

【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条第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成28年4月8日
【事業年度】	第54期（自平成26年3月1日至平成27年2月28日）
【会社名】	株式会社アークス
【英訳名】	ARCS COMPANY, LIMITED
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 横山 清
【本店の所在の場所】	北海道札幌市中央区南十三条西十一丁目2番32号
【電話番号】	011(530)1000（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役常務執行役員 管理部門・コーポレート部門管掌 古川 公一
【最寄りの連絡場所】	北海道札幌市中央区南十三条西十一丁目2番32号
【電話番号】	011(530)1000（代表）
【事務連絡者氏名】	取締役常務執行役員 管理部門・コーポレート部門管掌 古川 公一
【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） 証券会員制法人札幌証券取引所 （北海道札幌市中央区南一条西五丁目14番地の1）

1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成27年5月27日に提出いたしました第54期（自平成26年3月1日 至平成27年2月28日）に係る有価証券報告書に訂正すべき事項が生じたので、金融商品取引法第24条の4の7第4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については、新日本有限責任監査法人により監査を受けており、監査報告書を添付しております。

また、連結財務諸表の記載内容に係る訂正箇所についてはX B R Lの修正も行いましたので、併せて修正後のX B R L形式データ一式（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

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

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

(3) 財政状態の分析

第4 経理の状況

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

（連結キャッシュ・フロー計算書関係）

（税効果会計関係）

（企業結合等関係）

（1株当たり情報）

(2) その他

当連結会計年度における四半期情報等

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50期	第51期	第52期	第53期	第54期
決算年月		平成23年 2月	平成24年 2月	平成25年 2月	平成26年 2月	平成27年 2月
売上高	(百万円)	303,608	348,198	433,992	454,391	470,310
経常利益	(百万円)	10,061	12,080	14,513	14,688	14,290
当期純利益	(百万円)	5,449	13,303	8,253	6,375	<u>9,475</u>
包括利益	(百万円)	-	13,196	8,437	6,499	<u>9,779</u>
純資産額	(百万円)	67,168	93,320	105,779	110,019	119,417
総資産額	(百万円)	118,368	156,787	174,443	177,564	201,356
1株当たり純資産額	(円)	1,630.94	1,802.34	1,922.34	1,999.46	<u>2,128.27</u>
1株当たり当期純利益金額	(円)	132.31	296.61	154.60	115.86	<u>171.03</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	56.7	59.5	60.6	62.0	<u>58.7</u>
自己資本利益率	(%)	8.4	16.6	8.3	5.9	<u>8.3</u>
株価収益率	(倍)	9.9	5.0	11.4	16.1	<u>14.4</u>

(訂正後)

回次		第50期	第51期	第52期	第53期	第54期
決算年月		平成23年 2月	平成24年 2月	平成25年 2月	平成26年 2月	平成27年 2月
売上高	(百万円)	303,608	348,198	433,992	454,391	470,310
経常利益	(百万円)	10,061	12,080	14,513	14,688	14,290
当期純利益	(百万円)	5,449	13,303	8,253	6,375	<u>8,060</u>
包括利益	(百万円)	-	13,196	8,437	6,499	<u>8,365</u>
純資産額	(百万円)	67,168	93,320	105,779	110,019	119,417
総資産額	(百万円)	118,368	156,787	174,443	177,564	201,356
1株当たり純資産額	(円)	1,630.94	1,802.34	1,922.34	1,999.46	<u>2,102.83</u>
1株当たり当期純利益金額	(円)	132.31	296.61	154.60	115.86	<u>145.50</u>
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	(円)	-	-	-	-	-
自己資本比率	(%)	56.7	59.5	60.6	62.0	<u>58.0</u>
自己資本利益率	(%)	8.4	16.6	8.3	5.9	<u>7.1</u>
株価収益率	(倍)	9.9	5.0	11.4	16.1	<u>16.9</u>

第2【事業の状況】

1【業績等の概要】

(1)業績

(訂正前)

(省略)

以上の取り組みにより、当連結会計年度の連結業績は、当第3四半期より連結子会社となった㈱ベルプラスの業績貢献などにより売上高は4,703億10百万円(対前期比3.5%増)となりましたが、東北地区におけるポイントカード会員数の大幅な増加や直近のお客様のポイント使用実績等を踏まえ、将来使用されると見込まれる予想額を見直した結果、当連結会計年度のポイント引当金繰入額が増加したことなどにより、営業利益127億12百万円(対前期比5.4%減)、経常利益142億90百万円(対前期比2.7%減)となりました。当期純利益につきましては㈱ベルプラスの子会社化に伴う負ののれん発生益24億75百万円、段階取得に係る差益4億30百万円を計上したことなどにより94億75百万円(対前期比48.6%増)となりました。

(省略)

(訂正後)

(省略)

以上の取り組みにより、当連結会計年度の連結業績は、当第3四半期より連結子会社となった㈱ベルプラスの業績貢献などにより売上高は4,703億10百万円(対前期比3.5%増)となりましたが、東北地区におけるポイントカード会員数の大幅な増加や直近のお客様のポイント使用実績等を踏まえ、将来使用されると見込まれる予想額を見直した結果、当連結会計年度のポイント引当金繰入額が増加したことなどにより、営業利益127億12百万円(対前期比5.4%減)、経常利益142億90百万円(対前期比2.7%減)となりました。当期純利益につきましては㈱ベルプラスの子会社化に伴う負ののれん発生益5億52百万円、段階取得に係る差益9億40百万円を計上したことなどにより80億60百万円(対前期比26.4%増)となりました。

(省略)

(2) キャッシュ・フロー

(訂正前)

(省略)

(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、法人税等の支払額55億28百万円があったものの、税金等調整前当期純利益160億3百万円、減価償却費55億40百万円の計上などにより、177億64百万円(対前期比57億6百万円増加)となりました。

(省略)

(訂正後)

(省略)

(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、法人税等の支払額55億28百万円があったものの、税金等調整前当期純利益145億89百万円、減価償却費55億40百万円の計上などにより、177億64百万円(対前期比57億6百万円増加)となりました。

(省略)

7【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(3) 財政状態の分析

(訂正前)

(省略)

資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末の財政状態は、前連結会計年度末と比較して総資産が237億91百万円増加し2,013億56百万円、負債は143億93百万円増加し819億38百万円となりました。

これらの主な要因は、(株)ベルプラスの連結子会社化などもあり、現金及び預金が93億17百万円、有形固定資産が119億46百万円増加したこと、及び負債については、買掛金が32億51百万円、リース債務が39億26百万円、未払消費税等が19億50百万円増加したことなどによるものです。

なお、純資産は1,194億17百万円となり、自己資本比率は、前連結会計年度末より3.3ポイント減少し58.7%となりました。

(訂正後)

(省略)

資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末の財政状態は、前連結会計年度末と比較して総資産が237億91百万円増加し2,013億56百万円、負債は143億93百万円増加し819億38百万円となりました。

これらの主な要因は、(株)ベルプラスの連結子会社化などもあり、現金及び預金が93億17百万円、有形固定資産が119億46百万円増加したこと、及び負債については、買掛金が32億51百万円、リース債務が39億26百万円、未払消費税等が19億50百万円増加したことなどによるものです。

なお、純資産は1,194億17百万円となり、自己資本比率は、前連結会計年度末より4.0ポイント減少し58.0%となりました。

第5【経理の状況】

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：百万円)

	前連結会計年度 (平成26年2月28日)	当連結会計年度 (平成27年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3 24,823	3 34,140
受取手形及び売掛金	2,280	2,133
たな卸資産	1 13,045	1 14,126
繰延税金資産	1,389	1,335
その他	5,938	6,823
貸倒引当金	8	58
流動資産合計	47,468	58,502
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3 98,882	3 110,766
減価償却累計額及び減損損失累計額	60,185	68,870
建物及び構築物(純額)	38,697	41,895
土地	3 60,924	3 65,889
リース資産	3,422	7,889
減価償却累計額	994	1,650
リース資産(純額)	2,427	6,238
建設仮勘定	303	600
その他	18,417	20,213
減価償却累計額及び減損損失累計額	14,947	17,065
その他(純額)	3,470	3,147
有形固定資産合計	105,824	117,771
無形固定資産		
のれん	356	569
ソフトウエア	812	755
その他	304	429
無形固定資産合計	1,473	1,755
投資その他の資産		
投資有価証券	2, 3 3,062	2, 3 3,864
長期貸付金	91	492
繰延税金資産	3,670	3,734
敷金及び保証金	14,602	13,706
その他	1,738	1,547
貸倒引当金	367	18
投資その他の資産合計	22,797	23,327
固定資産合計	130,095	142,854
資産合計	177,564	201,356

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成26年2月28日)	当連結会計年度 (平成27年2月28日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	3 24,336	3 27,587
短期借入金	3 5,145	3 5,362
リース債務	493	850
未払金	5,253	4,618
未払費用	2,346	3,128
未払法人税等	2,764	3,593
未払消費税等	610	2,560
賞与引当金	2,066	2,155
ポイント引当金	475	1,864
その他	3 1,667	3 1,971
流動負債合計	45,159	53,693
固定負債		
長期借入金	3 7,525	3 8,078
リース債務	2,110	5,679
繰延税金負債	11	33
退職給付引当金	3,252	-
退職給付に係る負債	-	4,302
役員退職慰労引当金	1,058	1,145
長期預り保証金	3 5,944	3 5,844
資産除去債務	2,207	2,913
その他	275	247
固定負債合計	22,385	28,245
負債合計	67,544	81,938
純資産の部		
株主資本		
資本金	20,000	20,000
資本剰余金	20,683	23,603
利益剰余金	69,714	77,000
自己株式	643	2,253
株主資本合計	109,753	118,350
その他の包括利益累計額		
その他の有価証券評価差額金	265	521
退職給付に係る調整累計額	-	580
その他の包括利益累計額合計	265	59
少数株主持分	-	1,126
純資産合計	110,019	119,417
負債純資産合計	177,564	201,356

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成26年2月28日)	当連結会計年度 (平成27年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3 24,823	3 34,140
受取手形及び売掛金	2,280	2,133
たな卸資産	1 13,045	1 14,126
繰延税金資産	1,389	1,335
その他	5,938	6,823
貸倒引当金	8	58
流動資産合計	47,468	58,502
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	3 98,882	3 110,766
減価償却累計額及び減損損失累計額	60,185	68,870
建物及び構築物(純額)	38,697	41,895
土地	3 60,924	3 65,889
リース資産	3,422	7,889
減価償却累計額	994	1,650
リース資産(純額)	2,427	6,238
建設仮勘定	303	600
その他	18,417	20,213
減価償却累計額及び減損損失累計額	14,947	17,065
その他(純額)	3,470	3,147
有形固定資産合計	105,824	117,771
無形固定資産		
のれん	356	569
ソフトウエア	812	755
その他	304	429
無形固定資産合計	1,473	1,755
投資その他の資産		
投資有価証券	2, 3 3,062	2, 3 3,864
長期貸付金	91	492
繰延税金資産	3,670	3,734
敷金及び保証金	14,602	13,706
その他	1,738	1,547
貸倒引当金	367	18
投資その他の資産合計	22,797	23,327
固定資産合計	130,095	142,854
資産合計	177,564	201,356

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成26年2月28日)	当連結会計年度 (平成27年2月28日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	3 24,336	3 27,587
短期借入金	3 5,145	3 5,362
リース債務	493	850
未払金	5,253	4,618
未払費用	2,346	3,128
未払法人税等	2,764	3,593
未払消費税等	610	2,560
賞与引当金	2,066	2,155
ポイント引当金	475	1,864
その他	3 1,667	3 1,971
流動負債合計	45,159	53,693
固定負債		
長期借入金	3 7,525	3 8,078
リース債務	2,110	5,679
繰延税金負債	11	33
退職給付引当金	3,252	-
退職給付に係る負債	-	4,302
役員退職慰労引当金	1,058	1,145
長期預り保証金	3 5,944	3 5,844
資産除去債務	2,207	2,913
その他	275	247
固定負債合計	22,385	28,245
負債合計	67,544	81,938
純資産の部		
株主資本		
資本金	20,000	20,000
資本剰余金	20,683	23,603
利益剰余金	69,714	75,586
自己株式	643	2,253
株主資本合計	109,753	116,936
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	265	521
退職給付に係る調整累計額	-	580
その他の包括利益累計額合計	265	59
少数株主持分	-	2,541
純資産合計	110,019	119,417
負債純資産合計	177,564	201,356

【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：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)
売上高	454,391	470,310
売上原価	345,328	355,629
売上総利益	109,063	114,681
販売費及び一般管理費		
宣伝装飾費	5,512	5,343
店舗賃借料	6,951	6,992
役員報酬	644	715
給料及び手当	38,630	41,291
賞与引当金繰入額	2,345	2,414
役員退職慰労引当金繰入額	59	73
ポイント引当金繰入額	3,999	6,053
退職給付費用	1,052	1,011
水道光熱費	7,871	8,609
租税公課	1,969	2,001
減価償却費	5,251	5,540
のれん償却額	548	484
その他	20,790	21,437
販売費及び一般管理費合計	95,628	101,968
営業利益	13,435	12,712
営業外収益		
受取利息	90	87
受取配当金	73	83
持分法による投資利益	11	30
業務受託料	460	486
ポイント収入額	204	257
貸倒引当金戻入額	-	360
その他	682	827
営業外収益合計	1,523	2,134
営業外費用		
支払利息	199	179
ポイント引当金繰入額	-	300
その他	71	76
営業外費用合計	270	556
経常利益	14,688	14,290
特別利益		
負ののれん発生益	-	2,475
段階取得に係る差益	-	430
その他	4	27
特別利益合計	4	2,934

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)
特別損失		
固定資産除売却損	1 161	1 169
減損損失	2 362	2 909
課徴金	3 1,287	-
その他	132	142
特別損失合計	1,943	1,221
税金等調整前当期純利益	12,749	16,003
法人税、住民税及び事業税	5,732	6,063
法人税等調整額	642	416
法人税等合計	6,374	6,479
少数株主損益調整前当期純利益	6,375	9,523
少数株主利益	-	48
当期純利益	6,375	9,475

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)
売上高	454,391	470,310
売上原価	345,328	355,629
売上総利益	109,063	114,681
販売費及び一般管理費		
宣伝装飾費	5,512	5,343
店舗賃借料	6,951	6,992
役員報酬	644	715
給料及び手当	38,630	41,291
賞与引当金繰入額	2,345	2,414
役員退職慰労引当金繰入額	59	73
ポイント引当金繰入額	3,999	6,053
退職給付費用	1,052	1,011
水道光熱費	7,871	8,609
租税公課	1,969	2,001
減価償却費	5,251	5,540
のれん償却額	548	484
その他	20,790	21,437
販売費及び一般管理費合計	95,628	101,968
営業利益	13,435	12,712
営業外収益		
受取利息	90	87
受取配当金	73	83
持分法による投資利益	11	30
業務受託料	460	486
ポイント収入額	204	257
貸倒引当金戻入額	-	360
その他	682	827
営業外収益合計	1,523	2,134
営業外費用		
支払利息	199	179
ポイント引当金繰入額	-	300
その他	71	76
営業外費用合計	270	556
経常利益	14,688	14,290
特別利益		
負ののれん発生益	-	552
段階取得に係る差益	-	940
その他	4	27
特別利益合計	4	1,520

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)
特別損失		
固定資産除売却損	1 161	1 169
減損損失	2 362	2 909
課徴金	3 1,287	-
その他	132	142
特別損失合計	1,943	1,221
税金等調整前当期純利益	12,749	14,589
法人税、住民税及び事業税	5,732	6,063
法人税等調整額	642	416
法人税等合計	6,374	6,479
少数株主損益調整前当期純利益	6,375	8,109
少数株主利益	-	48
当期純利益	6,375	8,060

【連結包括利益計算書】

(訂正前)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)
少数株主損益調整前当期純利益	6,375	9,523
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	124	255
その他の包括利益合計	124	255
包括利益	6,499	9,779
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	6,499	9,730
少数株主に係る包括利益	-	48

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)
少数株主損益調整前当期純利益	6,375	8,109
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	124	255
その他の包括利益合計	124	255
包括利益	6,499	8,365
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	6,499	8,316
少数株主に係る包括利益	-	48

【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

(省略)

当連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

(単位:百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	20,000	20,683	69,714	643	109,753
当期変動額					
剰余金の配当			2,198		2,198
当期純利益			9,475		9,475
自己株式の取得				2,490	2,490
自己株式の処分				880	880
株式交換による増加		2,920			2,920
その他			9		9
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	2,920	7,286	1,610	8,596
当期末残高	20,000	23,603	77,000	2,253	118,350

	その他の包括利益累計額			少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	265	-	265	-	110,019
当期変動額					
剰余金の配当					2,198
当期純利益					9,475
自己株式の取得					2,490
自己株式の処分					880
株式交換による増加					2,920
その他					9
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	255	580	325	1,126	801
当期変動額合計	255	580	325	1,126	9,398
当期末残高	521	580	59	1,126	119,417

(訂正後)

(省略)

当連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

(単位:百万円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	20,000	20,683	69,714	643	109,753
当期変動額					
剰余金の配当			2,198		2,198
当期純利益			8,060		8,060
自己株式の取得				2,490	2,490
自己株式の処分				880	880
株式交換による増加		2,920			2,920
その他			9		9
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	-	2,920	5,872	1,610	7,182
当期末残高	20,000	23,603	75,586	2,253	116,936

	その他の包括利益累計額			少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	退職給付に係る調整累計額	その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	265	-	265	-	110,019
当期変動額					
剰余金の配当					2,198
当期純利益					8,060
自己株式の取得					2,490
自己株式の処分					880
株式交換による増加					2,920
その他					9
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	255	580	325	2,541	2,215
当期変動額合計	255	580	325	2,541	9,398
当期末残高	521	580	59	2,541	119,417

【連結キャッシュ・フロー計算書】
(訂正前)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28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	12,749	16,003
減価償却費	5,251	5,540
減損損失	362	909
負ののれん発生益	-	2,475
段階取得に係る差損益(は益)	-	430
のれん償却額	548	484
受取利息及び受取配当金	164	170
支払利息	199	179
課徴金	1,287	-
固定資産除売却損益(は益)	161	168
投資有価証券売却損益(は益)	-	13
投資事業組合運用損益(は益)	8	11
持分法による投資損益(は益)	11	30
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	45	21
退職給付引当金の増減額(は減少)	35	-
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	-	84
賞与引当金の増減額(は減少)	75	7
貸倒引当金の増減額(は減少)	3	310
ポイント引当金の増減額(は減少)	39	1,385
売上債権の増減額(は増加)	357	336
たな卸資産の増減額(は増加)	655	201
その他の流動資産の増減額(は増加)	283	777
仕入債務の増減額(は減少)	545	639
その他の流動負債の増減額(は減少)	393	133
未払消費税等の増減額(は減少)	8	1,950
差入保証金の増減額(は増加)	11	26
その他	16	37
小計	20,003	23,325
利息及び配当金の受取額	107	124
利息の支払額	179	157
課徴金の支払額	1,287	-
法人税等の支払額	6,585	5,528
営業活動によるキャッシュ・フロー	12,057	17,764

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28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	0	50
定期預金の払戻による収入	737	684
有形固定資産の取得による支出	4,143	6,681
有形固定資産の売却による収入	36	-
無形固定資産の純増減額（は増加）	307	268
投資有価証券の売却による収入	2	36
投資有価証券の取得による支出	101	5
貸付けによる支出	2	3,087
貸付金の回収による収入	13	39
差入保証金の差入による支出	238	326
差入保証金の回収による収入	1,080	1,629
預り保証金の返還による支出	806	584
預り保証金の受入による収入	238	196
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	769
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	-	2,575
資産除去債務の履行による支出	87	37
その他	315	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,262	3,467
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	1,650	370
長期借入れによる収入	5,700	2,200
長期借入金の返済による支出	5,846	1,969
自己株式の取得による支出	3	2,165
配当金の支払額	2,255	2,196
その他	440	582
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,496	4,344
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	4,299	9,952
現金及び現金同等物の期首残高	18,989	23,288
現金及び現金同等物の期末残高	1 23,288	1 33,240

(訂正後)

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28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	12,749	14,589
減価償却費	5,251	5,540
減損損失	362	909
負ののれん発生益	-	552
段階取得に係る差損益(は益)	-	940
のれん償却額	548	484
受取利息及び受取配当金	164	170
支払利息	199	179
課徴金	1,287	-
固定資産除売却損益(は益)	161	168
投資有価証券売却損益(は益)	-	13
投資事業組合運用損益(は益)	8	11
持分法による投資損益(は益)	11	30
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	45	21
退職給付引当金の増減額(は減少)	35	-
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	-	84
賞与引当金の増減額(は減少)	75	7
貸倒引当金の増減額(は減少)	3	310
ポイント引当金の増減額(は減少)	39	1,385
売上債権の増減額(は増加)	357	336
たな卸資産の増減額(は増加)	655	201
その他の流動資産の増減額(は増加)	283	777
仕入債務の増減額(は減少)	545	639
その他の流動負債の増減額(は減少)	393	133
未払消費税等の増減額(は減少)	8	1,950
差入保証金の増減額(は増加)	11	26
その他	16	37
小計	20,003	23,325
利息及び配当金の受取額	107	124
利息の支払額	179	157
課徴金の支払額	1,287	-
法人税等の支払額	6,585	5,528
営業活動によるキャッシュ・フロー	12,057	17,764

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28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	0	50
定期預金の払戻による収入	737	684
有形固定資産の取得による支出	4,143	6,681
有形固定資産の売却による収入	36	-
無形固定資産の純増減額（は増加）	307	268
投資有価証券の売却による収入	2	36
投資有価証券の取得による支出	101	5
貸付けによる支出	2	3,087
貸付金の回収による収入	13	39
差入保証金の差入による支出	238	326
差入保証金の回収による収入	1,080	1,629
預り保証金の返還による支出	806	584
預り保証金の受入による収入	238	196
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	-	769
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	-	2,575
資産除去債務の履行による支出	87	37
その他	315	2
投資活動によるキャッシュ・フロー	3,262	3,467
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	1,650	370
長期借入れによる収入	5,700	2,200
長期借入金の返済による支出	5,846	1,969
自己株式の取得による支出	3	2,165
配当金の支払額	2,255	2,196
その他	440	582
財務活動によるキャッシュ・フロー	4,496	4,344
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	4,299	9,952
現金及び現金同等物の期首残高	18,989	23,288
現金及び現金同等物の期末残高	1 23,288	1 33,240

【注記事項】

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

(訂正前)

(省略)

2. 株式交換及び株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳
当連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

株式交換により(株)ベルプラスを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに子会社株式の取得価額と子会社取得による収入(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	8,290百万円
固定資産	9,221 "
流動負債	7,858 "
固定負債	1,667 "
少数株主持分	1,223 "
段階取得に係る差益	430 "
負ののれん発生益	2,475 "
子会社株式の取得価額	3,856百万円
子会社の現金及び現金同等物	5,809 "
株式交換による株式の交付額	3,800 "
(自己株式交付額)	880 "
差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	5,753百万円

(訂正後)

(省略)

2. 株式交換及び株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳
当連結会計年度(自 平成26年3月1日 至 平成27年2月28日)

株式交換により(株)ベルプラスを連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに子会社株式の取得価額と子会社取得による収入(純額)との関係は次のとおりであります。

流動資産	8,290百万円
固定資産	9,221 "
流動負債	7,858 "
固定負債	1,667 "
少数株主持分	2,637 "
段階取得に係る差益	940 "
負ののれん発生益	552 "
子会社株式の取得価額	3,856百万円
子会社の現金及び現金同等物	5,809 "
株式交換による株式の交付額	3,800 "
(自己株式交付額)	880 "
差引：連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	5,753百万円

(税効果会計関係)

(訂正前)

(省略)

	前連結会計年度 (平成26年2月28日)	当連結会計年度 (平成27年2月28日)
法定実効税率	37.7 %	37.7 %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	4.5	1.3
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	8.5	7.0
住民税均等割額	1.8	1.5
税効果未認識の税務調整項目	4.2	3.8
連結による調整項目	9.6	7.6
その他	0.8	4.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	50.0 %	40.5 %

(省略)

(訂正後)

(省略)

	前連結会計年度 (平成26年2月28日)	当連結会計年度 (平成27年2月28日)
法定実効税率	37.7 %	37.7 %
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	4.5	1.5
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	8.5	7.7
住民税均等割額	1.8	1.7
税効果未認識の税務調整項目	4.2	4.1
連結による調整項目	9.6	8.4
その他	0.8	1.2
税効果会計適用後の法人税等の負担率	50.0 %	44.4 %

(省略)

(企業結合等関係)

(訂正前)

(省略)

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価	
追加取得直前に保有していた株式の企業結合日における時価	571百万円
企業結合日に取得した株式の対価	3,800 "
取得に直接要した費用	55 "
取得原価	4,428百万円

(省略)

5. 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額

430百万円

なお、当該金額は連結損益計算書上、特別利益に段階取得に係る差益として計上しております。

6. 発生した負ののれん発生益の金額及び発生原因

(1) 発生した負ののれん発生益の金額

2,475百万円

(省略)

(訂正後)

(省略)

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価	
追加取得直前に保有していた株式の企業結合日における時価	1,081百万円
企業結合日に取得した株式の対価	3,800 "
取得に直接要した費用	55 "
取得原価	4,938百万円

(省略)

5. 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額

940百万円

なお、当該金額は連結損益計算書上、特別利益に段階取得に係る差益として計上しております。

6. 発生した負ののれん発生益の金額及び発生原因

(1) 発生した負ののれん発生益の金額

552百万円

(省略)

(1 株当たり情報)

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成25年 3月 1日 至 平成26年 2月 28日)		当連結会計年度 (自 平成26年 3月 1日 至 平成27年 2月 28日)	
1 株当たり純資産額	1,999円46銭	1 株当たり純資産額	<u>2,128円27銭</u>
1 株当たり当期純利益金額	115円86銭	1 株当たり当期純利益金額	<u>171円03銭</u>

(注) 1 . 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりませ
ん。

2 . 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成25年 3月 1日 至 平成26年 2月 28日)	当連結会計年度 (自 平成26年 3月 1日 至 平成27年 2月 28日)
当期純利益金額 (百万円)	6,375	<u>9,475</u>
普通株主に帰属しない金額 (百万円)	-	-
普通株式に係る当期純利益金額 (百万円)	6,375	<u>9,475</u>
期中平均株式数 (株)	55,025,375	55,401,183

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成25年 3月 1日 至 平成26年 2月 28日)		当連結会計年度 (自 平成26年 3月 1日 至 平成27年 2月 28日)	
1 株当たり純資産額	1,999円46銭	1 株当たり純資産額	<u>2,102円83銭</u>
1 株当たり当期純利益金額	115円86銭	1 株当たり当期純利益金額	<u>145円50銭</u>

(注) 1 . 潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりませ
ん。

2 . 1 株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成25年 3月 1日 至 平成26年 2月 28日)	当連結会計年度 (自 平成26年 3月 1日 至 平成27年 2月 28日)
当期純利益金額 (百万円)	6,375	<u>8,060</u>
普通株主に帰属しない金額 (百万円)	-	-
普通株式に係る当期純利益金額 (百万円)	6,375	<u>8,060</u>
期中平均株式数 (株)	55,025,375	55,401,183

(2) 【その他】

当連結会計年度における四半期情報等

(訂正前)

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	112,520	228,314	344,611	470,310
税金等調整前四半期 (当期) 純利益金額 (百万円)	3,488	7,554	<u>12,702</u>	<u>16,003</u>
四半期 (当期) 純利益金額 (百万円)	1,896	4,200	<u>8,338</u>	<u>9,475</u>
1 株当たり四半期 (当期) 純利益金額 (円)	34.47	76.40	<u>150.68</u>	<u>171.03</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 純利益金額 (円)	34.47	41.93	<u>73.81</u>	20.44

(省略)

(訂正後)

(累計期間)	第 1 四半期	第 2 四半期	第 3 四半期	当連結会計年度
売上高 (百万円)	112,520	228,314	344,611	470,310
税金等調整前四半期 (当期) 純利益金額 (百万円)	3,488	7,554	<u>11,288</u>	<u>14,589</u>
四半期 (当期) 純利益金額 (百万円)	1,896	4,200	<u>6,924</u>	<u>8,060</u>
1 株当たり四半期 (当期) 純利益金額 (円)	34.47	76.40	<u>125.13</u>	<u>145.50</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 純利益金額 (円)	34.47	41.93	<u>48.59</u>	20.44

(省略)

独立監査人の監査報告書

平成28年4月8日

株式会社アークス
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 石若 保志 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 関谷 靖夫 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大森 茂伸 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 池内 基明 印

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アークスの平成26年3月1日から平成27年2月28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

当監査法人の責任は、当監査法人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。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、当監査法人の判断により、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、当監査法人は、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。

当監査法人は、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

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、株式会社アークス及び連結子会社の平成27年2月28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、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して平成27年5月26日に監査報告書を提出した。

利害関係

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。