,539
訴訟損失引当金	-	8,110
その他	2,312	124
小計	88,785	450,174
評価性引当額	88,785	450,174
繰延税金資産(流動)合計	-	-
繰延税金資産(固定)		
貸倒引当金	256,833	237,290
土地	17,954	-
投資有価証券	21,698	21,740
関係会社株式	-	7,128
長期未払金	-	92,471
減損損失	385,460	237,714
資産除去債務	117,346	118,700
税務上の欠損金	2,021,111	2,334,593
その他	4,377	1,496
小計	2,824,780	3,051,135
評価性引当額	2,824,780	3,051,135
繰延税金資産(固定)合計	-	-

(訂正後)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成25年12月31日)	当事業年度 (平成26年12月31日)
繰延税金資産(流動)		
未払事業税	1,345千円	3,489千円
貸倒引当金	79,560	389,521
賞与引当金	1,732	819
店舗等閉鎖損失引当金	3,834	20,569
未払金	-	27,539
訴訟損失引当金	-	8,110
その他	2,312	124
小計	88,785	450,174
評価性引当額	88,785	450,174
繰延税金資産(流動)合計	-	-
繰延税金資産(固定)		
貸倒引当金	256,833	237,290
土地	17,954	-
投資有価証券	21,698	21,740
関係会社株式	-	7,128
長期未払金	-	92,471
減損損失	385,460	237,714
資産除去債務	117,346	118,700
税務上の欠損金	2,019,640	2,319,765
その他	4,377	1,496
小計	2,823,310	3,036,306
評価性引当額	2,823,310	3,036,306
繰延税金資産(固定)合計	-	-

独立監査人の監査報告書

平成 27 年11月 16 日

株式会社小僧寿し

取締役会 御中

赤坂・海生公認会計士共同事務所

公認会計士 赤 坂 満 秋 印

公認会計士 海 生 裕 明 印

私たちは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社小僧寿しの平成26年1月1日から平成26年12月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私たちの責任は、私たちが実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。私たちは、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私たちに連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私たちの判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私たちは、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

私たちは、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私たちは、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社小僧寿し及び連結子会社の平成26年12月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は連結財務諸表を訂正している。なお、訂正前の連結財務諸表は前任監査人によって監査されており、平成27年3月31日に監査報告書が提出されている。

利害関係

会社と私たちとの間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成 27 年11月 16日

株式会社小僧寿し

取締役会 御中

赤坂・海生公認会計士共同事務所

公認会計士 赤 坂 満 秋 印

公認会計士 海 生 裕 明 印

私たちは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社小僧寿しの平成26年1月1日から平成26年12月31日までの訂正後の第47期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

私たちの責任は、私たちが実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。私たちは、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私たちに財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私たちの判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、私たちは、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

私たちは、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

私たちは、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社小僧寿しの平成26年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は財務諸表を訂正している。なお、訂正前の財務諸表は前任監査人によって監査されており、平成27年3月31日に監査報告書が提出されている。

利害関係

会社と私たちとの間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

-
- (注) 1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。
2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。