

【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24年12月7日

【事業年度】 第34期(自平成21年7月1日至平成22年6月30日)

【会社名】 株式会社テー・オー・ダブリュー

【英訳名】 TOW CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長兼最高執行責任者(COO)
江草 康二

【本店の所在の場所】 東京都港区虎ノ門四丁目3番13号 神谷町セントラルプレイス

【電話番号】 03(5777)1888

【事務連絡者氏名】 常務取締役兼執行役員管理本部長 木村 元

【最寄りの連絡場所】 東京都港区虎ノ門四丁目3番13号 神谷町セントラルプレイス

【電話番号】 03(5777)1888

【事務連絡者氏名】 常務取締役兼執行役員管理本部長 木村 元

【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、当社の第1本部の特定のチームにおいて原価計上及び売上計上に関し、不適切な会計処理が行われていたことが判明したことを受けて、取締役社長を委員長とする社内調査委員会を設置し、不適切な会計処理の内容把握、原因及び動機の解明、再発防止策の提案等を行うとともに、当社において他に同様の事例がないことを徹底的に調査し、他には問題がないことを確認いたしました。調査にあたっては、弁護士及び公認会計士等の外部専門家から適宜助言を受けるなどし、調査の適法性、適正性等の確保に努めました。

当社取締役会は、平成24年12月7日、社内調査委員会から調査結果の報告を受け、売上高、売上原価の修正等必要と認められる訂正を行うことといたしました。

これらの決算訂正により、当社が平成22年9月27日に提出いたしました第34期（自平成21年7月1日至平成22年6月30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、連結財務諸表の記載内容にかかる訂正箇所についてはXBRLの修正も行いましたので、併せて修正後のXBRL形式のデータ一式（表示情報ファイルを含む）を提出いたします。

2 【訂正事項】

第一部 企業情報

第1 企業の概況

- 1 主要な経営指標等の推移
 - (1) 連結経営指標等
 - (2) 提出会社の経営指標等

第2 事業の状況

- 1 業績等の概要
 - (1) 業績
 - (2) キャッシュ・フロー
- 2 制作、受注及び販売の状況
 - (1) 制作の実績
 - (3) 販売の状況
- 4 事業等のリスク
 - (4) 特定販売先への依存について
 - (5) 売上の季節変動について
- 7 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析
 - (1) 財政状態
 - (2) 経営成績

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
 - 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

- (連結包括利益計算書関係)
- (金融商品関係)
- (税効果会計関係)
- (1株当たり情報)

(2) その他

当連結会計年度における各四半期連結会計期間に係る売上高等

2 財務諸表等

- (1) 財務諸表
 - 貸借対照表
 - 損益計算書
 - 売上原価明細書
 - 株主資本等変動計算書

注記事項

- (税効果会計関係)
- (1株当たり情報)

(2) 主な資産及び負債の内容

流動資産

3) 売掛金

4) 未成業務支出金

流動負債

1) 買掛金

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	第30期	第31期	第32期	第33期	第34期
決算年月	平成18年6月	平成19年6月	平成20年6月	平成21年6月	平成22年6月
売上高 (千円)	12,341,046	13,070,648	14,397,238	<u>14,210,682</u>	<u>12,575,536</u>
経常利益 (千円)	784,088	1,041,257	1,343,211	<u>1,392,634</u>	<u>670,516</u>
当期純利益 (千円)	423,279	551,632	729,763	<u>876,437</u>	<u>357,173</u>
純資産額 (千円)	3,865,567	4,242,808	4,704,840	<u>5,175,129</u>	<u>5,152,344</u>
総資産額 (千円)	7,561,622	8,110,752	8,391,137	<u>9,093,750</u>	<u>8,457,679</u>
1株当たり純資産額 (円)	332.86	365.37	405.17	<u>449.52</u>	<u>447.39</u>
1株当たり当期純利益 (円)	36.22	47.50	62.84	<u>75.86</u>	<u>31.03</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	36.20	47.46			
自己資本比率 (%)	51.1	52.3	56.1	<u>56.9</u>	<u>60.9</u>
自己資本利益率 (%)	11.1	13.6	16.3	<u>17.7</u>	<u>6.9</u>
株価収益率 (倍)	17.67	14.32	8.75	<u>7.37</u>	<u>15.63</u>
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	78,159	400,128	930,158	908,616	790,896
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	64,497	42,354	43,601	167,805	150,685
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,090,976	766,760	233,376	377,419	372,070
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,334,929	925,942	1,579,121	1,942,512	2,210,653
従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (人)	132 [39]	144 [44]	160 [38]	162 [37]	173 [32]

(注) 略

(訂正後)

回次	第30期	第31期	第32期	第33期	第34期
決算年月	平成18年6月	平成19年6月	平成20年6月	平成21年6月	平成22年6月
売上高 (千円)	12,341,046	13,070,648	14,397,238	<u>14,190,289</u>	<u>12,551,782</u>
経常利益 (千円)	784,088	1,041,257	1,343,211	<u>1,371,935</u>	<u>635,297</u>
当期純利益 (千円)	423,279	551,632	729,763	<u>864,163</u>	<u>314,595</u>
純資産額 (千円)	3,865,567	4,242,808	4,704,840	<u>5,162,855</u>	<u>5,078,519</u>
総資産額 (千円)	7,561,622	8,110,752	8,391,137	<u>9,091,100</u>	<u>8,396,182</u>
1株当たり純資産額 (円)	332.86	365.37	405.17	<u>448.46</u>	<u>440.98</u>
1株当たり当期純利益 (円)	36.22	47.50	62.84	<u>74.80</u>	<u>27.33</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	36.20	47.46			
自己資本比率 (%)	51.1	52.3	56.1	<u>56.8</u>	<u>60.5</u>
自己資本利益率 (%)	11.1	13.6	16.3	<u>17.5</u>	<u>6.1</u>
株価収益率 (倍)	17.67	14.32	8.75	<u>7.47</u>	<u>17.75</u>
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	78,159	400,128	930,158	908,616	790,896
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	64,497	42,354	43,601	167,805	150,685
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	1,090,976	766,760	233,376	377,419	372,070
現金及び現金同等物 の期末残高 (千円)	1,334,929	925,942	1,579,121	1,942,512	2,210,653
従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (人)	132 [39]	144 [44]	160 [38]	162 [37]	173 [32]

(注) 略

(2) 提出会社の経営指標等

(訂正前)

回次	第30期	第31期	第32期	第33期	第34期
決算年月	平成18年 6 月	平成19年 6 月	平成20年 6 月	平成21年 6 月	平成22年 6 月
売上高 (千円)	11,839,605	12,890,861	14,228,882	<u>14,014,530</u>	<u>12,317,770</u>
経常利益 (千円)	756,646	970,178	1,290,982	<u>1,332,999</u>	<u>669,758</u>
当期純利益 (千円)	413,945	520,717	722,884	<u>840,156</u>	<u>390,440</u>
資本金 (千円)	948,994	948,994	948,994	948,994	948,994
発行済株式総数 (株)	12,242,274	12,242,274	12,242,274	12,242,274	12,242,274
純資産額 (千円)	3,832,556	4,178,882	4,634,035	<u>5,068,043</u>	<u>5,077,217</u>
総資産額 (千円)	7,434,408	8,030,225	8,264,274	<u>8,926,720</u>	<u>8,249,924</u>
1株当たり純資産額 (円)	330.02	359.87	399.08	<u>440.22</u>	<u>440.98</u>
1株当たり配当額 (内1株当たり 中間配当額) (円)	16.00 (8.00)	16.00 (8.00)	24.00 (12.00)	32.00 (16.00)	32.00 (16.00)
1株当たり当期純利益 (円)	35.42	44.84	62.25	<u>72.72</u>	<u>33.92</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	35.41	44.80			
自己資本比率 (%)	51.6	52.0	56.1	<u>56.8</u>	<u>61.5</u>
自己資本利益率 (%)	10.9	13.0	16.4	<u>17.3</u>	<u>7.7</u>
株価収益率 (倍)	18.07	15.16	8.84	<u>7.69</u>	<u>14.3</u>
配当性向 (%)	45.2	35.7	38.6	<u>44.0</u>	<u>94.4</u>
従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (人)	124 [32]	133 [33]	143 [31]	144 [25]	146 [20]

(注) 略

(訂正後)

回次	第30期	第31期	第32期	第33期	第34期
決算年月	平成18年6月	平成19年6月	平成20年6月	平成21年6月	平成22年6月
売上高 (千円)	11,839,605	12,890,861	14,228,882	<u>13,994,137</u>	<u>12,294,016</u>
経常利益 (千円)	756,646	970,178	1,290,982	<u>1,312,301</u>	<u>634,538</u>
当期純利益 (千円)	413,945	520,717	722,884	<u>827,882</u>	<u>347,862</u>
資本金 (千円)	948,994	948,994	948,994	948,994	948,994
発行済株式総数 (株)	12,242,274	12,242,274	12,242,274	12,242,274	12,242,274
純資産額 (千円)	3,832,556	4,178,882	4,634,035	<u>5,055,768</u>	<u>5,003,393</u>
総資産額 (千円)	7,434,408	8,030,225	8,264,274	<u>8,924,070</u>	<u>8,188,428</u>
1株当たり純資産額 (円)	330.02	359.87	399.08	<u>439.15</u>	<u>434.57</u>
1株当たり配当額 (内1株当たり 中間配当額) (円)	16.00 (8.00)	16.00 (8.00)	24.00 (12.00)	32.00 (16.00)	32.00 (16.00)
1株当たり当期純利益 (円)	35.42	44.84	62.25	<u>71.66</u>	<u>30.22</u>
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	35.41	44.80			
自己資本比率 (%)	51.6	52.0	56.1	<u>56.7</u>	<u>61.1</u>
自己資本利益率 (%)	10.9	13.0	16.4	<u>17.1</u>	<u>6.9</u>
株価収益率 (倍)	18.07	15.16	8.84	<u>7.80</u>	<u>16.05</u>
配当性向 (%)	45.2	35.7	38.6	<u>44.7</u>	<u>105.9</u>
従業員数 [外、平均臨時 雇用者数] (人)	124 [32]	133 [33]	143 [31]	144 [25]	146 [20]

(注) 略

第2 【事業の状況】

1 【業績等の概要】

(1) 業績

(訂正前)

(略)

その結果、当連結会計年度の売上高は125億75百万円（前連結会計年度比11.5%減）、営業利益は6億71百万円（前連結会計年度比52.1%減）、経常利益は6億70百万円（前連結会計年度比51.9%減）、当期純利益は3億57百万円（前連結会計年度比59.3%減）となりました。

< カテゴリー別概況 >

(販促)

当連結会計年度は、自動車メーカーや金融各社の案件の受注の急激な低迷により、前連結会計年度比12.9%の売上減の77億44百万円となりました。

(広報)

当連結会計年度は、化粧品メーカー、携帯電話等通信各社の各種発表会等の受注が低調に推移したため、前連結会計年度比11.2%の売上減の25億80百万円となりました。

(博展)

当連結会計年度は、昨年に引き続き横浜開港150周年記念テーマイベント（Y150）関連案件や、当社主催イベントでもある「海のエジプト展」案件の受注があったものの、その他の大型イベントの受注がなかったため、前連結会計年度比9.2%の売上減の8億57百万円となりました。

(制作物)

当連結会計年度は、外食産業や遊技機メーカーからの販促グッズ等の受注は堅調に推移しましたが、生命保険会社からの受注が減少したため、前連結会計年度比9.2%の売上減の10億53百万円となりました。

(文化 / スポーツ)

当連結会計年度は、オリンピック関連案件の受注があったことから前連結会計年度比22.0%の売上増の2億49百万円となりました。

(企画売上高)

企画売上高は、前連結会計年度比12.1%の売上減の89百万円となりました。

(訂正後)

(略)

その結果、当連結会計年度の売上高は125億51百万円(前連結会計年度比11.5%減)、営業利益は6億36百万円(前連結会計年度比53.9%減)、経常利益は6億35百万円(前連結会計年度比53.7%減)、当期純利益は3億14百万円(前連結会計年度比63.6%減)となりました。

< カテゴリー別概況 >

(販促)

当連結会計年度は、自動車メーカーや金融各社の案件の受注の急激な低迷により、前連結会計年度比12.9%の売上減の77億44百万円となりました。

(広報)

当連結会計年度は、化粧品メーカー、携帯電話等通信各社の各種発表会等の受注が低調に推移したため、前連結会計年度比11.2%の売上減の25億80百万円となりました。

(博展)

当連結会計年度は、昨年に引き続き横浜開港150周年記念テーマイベント(Y 150) 関連案件や、当社主催イベントでもある「海のエジプト展」案件の受注があったものの、その他の大型イベントの受注がなかったため、前連結会計年度比9.2%の売上減の8億57百万円となりました。

(制作物)

当連結会計年度は、外食産業や遊技機メーカーからの販促グッズ等の受注は堅調に推移しましたが、生命保険会社からの受注が減少したため、前連結会計年度比9.2%の売上減の10億53百万円となりました。

(文化 / スポーツ)

当連結会計年度は、オリンピック関連案件の受注があったことから前連結会計年度比22.0%の売上増の2億49百万円となりました。

(企画売上高)

企画売上高は、前連結会計年度比12.1%の売上減の89百万円となりました。

(2) キャッシュ・フロー

(訂正前)

当連結会計年度における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2億68百万円増加し、当連結会計年度末は22億10百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は7億90百万円(前年同期比13.0%減)となりました。これは主に、仕入債務の減少額が5億82百万円、法人税等の支払額が5億60百万円ありましたが、売上債権の減少額が8億87百万円、税金等調整前当期純利益が6億69百万円、未収入金の減少額が1億18百万円あったこと等によるものであります。

(略)

(訂正後)

当連結会計年度における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2億68百万円増加し、当連結会計年度末は22億10百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は7億90百万円(前年同期比13.0%減)となりました。これは主に、仕入債務の減少額が5億76百万円、法人税等の支払額が5億60百万円ありましたが、売上債権の減少額が9億15百万円、税金等調整前当期純利益が6億34百万円、未収入金の減少額が1億18百万円あったこと等によるものであります。

(略)

2 【制作、受注及び販売の状況】

事業の種類別セグメントを記載していないため制作実績、受注状況及び販売実績はカテゴリー別で記載しております。

(1) 制作の実績

(訂正前)

カテゴリー	当連結会計年度 (自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)
販促	6,922,003	9.4
広報	2,161,458	7.8
博展	574,203	37.0
制作物	878,045	7.6
文化/スポーツ	314,037	82.9
合計	<u>10,849,748</u>	<u>9.7</u>

(注) 上記の金額はイベント制作に要した費用で表示しており、消費税等は含まれておりません。

(略)

(訂正後)

カテゴリー	当連結会計年度 (自 平成21年7月1日 至 平成22年6月30日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)
販促	6,932,827	9.2
広報	2,161,458	7.8
博展	574,203	37.0
制作物	878,045	7.6
文化/スポーツ	314,037	82.9
合計	<u>10,860,573</u>	<u>9.6</u>

(注) 上記の金額はイベント制作に要した費用で表示しており、消費税等は含まれておりません。

(略)

(3) 販売の状況

(訂正前)

販売実績

当連結会計年度の販売実績をカテゴリー別に表示すると次のとおりであります。

カテゴリー	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)
制作売上高		
販促	7,744,558	12.9
広報	2,580,952	11.2
博展	857,099	9.2
制作物	1,053,459	9.2
文化/スポーツ	249,589	22.0
小計	12,485,659	11.5
企画売上高	89,877	12.1
合計	12,575,536	11.5

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

主要顧客別売上状況

最近2連結会計年度の主要顧客別売上状況は、次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)		当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)	
	金額(千円)	総販売実績に 対する割合(%)	金額(千円)	総販売実績に 対する割合(%)
(株)博報堂	3,197,655	22.5	2,413,597	19.2
(株)電通テック	3,276,772	23.1	2,370,038	18.9

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(訂正後)

販売実績

当連結会計年度の販売実績をカテゴリー別に示すと次のとおりであります。

カテゴリー	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)	
	金額(千円)	前年同期比(%)
制作売上高		
販促	7,720,803	13.0
広報	2,580,952	11.2
博展	857,099	9.2
制作物	1,053,459	9.2
文化/スポーツ	249,589	22.0
小計	12,461,905	11.5
企画売上高	89,877	12.1
合計	12,551,782	11.5

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

主要顧客別売上状況

最近2連結会計年度の主要顧客別売上状況は、次のとおりであります。

相手先	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)		当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)	
	金額(千円)	総販売実績に 対する割合(%)	金額(千円)	総販売実績に 対する割合(%)
(株)博報堂	3,197,655	22.5	2,413,597	19.2
(株)電通テック	3,276,772	23.1	2,370,038	18.9

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

4 【事業等のリスク】

(4) 特定販売先への依存について

(訂正前)

当社グループは、幅広いイベントの制作を手掛けておりますが、現状、日本においてはイベントの主催者は、イベントの実施を大手広告代理店に発注することが大半であります。従いまして、当社を含むイベントの企画、制作、運営を行う会社は、かなりの部分を大手広告代理店から受注しております。

当社グループにおきましても、販売先上位は主に広告代理店であり、平成22年6月期における主要な販売先(株)電通グループ、(株)博報堂グループ及び(株)アサツーディ・ケイグループ)に対する売上高構成比は、67.6%と高くなっております。広告代理店より発注量の手控えがあれば、当社グループに影響を及ぼす可能性があります。

(訂正後)

当社グループは、幅広いイベントの制作を手掛けておりますが、現状、日本においてはイベントの主催者は、イベントの実施を大手広告代理店に発注することが大半であります。従いまして、当社を含むイベントの企画、制作、運営を行う会社は、かなりの部分を大手広告代理店から受注しております。

当社グループにおきましても、販売先上位は主に広告代理店であり、平成22年6月期における主要な販売先(株)電通グループ、(株)博報堂グループ及び(株)アサツーディ・ケイグループ)に対する売上高構成比は、67.7%と高くなっております。広告代理店より発注量の手控えがあれば、当社グループに影響を及ぼす可能性があります。

(5) 売上の季節変動について

(訂正前)

(略)

四半期毎の売上高の推移

		第1四半期		第2四半期		第3四半期		第4四半期		通期計
			構成比		構成比		構成比		構成比	
平成18年 6月期	売上高 (百万円)	2,949	23.9%	3,785	30.7%	2,821	22.8%	2,785	22.6%	12,341
平成19年 6月期	売上高 (百万円)	2,288	17.5%	4,145	31.7%	2,622	20.1%	4,013	30.7%	13,070
平成20年 6月期	売上高 (百万円)	2,605	18.1%	5,188	36.0%	2,828	19.7%	3,775	26.2%	14,397
平成21年 6月期	売上高 (百万円)	2,881	20.3%	4,274	30.1%	2,985	21.0%	<u>4,068</u>	<u>28.6%</u>	<u>14,210</u>
平成22年 6月期	売上高 (百万円)	<u>3,200</u>	<u>25.4%</u>	<u>3,765</u>	<u>30.0%</u>	<u>2,541</u>	<u>20.2%</u>	<u>3,068</u>	<u>24.4%</u>	<u>12,575</u>

(注) 1 上記四半期の数値につきましては、監査法人によるレビューを受けたものではありません。(平成21年6月期及び平成22年6月期を除く)

2 通期の数値につきましては、監査法人の監査を受けたものであります。

(訂正後)

(略)

四半期毎の売上高の推移

		第1四半期		第2四半期		第3四半期		第4四半期		通期計
			構成比		構成比		構成比		構成比	
平成18年 6月期	売上高 (百万円)	2,949	23.9%	3,785	30.7%	2,821	22.8%	2,785	22.6%	12,341
平成19年 6月期	売上高 (百万円)	2,288	17.5%	4,145	31.7%	2,622	20.1%	4,013	30.7%	13,070
平成20年 6月期	売上高 (百万円)	2,605	18.1%	5,188	36.0%	2,828	19.7%	3,775	26.2%	14,397
平成21年 6月期	売上高 (百万円)	2,881	20.3%	4,274	30.1%	2,985	21.0%	<u>4,048</u>	<u>28.5%</u>	<u>14,190</u>
平成22年 6月期	売上高 (百万円)	<u>3,210</u>	<u>25.6%</u>	<u>3,732</u>	<u>29.7%</u>	<u>2,550</u>	<u>20.3%</u>	<u>3,057</u>	<u>24.4%</u>	<u>12,551</u>

(注) 1 上記四半期の数値につきましては、監査法人によるレビューを受けたものではありません。(平成21年6月期及び平成22年6月期を除く)

2 通期の数値につきましては、監査法人の監査を受けたものであります。

7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 財政状態

(訂正前)

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ6億36百万円減少し、84億57百万円となりました。

流動資産は、前期比8億6百万円減少の71億55百万円となりました。これは主に、現金及び預金が2億68百万円増加しましたが、受取手形及び売掛金が8億45百万円、未収入金が1億18百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前期比1億70百万円増加の13億2百万円となりました。

固定資産のうち有形固定資産は、前期比20百万円減少の1億19百万円となりました。これは主に、減価償却によるものであります。

無形固定資産は、前期比61百万円増加の96百万円となりました。これは主に、のれんの取得によるものであります。

投資その他の資産は、前期比1億29百万円増加の10億86百万円となりました。これは主に、投資有価証券が1億12百万円増加したこと等によるものであります。

流動負債は、前期比7億37百万円減少の29億22百万円となりました。これは主に、買掛金が5億46百万円、未払法人税等が2億41百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前期比1億23百万円増加の3億82百万円となりました。これは主に、長期借入金が64百万円、役員退職慰労引当金が29百万円、退職給付引当金が23百万円増加したこと等によるものであります。

純資産は、前期比22百万円減少の51億52百万円となりました。これは主に、利益剰余金が11百万円減少したこと等によるものであります。

(訂正後)

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末に比べ6億94百万円減少し、83億96百万円となりました。

流動資産は、前期比8億38百万円減少の71億11百万円となりました。これは主に、現金及び預金が2億68百万円増加しましたが、受取手形及び売掛金が8億73百万円、未収入金が1億18百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前期比1億43百万円増加の12億84百万円となりました。

固定資産のうち有形固定資産は、前期比20百万円減少の1億19百万円となりました。これは主に、減価償却によるものであります。

無形固定資産は、前期比61百万円増加の96百万円となりました。これは主に、のれんの取得によるものであります。

投資その他の資産は、前期比1億2百万円増加の10億69百万円となりました。これは主に、投資有価証券が1億12百万円増加したこと等によるものであります。

流動負債は、前期比7億34百万円減少の29億34百万円となりました。これは主に、買掛金が5億41百万円、未払法人税等が2億41万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前期比1億23百万円増加の3億82百万円となりました。これは主に、長期借入金が64百万円、役員退職慰労引当金が29百万円、退職給付引当金が23百万円増加したこと等によるものであります。

純資産は、前期比84百万円減少の50億78百万円となりました。これは主に、利益剰余金が53百万円減少したこと等によるものであります。

(2) 経営成績

(訂正前)

売上高及び営業利益

当連結会計年度は、業績が回復しているクライアントの数は増加している一方で、将来の収益環境に対する見通しに依然として厳しさが残っていることから、広告費を削減するクライアントも多く、情勢は厳しいものとなりました。

その結果、当連結会計年度の売上高は前年同期比16億35百万円減少し、125億75百万円となりました。

売上総利益は、売上高の減少に伴い、前年同期比6億87百万円減少し、15億23百万円となりました。

販売費及び一般管理費は、役員退職慰労引当金繰入の増加が主な要因となり、前年同期比42百万円増加し、8億52百万円となりました。

これにより営業利益は、前年同期比7億29百万円減少し6億71百万円となりました。

営業外損益及び経常利益

営業外収益は、役員報酬返納額、保険返戻金などを15百万円計上、営業外費用は支払利息、売上債権売却損などを16百万円計上しました。

これにより経常利益は、前年同期比7億22百万円減少し6億70百万円となりました。

特別損益

特別利益は、保険解約返戻金を10百万円計上、特別損失は、保険解約損を6百万円、投資有価証券評価損を5百万円計上しました。

以上の結果、税金等調整前当期純利益は、前年同期比9億84百万円減少の6億69百万円となりました。

(訂正後)

売上高及び営業利益

当連結会計年度は、業績が回復しているクライアントの数は増加している一方で、将来の収益環境に対する見通しに依然として厳しさが残っていることから、広告費を削減するクライアントも多く、情勢は厳しいものとなりました。

その結果、当連結会計年度の売上高は前年同期比16億38百万円減少し、125億51百万円となりました。

売上総利益は、売上高の減少に伴い、前年同期比7億2百万円減少し、14億88百万円となりました。

販売費及び一般管理費は、役員退職慰労引当金繰入の増加が主な要因となり、前年同期比42百万円増加し、8億52百万円となりました。

これにより営業利益は、前年同期比7億44百万円減少し6億36百万円となりました。

営業外損益及び経常利益

営業外収益は、役員報酬返納額、保険返戻金などを15百万円計上、営業外費用は支払利息、売上債権売却損などを16百万円計上しました。

これにより経常利益は、前年同期比7億36百万円減少し6億35百万円となりました。

特別損益

特別利益は、保険解約返戻金を10百万円計上、特別損失は、保険解約損を6百万円、投資有価証券評価損を5百万円計上しました。

以上の結果、税金等調整前当期純利益は、前年同期比9億99百万円減少の6億34百万円となりました。

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、前連結会計年度(平成20年7月1日から平成21年6月30日まで)及び前事業年度(平成20年7月1日から平成21年6月30日まで)並びに当連結会計年度(平成21年7月1日から平成22年6月30日まで)及び当事業年度(平成21年7月1日から平成22年6月30日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、新日本有限責任監査法人により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、前連結会計年度(平成20年7月1日から平成21年6月30日まで)及び前事業年度(平成20年7月1日から平成21年6月30日まで)並びに当連結会計年度(平成21年7月1日から平成22年6月30日まで)及び当事業年度(平成21年7月1日から平成22年6月30日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。なお、金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき、有価証券報告書の訂正報告書を提出していますが、訂正後の連結財務諸表及び財務諸表について、新日本有限責任監査法人により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21年6月30日)	当連結会計年度 (平成22年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,942,512	2,211,175
受取手形及び売掛金	3,053,467	2,207,671
未成業務支出金	329,753	220,602
未収入金	1 2,520,403	1 2,401,761
前払費用	18,021	37,030
繰延税金資産	86,821	68,147
その他	10,699	10,892
貸倒引当金	-	1,805
流動資産合計	7,961,680	7,155,475
固定資産		
有形固定資産		
建物	98,132	98,731
減価償却累計額	17,575	30,476
建物(純額)	80,557	68,255
工具、器具及び備品	141,199	164,349
減価償却累計額	88,116	119,708
工具、器具及び備品(純額)	53,082	44,640
車両運搬具	-	6,155
減価償却累計額	-	6,058
車両運搬具(純額)	-	96
土地	2 6,027	2 6,027
有形固定資産合計	139,667	119,020
無形固定資産	34,575	96,232
投資その他の資産		
投資有価証券	180,221	292,482
保険積立金	334,179	297,194
繰延税金資産	165,737	211,224
再評価に係る繰延税金資産	2 18,972	2 18,972
敷金及び保証金	250,157	255,875
その他	8,560	19,786
貸倒引当金	-	8,583
投資その他の資産合計	957,827	1,086,951
固定資産合計	1,132,069	1,302,203
資産合計	9,093,750	8,457,679

	前連結会計年度 (平成21年6月30日)	当連結会計年度 (平成22年6月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,958,683	1,412,439
短期借入金	³ 840,000	³ 840,000
1年内返済予定の長期借入金	-	18,048
未払法人税等	419,456	178,224
賞与引当金	21,214	17,597
その他	420,104	456,123
流動負債合計	3,659,457	2,922,433
固定負債		
長期借入金	-	64,316
退職給付引当金	126,481	149,845
役員退職慰労引当金	132,680	162,465
その他	-	6,275
固定負債合計	259,162	382,901
負債合計	3,918,620	3,305,334
純資産の部		
株主資本		
資本金	948,994	948,994
資本剰余金	1,027,376	1,027,376
利益剰余金	3,727,814	3,716,610
自己株式	470,117	470,140
株主資本合計	5,234,068	5,222,841
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	31,612	44,899
土地再評価差額金	² 27,642	² 27,642
評価・換算差額等合計	59,255	72,542
新株予約権	316	738
少数株主持分	-	1,306
純資産合計	5,175,129	5,152,344
負債純資産合計	9,093,750	8,457,679

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成21年6月30日)	当連結会計年度 (平成22年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,942,512	2,211,175
受取手形及び売掛金	3,034,574	2,161,317
未成業務支出金	336,214	220,572
未収入金	1 2,520,403	1 2,401,761
前払費用	18,021	37,030
繰延税金資産	86,821	68,147
その他	12,057	13,687
貸倒引当金	-	1,805
流動資産合計	7,950,605	7,111,885
固定資産		
有形固定資産		
建物	98,132	98,731
減価償却累計額	17,575	30,476
建物(純額)	80,557	68,255
工具、器具及び備品	141,199	164,349
減価償却累計額	88,116	119,708
工具、器具及び備品(純額)	53,082	44,640
車両運搬具	-	6,155
減価償却累計額	-	6,058
車両運搬具(純額)	-	96
土地	2 6,027	2 6,027
有形固定資産合計	139,667	119,020
無形固定資産	34,575	96,232
投資その他の資産		
投資有価証券	180,221	292,482
保険積立金	334,179	297,194
繰延税金資産	174,161	212,289
再評価に係る繰延税金資産	2 18,972	2 -
敷金及び保証金	250,157	255,875
その他	8,560	19,786
貸倒引当金	-	8,583
投資その他の資産合計	966,251	1,069,044
固定資産合計	1,140,494	1,284,296
資産合計	9,091,100	8,396,182

	前連結会計年度 (平成21年6月30日)	当連結会計年度 (平成22年6月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,965,787	1,424,767
短期借入金	3 840,000	3 840,000
1年内返済予定の長期借入金	-	18,048
未払法人税等	419,456	178,224
賞与引当金	21,214	17,597
その他	422,624	456,123
流動負債合計	3,669,082	2,934,761
固定負債		
長期借入金	-	64,316
退職給付引当金	126,481	149,845
役員退職慰労引当金	132,680	162,465
その他	-	6,275
固定負債合計	259,162	382,901
負債合計	3,928,244	3,317,662
純資産の部		
株主資本		
資本金	948,994	948,994
資本剰余金	1,027,376	1,027,376
利益剰余金	3,715,540	3,661,757
自己株式	470,117	470,140
株主資本合計	5,221,793	5,167,988
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	31,612	44,899
土地再評価差額金	2 27,642	2 46,614
評価・換算差額等合計	59,255	91,514
新株予約権	316	738
少数株主持分	-	1,306
純資産合計	5,162,855	5,078,519
負債純資産合計	9,091,100	8,396,182

【連結損益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
売上高	14,210,682	12,575,536
売上原価	11,999,180	11,051,798
売上総利益	2,211,501	1,523,738
販売費及び一般管理費		
役員報酬	232,853	236,179
従業員給料	122,001	128,226
賞与引当金繰入額	2,043	1,481
役員退職慰労引当金繰入額	10,585	53,967
交際費	64,232	66,562
減価償却費	7,288	10,205
支払手数料	105,117	116,057
その他	266,168	239,827
販売費及び一般管理費合計	810,290	852,508
営業利益	1,401,210	671,229
営業外収益		
受取利息	9	8
受取配当金	17	15
保険事務手数料	1,568	1,638
保険解約返戻金	64	318
未払配当金除斥益	740	369
自販機手数料収入	674	781
業務受託手数料	600	600
保険返戻金	6,613	3,949
役員報酬返納額	-	6,360
雑収入	1,831	1,661
営業外収益合計	12,119	15,702
営業外費用		
支払利息	11,482	9,607
売上債権売却損	5,152	5,423
コミットメントフィー	783	-
保険解約損	2,770	1,178
雑損失	507	206
営業外費用合計	20,696	16,415
経常利益	1,392,634	670,516
特別利益		
移転補償金	349,326	-
保険解約返戻金	-	10,565
特別利益合計	349,326	10,565

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
特別損失		
固定資産除却損	15,191	-
投資有価証券評価損	15,199	5,039
本社移転費用	56,814	-
保険解約損	-	6,076
特別損失合計	87,206	11,116
税金等調整前当期純利益	1,654,754	669,966
法人税、住民税及び事業税	700,971	321,036
過年度法人税等	92,000	-
法人税等調整額	14,655	8,462
法人税等合計	778,316	312,573
少数株主利益	-	218
当期純利益	876,437	357,173

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成20年7月1日 至平成21年6月30日)	当連結会計年度 (自平成21年7月1日 至平成22年6月30日)
売上高	14,190,289	12,551,782
売上原価	11,999,486	11,063,263
売上総利益	2,190,802	1,488,519
販売費及び一般管理費		
役員報酬	232,853	236,179
従業員給料	122,001	128,226
賞与引当金繰入額	2,043	1,481
役員退職慰労引当金繰入額	10,585	53,967
交際費	64,232	66,562
減価償却費	7,288	10,205
支払手数料	105,117	116,057
その他	266,168	239,827
販売費及び一般管理費合計	810,290	852,508
営業利益	1,380,512	636,010
営業外収益		
受取利息	9	8
受取配当金	17	15
保険事務手数料	1,568	1,638
保険解約返戻金	64	318
未払配当金除斥益	740	369
自販機手数料収入	674	781
業務受託手数料	600	600
保険返戻金	6,613	3,949
役員報酬返納額	-	6,360
雑収入	1,831	1,661
営業外収益合計	12,119	15,702
営業外費用		
支払利息	11,482	9,607
売上債権売却損	5,152	5,423
コミットメントフィー	783	-
保険解約損	2,770	1,178
雑損失	507	206
営業外費用合計	20,696	16,415
経常利益	1,371,935	635,297
特別利益		
移転補償金	349,326	-
保険解約返戻金	-	10,565
特別利益合計	349,326	10,565

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
特別損失		
固定資産除却損	15,191	-
投資有価証券評価損	15,199	5,039
本社移転費用	56,814	-
保険解約損	-	6,076
特別損失合計	87,206	11,116
税金等調整前当期純利益	1,634,055	634,746
法人税、住民税及び事業税	700,971	321,036
過年度法人税等	92,000	-
法人税等調整額	23,079	1,102
法人税等合計	769,892	319,933
少数株主利益	-	218
当期純利益	864,163	314,595

【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	948,994	948,994
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	948,994	948,994
資本剰余金		
前期末残高	1,027,376	1,027,376
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,027,376	1,027,376
利益剰余金		
前期末残高	3,174,908	3,727,814
当期変動額		
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	876,437	357,173
当期変動額合計	552,905	11,204
当期末残高	3,727,814	3,716,610
自己株式		
前期末残高	415,773	470,117
当期変動額		
自己株式の取得	54,344	23
当期変動額合計	54,344	23
当期末残高	470,117	470,140
株主資本合計		
前期末残高	4,735,506	5,234,068
当期変動額		
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	876,437	357,173
自己株式の取得	54,344	23
当期変動額合計	498,561	11,227
当期末残高	5,234,068	5,222,841

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自平成20年7月1日 至平成21年6月30日)	当連結会計年度 (自平成21年7月1日 至平成22年6月30日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	3,023	31,612
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,588	13,287
当期変動額合計	28,588	13,287
当期末残高	31,612	44,899
土地再評価差額金		
前期末残高	27,642	27,642
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	27,642	27,642
評価・換算差額等合計		
前期末残高	30,666	59,255
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,588	13,287
当期変動額合計	28,588	13,287
当期末残高	59,255	72,542
新株予約権		
前期末残高	-	316
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	316	422
当期変動額合計	316	422
当期末残高	316	738
少数株主持分		
前期末残高	-	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	1,306
当期変動額合計	-	1,306
当期末残高	-	1,306
純資産合計		
前期末残高	4,704,840	5,175,129
当期変動額		
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	876,437	357,173
自己株式の取得	54,344	23
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,272	11,558
当期変動額合計	470,289	22,785
当期末残高	5,175,129	5,152,344

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	948,994	948,994
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	948,994	948,994
資本剰余金		
前期末残高	1,027,376	1,027,376
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,027,376	1,027,376
利益剰余金		
前期末残高	3,174,908	3,715,540
当期変動額		
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	864,163	314,595
当期変動額合計	540,631	53,782
当期末残高	3,715,540	3,661,757
自己株式		
前期末残高	415,773	470,117
当期変動額		
自己株式の取得	54,344	23
当期変動額合計	54,344	23
当期末残高	470,117	470,140
株主資本合計		
前期末残高	4,735,506	5,221,793
当期変動額		
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	864,163	314,595
自己株式の取得	54,344	23
当期変動額合計	486,287	53,805
当期末残高	5,221,793	5,167,988

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	3,023	31,612
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,588	13,287
当期変動額合計	28,588	13,287
当期末残高	31,612	44,899
土地再評価差額金		
前期末残高	27,642	27,642
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	18,972
当期変動額合計	-	18,972
当期末残高	27,642	46,614
評価・換算差額等合計		
前期末残高	30,666	59,255
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,588	32,259
当期変動額合計	28,588	32,259
当期末残高	59,255	91,514
新株予約権		
前期末残高	-	316
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	316	422
当期変動額合計	316	422
当期末残高	316	738
少数株主持分		
前期末残高	-	-
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	-	1,306
当期変動額合計	-	1,306
当期末残高	-	1,306
純資産合計		
前期末残高	4,704,840	5,162,855
当期変動額		
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	864,163	314,595
自己株式の取得	54,344	23
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,272	30,530
当期変動額合計	458,014	84,336
当期末残高	5,162,855	5,078,519

【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20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30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利益	1,654,754	669,966
減価償却費	37,052	51,191
のれん償却額	-	2,606
株式報酬費用	316	422
有形固定資産除却損	15,191	-
出資金運用損益(は益)	427	437
保険返戻金	6,613	3,949
賞与引当金の増減額(は減少)	21,214	5,284
退職給付引当金の増減額(は減少)	19,890	23,363
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	8,285	29,784
受取利息及び受取配当金	27	24
支払利息	11,482	9,607
投資有価証券評価損益(は益)	15,199	5,039
移転補償金	349,326	-
移転費用	56,814	-
売上債権の増減額(は増加)	326,644	887,830
未収入金の増減額(は増加)	194,240	118,642
たな卸資産の増減額(は増加)	101,927	113,121
その他の流動資産の増減額(は増加)	35,050	19,330
仕入債務の増減額(は減少)	72,599	582,024
その他の流動負債の増減額(は減少)	83,837	101,572
その他	2,706	2,243
小計	1,275,995	1,404,340
利息及び配当金の受取額	27	24
移転補償金の受取額	349,326	-
利息の支払額	11,657	10,488
移転費用の支払額	13,866	42,948
法人税等の支払額	600,397	560,031
過年度法人税等の支払額	90,810	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	908,616	790,896

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	-	882
定期預金の払戻による収入	-	361
有形固定資産の取得による支出	57,439	66,846
無形固定資産の取得による支出	23,155	22,063
事業譲受による支出	-	21,563
投資有価証券の取得による支出	17,307	140,563
出資金の分配による収入	1,208	1,289
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	-	48,833
敷金及び保証金の差入による支出	229,380	810
敷金及び保証金の回収による収入	143,747	1,672
従業員に対する貸付けによる支出	600	400
従業員に対する貸付金の回収による収入	325	400
その他の支出	37,338	40,243
その他の収入	52,134	90,132
投資活動によるキャッシュ・フロー	167,805	150,685
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	100,000	100,000
短期借入金の返済による支出	100,000	100,000
長期借入金の返済による支出	-	4,512
自己株式の取得による支出	54,344	23
配当金の支払額	323,075	367,534
財務活動によるキャッシュ・フロー	377,419	372,070
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	363,391	268,140
現金及び現金同等物の期首残高	1,579,121	1,942,512
現金及び現金同等物の期末残高	1,942,512	2,210,653

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30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利益	1,634,055	634,746
減価償却費	37,052	51,191
のれん償却額	-	2,606
株式報酬費用	316	422
有形固定資産除却損	15,191	-
出資金運用損益(は益)	427	437
保険返戻金	6,613	3,949
賞与引当金の増減額(は減少)	21,214	5,284
退職給付引当金の増減額(は減少)	19,890	23,363
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	8,285	29,784
受取利息及び受取配当金	27	24
支払利息	11,482	9,607
投資有価証券評価損益(は益)	15,199	5,039
移転補償金	349,326	-
移転費用	56,814	-
売上債権の増減額(は増加)	307,751	915,292
未収入金の増減額(は増加)	194,240	118,642
たな卸資産の増減額(は増加)	108,387	119,612
その他の流動資産の増減額(は増加)	33,692	20,767
仕入債務の増減額(は減少)	79,704	576,801
その他の流動負債の増減額(は減少)	81,317	99,052
その他	2,706	2,243
小計	1,275,995	1,404,340
利息及び配当金の受取額	27	24
移転補償金の受取額	349,326	-
利息の支払額	11,657	10,488
移転費用の支払額	13,866	42,948
法人税等の支払額	600,397	560,031
過年度法人税等の支払額	90,810	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	908,616	790,896

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	-	882
定期預金の払戻による収入	-	361
有形固定資産の取得による支出	57,439	66,846
無形固定資産の取得による支出	23,155	22,063
事業譲受による支出	-	21,563
投資有価証券の取得による支出	17,307	140,563
出資金の分配による収入	1,208	1,289
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	-	48,833
敷金及び保証金の差入による支出	229,380	810
敷金及び保証金の回収による収入	143,747	1,672
従業員に対する貸付けによる支出	600	400
従業員に対する貸付金の回収による収入	325	400
その他の支出	37,338	40,243
その他の収入	52,134	90,132
投資活動によるキャッシュ・フロー	167,805	150,685
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	100,000	100,000
短期借入金の返済による支出	100,000	100,000
長期借入金の返済による支出	-	4,512
自己株式の取得による支出	54,344	23
配当金の支払額	323,075	367,534
財務活動によるキャッシュ・フロー	377,419	372,070
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	363,391	268,140
現金及び現金同等物の期首残高	1,579,121	1,942,512
現金及び現金同等物の期末残高	1,942,512	2,210,653

【注記事項】

(金融商品関係)

2. 金融商品の時価等に関する事項

(略)

(訂正前)

	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	2,211,175	2,211,175	-
(2) 受取手形及び売掛金	<u>2,207,671</u>	<u>2,207,671</u>	-
(3) 未収入金	2,401,761	2,401,761	-
(4) 投資有価証券	154,023	154,023	-
資産計	<u>6,974,631</u>	<u>6,974,631</u>	-
(1) 買掛金	<u>1,412,439</u>	<u>1,412,439</u>	-
(2) 短期借入金	840,000	840,000	-
負債計	<u>2,252,439</u>	<u>2,252,439</u>	-

(注1)(略)

(注2)(略)

(訂正後)

	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	2,211,175	2,211,175	-
(2) 受取手形及び売掛金	<u>2,161,317</u>	<u>2,161,317</u>	-
(3) 未収入金	2,401,761	2,401,761	-
(4) 投資有価証券	154,023	154,023	-
資産計	<u>6,928,276</u>	<u>6,928,276</u>	-
(1) 買掛金	<u>1,424,767</u>	<u>1,424,767</u>	-
(2) 短期借入金	840,000	840,000	-
負債計	<u>2,264,767</u>	<u>2,264,767</u>	-

(注1)(略)

(注2)(略)

(税効果会計関係)

(訂正前)

前連結会計年度 (平成21年6月30日)	当連結会計年度 (平成22年6月30日)
(1) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳	(1) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳
繰延税金資産	繰延税金資産
会員権評価損 19,642千円	会員権評価損 19,642千円
投資有価証券評価損 18,518	投資有価証券評価損 20,569
賞与引当金 8,661	賞与引当金 7,646
役員退職慰労引当金 54,038	役員退職慰労引当金 76,257
未払事業税 29,199	未払事業税 12,331
退職給付引当金 51,588	退職給付引当金 61,133
未払賞与 34,879	未払賞与 31,284
その他 36,052	その他 51,646
繰延税金資産合計 <u>252,581</u>	繰延税金資産合計 <u>280,511</u>
繰延税金負債	繰延税金負債
その他有価証券評価差額金 21	のれん償却 1,139
繰延税金資産の純額 <u>252,559</u>	繰延税金資産の純額 <u>279,371</u>
(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差異の内訳	(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差異の内訳
法定実効税率 40.7%	法定実効税率 40.7%
(調整)	(調整)
交際費 <u>2.2</u>	交際費 <u>5.3</u>
収用等の特別控除 1.8	その他 0.7
過年度法人税等 5.6	その他 <u>0.7</u>
その他 0.3	税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>46.7</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>47.0</u>	

(訂正後)

前連結会計年度 (平成21年6月30日)	当連結会計年度 (平成22年6月30日)
(1) 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳	(1) 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳
繰延税金資産	繰延税金資産
会員権評価損	会員権評価損
19,642千円	19,642千円
投資有価証券評価損	投資有価証券評価損
18,518	20,569
賞与引当金	賞与引当金
8,661	7,646
役員退職慰労引当金	役員退職慰労引当金
54,038	76,257
未払事業税	未払事業税
29,199	12,331
退職給付引当金	退職給付引当金
51,588	61,133
未払賞与	未払賞与
34,879	31,284
過年度調整額	過年度調整額
<u>8,424</u>	<u>22,758</u>
その他	その他
36,052	51,646
繰延税金資産合計	繰延税金資産小計
<u>261,005</u>	<u>303,269</u>
繰延税金負債	評価性引当額
その他有価証券評価差額金	<u>21,693</u>
21	繰延税金資産合計
繰延税金資産の純額	<u>281,576</u>
<u>260,983</u>	繰延税金負債
	のれん償却
	1,139
	繰延税金資産の純額
	<u>280,436</u>
(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差異の内訳	(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差異の内訳
法定実効税率	法定実効税率
40.7%	40.7%
(調整)	(調整)
交際費	交際費
<u>2.3</u>	<u>5.6</u>
収用等の特別控除	評価性引当額
1.8	<u>3.4</u>
過年度法人税等	その他
5.6	0.7
その他	税効果会計適用後の法人税等の負担率
0.3	<u>50.4</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率	
<u>47.1</u>	

(1株当たり情報)

(訂正前)

項目	前連結会計年度 (自平成20年7月1日 至平成21年6月30日)	当連結会計年度 (自平成21年7月1日 至平成22年6月30日)
1株当たり純資産額	449円52銭	447円39銭
1株当たり当期純利益	75円86銭	31円03銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。	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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

1株当たり当期純利益

項目	前連結会計年度 (自平成20年7月1日 至平成21年6月30日)	当連結会計年度 (自平成21年7月1日 至平成22年6月30日)
当期純利益(千円)	876,437	357,173
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	876,437	357,173
普通株式の期中平均株式数(株)	11,553,570	11,511,797

潜在株式調整後1株当たり当期純利益

項目	前連結会計年度 (自平成20年7月1日 至平成21年6月30日)	当連結会計年度 (自平成21年7月1日 至平成22年6月30日)
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)		
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の算定に含めなかった潜在株式の概要	平成14年9月26日開催の第26回定時株主総会決議に基づく新株予約権 465個(60,450株) 平成16年9月24日開催の第28回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 3,935個(393,500株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 1,300個(130,000株) 平成20年9月25日開催の第32回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株)	平成16年9月24日開催の第28回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 3,846個(384,600株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 1,300個(130,000株) 平成20年9月25日開催の第32回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株)

(訂正後)

項目	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
1株当たり純資産額	448円46銭	440円98銭
1株当たり当期純利益	74円80銭	27円33銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。	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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

1株当たり当期純利益

項目	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
当期純利益(千円)	864,163	314,595
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	864,163	314,595
普通株式の期中平均株式数(株)	11,553,570	11,511,797

潜在株式調整後1株当たり当期純利益

項目	前連結会計年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)		
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の算定に含めなかった潜在株式の概要	平成14年9月26日開催の第26回定時株主総会決議に基づく新株予約権 465個(60,450株) 平成16年9月24日開催の第28回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 3,935個(393,500株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 1,300個(130,000株) 平成20年9月25日開催の第32回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株)	平成16年9月24日開催の第28回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 3,846個(384,600株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 1,300個(130,000株) 平成20年9月25日開催の第32回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株)

(2) 【その他】

当連結会計年度における各四半期連結会計期間に係る売上高等

(訂正前)

	第1四半期 (自平成21年7月1日 至平成21年9月30日)	第2四半期 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)	第3四半期 (自平成22年1月1日 至平成22年3月31日)	第4四半期 (自平成22年4月1日 至平成22年6月30日)
売上高 (百万円)	<u>3,200</u>	<u>3,765</u>	<u>2,541</u>	<u>3,068</u>
税金等調整前 四半期純利益金額 (百万円)	<u>102</u>	<u>298</u>	<u>80</u>	<u>188</u>
四半期純利益金額 (百万円)	<u>50</u>	<u>166</u>	<u>37</u>	<u>102</u>
1株当たり 四半期純利益金額 (円)	<u>4.37</u>	<u>14.46</u>	<u>3.29</u>	<u>8.92</u>

(訂正後)

	第1四半期 (自平成21年7月1日 至平成21年9月30日)	第2四半期 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)	第3四半期 (自平成22年1月1日 至平成22年3月31日)	第4四半期 (自平成22年4月1日 至平成22年6月30日)
売上高 (百万円)	<u>3,210</u>	<u>3,732</u>	<u>2,550</u>	<u>3,057</u>
税金等調整前 四半期純利益金額 (百万円)	<u>100</u>	<u>288</u>	<u>61</u>	<u>184</u>
四半期純利益金額 (百万円)	<u>49</u>	<u>160</u>	<u>26</u>	<u>78</u>
1株当たり 四半期純利益金額 (円)	<u>4.29</u>	<u>13.93</u>	<u>2.31</u>	<u>6.80</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21年6月30日)	当事業年度 (平成22年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,758,007	1,984,089
受取手形	190,347	363,133
売掛金	2,811,365	1,783,547
未成業務支出金	321,354	203,676
未収入金	1 2,532,576	1 2,402,759
前払費用	17,134	33,515
繰延税金資産	79,486	55,969
その他	10,310	10,163
流動資産合計	7,720,583	6,836,854
固定資産		
有形固定資産		
建物	89,236	89,236
減価償却累計額	17,323	28,340
建物(純額)	71,912	60,896
工具、器具及び備品	132,253	146,779
減価償却累計額	81,771	107,044
工具、器具及び備品(純額)	50,481	39,734
土地	2 6,027	2 6,027
有形固定資産合計	128,422	106,658
無形固定資産		
電話加入権	2,652	2,652
ソフトウェア	10,066	44,932
ソフトウェア仮勘定	15,681	-
のれん	-	19,600
無形固定資産合計	28,401	67,184
投資その他の資産		
投資有価証券	180,221	292,482
関係会社株式	100,000	176,304
会員権	8,410	8,410
保険積立金	330,391	291,880
繰延税金資産	161,110	201,980
再評価に係る繰延税金資産	2 18,972	2 18,972
敷金及び保証金	250,057	249,195
その他	150	-
投資その他の資産合計	1,049,313	1,239,226
固定資産合計	1,206,136	1,413,069
資産合計	8,926,720	8,249,924

	前事業年度 (平成21年6月30日)	当事業年度 (平成22年6月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,660,861	1,170,125
関係会社買掛金	309,104	291,506
短期借入金	³ 840,000	³ 840,000
未払金	168,290	240,259
未払法人税等	390,447	152,609
未払消費税等	-	1,158
未払費用	129,456	118,935
未成業務受入金	74,879	17,609
預り金	18,239	17,067
賞与引当金	19,238	15,674
流動負債合計	3,610,516	2,864,946
固定負債		
退職給付引当金	118,275	139,020
役員退職慰労引当金	129,885	162,465
その他	-	6,275
固定負債合計	248,160	307,760
負債合計	3,858,677	3,172,707
純資産の部		
株主資本		
資本金	948,994	948,994
資本剰余金		
資本準備金	1,027,376	1,027,376
資本剰余金合計	1,027,376	1,027,376
利益剰余金		
利益準備金	22,845	22,845
その他利益剰余金		
別途積立金	2,600,000	2,900,000
繰越利益剰余金	997,883	719,945
利益剰余金合計	3,620,728	3,642,790
自己株式	470,117	470,140
株主資本合計	5,126,981	5,149,021
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	31,612	44,899
土地再評価差額金	² 27,642	² 27,642
評価・換算差額等合計	59,255	72,542
新株予約権	316	738
純資産合計	5,068,043	5,077,217
負債純資産合計	8,926,720	8,249,924

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成21年6月30日)	当事業年度 (平成22年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,758,007	1,984,089
受取手形	190,347	363,133
売掛金	2,792,472	1,737,192
未成業務支出金	327,815	203,647
未収入金	1 2,532,576	1 2,402,759
前払費用	17,134	33,515
繰延税金資産	79,486	55,969
その他	11,668	12,958
流動資産合計	7,709,509	6,793,265
固定資産		
有形固定資産		
建物	89,236	89,236
減価償却累計額	17,323	28,340
建物(純額)	71,912	60,896
工具、器具及び備品	132,253	146,779
減価償却累計額	81,771	107,044
工具、器具及び備品(純額)	50,481	39,734
土地	2 6,027	2 6,027
有形固定資産合計	128,422	106,658
無形固定資産		
電話加入権	2,652	2,652
ソフトウェア	10,066	44,932
ソフトウェア仮勘定	15,681	-
のれん	-	19,600
無形固定資産合計	28,401	67,184
投資その他の資産		
投資有価証券	180,221	292,482
関係会社株式	100,000	176,304
会員権	8,410	8,410
保険積立金	330,391	291,880
繰延税金資産	169,535	203,045
再評価に係る繰延税金資産	2 18,972	2 -
敷金及び保証金	250,057	249,195
その他	150	-
投資その他の資産合計	1,057,737	1,221,319
固定資産合計	1,214,560	1,395,162
資産合計	8,924,070	8,188,428

	前事業年度 (平成21年6月30日)	当事業年度 (平成22年6月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,667,965	1,182,453
関係会社買掛金	309,104	291,506
短期借入金	3 840,000	3 840,000
未払金	168,290	240,259
未払法人税等	390,447	152,609
未払消費税等	-	1,158
未払費用	129,456	118,935
未成業務受入金	77,399	17,609
預り金	18,239	17,067
賞与引当金	19,238	15,674
流動負債合計	3,620,141	2,877,274
固定負債		
退職給付引当金	118,275	139,020
役員退職慰労引当金	129,885	162,465
その他	-	6,275
固定負債合計	248,160	307,760
負債合計	3,868,301	3,185,035
純資産の部		
株主資本		
資本金	948,994	948,994
資本剰余金		
資本準備金	1,027,376	1,027,376
資本剰余金合計	1,027,376	1,027,376
利益剰余金		
利益準備金	22,845	22,845
その他利益剰余金		
別途積立金	2,600,000	2,900,000
繰越利益剰余金	985,608	665,093
利益剰余金合計	3,608,453	3,587,938
自己株式	470,117	470,140
株主資本合計	5,114,707	5,094,168
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	31,612	44,899
土地再評価差額金	2 27,642	2 46,614
評価・換算差額等合計	59,255	91,514
新株予約権	316	738
純資産合計	5,055,768	5,003,393
負債純資産合計	8,924,070	8,188,428

【損益計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
売上高	14,014,530	12,317,770
売上原価	1 11,935,027	1 10,907,041
売上総利益	2,079,503	1,410,729
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	53,925	29,547
役員報酬	211,620	232,200
給料及び手当	101,247	104,142
役員賞与	21,233	3,979
賞与	12,689	14,070
賞与引当金繰入額	1,927	1,382
退職給付費用	4,056	4,102
役員退職慰労引当金繰入額	10,585	53,967
法定福利費	30,729	31,150
交際費	64,144	66,478
旅費及び交通費	21,275	23,934
減価償却費	7,219	9,968
賃借料	17,635	32,730
通信費	4,088	6,658
消耗品費	11,829	7,153
支払手数料	102,289	107,995
その他	116,242	95,319
販売費及び一般管理費合計	792,739	824,782
営業利益	1,286,764	585,947
営業外収益		
受取利息	9	8
受取配当金	1 50,817	1 82,101
保険返戻金	6,613	3,949
業務受託手数料	1 1,440	1 1,440
保険事務手数料	1,538	1,933
雑収入	3,890	9,226
営業外収益合計	64,309	98,658
営業外費用		
支払利息	11,482	9,216
売上債権売却損	5,152	5,365
コミットメントフィー	783	-
保険解約損	147	58
雑損失	507	206
営業外費用合計	18,073	14,847
経常利益	1,332,999	669,758

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
特別利益		
保険解約返戻金	-	10,565
移転補償金	318,656	-
特別利益合計	318,656	10,565
特別損失		
固定資産除却損	2 13,764	-
投資有価証券評価損	15,199	5,039
本社移転費用	51,302	-
保険解約損	-	6,076
特別損失合計	80,266	11,116
税引前当期純利益	<u>1,571,389</u>	<u>669,207</u>
法人税、住民税及び事業税	653,500	287,000
過年度法人税等	92,000	-
法人税等調整額	14,266	8,233
法人税等合計	<u>731,233</u>	<u>278,766</u>
当期純利益	<u>840,156</u>	<u>390,440</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
売上高	13,994,137	12,294,016
売上原価	11,935,332	10,918,506
売上総利益	2,058,804	1,375,510
販売費及び一般管理費		
広告宣伝費	53,925	29,547
役員報酬	211,620	232,200
給料及び手当	101,247	104,142
役員賞与	21,233	3,979
賞与	12,689	14,070
賞与引当金繰入額	1,927	1,382
退職給付費用	4,056	4,102
役員退職慰労引当金繰入額	10,585	53,967
法定福利費	30,729	31,150
交際費	64,144	66,478
旅費及び交通費	21,275	23,934
減価償却費	7,219	9,968
賃借料	17,635	32,730
通信費	4,088	6,658
消耗品費	11,829	7,153
支払手数料	102,289	107,995
その他	116,242	95,319
販売費及び一般管理費合計	792,739	824,782
営業利益	1,266,065	550,728
営業外収益		
受取利息	9	8
受取配当金	1 50,817	1 82,101
保険返戻金	6,613	3,949
業務受託手数料	1 1,440	1 1,440
保険事務手数料	1,538	1,933
雑収入	3,890	9,226
営業外収益合計	64,309	98,658
営業外費用		
支払利息	11,482	9,216
売上債権売却損	5,152	5,365
コミットメントフィー	783	-
保険解約損	147	58
雑損失	507	206
営業外費用合計	18,073	14,847
経常利益	1,312,301	634,538

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
特別利益		
保険解約返戻金	-	10,565
移転補償金	318,656	-
特別利益合計	318,656	10,565
特別損失		
固定資産除却損	2 13,764	-
投資有価証券評価損	15,199	5,039
本社移転費用	51,302	-
保険解約損	-	6,076
特別損失合計	80,266	11,116
税引前当期純利益	<u>1,550,691</u>	<u>633,988</u>
法人税、住民税及び事業税	653,500	287,000
過年度法人税等	92,000	-
法人税等調整額	<u>22,691</u>	<u>873</u>
法人税等合計	<u>722,808</u>	<u>286,126</u>
当期純利益	<u>827,882</u>	<u>347,862</u>

【売上原価明細書】

(訂正前)

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)		当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	2	492,759	4.1	337,957	3.1
外注費		<u>10,140,286</u>	84.3	<u>8,987,066</u>	83.3
労務費		987,202	8.2	974,837	9.0
経費		415,581	3.4	489,501	4.6
当期総製造費用		<u>12,035,830</u>	100.0	<u>10,789,363</u>	100.0
期首未成業務支出金		220,551		<u>321,354</u>	
計		<u>12,256,381</u>		<u>11,110,717</u>	
期末未成業務支出金		<u>321,354</u>		<u>203,676</u>	
当期売上原価		<u>11,935,027</u>		<u>10,907,041</u>	

前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
1 原価計算の方法 個別原価計算を採用しております。	1 原価計算の方法 同左
2 経費の主な内訳	2 経費の主な内訳
旅費及び交通費 110,676千円	旅費及び交通費 81,417千円
会議費 8,333	会議費 6,228
賃借料 118,529	賃借料 212,238

(訂正後)

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)		当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
材料費	2	492,759	4.1	337,957	3.1
外注費		<u>10,147,052</u>	84.3	<u>8,992,041</u>	83.3
労務費		987,202	8.2	974,837	9.0
経費		415,581	3.4	489,501	4.6
当期総製造費用		<u>12,042,596</u>	100.0	<u>10,794,338</u>	100.0
期首未成業務支出金		220,551		<u>327,815</u>	
計		<u>12,263,147</u>		<u>11,122,153</u>	
期末未成業務支出金		<u>327,815</u>		<u>203,647</u>	
当期売上原価		<u>11,935,332</u>		<u>10,918,506</u>	

前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)		当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)	
1 原価計算の方法 個別原価計算を採用しております。		1 原価計算の方法 同左	
2 経費の主な内訳		2 経費の主な内訳	
旅費及び交通費	110,676千円	旅費及び交通費	81,417千円
会議費	8,333	会議費	6,228
賃借料	118,529	賃借料	212,238

【株主資本等変動計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	948,994	948,994
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	948,994	948,994
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	1,027,376	1,027,376
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,027,376	1,027,376
資本剰余金合計		
前期末残高	1,027,376	1,027,376
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,027,376	1,027,376
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	22,845	22,845
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	22,845	22,845
その他利益剰余金		
別途積立金		
前期末残高	2,300,000	2,600,000
当期変動額		
別途積立金の積立	300,000	300,000
当期変動額合計	300,000	300,000
当期末残高	2,600,000	2,900,000
繰越利益剰余金		
前期末残高	781,258	997,883
当期変動額		
別途積立金の積立	300,000	300,000
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	840,156	390,440
当期変動額合計	216,624	277,937
当期末残高	997,883	719,945
利益剰余金合計		
前期末残高	3,104,103	3,620,728
当期変動額		
別途積立金の積立	-	-
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	840,156	390,440
当期変動額合計	516,624	22,062
当期末残高	3,620,728	3,642,790

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
自己株式		
前期末残高	415,773	470,117
当期変動額		
自己株式の取得	54,344	23
当期変動額合計	54,344	23
当期末残高	470,117	470,140
株主資本合計		
前期末残高	4,664,701	5,126,981
当期変動額		
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	840,156	390,440
自己株式の取得	54,344	23
当期変動額合計	462,279	22,039
当期末残高	5,126,981	5,149,021
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	3,023	31,612
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,588	13,287
当期変動額合計	28,588	13,287
当期末残高	31,612	44,899
土地再評価差額金		
前期末残高	27,642	27,642
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	27,642	27,642
評価・換算差額等合計		
前期末残高	30,666	59,255
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,588	13,287
当期変動額合計	28,588	13,287
当期末残高	59,255	72,542
新株予約権		
前期末残高	-	316
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	316	422
当期変動額合計	316	422
当期末残高	316	738

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
純資産合計		
前期末残高	4,634,035	5,068,043
当期変動額		
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	840,156	390,440
自己株式の取得	54,344	23
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,272	12,865
当期変動額合計	434,007	9,174
当期末残高	5,068,043	5,077,217

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	948,994	948,994
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	948,994	948,994
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	1,027,376	1,027,376
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,027,376	1,027,376
資本剰余金合計		
前期末残高	1,027,376	1,027,376
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	1,027,376	1,027,376
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	22,845	22,845
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	22,845	22,845
その他利益剰余金		
別途積立金		
前期末残高	2,300,000	2,600,000
当期変動額		
別途積立金の積立	300,000	300,000
当期変動額合計	300,000	300,000
当期末残高	2,600,000	2,900,000
繰越利益剰余金		
前期末残高	781,258	985,608
当期変動額		
別途積立金の積立	300,000	300,000
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	827,882	347,862
当期変動額合計	204,349	320,515
当期末残高	985,608	665,093
利益剰余金合計		
前期末残高	3,104,103	3,608,453
当期変動額		
別途積立金の積立	-	-
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	827,882	347,862
当期変動額合計	504,349	20,515
当期末残高	3,608,453	3,587,938

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
自己株式		
前期末残高	415,773	470,117
当期変動額		
自己株式の取得	54,344	23
当期変動額合計	54,344	23
当期末残高	470,117	470,140
株主資本合計		
前期末残高	4,664,701	5,114,707
当期変動額		
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	827,882	347,862
自己株式の取得	54,344	23
当期変動額合計	450,005	20,538
当期末残高	5,114,707	5,094,168
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	3,023	31,612
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,588	13,287
当期変動額合計	28,588	13,287
当期末残高	31,612	44,899
土地再評価差額金		
前期末残高	27,642	27,642
当期変動額		
当期変動額合計	-	18,972
当期末残高	27,642	46,614
評価・換算差額等合計		
前期末残高	30,666	59,255
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,588	32,259
当期変動額合計	28,588	32,259
当期末残高	59,255	91,514
新株予約権		
前期末残高	-	316
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	316	422
当期変動額合計	316	422
当期末残高	316	738

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
純資産合計		
前期末残高	4,634,035	5,055,768
当期変動額		
剰余金の配当	323,532	368,378
当期純利益	827,882	347,862
自己株式の取得	54,344	23
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	28,272	31,837
当期変動額合計	421,733	52,375
当期末残高	5,055,768	5,003,393

【注記事項】

(税効果会計関係)

(訂正前)

前事業年度 (平成21年6月30日)	当事業年度 (平成22年6月30日)
(1) 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳	(1) 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳
繰延税金資産	繰延税金資産
会員権評価損 19,642千円	会員権評価損 19,642千円
投資有価証券評価損 18,518	投資有価証券評価損 20,569
賞与引当金 7,829	賞与引当金 6,379
役員退職慰労引当金 52,863	役員退職慰労引当金 74,827
未払事業税 26,528	未払事業税 9,997
退職給付引当金 48,137	退職給付引当金 56,581
未払賞与 31,623	未払賞与 27,966
その他 35,475	その他 43,125
繰延税金資産合計 <u>240,619</u>	繰延税金資産合計 <u>259,089</u>
繰延税金負債	繰延税金負債
その他有価証券評価差額金 21	のれん償却 1,139
繰延税金資産の純額 <u>240,597</u>	繰延税金資産の純額 <u>257,950</u>
(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差異の内訳	(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差異の内訳
法定実効税率 40.7%	法定実効税率 40.7%
(調整)	(調整)
交際費 <u>2.3</u>	交際費 <u>5.3</u>
受取配当金 1.3	受取配当金 <u>5.0</u>
収用等の特別控除 1.3	その他 0.7
過年度法人税等 5.9	税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>41.7</u>
その他 0.2	
税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>46.5</u>	

(訂正後)

前事業年度 (平成21年6月30日)	当事業年度 (平成22年6月30日)
(1) 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳	(1) 繰延税金資産の発生的主要原因別の内訳
繰延税金資産	繰延税金資産
会員権評価損 19,642千円	会員権評価損 19,642千円
投資有価証券評価損 18,518	投資有価証券評価損 20,569
賞与引当金 7,829	賞与引当金 6,379
役員退職慰労引当金 52,863	役員退職慰労引当金 74,827
未払事業税 26,528	未払事業税 9,997
退職給付引当金 48,137	退職給付引当金 56,581
未払賞与 31,623	未払賞与 27,966
<u>過年度調整額 8,424</u>	<u>過年度調整額 22,758</u>
その他 35,475	その他 43,125
繰延税金資産合計 <u>249,043</u>	繰延税金資産小計 <u>281,848</u>
繰延税金負債	<u>評価性引当額 21,693</u>
<u>その他有価証券評価差額金 21</u>	繰延税金遺産合計 <u>260,154</u>
繰延税金資産の純額 <u>249,021</u>	繰延税金負債
	のれん償却 1,139
	繰延税金資産の純額 <u>259,015</u>
(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差異の内訳	(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差異の内訳
法定実効税率 40.7%	法定実効税率 40.7%
(調整)	(調整)
交際費 <u>2.4</u>	交際費 <u>5.6</u>
受取配当金 1.3	受取配当金 <u>5.3</u>
収用等の特別控除 1.3	<u>評価性引当額 3.4</u>
過年度法人税等 5.9	その他 0.7
その他 0.2	税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>45.1</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率 <u>46.6</u>	

(1株当たり情報)

(訂正前)

項目	前事業年度 (自平成20年7月1日 至平成21年6月30日)	当事業年度 (自平成21年7月1日 至平成22年6月30日)
1株当たり純資産額	440円22銭	440円98銭
1株当たり当期純利益	72円72銭	33円92銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。	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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

1株当たり当期純利益

項目	前事業年度 (自平成20年7月1日 至平成21年6月30日)	当事業年度 (自平成21年7月1日 至平成22年6月30日)
当期純利益(千円)	840,156	390,440
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	840,156	390,440
普通株式の期中平均株式数(株)	11,553,570	11,511,797

潜在株式調整後1株当たり当期純利益

項目	前事業年度 (自平成20年7月1日 至平成21年6月30日)	当事業年度 (自平成21年7月1日 至平成22年6月30日)
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)		
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の算定に含めなかった潜在株式の概要	平成14年9月26日開催の第26回定時株主総会決議に基づく新株予約権 465個(60,450株) 平成16年9月24日開催の第28回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 3,935個(393,500株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 1,300個(130,000株) 平成20年9月25日開催の第32回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株)	平成16年9月24日開催の第28回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 3,846個(384,600株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 1,300個(130,000株) 平成20年9月25日開催の第32回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株)

(訂正後)

項目	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
1株当たり純資産額	439円15銭	434円57銭
1株当たり当期純利益	71円66銭	30円22銭
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。	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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

1株当たり当期純利益

項目	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
当期純利益(千円)	827,882	347,862
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益(千円)	827,882	347,862
普通株式の期中平均株式数(株)	11,553,570	11,511,797

潜在株式調整後1株当たり当期純利益

項目	前事業年度 (自 平成20年 7月 1日 至 平成21年 6月30日)	当事業年度 (自 平成21年 7月 1日 至 平成22年 6月30日)
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)		
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の算定に含めなかった潜在株式の概要	平成14年9月26日開催の第26回定時株主総会決議に基づく新株予約権 465個(60,450株) 平成16年9月24日開催の第28回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 3,935個(393,500株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 1,300個(130,000株) 平成20年9月25日開催の第32回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株)	平成16年9月24日開催の第28回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 3,846個(384,600株) 平成17年9月26日開催の第29回定時株主総会決議に基づく新株予約権 1,300個(130,000株) 平成20年9月25日開催の第32回定時株主総会決議に基づく新株予約権 300個(30,000株)

(2) 【主な資産及び負債の内容】

流動資産

3) 売掛金

(訂正前)

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)博報堂	511,596
(株)博報堂プロダクツ	211,860
(株)電通テック	183,813
(株)エフピコ	165,900
(株)アサツーディ・ケイ	112,589
その他	597,788
合計	1,783,547

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

前期繰越高 (千円) (A)	当期発生高 (千円) (B)	当期回収高 (千円) (C)	次期繰越高 (千円) (D)	回収率(%) $\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
2,811,365	12,933,659	13,961,476	1,783,547	88.7	64.8

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

(訂正後)

(イ)相手先別内訳

相手先	金額(千円)
(株)博報堂	511,596
(株)博報堂プロダクツ	211,860
(株)電通テック	183,813
(株)エフピコ	165,900
(株)アサツーディ・ケイ	112,589
その他	<u>551,434</u>
合計	<u>1,737,192</u>

(ロ)売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

前期繰越高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	次期繰越高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日) $\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{365}$
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	
<u>2,792,472</u>	<u>12,908,717</u>	<u>13,963,996</u>	<u>1,737,192</u>	<u>88.9</u>	<u>64.0</u>

(注) 当期発生高には消費税等が含まれております。

4) 未成業務支出金

(訂正前)

カテゴリー	金額(千円)
販促	<u>65,198</u>
広報	<u>35,537</u>
博展	<u>4,042</u>
制作物	<u>94,674</u>
文化/スポーツ	<u>4,224</u>
合計	<u>203,676</u>

(訂正後)

カテゴリー	金額(千円)
販促	<u>65,189</u>
広報	<u>35,532</u>
博展	<u>4,041</u>
制作物	<u>94,660</u>
文化/スポーツ	<u>4,223</u>
合計	<u>203,647</u>

流動負債

1) 買掛金

(訂正前)

相手先	金額(千円)
(株)つむら工業	65,887
(株)シミズオクト	54,531
(株)JTB中部	48,405
(株)フォースワン	26,670
中村展設(株)	20,590
その他	<u>954,040</u>
合計	<u>1,170,125</u>

(訂正後)

相手先	金額(千円)
(株)つむら工業	65,887
(株)シミズオクト	54,531
(株)JTB中部	48,405
(株)フォースワン	26,670
中村展設(株)	20,590
その他	<u>966,367</u>
合計	<u>1,182,453</u>

独立監査人の監査報告書

平成24年12月7日

株式会社テー・オー・ダブリュー
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 長 田 清 忠

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 湯 浅 信 好

当監査法人は、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テー・オー・ダブリューの平成21年7月1日から平成22年6月30日までの連結会計年度の訂正報告書の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書及び連結附属明細表について監査を行った。この連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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。

当監査法人は、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、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、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、株式会社テー・オー・ダブリュー及び連結子会社の平成22年6月30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。

追記情報

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、会社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき連結財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の連結財務諸表について監査を行った。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、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 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書

平成24年12月7日

株式会社テー・オー・ダブリュー
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 長 田 清 忠

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 湯 浅 信 好

当監査法人は、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テー・オー・ダブリューの平成21年7月1日から平成22年6月30日までの第34期事業年度の訂正報告書の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び附属明細表について監査を行った。この財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は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。

当監査法人は、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、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、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を含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、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、株式会社テー・オー・ダブリューの平成22年6月30日現在の財務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。

追記情報

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、会社は金融商品取引法第24条の2第1項の規定に基づき財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の財務諸表について監査を行った。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、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 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。