



平成 28 年 5 月 11 日

各 位

会 社 名 株式会社小僧寿し
代表者名 代表取締役社長 森下 將典
(JASDAQコード: 9973)
問合せ先 管理本部長 笹田 耕之
(電話番号 03-6226-4400)

(訂正・数値データ訂正)
「平成 27 年 12 月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

平成 28 年 2 月 17 日に公表致しました「平成 27 年 12 月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」に、一部訂正すべき事項がありましたので、下記の通りお知らせ致します。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開示致します。なお、訂正箇所には、下線を付して表示しております。

記

1. 訂正の理由

サマリー情報、経営成績・財政状態に関する分析、連結財務諸表の記載に、一部誤りがございましたので、訂正を行うものであります。

なお、当該修正が発生した要因といたしましては、決算期末日時点におけるフランチャイズに係る債権債務残高の確認作業に時間を要したこと等により、平成 27 年 12 月期決算短信発表日以降に財務諸表数値の修正を実施することとなったためであります。

2. 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12月期の連結業績 (平成27年1月1日～平成27年12月31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12月期	6,054	△49.8	87	—	55	—	△63	—
26年12月期	12,068	△23.1	△885	—	△958	—	△1,546	—

(注) 包括利益 27年12月期 △63百万円 (—%) 26年12月期 △1,546百万円 (—%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
27年12月期	<u>△2.13</u>	—	<u>△6.8</u>	<u>1.8</u>	<u>1.5</u>
26年12月期	<u>△61.53</u>	—	<u>△155.8</u>	<u>△24.0</u>	<u>△7.3</u>

(参考) 持分法投資損益 27年12月期 —百万円 26年12月期 —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12月期	<u>2,458</u>	<u>907</u>	<u>36.8</u>	<u>30.45</u>
26年12月期	<u>3,740</u>	<u>970</u>	<u>25.9</u>	<u>32.58</u>

(参考) 自己資本 27年12月期 905百万円 26年12月期 969百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
27年12月期	<u>△440</u>	<u>149</u>	<u>△205</u>	<u>760</u>
26年12月期	<u>△1,176</u>	<u>148</u>	<u>1,247</u>	<u>1,257</u>

注記事項

(3) 発行済株式数 (普通株式)

① 期末発行済株式数 (自己株式を含む)

27年12月期	29,754,342株	26年12月期	29,754,342株
---------	-------------	---------	-------------

② 期末自己株式数

27年12月期	6,480株	26年12月期	6,329株
---------	--------	---------	--------

③ 期中平均株式数

27年12月期	<u>29,747,926</u> 株	26年12月期	25,132,661株
---------	---------------------	---------	-------------

(参考) 個別業績の概要

1. 平成27年12月期の個別業績 (平成27年1月1日～平成27年12月31日)

(1) 個別経営成績

	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12月期	3,543	△54.5	159	—	△7	—	△61	—
26年12月期	7,792	△42.2	△392	—	△1,115	—	△1,632	—

	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
	円 銭	円 銭
27年12月期	<u>△2.05</u>	—
26年12月期	<u>△64.96</u>	—

(2) 個別財政状態

	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12月期	2,250	913	40.5	30.65
26年12月期	3,245	974	30.0	32.70

(参考) 自己資本 27年12月期 911百万円 26年12月期 972百万円

【訂正後】

(百万円未満切捨て)

1. 平成27年12月期の連結業績 (平成27年1月1日～平成27年12月31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12月期	6,054	△49.8	82	—	44	—	△72	—
26年12月期	12,068	△23.1	△885	—	△958	—	△1,546	—

(注) 包括利益 27年12月期 △72百万円 (—%) 26年12月期 △1,546百万円 (—%)

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	売上高 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
27年12月期	△2.45	—	△7.8	1.4	1.4
26年12月期	△61.53	—	△155.8	△24.0	△7.3

(参考) 持分法投資損益 27年12月期 ー百万円 26年12月期 ー百万円

(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12月期	2,480	897	36.1	30.13
26年12月期	3,740	970	25.9	32.58

(参考) 自己資本 27年12月期 896百万円 26年12月期 969百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
27年12月期	△388	143	△209	820
26年12月期	△1,157	148	1,247	1,276

注記事項

(3) 発行済株式数 (普通株式)

- ① 期末発行済株式数 (自己株式を含む)
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数

27年12月期	29,754,342株	26年12月期	29,754,342株
27年12月期	6,480株	26年12月期	6,329株
27年12月期	29,747,924株	26年12月期	25,132,661株

(参考) 個別業績の概要

1. 平成27年12月期の個別業績 (平成27年1月1日～平成27年12月31日)

(1) 個別経営成績

	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12月期	3,543	△54.5	156	—	△16	—	△70	—
26年12月期	7,792	△42.2	△392	—	△1,115	—	△1,632	—

	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
	円 銭	円 銭
27年12月期	△2.37	—
26年12月期	△64.96	—

(2) 個別財政状態

	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12月期	2,248	903	40.1	30.33
26年12月期	3,245	974	30.0	32.70

(参考) 自己資本 27年12月期 902百万円 26年12月期 972百万円

□ 2ページ

1. 経営成績・財政状態に関する分析 (1) 経営成績に関する分析 ①当期の経営成績

【訂正前】

(省略)

一方、店舗収益構造の改善及び不採算店舗の閉店等、事業方針の骨子とした施策の実行及び各コスト削減施策の実行等の効果により、営業利益は87百万円(前年同期は8億85百万円の営業損失)、経常利益は55百万円(前年同期は9億58百万円の経常損失)となりました。また、閉鎖店舗に係る退職金の支払い47百万円、過年度決算訂正に係る費用36百万円等が発生したため、当期純損失は63百万円(前年同期は15億46百万円の当期純損失)となりました。

【訂正後】

(省略)

一方、店舗収益構造の改善及び不採算店舗の閉店等、事業方針の骨子とした施策の実行及び各コスト削減施策の実行等の効果により、営業利益は82百万円(前年同期は8億85百万円の営業損失)、経常利益は44百万円(前年同期は9億58百万円の経常損失)となりました。また、閉鎖店舗に係る退職金の支払い47百万円、過年度決算訂正に係る費用36百万円等が発生したため、当期純損失は72百万円(前年同期は15億46百万円の当期純損失)となりました。

□ 3ページ

1. 経営成績・財政状態に関する分析

(1) 経営成績に関する分析 ②次期の見通し

【訂正前】

(省略)

以上により、平成28年12月期の業績は、売上高は53億54百万円、営業利益は2億4百万円、経常利益は1億89百万円、当期純利益は1億82百万円を見込んでおります。

【訂正後】

(省略)

以上により、平成28年12月期の業績は、売上高は53億54百万円、営業利益は2億4百万円、経常利益は1億89百万円、親会社株主に帰属する当期純利益は1億82百万円を見込んでおります。

1. 経営成績・財政状態に関する分析 (2) 財政状態に関する分析

【訂正前】

① 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末より12億81百万円減少し、24億58百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末より8億57百万円減少し、14億73百万円となりました。これは主に現金及び預金並びに商品が減少したことに起因しております。

固定資産は、前連結会計年度末より4億24百万円減少し、9億85百万円となりました。これは主に敷金及び保証金並びに破産債権等に準ずる債権が減少したことに起因しております。

流動負債は、前連結会計年度末より7億46百万円減少し、10億77百万円となりました。これは主に未払金並びに支払手形及び買掛金が減少したことに起因しております。

固定負債は、前連結会計年度末より4億71百万円減少し、4億73百万円となりました。これは主に長期借入金及び長期未払金が減少したことに起因しております。

純資産は、前連結会計年度末より63百万円減少し、9億7百万円となりました。これは当期純損失を計上したことに起因しております。

② キャッシュ・フローの状況

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、主に営業活動による資金の減少により、前連結会計年度末に比べ4億96百万円減少し7億60百万円となりました。

（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4億40百万円（前期は11億76百万円の減少）となりました。これは、未払金の減少額1億89百万円、仕入債務の減少額2億4百万円、非資金取引である貸倒引当金の減少額1億25百万円等の減少要因が、破産債権等に準ずる債権の減少額2億12百万円、棚卸資産の減少額1億91百万円等の増加要因を上回ったことによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における投資活動による資金の増加は1億49百万円（前期は1億48百万円の増加）となりました。これは、敷金の回収による収入2億68百万円、有形固定資産の売却による収入1億11百万円等の増加要因が、資産除去債務の履行による支出1億15百万円、有形固定資産の取得による支出94百万円等の減少要因を上回ったことによるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における財務活動による資金の減少は2億5百万円（前期は12億47百万円の増加）となりました。これは、主に短期借入金の減少額1億円、長期借入金の返済による支出1億円の減少要因によるものです。

キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成23年 12月期	平成24年 12月期	平成25年 12月期	平成26年 12月期	平成27年 12月期
自己資本比率 (%)	37.0	25.2	24.0	25.9	<u>36.8</u>
時価ベースの自己資本比率 (%)	29.2	49.2	103.8	89.0	<u>114.9</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (倍)	—	—	—	—	—
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	—	—	—	—	—

【訂正後】

① 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末の総資産は、前連結会計年度末より12億59百万円減少し、24億80百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末より8億37百万円減少し、14億93百万円となりました。これは主に現金及び預金並びに商品が減少したことに起因しております。

固定資産は、前連結会計年度末より4億21百万円減少し、9億87百万円となりました。これは主に敷金及び保証金並びに破産債権等に準ずる債権が減少したことに起因しております。

流動負債は、前連結会計年度末より7億14百万円減少し、11億9百万円となりました。これは主に未払金並びに支払手形及び買掛金が減少したことに起因しております。

固定負債は、前連結会計年度末より4億71百万円減少し、4億73百万円となりました。これは主に長期借入金及び長期未払金が減少したことに起因しております。

純資産は、前連結会計年度末より72百万円減少し、8億97百万円となりました。これは当期純損失を計上したことに起因しております。

② キャッシュ・フローの状況

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、主に営業活動による資金の減少により、前連結会計年度末に比べ4億55百万円減少し8億20百万円となりました。

（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3億88百万円（前期は11億57百万円の減少）となりました。これは、未払金の減少額3億19百万円、仕入債務の減少額2億4百万円、非資金取引である貸倒引当金の減少額1億25百万円等の減少要因が、破産債権等に準ずる債権の減少額2億12百万円、棚卸資産の減少額1億91百万円等の増加要因を上回ったことによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における投資活動による資金の増加は1億43百万円（前期は1億48百万円の増加）となりました。これは、敷金の回収による収入2億65百万円、有形固定資産の売却による収入1億11百万円等の増加要因が、資産除去債務の履行による支出1億15百万円、有形固定資産の取得による支出94百万円等の減少要因を上回ったことによるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における財務活動による資金の減少は2億9百万円（前期は12億47百万円の増加）となりました。これは、主に短期借入金の減少額1億円、長期借入金の返済による支出1億円の減少要因によるものです。

キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成23年 12月期	平成24年 12月期	平成25年 12月期	平成26年 12月期	平成27年 12月期
自己資本比率（％）	37.0	25.2	24.0	25.9	<u>36.1</u>
時価ベースの自己資本比率（％）	29.2	49.2	103.8	89.0	<u>113.9</u>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率（倍）	—	—	—	—	—
インタレスト・カバレッジ・レシオ（倍）	—	—	—	—	—

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,257,113	760,283
受取手形及び売掛金	439,852	324,118
商品	303,661	116,066
未収入金	281,602	193,954
その他	206,145	216,068
貸倒引当金	△158,091	△137,248
流動資産合計	2,330,284	1,473,242
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,742,580	1,146,907
減価償却累計額	△1,662,541	△1,043,816
建物及び構築物 (純額)	80,039	103,090
機械装置及び運搬具	56,615	17,275
減価償却累計額	△56,615	△8,831
機械装置及び運搬具 (純額)	—	8,444
工具、器具及び備品	638,230	403,996
減価償却累計額	△627,965	△389,120
工具、器具及び備品 (純額)	10,265	14,876
土地	93,240	—
リース資産	8,800	8,800
減価償却累計額	△8,800	△8,800
リース資産 (純額)	—	—
有形固定資産合計	183,544	126,411
無形固定資産	—	27,175
投資その他の資産		
投資有価証券	7,232	7,232
敷金及び保証金	1,071,123	791,694
破産債権等に準ずる債権	430,664	217,780
その他	41,452	35,137
貸倒引当金	△324,192	△219,850
投資その他の資産合計	1,226,280	831,993
固定資産合計	1,409,824	985,582
資産合計	3,740,109	2,458,824

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	506,258	<u>301,521</u>
短期借入金	100,000	—
1年内返済予定の長期借入金	100,000	200,000
未払金	670,839	<u>453,704</u>
未払法人税等	21,479	<u>10,634</u>
賞与引当金	2,300	1,387
資産除去債務	145,277	2,701
店舗等閉鎖損失引当金	79,251	—
その他	199,215	<u>107,947</u>
流動負債合計	<u>1,824,621</u>	<u>1,077,896</u>
固定負債		
長期借入金	200,000	—
資産除去債務	259,044	247,961
長期未払金	264,984	126,882
訴訟損失引当金	22,757	—
その他	197,992	<u>98,804</u>
固定負債合計	<u>944,778</u>	<u>473,648</u>
負債合計	<u>2,769,399</u>	<u>1,551,545</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,769,338	2,769,338
資本剰余金	1,521,820	1,521,820
利益剰余金	$\Delta 3,314,519$	<u>$\Delta 3,377,932$</u>
自己株式	$\Delta 7,393$	$\Delta 7,409$
株主資本合計	<u>969,246</u>	<u>905,817</u>
新株予約権	1,462	1,462
純資産合計	<u>970,709</u>	<u>907,279</u>
負債純資産合計	<u>3,740,109</u>	<u>2,458,824</u>

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,257,113	760,283
受取手形及び売掛金	439,852	311,982
商品	303,661	116,066
未収入金	281,602	124,965
その他	206,145	236,495
貸倒引当金	△158,091	△56,698
流動資産合計	2,330,284	1,493,094
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,742,580	1,146,907
減価償却累計額	△1,662,541	△1,043,816
建物及び構築物 (純額)	80,039	103,090
機械装置及び運搬具	56,615	17,275
減価償却累計額	△56,615	△8,831
機械装置及び運搬具 (純額)	—	8,444
工具、器具及び備品	638,230	410,592
減価償却累計額	△627,965	△395,716
工具、器具及び備品 (純額)	10,265	14,876
土地	93,240	—
リース資産	8,800	8,534
減価償却累計額	△8,800	△8,534
リース資産 (純額)	—	—
有形固定資産合計	183,544	126,411
無形固定資産	—	27,175
投資その他の資産		
投資有価証券	7,232	7,232
敷金及び保証金	1,071,123	791,694
破産債権等に準ずる債権	430,664	218,137
その他	41,452	117,463
貸倒引当金	△324,192	△300,242
投資その他の資産合計	1,226,280	834,286
固定資産合計	1,409,824	987,872
資産合計	3,740,109	2,480,967

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成26年12月31日)	当連結会計年度 (平成27年12月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	506,258	301,708
短期借入金	100,000	—
1年内返済予定の長期借入金	100,000	200,000
未払金	670,839	458,831
未払法人税等	21,479	11,743
賞与引当金	2,300	1,387
資産除去債務	145,277	2,701
店舗等閉鎖損失引当金	79,251	—
その他	199,215	133,523
流動負債合計	1,824,621	1,109,895
固定負債		
長期借入金	200,000	—
資産除去債務	259,044	247,961
長期未払金	264,984	126,882
訴訟損失引当金	22,757	—
その他	197,992	98,354
固定負債合計	944,778	473,198
負債合計	2,769,399	1,583,093
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,769,338	2,769,338
資本剰余金	1,521,820	1,521,820
利益剰余金	△3,314,519	△3,387,337
自己株式	△7,393	△7,409
株主資本合計	969,246	896,412
新株予約権	1,462	1,462
純資産合計	970,709	897,874
負債純資産合計	3,740,109	2,480,967

5. 連結財務諸表 (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
(連結損益計算書)

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度	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)	(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
売上高	12,068,191	6,054,268
売上原価	6,339,900	2,845,620
売上総利益	5,728,291	3,208,647
販売費及び一般管理費	6,614,219	3,120,778
営業利益又は営業損失(△)	△885,927	87,869
営業外収益		
受取利息	1,019	975
受取配当金	19,115	—
受取賃貸料	197,676	134,968
その他	40,141	23,610
営業外収益合計	257,952	159,554
営業外費用		
支払利息	11,213	20,119
賃貸資産関連費用	181,011	126,541
資金調達費用	53,852	—
その他	84,476	45,335
営業外費用合計	330,553	191,995
経常利益又は経常損失(△)	△958,528	55,427
特別利益		
固定資産売却益	3,510	18,007
賃貸借契約解約補償金	18,900	—
新株予約権戻入益	7,503	—
資産除去債務戻入益	—	6,441
その他	—	5,932
特別利益合計	29,914	30,381
特別損失		
特別退職金	49,982	47,261
貸倒引当金繰入額	80,364	—
店舗閉鎖損失	—	27,089
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	79,251	—
賃貸借契約解約損	321,730	—
過年度決算訂正関連費用	—	36,086
その他	75,095	31,951
特別損失合計	606,424	142,389
税金等調整前当期純損失(△)	△1,535,038	△56,579
法人税、住民税及び事業税	11,432	6,833
法人税等合計	11,432	6,833
少数株主損益調整前当期純損失(△)	△1,546,470	△63,413
当期純損失(△)	△1,546,470	△63,413

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度	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)	(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
売上高	12,068,191	6,054,268
売上原価	6,339,900	2,845,620
売上総利益	5,728,291	3,208,647
販売費及び一般管理費	6,614,219	3,126,098
営業利益又は営業損失(△)	△885,927	82,549
営業外収益		
受取利息	1,019	975
受取配当金	19,115	—
受取賃貸料	197,676	134,968
その他	40,141	24,161
営業外収益合計	257,952	160,105
営業外費用		
支払利息	11,213	19,712
賃貸資産関連費用	181,011	126,541
資金調達費用	53,852	—
その他	84,476	51,962
営業外費用合計	330,553	198,216
経常利益又は経常損失(△)	△958,528	44,438
特別利益		
固定資産売却益	3,510	18,007
賃貸借契約解約補償金	18,900	—
新株予約権戻入益	7,503	—
資産除去債務戻入益	—	6,441
その他	—	5,932
特別利益合計	29,914	30,381
特別損失		
特別退職金	49,982	47,261
貸倒引当金繰入額	80,364	—
店舗閉鎖損失	—	27,089
店舗等閉鎖損失引当金繰入額	79,251	—
賃貸借契約解約損	321,730	—
過年度決算訂正関連費用	—	36,086
その他	75,095	29,258
特別損失合計	606,424	139,695
税金等調整前当期純損失(△)	△1,535,038	△64,875
法人税、住民税及び事業税	11,432	7,942
法人税等合計	11,432	7,942
少数株主損益調整前当期純損失(△)	△1,546,470	△72,818
当期純損失(△)	△1,546,470	△72,818

5. 連結財務諸表 (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
(連結包括利益計算書)

【訂正前】

(単位：千円)

	前連結会計年度	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)	(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
少数株主損益調整前当期純損失 (△)	△1,546,470	△63,413
包括利益	△1,546,470	△63,413
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△1,546,470	△63,413
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	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)	(自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
少数株主損益調整前当期純損失 (△)	△1,546,470	△72,818
包括利益	△1,546,470	△72,818
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△1,546,470	△72,818
少数株主に係る包括利益	—	—

5. 連結財務諸表 (3) 連結株主資本等変動計算書

当連結会計年度 (自 平成 27 年 1 月 1 日 至 平成 27 年 12 月 31 日)

【訂正前】

(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	2,769,338	1,521,820	△3,314,519	△7,393	969,246
当期変動額					
当期純損失 (△)			<u>△63,413</u>		<u>△63,413</u>
自己株式の取得				△16	△16
当期変動額合計	—	—	<u>△63,413</u>	△16	<u>△63,429</u>
当期末残高	2,769,338	1,521,820	<u>△3,377,932</u>	△7,409	<u>905,817</u>

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	1,462	970,709
当期変動額		
当期純損失 (△)		<u>△63,413</u>
自己株式の取得		△16
当期変動額合計	—	<u>△63,429</u>
当期末残高	1,462	<u>907,279</u>

【訂正前】

(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	2,769,338	1,521,820	△3,314,519	△7,393	969,246
当期変動額					
当期純損失 (△)			<u>△72,818</u>		<u>△72,818</u>
自己株式の取得				△16	△16
当期変動額合計	—	—	<u>△72,818</u>	△16	<u>△72,834</u>
当期末残高	2,769,338	1,521,820	<u>△3,387,337</u>	△7,409	<u>896,412</u>

	新株予約権	純資産合計
当期首残高	1,462	970,709
当期変動額		
当期純損失 (△)		<u>△72,818</u>
自己株式の取得		△16
当期変動額合計	—	<u>△72,834</u>
当期末残高	1,462	<u>897,874</u>

5. 連結財務諸表 (4) 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26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27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 (△)	△1,535,038	△56,579
減価償却費	7,720	18,174
賃貸資産減価償却費	301	—
特別退職金	46,982	47,261
敷金償却	2,630	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	152,570	△125,185
賃貸借契約解約損	321,730	—
固定資産売却損益 (△は益)	△3,510	△17,767
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△3,343	△913
訴訟損失引当金の増減額 (△は減少)	22,757	△22,757
店舗等閉鎖損失引当金の増減額 (△は減少)	69,291	△79,251
受取利息及び受取配当金	△20,134	△975
支払利息	11,213	20,119
売上債権の増減額 (△は増加)	182,781	115,733
たな卸資産の増減額 (△は増加)	434,872	191,846
破産債権等に準ずる債権の増減額 (△は増加)	△107,099	212,884
仕入債務の増減額 (△は減少)	△548,631	△204,736
未払金の増減額 (△は減少)	△11,289	△189,945
未払消費税等の増減額 (△は減少)	35,257	△90,972
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△115,597	69,331
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△119,941	△148,051
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	△14,764	△92,187
その他	114,619	△18,610
小計	△1,076,622	△372,583
利息の支払額	△7,136	△10,157
利息及び配当金の受取額	20,479	978
法人税等の支払額	△66,045	△11,707
特別退職金の支払額	△46,982	△47,261
営業活動によるキャッシュ・フロー	△1,176,307	△440,731
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	△70,570	△94,288
無形固定資産の取得による支出	—	△27,196
有形固定資産の売却による収入	247,066	111,055
資産除去債務の履行による支出	△35,503	△115,673
敷金の差入による支出	△328,181	△8,843
敷金の回収による収入	307,602	268,501
その他	27,592	16,343
投資活動によるキャッシュ・フロー	148,005	149,898
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	△77	△16
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△100,000	△100,000
長期借入れによる収入	300,000	—
長期借入金の返済による支出	△375,400	△100,000
株式の発行による収入	1,446,184	—
新株予約権の発行による収入	1,462	—
リース債務の返済による支出	△24,496	△5,980
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,247,673	△205,997
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	219,370	△496,830
現金及び現金同等物の期首残高	1,037,743	1,257,113
現金及び現金同等物の期末残高	1,257,113	760,283

【訂正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27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 (△)	△1,535,038	△64,875
減価償却費	7,720	18,174
賃貸資産減価償却費	301	—
特別退職金	46,982	47,261
敷金償却	2,630	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	152,570	△125,343
賃貸借契約解約損	321,730	—
固定資産売却損益 (△は益)	△3,510	△17,767
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△3,343	△913
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)	69,291	△79,251
受取利息及び受取配当金	△20,134	△975
支払利息	11,213	19,712
売上債権の増減額 (△は増加)	182,781	127,869
たな卸資産の増減額 (△は増加)	434,872	191,846
破産債権等に準ずる債権の増減額 (△は増加)	△107,099	212,527
仕入債務の増減額 (△は減少)	△548,631	△204,549
未払金の増減額 (△は減少)	△11,289	△319,738
未払消費税等の増減額 (△は減少)	35,257	△11,132
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	△96,397	92,035
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△119,941	△12,207
その他の固定負債の増減額 (△は減少)	△14,764	△81,729
その他	114,619	△82,912
小計	△1,057,422	△291,969
利息の支払額	△7,136	△6,992
利息及び配当金の受取額	20,479	978
法人税等の支払額	△66,045	△11,675
特別退職金の支払額	△46,982	△47,261
訴訟和解金の支払額	—	△27,308
訴訟関連損失の支払額	—	△4,564
営業活動によるキャッシュ・フロー	△1,157,107	△388,792
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	△70,570	△94,288
無形固定資産の取得による支出	—	△27,196
有形固定資産の売却による収入	247,066	111,055
資産除去債務の履行による支出	△35,503	△115,673
敷金の差入による支出	△328,181	△8,773
敷金の回収による収入	307,602	265,731
その他	27,592	12,147
投資活動によるキャッシュ・フロー	148,005	143,002
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	△77	△16
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△100,000	△100,000
長期借入れによる収入	300,000	—
長期借入金の返済による支出	△375,400	△100,000
株式の発行による収入	1,446,184	—
新株予約権の発行による収入	1,462	—
リース債務の返済による支出	△24,496	△6,637
その他	—	△3,182
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,247,673	△209,836
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	238,571	△455,626
現金及び現金同等物の期首残高	1,037,743	1,276,313
現金及び現金同等物の期末残高	1,276,313	820,687

□ 17 ページ

5. 連結財務諸表 (5) 連結財務諸表に関する注記事項
(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

4. 会計処理基準に関する事項 (5) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

【訂正前】

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する定期預金及び満期日又は、償還日等の定めのない容易に換金可能であり、かつ価値変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資からなっております。

【訂正後】

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、預託現金、取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する定期預金及び満期日又は、償還日等の定めのない容易に換金可能であり、かつ価値変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資からなっております。

□ 17 ページ

5. 連結財務諸表 (5) 連結財務諸表に関する注記事項

【追 加】

(会計方針の変更)

連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲の変更

連結キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）の範囲は、従来、預託現金のうちの一部を資金の範囲に含めておりませんでした。が、資金管理活動の実情を見直した結果、キャッシュ・フローの状況をより適切に表示するため、当連結会計年度より資金の範囲に含めることとしました。

当該会計方針の変更は遡及適用され、前連結会計年度については遡及修正後の連結財務諸表となっております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書は、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「その他流動資産の増減額」及び「営業活動によるキャッシュ・フロー」、「現金及び現金同等物の期末残高」がそれぞれ19,200千円増加しております。

5. 連結財務諸表 (5) 連結財務諸表に関する注記事項
(セグメント情報等)

【訂正前】

当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27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	4,621,043	1,433,224	6,054,268	—	6,054,268
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	4,621,043	1,433,224	6,054,268	—	6,054,268
セグメント利益	<u>119,557</u>	286,320	<u>405,878</u>	<u>△318,008</u>	<u>87,869</u>
その他の項目					
減価償却費	16,650	1,314	17,964	209	18,174

(注) 1. セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用△318,008千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. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益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】

当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27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	4,621,043	1,433,224	6,054,268	—	6,054,268
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	4,621,043	1,433,224	6,054,268	—	6,054,268
セグメント利益	<u>116,254</u>	286,320	<u>402,574</u>	<u>△320,024</u>	<u>82,549</u>
その他の項目					
減価償却費	16,650	1,314	17,964	209	18,174

(注) 1. セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用△320,024千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. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益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。

5. 連結財務諸表 (5) 連結財務諸表に関する注記事項
(1株当たり情報)

【訂正前】

前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
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。	1株当たり純資産額 30円45銭 1株当たり当期純損失金額(△) △2円13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26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27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)	△1,546,470	△63,413
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)	△1,546,470	△63,413
期中平均株式数(株)	25,132,661	29,747,926
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 29,840個 普通株式2,984千株)	新株予約権(新株予約権の数 29,840個 普通株式2,984千株)

【訂正前】

前連結会計年度 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27年12月31日)
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。	1株当たり純資産額 30円13銭 1株当たり当期純損失金額(△) △2円45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26年1月1日 至 平成26年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成27年1月1日 至 平成27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)	△1,546,470	△72,818
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)	△1,546,470	△72,818
期中平均株式数(株)	25,132,661	29,747,924
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 29,840個 普通株式2,984千株)	新株予約権(新株予約権の数 29,840個 普通株式2,984千株)