



平成 28 年 4 月 8 日

各 位

会 社 名 株式会社アークス
代表者名 代表取締役社長 横山 清
(コード：9948 東証第一部、札幌)
問 合 せ 先 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
(TEL. 011-530-1000)

(訂正・数値データ訂正)「平成 27 年 2 月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」
の一部訂正について

当社が平成 27 年 4 月 13 日に公表いたしました「平成 27 年 2 月期決算短信〔日本基準〕(連結)」の記載に訂正がありましたので、お知らせいたします。また数値データにも訂正がありましたので、訂正後の数値データも提出いたします。

なお、訂正箇所につきましては、下線を付して表示しております。

記

1. 訂正の内容と理由

訂正内容と理由につきましては、平成 28 年 3 月 25 日付「連結決算における誤謬の判明と過年度決算短信等の訂正予定に関するお知らせ」にて開示しておりますのでご参照ください。

2. 訂正箇所

サマリー情報	1. 平成 27 年 2 月期の連結業績 (平成 26 年 3 月 1 日～平成 27 年 2 月 28 日)
2～5 ページ	1. 経営成績・財政状態に関する分析 (1) 連結経営成績に関する分析
2～5 ページ	1. 経営成績・財政状態に関する分析 (2) 連結財政状態に関する分析
11、12 ページ	4. 連結財務諸表 (1) 連結貸借対照表
13～15 ページ	4. 連結財務諸表 (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
16、17 ページ	4. 連結財務諸表 (3) 連結株主資本等変動計算書
18、19 ページ	4. 連結財務諸表 (4) 連結キャッシュ・フロー計算書
20～37 ページ	4. 連結財務諸表 (5) 連結財務諸表に関する注記事項

以上

【訂正箇所】

[サマリー情報]

(訂正前)

(百万円未満切捨て)

1. 平成27年2月期の連結業績(平成26年3月1日～平成27年2月28日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
27年2月期	470,310	3.5	12,712	△5.4	14,290	△2.7	9,475	48.6
26年2月期	454,391	4.7	13,435	△0.2	14,688	1.2	6,375	△22.8

(注) 包括利益 27年2月期 9,779百万円 (50.5%) 26年2月期 6,499百万円 (△23.0%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
27年2月期	171.03	—	8.3	7.5	2.7
26年2月期	115.86	—	5.9	8.3	3.0

(参考) 持分法投資損益 27年2月期 30百万円 26年2月期 11百万円

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
27年2月期	201,356	119,417	58.7	2,128.27
26年2月期	177,564	110,019	62.0	1,999.46

(参考) 自己資本 27年2月期 118,290百万円 26年2月期 110,019百万円

(省略)

2. 配当の状況

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産配当率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
26年2月期	—	20.00	—	20.00	40.00	2,200	34.5	2.0
27年2月期	—	20.00	—	22.00	42.00	2,320	24.6	2.1
28年2月期(予想)	—	21.00	—	21.00	42.00		33.3	

(訂正後)

(百万円未満切捨て)

1. 平成27年2月期の連結業績 (平成26年3月1日～平成27年2月28日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
27年2月期	470,310	3.5	12,712	△5.4	14,290	△2.7	8,060	26.4
26年2月期	454,391	4.7	13,435	△0.2	14,688	1.2	6,375	△22.8

(注) 包括利益 27年2月期 8,365百万円 (28.7%) 26年2月期 6,499百万円 (△23.0%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
27年2月期	145.50	—	7.1	7.5	2.7
26年2月期	115.86	—	5.9	8.3	3.0

(参考) 持分法投資損益 27年2月期 30百万円 26年2月期 11百万円

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
27年2月期	201,356	119,417	58.0	2,102.83
26年2月期	177,564	110,019	62.0	1,999.46

(参考) 自己資本 27年2月期 116,876百万円 26年2月期 110,019百万円

(省略)

2. 配当の状況

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産配当率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
26年2月期	—	20.00	—	20.00	40.00	2,200	34.5	2.0
27年2月期	—	20.00	—	22.00	42.00	2,320	28.9	2.0
28年2月期 (予想)	—	21.00	—	21.00	42.00		33.3	

[2～5ページ]

(訂正前)

1. 経営成績・財政状態に関する分析

(1) 連結経営成績に関する分析

① 当連結会計年度の連結経営成績

(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(株)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(株)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)

② 次期の見通し

(省略)

以上に加え、前連結会計年度より連結子会社となった(株)ベルプラスの業績寄与により、次期の連結業績予想は、以下のとおり見込んでおります。

連結	平成28年2月期予想	平成27年2月期実績	前期比
売上高	503,000百万円	470,310百万円	107.0%
営業利益	14,000百万円	12,712百万円	110.1%
経常利益	15,700百万円	14,290百万円	109.9%
当期純利益	7,000百万円	9,475百万円	73.9%

(省略)

(2) 連結財政状態に関する分析

① 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。

②キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末と比較して99億52百万円増加し、332億40百万円となりました。当連結会計年度における連結キャッシュ・フローの各々の状況とそれらの主な要因は以下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、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）

（参考）キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成23年2月期	平成24年2月期	平成25年2月期	平成26年2月期	平成27年2月期
自己資本比率（％）	56.7	59.5	60.6	62.0	<u>58.7</u>
時価ベースの自己資本比率（％）	45.4	48.7	56.3	57.9	69.1
キャッシュ・フロー対有利子負債比率（年）	2.3	1.1	1.3	1.1	0.8
インタレスト・カバレッジ・レシオ（倍）	47.5	90.6	86.5	67.0	112.7

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

（注1）いずれも連結ベースの財務数値により算出しております。

（注2）株式時価総額は、自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。

（注3）キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しております。

（注4）有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っているすべての負債を対象としております。

(訂正後)

1. 経営成績・財政状態に関する分析

(1) 連結経営成績に関する分析

① 当連結会計年度の連結経営成績

(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(株)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(株)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 次期の見通し

(省略)

以上に加え、前連結会計年度より連結子会社となった(株)ベルプラスの業績寄与により、次期の連結業績予想は、以下のとおり見込んでおります。

連結	平成28年2月期予想	平成27年2月期実績	前期比
売上高	503,000百万円	470,310百万円	107.0%
営業利益	14,000百万円	12,712百万円	110.1%
経常利益	15,700百万円	14,290百万円	109.9%
当期純利益	7,000百万円	8,060百万円	86.8%

(省略)

(2) 連結財政状態に関する分析

① 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。

②キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金及び現金同等物の残高（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末と比較して99億52百万円増加し、332億40百万円となりました。当連結会計年度における連結キャッシュ・フローの各々の状況とそれらの主な要因は以下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、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）

（参考）キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成23年2月期	平成24年2月期	平成25年2月期	平成26年2月期	平成27年2月期
自己資本比率（％）	56.7	59.5	60.6	62.0	<u>58.0</u>
時価ベースの自己資本比率（％）	45.4	48.7	56.3	57.9	69.1
キャッシュ・フロー対有利子負債比率（年）	2.3	1.1	1.3	1.1	0.8
インタレスト・カバレッジ・レシオ（倍）	47.5	90.6	86.5	67.0	112.7

自己資本比率：自己資本／総資産

時価ベースの自己資本比率：株式時価総額／総資産

キャッシュ・フロー対有利子負債比率：有利子負債／キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：キャッシュ・フロー／利払い

（注1）いずれも連結ベースの財務数値により算出しております。

（注2）株式時価総額は、自己株式を除く発行済株式数をベースに計算しております。

（注3）キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しております。

（注4）有利子負債は連結貸借対照表に計上されている負債のうち利子を支払っているすべての負債を対象としております。

[11、12ページ]

(訂正前)

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

(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
ソフトウェア	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)

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

(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
ソフトウェア	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

[13～15ページ]

(訂正前)

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
連結損益計算書

(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

連結包括利益計算書

(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)

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
連結損益計算書

(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

(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

[16、17ページ]

(訂正前)

(3) 連結株主資本等変動計算書

(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			<u>9,475</u>		<u>9,475</u>
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	<u>7,286</u>	△1,610	<u>8,596</u>
当期末残高	20,000	23,603	<u>77,000</u>	△2,253	<u>118,350</u>

	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					<u>9,475</u>
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	<u>1,126</u>	<u>801</u>
当期変動額合計	255	△580	△325	<u>1,126</u>	9,398
当期末残高	521	△580	△59	<u>1,126</u>	119,417

(訂正後)

(3) 連結株主資本等変動計算書

(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			<u>8,060</u>		<u>8,060</u>
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	<u>5,872</u>	△1,610	<u>7,182</u>
当期末残高	20,000	23,603	<u>75,586</u>	△2,253	<u>116,936</u>

	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					<u>8,060</u>
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	<u>2,541</u>	<u>2,215</u>
当期変動額合計	255	△580	△325	<u>2,541</u>	9,398
当期末残高	521	△580	△59	<u>2,541</u>	119,417

[18、19ページ]

(訂正前)

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成25年3月1日 至 平成26年2月28日)	(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 5,753
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)

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(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 5,753
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

[20～37ページ]

(訂正前)

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(省略)

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

(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)

(5) 連結財務諸表に関する注記事項

(省略)

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

(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

(訂正前)

(税効果会計関係)

(省略)

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

	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	<u>1.3</u>
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△8.5	<u>△7.0</u>
住民税均等割額	1.8	<u>1.5</u>
税効果未認識の税務調整項目	4.2	<u>3.8</u>
連結による調整項目	9.6	<u>7.6</u>
その他	0.8	<u>△4.4</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率	50.0 %	<u>40.5 %</u>

(省略)

(訂正後)

(税効果会計関係)

(省略)

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

	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	<u>1.5</u>
受取配当金等永久に益金に算入されない項目	△8.5	<u>△7.7</u>
住民税均等割額	1.8	<u>1.7</u>
税効果未認識の税務調整項目	4.2	<u>4.1</u>
連結による調整項目	9.6	<u>8.4</u>
その他	0.8	<u>△1.2</u>
税効果会計適用後の法人税等の負担率	50.0 %	<u>44.4 %</u>

(省略)

(訂正前)

(企業結合等関係)

(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)

(企業結合等関係)

(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)

(訂正前)

(1株当たり情報)

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)

(1株当たり情報)

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