



平成 20 年 6 月 10 日

各 位

会社名 さくらインターネット株式会社  
 代表者名 代表取締役社長兼最高経営責任者  
 田中 邦裕  
 (コード番号 3778 東証マザーズ)  
 問合せ先 取締役最高財務責任者  
 片岡 督雄  
 (TEL. 06-6265-4830)

## (訂正) 平成 20 年 3 月期決算短信の一部訂正について

平成 20 年 5 月 15 日に開示いたしました「平成 20 年 3 月期決算短信」に、一部訂正がありますので、下記のとおりお知らせいたします。

### I. 訂正理由

連結財務諸表及び個別財務諸表におきまして、リース契約にて購入した固定資産の一部について、オンバランス取引（売買取引）として会計処理すべきところ、オフバランス取引（賃貸借取引）として会計処理しており、又、連結キャッシュ・フローの状況等の一部記載事項につきまして記載ミスがあったため、訂正するものであります。

### II. 訂正箇所

#### 1. 1 ページ（太字下線部が訂正箇所。以下同じ）

##### 1. 平成 20 年 3 月期の連結業績（平成 19 年 4 月 1 日～平成 20 年 3 月 31 日）

（訂正前）

##### (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   | ％ |
| 20 年 3 月期 | 6,478 | 37.7 | 85   | — | △25  | — | △632  | — |
| 19 年 3 月期 | 4,703 | 70.5 | △271 | — | △346 | — | △493  | — |

|           | 1 株当たり<br>当期純利益 |    | 潜在株式調整後<br>1 株当たり<br>当期純利益 |   | 自己資本<br>当期純利益率 | 総資産<br>経常利益率 | 売上高<br>営業利益率 |
|-----------|-----------------|----|----------------------------|---|----------------|--------------|--------------|
|           | 円               | 銭  | 円                          | 銭 | ％              | ％            | ％            |
| 20 年 3 月期 | <u>△18,648</u>  | 85 | —                          | — | △91.4          | △0.5         | 1.3          |
| 19 年 3 月期 | △15,585         | 33 | —                          | — | △75.3          | △8.7         | △5.8         |

（参考） 持分法投資損益 20 年 3 月期 △51 百万円 19 年 3 月期 △31 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       |
| 20 年 3 月期 | 5,079 | 930 | 17.3   | 19,498 53 |
| 19 年 3 月期 | 5,263 | 571 | 9.6    | 15,705 06 |

（参考） 自己資本 20 年 3 月期 877 百万円 19 年 3 月期 506 百万円

##### (3) 連結キャッシュ・フローの状況

|           | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|           | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 20 年 3 月期 | 338                  | 229                  | 174                  | 1,325             |
| 19 年 3 月期 | 672                  | △1,824               | 892                  | 704               |

(訂正後)

(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   | % |
| 20年3月期 | 6,478 | 37.7 | 85   | — | △25  | — | △632  | — |
| 19年3月期 | 4,703 | 70.5 | △271 | — | △346 | — | △493  | — |

|        | 1株当たり<br>当期純利益 |    | 潜在株式調整後<br>1株当たり<br>当期純利益 |   | 自己資本<br>当期純利益率 | 総資産<br>経常利益率 | 売上高<br>営業利益率 |
|--------|----------------|----|---------------------------|---|----------------|--------------|--------------|
|        | 円              | 銭  | 円                         | 銭 | %              | %            | %            |
| 20年3月期 | △18,648        | 02 | —                         | — | △91.4          | △0.5         | 1.3          |
| 19年3月期 | △15,585        | 33 | —                         | — | △75.3          | △8.7         | △5.8         |

(参考) 持分法投資損益 20年3月期 △51百万円 19年3月期 △31百万円

(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       |
| 20年3月期 | 5,096 | 930 | 17.2   | 19,499 13 |
| 19年3月期 | 5,263 | 571 | 9.6    | 15,705 06 |

(参考) 自己資本 20年3月期 877百万円 19年3月期 506百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

|        | 営業活動による<br>キャッシュ・フロー | 投資活動による<br>キャッシュ・フロー | 財務活動による<br>キャッシュ・フロー | 現金及び現金同等物<br>期末残高 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|        | 百万円                  | 百万円                  | 百万円                  | 百万円               |
| 20年3月期 | 593                  | △143                 | 172                  | 1,325             |
| 19年3月期 | 672                  | △1,824               | 892                  | 704               |

## 2. 2 ページ

### (参考) 個別業績の概要

#### 1. 平成 20 年 3 月期の個別業績 (平成 19 年 4 月 1 日～平成 20 年 3 月 31 日)

(訂正前)

##### (1) 個別経営成績

(%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   | % |
| 20 年 3 月期 | 6,204 | 41.1 | 143  | — | 85   | — | △619  | — |
| 19 年 3 月期 | 4,398 | 59.4 | △123 | — | △162 | — | △358  | — |

|           | 1 株当たり<br>当期純利益 |           | 潜在株式調整後<br>1 株当たり当期純利益 |   |
|-----------|-----------------|-----------|------------------------|---|
|           | 円               | 銭         | 円                      | 銭 |
| 20 年 3 月期 | <u>△18,263</u>  | <u>15</u> | —                      | — |
| 19 年 3 月期 | △11,308         | 49        | —                      | — |

##### (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                     |  |
| 20 年 3 月期 | <u>5,081</u> |  | 932 |  | <u>17.3</u> |  | <u>19,535</u> <u>65</u> |  |
| 19 年 3 月期 | 5,078        |  | 519 |  | 9.8         |  | 15,453 74               |  |

(参考) 自己資本 20 年 3 月期 878 百万円 19 年 3 月期 498 百万円

(訂正後)

##### (1) 個別経営成績

(%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   | % |
| 20 年 3 月期 | 6,204 | 41.1 | 143  | — | 85   | — | △619  | — |
| 19 年 3 月期 | 4,398 | 59.4 | △123 | — | △162 | — | △358  | — |

|           | 1 株当たり<br>当期純利益 |           | 潜在株式調整後<br>1 株当たり当期純利益 |   |
|-----------|-----------------|-----------|------------------------|---|
|           | 円               | 銭         | 円                      | 銭 |
| 20 年 3 月期 | <u>△18,262</u>  | <u>31</u> | —                      | — |
| 19 年 3 月期 | △11,308         | 49        | —                      | — |

##### (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                     |  |
| 20 年 3 月期 | <u>5,097</u> |  | 932 |  | <u>17.2</u> |  | <u>19,536</u> <u>25</u> |  |
| 19 年 3 月期 | 5,078        |  | 519 |  | 9.8         |  | 15,453 74               |  |

(参考) 自己資本 20 年 3 月期 878 百万円 19 年 3 月期 498 百万円

### 3. 3 ページ

#### 1. 経営成績

##### (1) 経営成績に関する分析

###### (訂正前)

当連結会計年度における日本経済は、前半は個人消費が緩やかに回復し、企業収益の改善や需要の増加を受けて設備投資が増加しましたが、後半はサブプライム住宅ローン問題を背景とするアメリカ経済の減速や、株式・為替市場の変動、また、原油価格の動向等による景気への影響が懸念され、先行きへの不透明感がぬぐえない状況が続いております。

<省略>

以上の結果、当連結会計年度の売上高は 6,478,353 千円（前年同期比 37.7%増）、営業利益は 85,327 千円、経常損失は 25,162 千円、当期純損失は 632,903 千円となりました。

事業の種類別セグメントの業績は、次のとおりです。

###### ①データセンター運営事業

ハウジングサービスにつきましては、市場の安定成長やインフラに対する需要の高まりを背景としたコンテンツ配信会社などによるデータセンター需要の拡大などにより、当連結会計年度の売上高は 2,357,385 千円と前連結会計年度に比べ 617,296 千円（前年同期比 35.5%増）の増収となりました。

<省略>

以上によりデータセンター運営事業セグメントの売上高は 6,067,922 千円（前年同期比 40.1%増）、営業利益は 850,742 千円（前年同期比 179.1%増）となりました。

###### ②コンテンツ配信事業

平成 19 年 6 月よりオンラインゲーム「ロード・オブ・ザ・リングス・オンライン アングマールの影」を開始致しましたが、有料会員が当初予想よりも低く推移し、運営費用や減価償却費が増大したことも加わり、売上高は 127,569 千円（前年同期比 143.1%増）となり、349,570 千円の営業損失となりました。

###### ③システムソリューション事業

連結子会社であった株式会社カイロス（現 株式会社ユース）において中堅企業向けにシステムソリューションの受注確保に努めてまいりましたが、売上高は 282,862 千円（前年同期比 11.1%減）となり、営業損失は 23,567 千円となりました。

###### (訂正後)

当連結会計年度における日本経済は、前半は個人消費が緩やかに回復し、企業収益の改善や需要の増加を受けて設備投資が増加しましたが、後半はサブプライム住宅ローン問題を背景とするアメリカ経済の減速や、株式・為替市場の変動、また、原油価格の動向等による景気への影響が懸念され、先行きへの不透明感がぬぐえない状況が続いております。

<省略>

以上の結果、当連結会計年度の売上高は 6,478,353 千円（前年同期比 37.7%増）、営業利益は 85,960 千円、経常損失は 25,135 千円、当期純損失は 632,876 千円となりました。

事業の種類別セグメントの業績は、次のとおりです。

###### ①データセンター運営事業

ハウジングサービスにつきましては、市場の安定成長やインフラに対する需要の高まりを背景としたコンテンツ配信会社などによるデータセンター需要の拡大などにより、当連結会計年度の売上高は 2,357,385 千円と前連結会計年度に比べ 617,296 千円（前年同期比 35.5%増）の増収となりました。

<省略>

以上によりデータセンター運営事業セグメントの売上高は 6,067,922 千円（前年同期比 40.1%増）、営業利益は 851,375 千円（前年同期比 179.3%増）となりました。

###### ②コンテンツ配信事業

平成 19 年 6 月よりオンラインゲーム「ロード・オブ・ザ・リングス・オンライン アングマールの影」を開始致しましたが、有料会員が当初予想よりも低く推移し、運営費用や減価償却費が増大したことも加わり、売上高は 127,569 千円（前年同期比 143.1%増）となり、349,570 千円の営業損失となりました。

### ③システムソリューション事業

連結子会社であった株式会社カイロス（現 株式会社ユース）において中堅企業向けにシステムソリューションの受注確保に努めてまいりましたが、売上高は282,862千円（前年同期比11.1%減）となり、営業損失は23,567千円となりました。

## 4. 5 ページ

### 1. 経営成績

### (2) 財政状態に関する分析

(訂正前)

(資産・負債および純資産の状況)

当連結会計年度における資産・負債および純資産の状況とそれらの要因は次のとおりであります。

#### ①資産

流動資産は、前連結会計年度末に比べ477,237千円増加し、1,846,273千円（前年同期比34.9%増）となりました。

主な要因は、売上高の増加に伴う売掛金の増加33,906千円および繰延税金資産の減少48,178千円並びに現金預金の増加621,185千円によるものです。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ661,284千円減少し、3,233,431千円（前年同期比17.0%減）となりました。

主な減少要因は、のれん、専用実施権の減損処理等無形固定資産の減少307,546千円および投資有価証券の譲渡等による投資その他の資産の減少195,245千円によるものです。

この結果、当連結会計年度末の総資産は前連結会計年度に比べ184,047千円減少し、5,079,704千円（前年同期比3.5%減）となりました。

#### ②負債

当連結会計年度末の負債の合計は、前連結会計年度に比べ543,249千円減少し、4,149,355千円（前年同期比11.6%減）となりました。主な要因は、短期借入金の減少448,002千円、前受金の増加238,366千円および長期借入金の減少232,067千円によるものです。

#### ③純資産

当連結会計年度末の純資産の合計は、前連結会計年度に比べ359,202千円増加し、930,358千円（前年同期比62.9%増）となりました。主な要因は、第三者割当による資本金及び資本剰余金の増加999,990千円、当期純損失632,903千円の計上によるものです。

(キャッシュ・フローの状況)

当連結会計年度の現金および現金同等物は、741,134千円増加し当連結会計年度末残高は1,325,513千円（前年同期比88.2%増）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。

#### ①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増加額は、338,062千円となりました。

主な要因としては、税金等調整前当期純損失456,437千円、減価償却費581,267千円、減損損失367,242千円、ライセンス契約改定違約金の支払 250,028千円、仕入債務の減少額101,857千円であります。

#### ②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額は、229,028千円となりました。

主な要因としては、事業譲渡による収入285,714千円、投資有価証券の売却による収入138,393千円、有形固定資産の取得による支出221,627千円であります。

#### ③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増加額は、174,043千円となりました。

主な要因としては、株式の発行による収入994,972千円、短期借入金による収入192,000千円、長期借入金による収入126,199千円、短期借入金の返済による支出640,002千円、および長期借入金の返済による支出300,641千円およびリース債務の返済による支出198,465千円であります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                       | 平成 16 年 3 月期 | 平成 17 年 3 月期 | 平成 18 年 3 月期 | 平成 19 年 3 月期 | 平成 20 年 3 月期 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 自 己 資 本 比 率 ( % )     | -            | -            | 29.7         | 9.6          | <u>17.3</u>  |
| 時価ベースの自己資本比率 (%)      | -            | -            | 345.7        | 79.1         | <u>114.2</u> |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (年) | -            | -            | 2.2          | 4.5          | <u>6.9</u>   |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)  | -            | -            | 168.4        | 14.3         | <u>5.3</u>   |

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/営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・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計算しています。

(注 2) 株式時価総額は、期末株価終値×期末発行済株式数（自己株式控除後）により計算しております。

(注 3) キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しています。

(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全ての負債を対象としています。  
また、利払いにつきましては、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。

(訂正後)

(資産・負債および純資産の状況)

当連結会計年度における資産・負債および純資産の状況とそれらの要因は次のとおりであります。

①資産

流動資産は、前連結会計年度末に比べ 477,237 千円増加し、1,846,273 千円（前年同期比 34.9%増）となりました。

主な要因は、売上高の増加に伴う売掛金の増加 33,906 千円および繰延税金資産の減少 48,178 千円並びに現金預金の増加 621,185 千円によるものです。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ 644,879 千円減少し、3,249,836 千円（前年同期比 16.6%減）となりました。

主な減少要因は、のれん、専用実施権の減損処理等無形固定資産の減少 307,546 千円および投資有価証券の譲渡等による投資その他の資産の減少 195,245 千円によるものです。

この結果、当連結会計年度末の総資産は前連結会計年度に比べ 167,641 千円減少し、5,096,110 千円（前年同期比 3.2%減）となりました。

②負債

当連結会計年度末の負債の合計は、前連結会計年度に比べ 526,871 千円減少し、4,165,724 千円（前年同期比 11.2%減）となりました。主な要因は、短期借入金金の減少 448,002 千円、前受金の増加 238,366 千円および長期借入金金の減少 232,067 千円によるものです。

③純資産

当連結会計年度末の純資産の合計は、前連結会計年度に比べ 359,229 千円増加し、930,385 千円（前年同期比 62.9%増）となりました。主な要因は、第三者割当による資本金及び資本剰余金の増加 999,990 千円、当期純損失 632,876 千円の計上によるものです。

(キャッシュ・フローの状況)

当連結会計年度の現金および現金同等物は、621,185 千円増加し当連結会計年度末残高は 1,325,513 千円（前年同期比 88.2%増）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。

①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増加額は、593,951 千円となりました。

主な要因としては、税金等調整前当期純損失 456,410 千円、減価償却費 582,762 千円、減損損失 367,242 千円、仕入債務の減少額 101,857 千円であります。

②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減少額は、143,195 千円となりました。

主な要因としては、事業譲渡による収入 279,074 千円、投資有価証券の売却による収入 138,393 千円、有形固定資産の取得による支出 288,400 千円であります。

### ③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増加額は、**172,445** 千円となりました。

主な要因としては、株式の発行による収入 994,972 千円、短期借入金による収入 192,000 千円、長期借入金による収入 126,199 千円、短期借入金の返済による支出 640,002 千円、および長期借入金の返済による支出 300,641 千円およびリース債務の返済による支出 **200,063** 千円であります。

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

|                       | 平成 16 年 3 月期 | 平成 17 年 3 月期 | 平成 18 年 3 月期 | 平成 19 年 3 月期 | 平成 20 年 3 月期 |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 自 己 資 本 比 率 ( % )     | -            | -            | 29.7         | 9.6          | <b>17.2</b>  |
| 時価ベースの自己資本比率 (%)      | -            | -            | 345.7        | 79.1         | <b>113.9</b> |
| キャッシュ・フロー対有利子負債比率 (年) | -            | -            | 2.2          | 4.5          | <b>3.9</b>   |
| インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)  | -            | -            | 168.4        | 14.3         | <b>9.1</b>   |

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/営業キャッシュ・フロー

インタレスト・カバレッジ・レシオ：営業キャッシュ・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計算しています。

(注 2) 株式時価総額は、期末株価終値×期末発行済株式数（自己株式控除後）により計算しております。

(注 3) キャッシュ・フローは、営業キャッシュ・フローを利用しています。

(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全ての負債を対象としています。

また、利払いにつきましては、連結キャッシュ・フロー計算書の利息の支払額を使用しております。

5. 14 ページ

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

(訂正前)

|                   |          | 前連結会計年度<br>(平成 19 年 3 月 31 日) |            | 当連結会計年度<br>(平成 20 年 3 月 31 日) |             |
|-------------------|----------|-------------------------------|------------|-------------------------------|-------------|
| 区分                | 注記<br>番号 | 金額(千円)                        | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                        | 構成比<br>(%)  |
| (資産の部)            |          |                               |            |                               |             |
| I 流動資産            |          |                               |            |                               |             |
| 1 現金及び預金          |          | 704,328                       |            | 1,325,513                     |             |
| 2 売掛金             |          | 273,435                       |            | 307,342                       |             |
| 3 たな卸資産           |          | 130,085                       |            | 110,014                       |             |
| 4 繰延税金資産          |          | 48,178                        |            | —                             |             |
| 5 その他             |          | 226,487                       |            | 140,254                       |             |
| 貸倒引当金             |          | △13,479                       |            | △36,850                       |             |
| 流動資産合計            |          | 1,369,036                     | 26.0       | 1,846,273                     | <b>36.3</b> |
| II 固定資産           |          |                               |            |                               |             |
| 1 有形固定資産          |          |                               |            |                               |             |
| (1) 建物            |          | 1,636,030                     |            | 1,401,169                     |             |
| (2) 工具器具備品        |          | 754,243                       |            | <b>830,611</b>                |             |
| 有形固定資産合計          |          | 2,390,273                     | 45.4       | <b>2,231,780</b>              | <b>43.9</b> |
| 2 無形固定資産          |          |                               |            |                               |             |
| (1) のれん           |          | 62,775                        |            | —                             |             |
| (2) 専用実施権         |          | 235,260                       |            | —                             |             |
| (3) ソフトウェア        |          | 212,050                       |            | 468,064                       |             |
| (4) ソフトウェア<br>仮勘定 |          | 267,662                       |            | 2,929                         |             |
| (5) その他           |          | 5,250                         |            | 4,459                         |             |
| 無形固定資産合計          |          | 782,999                       | 14.9       | 475,452                       | 9.4         |
| 3 投資その他の資産        |          |                               |            |                               |             |
| (1) 投資有価証券        |          | 317,173                       |            | 68,906                        |             |
| (2) 敷金保証金         |          | 365,708                       |            | 360,957                       |             |
| (3) 長期前払費用        |          | 34,207                        |            | 87,530                        |             |
| (4) その他           |          | 4,353                         |            | 8,803                         |             |
| 投資その他の<br>資産合計    |          | 721,442                       | 13.7       | 526,197                       | <b>10.4</b> |
| 固定資産合計            |          | 3,894,715                     | 74.0       | <b>3,233,431</b>              | <b>63.7</b> |
| 資産合計              |          | 5,263,751                     | 100.0      | <b>5,079,704</b>              | 100.0       |



|                      |          | 前連結会計年度<br>(平成 19 年 3 月 31 日) |           |            | 当連結会計年度<br>(平成 20 年 3 月 31 日) |                  |              |
|----------------------|----------|-------------------------------|-----------|------------|-------------------------------|------------------|--------------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                        |           | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                        |                  | 構成比<br>(%)   |
| (負債の部)               |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| I 流動負債               |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| 1 買掛金                |          |                               | 297,164   |            |                               | 122,202          |              |
| 2 短期借入金              |          |                               | 728,002   |            |                               | 280,000          |              |
| 3 一年以内返済予定の<br>長期借入金 |          |                               | 285,000   |            |                               | 303,996          |              |
| 4 未払金                |          |                               | 423,875   |            |                               | <u>359,920</u>   |              |
| 5 未払法人税等             |          |                               | 6,137     |            |                               | 138,728          |              |
| 6 前受金                |          |                               | 722,604   |            |                               | 960,971          |              |
| 7 賞与引当金              |          |                               | 85,099    |            |                               | 83,788           |              |
| 8 その他                |          |                               | 271,640   |            |                               | <u>384,616</u>   |              |
| 流動負債合計               |          |                               | 2,819,523 | 53.6       |                               | <u>2,634,222</u> | <u>51.9</u>  |
| II 固定負債              |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| 1 長期借入金              |          |                               | 874,770   |            |                               | 642,703          |              |
| 2 長期リース債務            |          |                               | 976,758   |            |                               | <u>856,828</u>   |              |
| 3 その他                |          |                               | 21,543    |            |                               | 15,591           |              |
| 固定負債合計               |          |                               | 1,873,071 | 35.6       |                               | <u>1,515,122</u> | <u>29.8</u>  |
| 負債合計                 |          |                               | 4,692,595 | 89.2       |                               | <u>4,149,345</u> | 81.7         |
| (純資産の部)              |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| I 株主資本               |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| 1 資本金                |          |                               | 395,050   | 7.5        |                               | 895,058          | <u>17.6</u>  |
| 2 資本剰余金              |          |                               | 229,250   | 4.4        |                               | 729,232          | <u>14.4</u>  |
| 3 利益剰余金              |          |                               | △117,949  | △2.3       |                               | <u>△745,798</u>  | <u>△14.7</u> |
| 株主資本合計               |          |                               | 506,350   | 9.6        |                               | <u>878,492</u>   | <u>17.3</u>  |
| II 評価・換算差額等          |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| 為替換算調整勘定             |          |                               | 451       | 0.0        |                               | △1,292           | △0.0         |
| III 新株予約権            |          |                               | 20,410    | 0.4        |                               | 53,158           | <u>1.0</u>   |
| IV 少数株主持分            |          |                               | 43,943    | 0.8        |                               | —                | —            |
| 純資産合計                |          |                               | 571,156   | 10.8       |                               | <u>930,358</u>   | 18.3         |
| 負債及び純資産合計            |          |                               | 5,263,751 | 100.0      |                               | <u>5,079,704</u> | 100.0        |
|                      |          |                               |           |            |                               |                  |              |

(訂正後)

| 区分                | 注記<br>番号 | 前連結会計年度<br>(平成 19 年 3 月 31 日) |            | 当連結会計年度<br>(平成 20 年 3 月 31 日) |             |
|-------------------|----------|-------------------------------|------------|-------------------------------|-------------|
|                   |          | 金額(千円)                        | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                        | 構成比<br>(%)  |
| (資産の部)            |          |                               |            |                               |             |
| I 流動資産            |          |                               |            |                               |             |
| 1 現金及び預金          |          | 704,328                       |            | 1,325,513                     |             |
| 2 売掛金             |          | 273,435                       |            | 307,342                       |             |
| 3 たな卸資産           |          | 130,085                       |            | 110,014                       |             |
| 4 繰延税金資産          |          | 48,178                        |            | —                             |             |
| 5 その他             |          | 226,487                       |            | 140,254                       |             |
| 貸倒引当金             |          | △13,479                       |            | △36,850                       |             |
| 流動資産合計            |          | 1,369,036                     | 26.0       | 1,846,273                     | <b>36.2</b> |
| II 固定資産           |          |                               |            |                               |             |
| 1 有形固定資産          |          |                               |            |                               |             |
| (1) 建物            |          | 1,636,030                     |            | 1,401,169                     |             |
| (2) 工具器具備品        |          | 754,243                       |            | <b>847,016</b>                |             |
| 有形固定資産合計          |          | 2,390,273                     | 45.4       | <b>2,248,186</b>              | <b>44.1</b> |
| 2 無形固定資産          |          |                               |            |                               |             |
| (1) のれん           |          | 62,775                        |            | —                             |             |
| (2) 専用実施権         |          | 235,260                       |            | —                             |             |
| (3) ソフトウェア        |          | 212,050                       |            | 468,064                       |             |
| (4) ソフトウェア<br>仮勘定 |          | 267,662                       |            | 2,929                         |             |
| (5) その他           |          | 5,250                         |            | 4,459                         |             |
| 無形固定資産合計          |          | 782,999                       | 14.9       | 475,452                       | 9.4         |
| 3 投資その他の資産        |          |                               |            |                               |             |
| (1) 投資有価証券        |          | 317,173                       |            | 68,906                        |             |
| (2) 敷金保証金         |          | 365,708                       |            | 360,957                       |             |
| (3) 長期前払費用        |          | 34,207                        |            | 87,530                        |             |
| (4) その他           |          | 4,353                         |            | 8,803                         |             |
| 投資その他の<br>資産合計    |          | 721,442                       | 13.7       | 526,197                       | <b>10.3</b> |
| 固定資産合計            |          | 3,894,715                     | 74.0       | <b>3,249,836</b>              | <b>63.8</b> |
| 資産合計              |          | 5,263,751                     | 100.0      | <b>5,096,110</b>              | 100.0       |
|                   |          |                               |            |                               |             |

|                      |          | 前連結会計年度<br>(平成 19 年 3 月 31 日) |           |            | 当連結会計年度<br>(平成 20 年 3 月 31 日) |                  |              |
|----------------------|----------|-------------------------------|-----------|------------|-------------------------------|------------------|--------------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                        |           | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                        |                  | 構成比<br>(%)   |
| (負債の部)               |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| I 流動負債               |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| 1 買掛金                |          |                               | 297,164   |            |                               | 122,202          |              |
| 2 短期借入金              |          |                               | 728,002   |            |                               | 280,000          |              |
| 3 一年以内返済予定の<br>長期借入金 |          |                               | 285,000   |            |                               | 303,996          |              |
| 4 未払金                |          |                               | 423,875   |            |                               | <u>360,058</u>   |              |
| 5 未払法人税等             |          |                               | 6,137     |            |                               | 138,728          |              |
| 6 前受金                |          |                               | 722,604   |            |                               | 960,971          |              |
| 7 賞与引当金              |          |                               | 85,099    |            |                               | 83,788           |              |
| 8 その他                |          |                               | 271,640   |            |                               | <u>387,027</u>   |              |
| 流動負債合計               |          |                               | 2,819,523 | 53.6       |                               | <u>2,636,772</u> | <u>51.7</u>  |
| II 固定負債              |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| 1 長期借入金              |          |                               | 874,770   |            |                               | 642,703          |              |
| 2 長期リース債務            |          |                               | 976,758   |            |                               | <u>870,657</u>   |              |
| 3 その他                |          |                               | 21,543    |            |                               | 15,591           |              |
| 固定負債合計               |          |                               | 1,873,071 | 35.6       |                               | <u>1,528,951</u> | <u>30.0</u>  |
| 負債合計                 |          |                               | 4,692,595 | 89.2       |                               | <u>4,165,724</u> | 81.7         |
| (純資産の部)              |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| I 株主資本               |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| 1 資本金                |          |                               | 395,050   | 7.5        |                               | 895,058          | <u>17.5</u>  |
| 2 資本剰余金              |          |                               | 229,250   | 4.4        |                               | 729,232          | <u>14.3</u>  |
| 3 利益剰余金              |          |                               | △117,949  | △2.3       |                               | <u>△745,771</u>  | <u>△14.6</u> |
| 株主資本合計               |          |                               | 506,350   | 9.6        |                               | <u>878,519</u>   | <u>17.2</u>  |
| II 評価・換算差額等          |          |                               |           |            |                               |                  |              |
| 為替換算調整勘定             |          |                               | 451       | 0.0        |                               | △1,292           | △0.0         |
| III 新株予約権            |          |                               | 20,410    | 0.4        |                               | 53,158           | <u>1.1</u>   |
| IV 少数株主持分            |          |                               | 43,943    | 0.8        |                               | —                | —            |
| 純資産合計                |          |                               | 571,156   | 10.8       |                               | <u>930,385</u>   | 18.3         |
| 負債及び純資産合計            |          |                               | 5,263,751 | 100.0      |                               | <u>5,096,110</u> | 100.0        |
|                      |          |                               |           |            |                               |                  |              |

6. 17 ページ

4. 連結財務諸表

(2) 連結損益計算書

(訂正前)

|                    |          | 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) |           |            | 当連結会計年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |                  |            |
|--------------------|----------|------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|------------------|------------|
| 区分                 | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                               |           | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                               |                  | 百分比<br>(%) |
| I 売上高              |          |                                                      | 4,703,286 | 100.0      |                                                      | 6,478,353        | 100.0      |
| II 売上原価            |          |                                                      | 3,796,296 | 80.7       |                                                      | <u>4,892,870</u> | 75.5       |
| 売上総利益              |          |                                                      | 906,989   | 19.3       |                                                      | <u>1,585,482</u> | 24.5       |
| III 販売費及び一般管理費     |          |                                                      |           |            |                                                      |                  |            |
| 1 役員報酬             |          | 108,945                                              |           |            | 78,632                                               |                  |            |
| 2 給与手当             |          | 375,553                                              |           |            | 411,954                                              |                  |            |
| 3 法定福利費            |          | 44,290                                               |           |            | 52,363                                               |                  |            |
| 4 広告宣伝費            |          | 181,351                                              |           |            | 245,154                                              |                  |            |
| 5 賃借料              |          | 39,835                                               |           |            | 50,167                                               |                  |            |
| 6 支払手数料            |          | 164,127                                              |           |            | 199,254                                              |                  |            |
| 7 旅費交通費            |          | 49,850                                               |           |            | 45,030                                               |                  |            |
| 8 減価償却費            |          | 42,124                                               |           |            | 60,673                                               |                  |            |
| 9 のれん償却額           |          | 26,681                                               |           |            | 7,846                                                |                  |            |
| 10 研究開発費           |          | 1,536                                                |           |            | —                                                    |                  |            |
| 11 貸倒引当金繰入額        |          | 10,179                                               |           |            | 23,427                                               |                  |            |
| 12 その他             |          | 133,748                                              | 1,178,225 | 25.1       | <u>325,649</u>                                       | 1,500,155        | 23.2       |
| 営業利益又は<br>営業損失 (△) |          |                                                      | △271,235  | △5.8       |                                                      | <u>85,327</u>    | 1.3        |
| IV 営業外収益           |          |                                                      |           |            |                                                      |                  |            |
| 1 受取利息             |          | 239                                                  |           |            | 934                                                  |                  |            |
| 2 受取配当金            |          | 816                                                  |           |            | 816                                                  |                  |            |
| 3 関係会社業務支援料        |          | 4,219                                                |           |            | 4,921                                                |                  |            |
| 5 未払消費税等戻入益        |          | 3,365                                                |           |            | —                                                    |                  |            |
| 8 その他              |          | 2,294                                                | 10,935    | 0.2        | 4,284                                                | 10,956           | 0.2        |
| V 営業外費用            |          |                                                      |           |            |                                                      |                  |            |
| 1 支払利息割引料          |          | 48,855                                               |           |            | <u>64,053</u>                                        |                  |            |
| 2 株式交付費            |          | 447                                                  |           |            | 5,017                                                |                  |            |
| 3 持分法による投資損失       |          | 31,665                                               |           |            | 51,533                                               |                  |            |
| 4 その他              |          | 4,793                                                | 85,762    | 1.8        | 841                                                  | <u>121,446</u>   | 1.9        |
| 経常損失               |          |                                                      | 346,062   | △7.4       |                                                      | <u>25,162</u>    | △0.4       |

|                      |          | 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) |         |            | 当連結会計年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |                |            |
|----------------------|----------|------------------------------------------------------|---------|------------|------------------------------------------------------|----------------|------------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                               |         | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                               |                | 百分比<br>(%) |
| Ⅵ 特別利益               |          |                                                      |         |            |                                                      |                |            |
| 1 貸倒引当金戻入益           |          | 2,310                                                |         |            | 24                                                   |                |            |
| 2 事業譲渡益              |          | —                                                    |         |            | 263,473                                              |                |            |
| 3 関係会社株式売却益          |          | —                                                    | 2,310   | 0.1        | 80,110                                               | 343,607        | 5.3        |
| Ⅶ 特別損失               |          |                                                      |         |            |                                                      |                |            |
| 1 固定資産除却損            |          | 3,296                                                |         |            | 35,191                                               |                |            |
| 2 減損損失               |          | 161,001                                              |         |            | 367,242                                              |                |            |
| 3 のれん償却額             |          | 41,203                                               |         |            | 54,928                                               |                |            |
| 4 ライセンス契約改定<br>違 約 金 |          | —                                                    |         |            | 250,028                                              |                |            |
| 5 投資有価証券評価損          |          | —                                                    |         |            | 65,483                                               |                |            |
| 6 固定資産売却損            |          | —                                                    | 205,501 | 4.4        | 2,008                                                | 774,882        | 12.0       |
| 税金等調整前<br>当期純損失      |          |                                                      | 549,253 | △11.7      |                                                      | <b>456,437</b> | △7.0       |
| 法人税、住民税<br>及び事業税     |          | 3,394                                                |         |            | 131,921                                              |                |            |
| 法人税等調整額              |          | △11,137                                              | △7,743  | △0.2       | 47,841                                               | 179,762        | 2.8        |
| 少数株主損失               |          |                                                      | 47,786  | △1.0       |                                                      | 3,296          | △0.0       |
| 当期純損失                |          |                                                      | 493,723 | △10.5      |                                                      | <b>632,903</b> | △9.8       |
|                      |          |                                                      |         |            |                                                      |                |            |

(訂正後)

|                      |          | 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) |           |            | 当連結会計年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |                  |            |
|----------------------|----------|------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|------------------|------------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                               |           | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                               |                  | 百分比<br>(%) |
| I 売上高                |          |                                                      | 4,703,286 | 100.0      |                                                      | 6,478,353        | 100.0      |
| II 売上原価              |          |                                                      | 3,796,296 | 80.7       |                                                      | <b>4,892,238</b> | 75.5       |
| 売上総利益                |          |                                                      | 906,989   | 19.3       |                                                      | <b>1,586,115</b> | 24.5       |
| III 販売費及び一般管理費       |          |                                                      |           |            |                                                      |                  |            |
| 1 役員報酬               |          | 108,945                                              |           |            | 78,632                                               |                  |            |
| 2 給与手当               |          | 375,553                                              |           |            | 411,954                                              |                  |            |
| 3 法定福利費              |          | 44,290                                               |           |            | 52,363                                               |                  |            |
| 4 広告宣伝費              |          | 181,351                                              |           |            | 245,154                                              |                  |            |
| 5 賃借料                |          | 39,835                                               |           |            | 50,167                                               |                  |            |
| 6 支払手数料              |          | 164,127                                              |           |            | 199,254                                              |                  |            |
| 7 旅費交通費              |          | 49,850                                               |           |            | 45,030                                               |                  |            |
| 8 減価償却費              |          | 42,124                                               |           |            | 60,673                                               |                  |            |
| 9 のれん償却額             |          | 26,681                                               |           |            | 7,846                                                |                  |            |
| 10 研究開発費             |          | 1,536                                                |           |            | —                                                    |                  |            |
| 11 貸倒引当金繰入額          |          | 10,179                                               |           |            | 23,427                                               |                  |            |
| <b>12 ソフトウェア検収費用</b> |          | —                                                    |           |            | <b>186,755</b>                                       |                  |            |
| <b>13 その他</b>        |          | 133,748                                              | 1,178,225 | 25.1       | <b>138,893</b>                                       | 1,500,155        | 23.2       |
| 営業利益又は<br>営業損失 (△)   |          |                                                      | △271,235  | △5.8       |                                                      | <b>85,960</b>    | 1.3        |
| IV 営業外収益             |          |                                                      |           |            |                                                      |                  |            |
| 1 受取利息               |          | 239                                                  |           |            | 934                                                  |                  |            |
| 2 受取配当金              |          | 816                                                  |           |            | 816                                                  |                  |            |
| 3 関係会社業務支援料          |          | 4,219                                                |           |            | 4,921                                                |                  |            |
| 5 未払消費税等戻入益          |          | 3,365                                                |           |            | —                                                    |                  |            |
| 8 その他                |          | 2,294                                                | 10,935    | 0.2        | 4,284                                                | 10,956           | 0.2        |
| V 営業外費用              |          |                                                      |           |            |                                                      |                  |            |
| 1 支払利息割引料            |          | 48,855                                               |           |            | <b>64,658</b>                                        |                  |            |
| 2 株式交付費              |          | 447                                                  |           |            | 5,017                                                |                  |            |
| 3 持分法による投資損失         |          | 31,665                                               |           |            | 51,533                                               |                  |            |
| 4 その他                |          | 4,793                                                | 85,762    | 1.8        | 841                                                  | <b>122,051</b>   | 1.9        |
| 経常損失                 |          |                                                      | 346,062   | △7.4       |                                                      | <b>25,135</b>    | △0.4       |

|                      |          | 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) |         |            | 当連結会計年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |                |            |
|----------------------|----------|------------------------------------------------------|---------|------------|------------------------------------------------------|----------------|------------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                               |         | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                               |                | 百分比<br>(%) |
| VI 特別利益              |          |                                                      |         |            |                                                      |                |            |
| 1 貸倒引当金戻入益           |          | 2,310                                                |         |            | 24                                                   |                |            |
| 2 事業譲渡益              |          | —                                                    |         |            | 263,473                                              |                |            |
| 3 関係会社株式売却益          |          | —                                                    | 2,310   | 0.1        | 80,110                                               | 343,607        | 5.3        |
| VII 特別損失             |          |                                                      |         |            |                                                      |                |            |
| 1 固定資産除却損            |          | 3,296                                                |         |            | 35,191                                               |                |            |
| 2 減損損失               |          | 161,001                                              |         |            | 367,242                                              |                |            |
| 3 のれん償却額             |          | 41,203                                               |         |            | 54,928                                               |                |            |
| 4 ライセンス契約改定<br>違 約 金 |          | —                                                    |         |            | 250,028                                              |                |            |
| 5 投資有価証券評価損          |          | —                                                    |         |            | 65,483                                               |                |            |
| 6 固定資産売却損            |          | —                                                    | 205,501 | 4.4        | 2,008                                                | 774,882        | 12.0       |
| 税金等調整前<br>当期純損失      |          |                                                      | 549,253 | △11.7      |                                                      | <b>456,410</b> | △7.1       |
| 法人税、住民税<br>及び事業税     |          | 3,394                                                |         |            | 131,921                                              |                |            |
| 法人税等調整額              |          | △11,137                                              | △7,743  | △0.2       | 47,841                                               | 179,762        | 2.8        |
| 少数株主損失               |          |                                                      | 47,786  | △1.0       |                                                      | 3,296          | △0.1       |
| 当期純損失                |          |                                                      | 493,723 | △10.5      |                                                      | <b>632,876</b> | △9.8       |

7. 20 ページ

4. 連結財務諸表

(3) 連結株主資本等変動計算書

(訂正前)

当連結会計年度(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)

|                           | 株主資本    |         |                 |                 |
|---------------------------|---------|---------|-----------------|-----------------|
|                           | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金           | 株主資本合計          |
| 平成 19 年 3 月 31 日残高(千円)    | 395,050 | 229,250 | △ 117,949       | 506,350         |
| 連結会計年度中の変動額               |         |         |                 |                 |
| 新株の発行                     | 500,008 | 499,982 |                 | 999,990         |
| 当期純損失                     |         |         | <u>△632,903</u> | <u>△632,903</u> |
| 持分変動に伴う剰余金増加額             |         |         | 12,846          | 12,846          |
| 連結除外に伴う剰余金増加額             |         |         | △ 7,792         | △ 7,792         |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額) |         |         |                 |                 |
| 連結会計年度中の変動額合計(千円)         | 500,008 | 499,982 | <u>△627,848</u> | <u>372,141</u>  |
| 平成 20 年 3 月 31 日残高(千円)    | 895,058 | 729,232 | <u>△745,798</u> | <u>878,492</u>  |

|                           | 評価・換算差額等 | 新株予約権  | 少数株主持分  | 純資産合計           |
|---------------------------|----------|--------|---------|-----------------|
|                           | 為替換算調整勘定 |        |         |                 |
| 平成 19 年 3 月 31 日残高(千円)    | 451      | 20,410 | 43,943  | 571,156         |
| 連結会計年度中の変動額               |          |        |         |                 |
| 新株の発行                     |          |        |         | 999,990         |
| 当期純損失                     |          |        |         | <u>△632,903</u> |
| 持分変動に伴う剰余金増加額             |          |        |         | 12,846          |
| 連結除外に伴う剰余金増加額             |          |        |         | △ 7,792         |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額) | △1,744   | 32,748 | △43,943 | △12,939         |
| 連結会計年度中の変動額合計(千円)         | △1,744   | 32,748 | △43,943 | <u>359,202</u>  |
| 平成 20 年 3 月 31 日残高(千円)    | △1,292   | 53,158 | —       | <u>930,358</u>  |



(訂正後)

当連結会計年度(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)

|                               | 株主資本    |         |                 |                 |
|-------------------------------|---------|---------|-----------------|-----------------|
|                               | 資本金     | 資本剰余金   | 利益剰余金           | 株主資本合計          |
| 平成 19 年 3 月 31 日残高(千円)        | 395,050 | 229,250 | △ 117,949       | 506,350         |
| 連結会計年度中の変動額                   |         |         |                 |                 |
| 新株の発行                         | 500,008 | 499,982 |                 | 999,990         |
| 当期純損失                         |         |         | <u>△632,876</u> | <u>△632,876</u> |
| 持分変動に伴う剰余金増加額                 |         |         | 12,846          | 12,846          |
| 連結除外に伴う剰余金増加額                 |         |         | △ 7,792         | △ 7,792         |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の<br>変動額(純額) |         |         |                 |                 |
| 連結会計年度中の変動額合計(千円)             | 500,008 | 499,982 | <u>△627,821</u> | <u>372,169</u>  |
| 平成 20 年 3 月 31 日残高(千円)        | 895,058 | 729,232 | <u>△745,771</u> | <u>878,519</u>  |

|                               | 評価・換算差額等 | 新株予約権  | 少数株主持分  | 純資産合計           |
|-------------------------------|----------|--------|---------|-----------------|
|                               | 為替換算調整勘定 |        |         |                 |
| 平成 19 年 3 月 31 日残高(千円)        | 451      | 20,410 | 43,943  | 571,156         |
| 連結会計年度中の変動額                   |          |        |         |                 |
| 新株の発行                         |          |        |         | 999,990         |
| 当期純損失                         |          |        |         | <u>△632,876</u> |
| 持分変動に伴う剰余金増加額                 |          |        |         | 12,846          |
| 連結除外に伴う剰余金増加額                 |          |        |         | △ 7,792         |
| 株主資本以外の項目の連結会計年度中の<br>変動額(純額) | △1,744   | 32,748 | △43,943 | △12,939         |
| 連結会計年度中の変動額合計(千円)             | △1,744   | 32,748 | △43,943 | <u>359,229</u>  |
| 平成 20 年 3 月 31 日残高(千円)        | △1,292   | 53,158 | —       | <u>930,385</u>  |

## 8. 21 ページ

## 4. 連結財務諸表

## (4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(訂正前)

|                        |          | 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |
|------------------------|----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 区分                     | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                               | 金額(千円)                                               |
| I 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            |          | △ 549,253                                            | <u>△ 456,437</u>                                     |
| 減価償却費                  |          | 460,261                                              | <u>581,267</u>                                       |
| 事業譲渡益                  |          | —                                                    | △263,473                                             |
| 減損損失                   |          | 161,001                                              | 367,242                                              |
| のれん償却額                 |          | 67,884                                               | 62,775                                               |
| 貸倒引当金の増加額              |          | 7,869                                                | <u>23,392</u>                                        |
| 賞与引当金の増加額              |          | 27,930                                               | 5,453                                                |
| 受取利息及び受取配当金            |          | △ 239                                                | <u>△ 934</u>                                         |
| 支払利息                   |          | 48,855                                               | <u>64,053</u>                                        |
| 投資有価証券評価損              |          | —                                                    | 65,483                                               |
| 関係会社株式売却益              |          | —                                                    | △80,110                                              |
| 固定資産売却損                |          | —                                                    | 2,008                                                |
| 固定資産除却損                |          | 3,296                                                | 35,191                                               |
| 株式交付費                  |          | 447                                                  | 5,017                                                |
| 新株予約権の増加額              |          | 20,410                                               | 32,748                                               |
| ライセンス契約改定違約金の支払        |          | —                                                    | 250,028                                              |
| 為替差損                   |          | 227                                                  | <u>1,112</u>                                         |
| 持分法による投資損失             |          | 31,665                                               | 51,533                                               |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)      |          | △ 18,961                                             | <u>100,634</u>                                       |
| 未収消費税等の増減額 (△は増加)      |          | △ 62,039                                             | <u>70,189</u>                                        |
| 売上債権の増加額               |          | △ 91,328                                             | △ 162,321                                            |
| 前受金の増加額                |          | 255,633                                              | 245,373                                              |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)       |          | △ 34,865                                             | △ 24,178                                             |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)        |          | 181,346                                              | △ 101,857                                            |
| その他流動資産の増減額<br>(△は増加)  |          | 6,428                                                | <u>△ 85,041</u>                                      |
| その他流動負債の増減額<br>(△は減少)  |          | 225,258                                              | <u>△ 13,734</u>                                      |
| その他固定資産の増減額<br>(△は増加)  |          | △ 34,322                                             | <u>△ 162,897</u>                                     |
| 連結除外に伴うキャッシュ<br>フロー調整額 |          | 88,942                                               | —                                                    |
| 小計                     |          | 796,449                                              | <u>612,520</u>                                       |

|                                      |          | 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |
|--------------------------------------|----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 区分                                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                               | 金額(千円)                                               |
| 利息及び配当金の受取額                          |          | 239                                                  | <u>934</u>                                           |
| 利息の支払額                               |          | △ 47,726                                             | <u>△ 64,326</u>                                      |
| <b>法人税等の支払額</b>                      |          | △ 76,775                                             | <u>38,962</u>                                        |
| ライセンス契約改定違約金の支払                      |          | —                                                    | △ 250,028                                            |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー                     |          | 672,186                                              | <u>338,062</u>                                       |
| II 投資活動によるキャッシュ・フロー                  |          |                                                      |                                                      |
| 連結の範囲の変更を伴う<br>子会社株式の売却による <b>収入</b> |          | —                                                    | <u>75,039</u>                                        |
| 有形固定資産の取得による支出                       |          | △ 1,232,520                                          | <u>△221,627</u>                                      |
| 無形固定資産の取得による支出                       |          | △ 350,028                                            | <u>△40,595</u>                                       |
| 投資有価証券の取得による支出                       |          | △ 222,423                                            | —                                                    |
| 投資有価証券の売却による収入                       |          | —                                                    | 138,393                                              |
| 事業譲渡収入                               |          | —                                                    | <u>285,714</u>                                       |
| 敷金保証金の支出                             |          | △ 12,355                                             | △ 12,078                                             |
| 貸付による支出                              |          | △ 7,353                                              | —                                                    |
| 貸付金の回収による収入                          |          | —                                                    | 4,183                                                |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                     |          | △ 1,824,681                                          | <u>229,028</u>                                       |
| III 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                           |          | 1,023,000                                            | 192,000                                              |
| 長期借入れによる収入                           |          | 465,000                                              | 126,199                                              |
| 短期借入金の返済による支出                        |          | △294,998                                             | △640,002                                             |
| 長期借入金の返済による支出                        |          | △230,229                                             | △300,641                                             |
| 株式の発行による収入                           |          | 56,652                                               | 994,972                                              |
| リース債務等の返済による支出                       |          | △113,277                                             | <u>△198,465</u>                                      |
| 少数株主からの払込による収入                       |          | 2,000                                                | —                                                    |
| 配当金の支払額                              |          | △15,261                                              | △19                                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                     |          | 892,885                                              | <u>174,043</u>                                       |
| IV 現金及び現金同等物に係る換算差額                  |          | 224                                                  | △1,112                                               |
| V 現金及び現金同等物の増減額                      |          | △259,384                                             | <u>741,134</u>                                       |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高                    |          | 963,712                                              | 704,328                                              |
| <b>VII 連結除外による現金及び現金同等物の減少額</b>      |          | —                                                    | <u>△118,836</u>                                      |
| <b>IX 現金及び現金同等物の期末残高</b>             |          | 704,328                                              | 1,325,513                                            |
|                                      |          |                                                      |                                                      |

(訂正後)

|                        |          | 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |
|------------------------|----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 区分                     | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                               | 金額(千円)                                               |
| I 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            |          | △ 549,253                                            | <u>△456,410</u>                                      |
| 減価償却費                  |          | 460,261                                              | <u>582,762</u>                                       |
| 事業譲渡益                  |          | —                                                    | △263,473                                             |
| <u>ソフトウェア検収費用</u>      |          | <u>—</u>                                             | <u>129,122</u>                                       |
| 減損損失                   |          | 161,001                                              | 367,242                                              |
| のれん償却額                 |          | 67,884                                               | 62,775                                               |
| 貸倒引当金の増加額              |          | 7,869                                                | <u>22,473</u>                                        |
| 賞与引当金の増加額              |          | 27,930                                               | 5,453                                                |
| 受取利息及び受取配当金            |          | △ 239                                                | <u>△1,750</u>                                        |
| 支払利息                   |          | 48,855                                               | <u>64,658</u>                                        |
| 投資有価証券評価損              |          | —                                                    | 65,483                                               |
| 関係会社株式売却益              |          | —                                                    | △80,110                                              |
| 固定資産売却損                |          | —                                                    | 2,008                                                |
| 固定資産除却損                |          | 3,296                                                | <u>35,191</u>                                        |
| 株式交付費                  |          | 447                                                  | 5,017                                                |
| 新株予約権の増加額              |          | 20,410                                               | 32,748                                               |
| ライセンス契約改定違約金の支払        |          | —                                                    | 250,028                                              |
| 為替差損                   |          | 227                                                  | <u>443</u>                                           |
| 持分法による投資損失             |          | 31,665                                               | 51,533                                               |
| 未払消費税等の増減額 (△は減少)      |          | △ 18,961                                             | <u>99,677</u>                                        |
| 未収消費税等の増減額 (△は増加)      |          | △ 62,039                                             | <u>71,119</u>                                        |
| 売上債権の増加額               |          | △ 91,328                                             | △ 162,321                                            |
| 前受金の増加額                |          | 255,633                                              | 245,373                                              |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)       |          | △ 34,865                                             | △ 24,178                                             |
| 仕入債務の増減額 (△は減少)        |          | 181,346                                              | △ 101,857                                            |
| その他流動資産の増減額<br>(△は増加)  |          | 6,428                                                | <u>△34,342</u>                                       |
| その他流動負債の増減額<br>(△は減少)  |          | 225,258                                              | <u>△15,823</u>                                       |
| その他固定資産の増減額<br>(△は増加)  |          | △ 34,322                                             | <u>△82,843</u>                                       |
| 連結除外に伴うキャッシュ<br>フロー調整額 |          | 88,942                                               | —                                                    |
| 小計                     |          | 796,449                                              | <u>870,002</u>                                       |

|                                      |          | 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) | 当連結会計年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |
|--------------------------------------|----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 区分                                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                               | 金額(千円)                                               |
| 利息及び配当金の受取額                          |          | 239                                                  | <b><u>1,750</u></b>                                  |
| 利息の支払額                               |          | △ 47,726                                             | <b><u>△64,932</u></b>                                |
| <b>法人税等の支払額及び受入額</b>                 |          | △ 76,775                                             | <b><u>37,159</u></b>                                 |
| ライセンス契約改定違約金の支払                      |          | —                                                    | △ 250,028                                            |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー                     |          | 672,186                                              | <b><u>593,951</u></b>                                |
| Ⅱ 投資活動によるキャッシュ・フロー                   |          |                                                      |                                                      |
| 連結の範囲の変更を伴う<br>子会社株式の売却による <b>支出</b> |          | —                                                    | <b><u>△24,535</u></b>                                |
| 有形固定資産の取得による支出                       |          | △ 1,232,520                                          | <b><u>△288,400</u></b>                               |
| 無形固定資産の取得による支出                       |          | △ 350,028                                            | <b><u>△239,832</u></b>                               |
| 投資有価証券の取得による支出                       |          | △ 222,423                                            | —                                                    |
| 投資有価証券の売却による収入                       |          | —                                                    | 138,393                                              |
| 事業譲渡収入                               |          | —                                                    | <b><u>279,074</u></b>                                |
| 敷金保証金の支出                             |          | △ 12,355                                             | △ 12,078                                             |
| 貸付による支出                              |          | △ 7,353                                              | —                                                    |
| 貸付金の回収による収入                          |          | —                                                    | 4,183                                                |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー                     |          | △ 1,824,681                                          | <b><u>△143,195</u></b>                               |
| Ⅲ 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                           |          | 1,023,000                                            | 192,000                                              |
| 長期借入れによる収入                           |          | 465,000                                              | 126,199                                              |
| 短期借入金の返済による支出                        |          | △294,998                                             | △640,002                                             |
| 長期借入金の返済による支出                        |          | △230,229                                             | △300,641                                             |
| 株式の発行による収入                           |          | 56,652                                               | 994,972                                              |
| リース債務等の返済による支出                       |          | △113,277                                             | <b><u>△200,063</u></b>                               |
| 少数株主からの払込による収入                       |          | 2,000                                                | —                                                    |
| 配当金の支払額                              |          | △15,261                                              | △19                                                  |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー                     |          | 892,885                                              | <b><u>172,445</u></b>                                |
| Ⅳ 現金及び現金同等物に係る換算差額                   |          | 224                                                  | <b><u>△2,017</u></b>                                 |
| Ⅴ 現金及び現金同等物の増減額                      |          | △259,384                                             | <b><u>621,185</u></b>                                |
| Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高                     |          | 963,712                                              | 704,328                                              |
| <b>Ⅶ 現金及び現金同等物の期末残高</b>              |          | 704,328                                              | 1,325,513                                            |
|                                      |          |                                                      |                                                      |

9. 28 ページ

(セグメント情報)

a. 事業の種類別セグメント情報

(訂正前)

当連結会計年度(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)

|                             | データセンター<br>運営事業<br>(千円) | コンテ<br>ンツ<br>配信事業<br>(千円) | シ<br>ス<br>テ<br>ム<br>ソ<br>リ<br>ュ<br>ー<br>シ<br>ョ<br>ン<br>事<br>業<br>(千円) | 計<br>(千円)        | 消 去 又 は<br>全 社<br>(千円) | 連 結<br>(千円)      |
|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| I 売上高及び営業損益                 |                         |                           |                                                                       |                  |                        |                  |
| 売上高                         |                         |                           |                                                                       |                  |                        |                  |
| (1) 外部顧客に対する売上高             | 6,067,922               | 127,569                   | 282,862                                                               | 6,478,353        | —                      | 6,478,353        |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高   | 11,855                  | 19,288                    | 162,975                                                               | 194,119          | (194,119)              | —                |
| 計                           | 6,079,777               | 146,858                   | 445,837                                                               | 6,672,473        | (194,119)              | 6,478,353        |
| 営業費用                        | <u>5,229,035</u>        | 496,428                   | 469,404                                                               | <u>6,194,868</u> | 198,157                | <u>6,393,026</u> |
| 営業利益又は営業損失 (△)              | <u>850,742</u>          | △349,570                  | △23,567                                                               | <u>477,604</u>   | (392,277)              | <u>85,327</u>    |
| II 資産、減価償却費、減損損失<br>及び資本的支出 |                         |                           |                                                                       |                  |                        |                  |
| 資産                          | <u>3,293,870</u>        | 30,878                    | —                                                                     | <u>3,324,748</u> | 1,754,955              | <u>5,079,704</u> |
| 減価償却費                       | <u>497,521</u>          | 42,363                    | 5,658                                                                 | <u>545,543</u>   | 35,724                 | <u>581,267</u>   |
| 減損損失                        | 9,658                   | 357,584                   | —                                                                     | 367,242          | —                      | 367,242          |
| 資本的支出                       | <u>451,002</u>          | 78,404                    | 7,205                                                                 | <u>536,612</u>   | <u>78,340</u>          | <u>458,272</u>   |

(注) 1 事業区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各事業の主なサービス内容

(1) データセンター運営事業……ハウジングサービス、専用サーバサービス、レンタルサーバサービス、インターネット接続サービス、その他サービス

(2) コンテンツ配信事業……コンテンツ配信サービス、オンラインゲームサービス

(3) システムソリューション事業……コンピュータシステム設計、ソフトウェア開発

3 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の主なものは、親会社管理部門に係る費用 367,157 千円であります。

4 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産の主なものは、親会社での余資運用資金（現金及び預金）長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等 1,754,955 千円であります。

5 営業費用及び減価償却費には、長期前払費用の償却を含んでおります。

(訂正後)

当連結会計年度(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)

|                             | データセンター<br>運営事業<br>(千円) | コンテンツ<br>配信事業<br>(千円) | システム<br>ソリューション<br>事業(千円) | 計<br>(千円)        | 消 去 又 は<br>全社<br>(千円) | 連結<br>(千円)       |
|-----------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| I 売上高及び営業損益                 |                         |                       |                           |                  |                       |                  |
| 売上高                         |                         |                       |                           |                  |                       |                  |
| (1) 外部顧客に対する売上高             | 6,067,922               | 127,569               | 282,862                   | 6,478,353        | —                     | 6,478,353        |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高   | 11,855                  | 19,288                | 162,975                   | 194,119          | (194,119)             | —                |
| 計                           | 6,079,777               | 146,858               | 445,837                   | 6,672,473        | (194,119)             | 6,478,353        |
| 営業費用                        | <u>5,228,402</u>        | 496,428               | 469,404                   | <u>6,194,235</u> | 198,157               | <u>6,392,393</u> |
| 営業利益又は営業損失 (△)              | <u>851,375</u>          | △349,570              | △23,567                   | <u>478,237</u>   | (392,277)             | <u>85,960</u>    |
| II 資産、減価償却費、減損損失<br>及び資本的支出 |                         |                       |                           |                  |                       |                  |
| 資産                          | <u>3,310,275</u>        | 30,878                | —                         | <u>3,341,154</u> | 1,754,955             | <u>5,096,110</u> |
| 減価償却費                       | <u>499,016</u>          | 42,363                | 5,658                     | <u>547,038</u>   | 35,724                | <u>582,762</u>   |
| 減損損失                        | 9,658                   | 357,584               | —                         | 367,242          | —                     | 367,242          |
| 資本的支出                       | <u>452,600</u>          | 78,404                | 7,205                     | <u>538,210</u>   | <u>(78,340)</u>       | <u>459,870</u>   |

(注) 1 事業区分は、内部管理上採用している区分によっております。

2 各事業の主なサービス内容

(1) データセンター運営事業……ハウジングサービス、専用サーバサービス、レンタルサーバサービス、インターネット接続サービス、その他サービス

(2) コンテンツ配信事業……コンテンツ配信サービス、オンラインゲームサービス

(3) システムソリューション事業……コンピュータシステム設計、ソフトウェア開発

3 営業費用のうち、消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用の主なものは、親会社管理部門に係る費用 367,157 千円であります。

4 資産のうち、消去又は全社の項目に含めた全社資産の主なものは、親会社での余資運用資金（現金及び預金）長期投資資金（投資有価証券）及び管理部門に係る資産等 1,754,955 千円であります。

5 営業費用及び減価償却費には、長期前払費用の償却を含んでおります。

# 10. 29 ページ

(一株当たり情報)

(訂正前)

| 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日)             |               | 当連結会計年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日)             |                      |
|------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1 株当たり純資産額                                                       | 15,705 円 06 銭 | 1 株当たり純資産額                                                       | <u>19,498 円 53 銭</u> |
| 1 株当たり当期純損失                                                      | 15,585 円 33 銭 | 1 株当たり当期純損失                                                      | <u>18,648 円 85 銭</u> |
| なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しますが、1 株当たり当期純損失の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については、潜在株式が存在しますが、1 株当たり当期純損失のため記載しておりません。 |                      |

(注) 1 株当たり当期純利益及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎

| 項目                               | 前連結会計年度 | 当連結会計年度        |
|----------------------------------|---------|----------------|
| 連結損益計算書上の当期純損失 (千円)              | 493,723 | <u>632,903</u> |
| 普通株式に係る当期純損失 (千円)                | 493,723 | <u>632,903</u> |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円)                | -       | -              |
| 普通株式の期中平均株式数 (株)                 | 31,678  | 33,938         |
| 当期純利益調整額 (千円)                    | -       | -              |
| 普通株式増加数 (株)                      | -       | 12,718         |
| (うち新株引受権及び新株予約権 (ストックオプション)) (株) | -       | -              |



(訂正後)

| 前連結会計年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日)             |               | 当連結会計年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日)             |                             |
|------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1 株当たり純資産額                                                       | 15,705 円 06 銭 | 1 株当たり純資産額                                                       | <b><u>19,499 円 13 銭</u></b> |
| 1 株当たり当期純損失                                                      | 15,585 円 33 銭 | 1 株当たり当期純損失                                                      | <b><u>18,648 円 02 銭</u></b> |
| なお、潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益については、潜在株式が存在しますが、1 株当たり当期純損失の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については、潜在株式が存在しますが、1 株当たり当期純損失のため記載しておりません。 |                             |

(注) 1 株当たり当期純利益及び潜在株式調整後 1 株当たり当期純利益の算定上の基礎

| 項目                               | 前連結会計年度 | 当連結会計年度               |
|----------------------------------|---------|-----------------------|
| 連結損益計算書上の当期純損失 (千円)              | 493,723 | <b><u>632,876</u></b> |
| 普通株式に係る当期純損失 (千円)                | 493,723 | <b><u>632,876</u></b> |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円)                | —       | —                     |
| 普通株式の期中平均株式数 (株)                 | 31,678  | 33,938                |
| 当期純利益調整額 (千円)                    | —       | —                     |
| 普通株式増加数 (株)                      | —       | 12,718                |
| (うち新株引受権及び新株予約権 (ストックオプション)) (株) | —       | —                     |

## 11. 31 ページ

## 5. 個別財務諸表

## (1) 貸借対照表

(訂正前)

|                   |          | 前事業年度<br>(平成 19 年 3 月 31 日) |            | 当事業年度<br>(平成 20 年 3 月 31 日) |             |
|-------------------|----------|-----------------------------|------------|-----------------------------|-------------|
| 区分                | 注記<br>番号 | 金額(千円)                      | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                      | 構成比<br>(%)  |
| (資産の部)            |          |                             |            |                             |             |
| I 流動資産            |          |                             |            |                             |             |
| 1 現金及び預金          |          | 502,009                     |            | 1,325,513                   |             |
| 2 売掛金             |          | 209,525                     |            | 307,342                     |             |
| 3 貯蔵品             |          | 113,183                     |            | 110,014                     |             |
| 4 短期貸付金           |          | 11,635                      |            | —                           |             |
| 5 前払費用            |          | 29,912                      |            | 60,605                      |             |
| 6 繰延税金資産          |          | 45,178                      |            | —                           |             |
| 7 未収入金            |          | 74,095                      |            | 65,998                      |             |
| 8 未収消費税等          |          | 71,481                      |            | —                           |             |
| 9 その他             |          | 42,876                      |            | 13,650                      |             |
| 貸倒引当金             |          | △13,898                     |            | △36,850                     |             |
| 流動資産合計            |          | 1,085,998                   | 21.4       | 1,846,273                   | <b>36.3</b> |
| II 固定資産           |          |                             |            |                             |             |
| 1 有形固定資産          |          |                             |            |                             |             |
| (1) 建物            |          | 1,635,129                   |            | 1,401,169                   |             |
| (2) 工具器具備品        |          | 741,882                     |            | <b>830,611</b>              |             |
| 有形固定資産合計          |          | 2,377,012                   | 46.8       | <b>2,231,780</b>            | <b>43.9</b> |
| 2 無形固定資産          |          |                             |            |                             |             |
| (1) ソフトウェア        |          | 230,045                     |            | 468,064                     |             |
| (2) ソフトウェア<br>仮勘定 |          | 332,977                     |            | 2,929                       |             |
| (3) 専用実施権         |          | 235,260                     |            | —                           |             |
| (4) その他           |          | 4,959                       |            | 4,459                       |             |
| 無形固定資産合計          |          | 803,242                     | 15.8       | 475,452                     | <b>9.4</b>  |
| 3 投資その他の資産        |          |                             |            |                             |             |
| (1) 投資有価証券        |          | 167,100                     |            | 68,616                      |             |
| (2) 関係会社株式        |          | 236,801                     |            | 1,960                       |             |
| (3) 関係会社社債        |          | 10,000                      |            | —                           |             |
| (4) 関係会社長期貸付金     |          | 10,783                      |            | —                           |             |
| (5) 長期前払費用        |          | 34,207                      |            | 87,530                      |             |
| (6) 敷金保証金         |          | 354,632                     |            | 360,957                     |             |
| (7) その他           |          | —                           |            | 8,803                       |             |
| (8) 貸倒引当金         |          | △831                        |            | —                           |             |
| 投資その他の<br>資産合計    |          | 812,694                     | 16.0       | 527,867                     | 10.4        |
| 固定資産合計            |          | 3,992,948                   | 78.6       | <b>3,235,101</b>            | <b>63.7</b> |
| 資産合計              |          | 5,078,947                   | 100.0      | <b>5,081,374</b>            | 100.0       |

|                      |          | 前事業年度<br>(平成 19 年 3 月 31 日) |           | 当事業年度<br>(平成 20 年 3 月 31 日) |                  |             |
|----------------------|----------|-----------------------------|-----------|-----------------------------|------------------|-------------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                      |           | 構成比<br>(%)                  | 金額(千円)           | 構成比<br>(%)  |
| (負債の部)               |          |                             |           |                             |                  |             |
| I 流動負債               |          |                             |           |                             |                  |             |
| 1 買掛金                |          |                             | 201,731   |                             | 122,202          |             |
| 2 短期借入金              |          |                             | 728,002   |                             | 280,000          |             |
| 3 一年以内返済予定の<br>長期借入金 |          |                             | 279,000   |                             | 303,996          |             |
| 4 未払金                |          |                             | 409,968   |                             | <u>359,920</u>   |             |
| 5 設備未払金              |          |                             | 57,575    |                             | 37,211           |             |
| 6 短期リース債務            |          |                             | 184,393   |                             | <u>210,005</u>   |             |
| 7 未払費用               |          |                             | 18,703    |                             | 12,810           |             |
| 8 未払法人税等             |          |                             | 5,620     |                             | 138,728          |             |
| 9 未払消費税等             |          |                             | —         |                             | <u>99,294</u>    |             |
| 10 前受金               |          |                             | 722,264   |                             | 960,971          |             |
| 11 預り金               |          |                             | 8,840     |                             | 6,524            |             |
| 12 賞与引当金             |          |                             | 77,260    |                             | 83,788           |             |
| 13 その他               |          |                             | 10,810    |                             | 18,770           |             |
| 流動負債合計               |          |                             | 2,704,170 | 53.2                        | <u>2,634,222</u> | <u>51.9</u> |
| II 固定負債              |          |                             |           |                             |                  |             |
| 1 長期借入金              |          |                             | 861,280   |                             | 642,703          |             |
| 2 長期リース債務            |          |                             | 972,851   |                             | <u>856,828</u>   |             |
| 3 その他                |          |                             | 21,543    |                             | 15,591           |             |
| 固定負債合計               |          |                             | 1,855,674 | 36.6                        | <u>1,515,122</u> | <u>29.8</u> |
| 負債合計                 |          |                             | 4,559,844 | 89.8                        | <u>4,149,345</u> | 81.7        |
| (純資産の部)              |          |                             |           |                             |                  |             |
| I 株主資本               |          |                             |           |                             |                  |             |
| 1 資本金                |          |                             | 395,050   | 7.5                         | 895,058          | <u>17.6</u> |
| 2 資本剰余金              |          |                             |           |                             |                  |             |
| 資本準備金                |          |                             | 229,250   |                             | 729,232          |             |
| 資本剰余金合計              |          |                             | 229,250   | 4.5                         | 729,232          | <u>14.4</u> |
| 3 利益剰余金              |          |                             |           |                             |                  |             |
| (1) 利益準備金            |          |                             | 2,880     |                             | 2,880            |             |
| (2) その他利益剰余金         |          |                             |           |                             |                  |             |
| 繰越利益剰余金              |          |                             | △128,487  |                             | <u>△748,301</u>  |             |
| 利益剰余金合計              |          |                             | △125,607  | △2.5                        | <u>△745,421</u>  | △14.6       |
| 株主資本合計               |          |                             | 498,692   | 9.8                         | <u>878,869</u>   | <u>17.3</u> |
| II 新株予約権             |          |                             | 20,410    | 0.4                         | 53,158           | <u>1.0</u>  |
| 純資産合計                |          |                             | 519,103   | 10.2                        | <u>932,028</u>   | 18.3        |
| 負債及び純資産合計            |          |                             | 5,078,947 | 100.0                       | <u>5,081,374</u> | 100.0       |
|                      |          |                             |           |                             |                  |             |

(訂正後)

|                   |          | 前事業年度<br>(平成 19 年 3 月 31 日) |       | 当事業年度<br>(平成 20 年 3 月 31 日) |                              |
|-------------------|----------|-----------------------------|-------|-----------------------------|------------------------------|
| 区分                | 注記<br>番号 | 金額(千円)                      |       | 構成比<br>(%)                  |                              |
| (資産の部)            |          |                             |       |                             |                              |
| I 流動資産            |          |                             |       |                             |                              |
| 1 現金及び預金          |          | 502,009                     |       |                             | 1,325,513                    |
| 2 売掛金             |          | 209,525                     |       |                             | 307,342                      |
| 3 貯蔵品             |          | 113,183                     |       |                             | 110,014                      |
| 4 短期貸付金           |          | 11,635                      |       |                             | —                            |
| 5 前払費用            |          | 29,912                      |       |                             | 60,605                       |
| 6 繰延税金資産          |          | 45,178                      |       |                             | —                            |
| 7 未収入金            |          | 74,095                      |       |                             | 65,998                       |
| 8 未収消費税等          |          | 71,481                      |       |                             | —                            |
| 9 その他             |          | 42,876                      |       |                             | 13,650                       |
| 貸倒引当金             |          | △13,898                     |       |                             | △36,850                      |
| 流動資産合計            |          | 1,085,998                   | 21.4  |                             | 1,846,273 <b>36.2</b>        |
| II 固定資産           |          |                             |       |                             |                              |
| 1 有形固定資産          |          |                             |       |                             |                              |
| (1) 建物            |          | 1,635,129                   |       |                             | 1,401,169                    |
| (2) 工具器具備品        |          | 741,882                     |       |                             | <b>847,016</b>               |
| 有形固定資産合計          |          | 2,377,012                   | 46.8  |                             | <b>2,248,186</b> <b>44.1</b> |
| 2 無形固定資産          |          |                             |       |                             |                              |
| (1) ソフトウェア        |          | 230,045                     |       |                             | 468,064                      |
| (2) ソフトウェア<br>仮勘定 |          | 332,977                     |       |                             | 2,929                        |
| (3) 専用実施権         |          | 235,260                     |       |                             | —                            |
| (4) その他           |          | 4,959                       |       |                             | 4,459                        |
| 無形固定資産合計          |          | 803,242                     | 15.8  |                             | 475,452 <b>9.3</b>           |
| 3 投資その他の資産        |          |                             |       |                             |                              |
| (1) 投資有価証券        |          | 167,100                     |       |                             | 68,616                       |
| (2) 関係会社株式        |          | 236,801                     |       |                             | 1,960                        |
| (3) 関係会社社債        |          | 10,000                      |       |                             | —                            |
| (4) 関係会社長期貸付金     |          | 10,783                      |       |                             | —                            |
| (5) 長期前払費用        |          | 34,207                      |       |                             | 87,530                       |
| (6) 敷金保証金         |          | 354,632                     |       |                             | 360,957                      |
| (7) その他           |          | —                           |       |                             | 8,803                        |
| (8) 貸倒引当金         |          | △831                        |       |                             | —                            |
| 投資その他の<br>資産合計    |          | 812,694                     | 16.0  |                             | 527,867 10.4                 |
| 固定資産合計            |          | 3,992,948                   | 78.6  |                             | <b>3,251,506</b> <b>63.8</b> |
| 資産合計              |          | 5,078,947                   | 100.0 |                             | <b>5,097,779</b> 100.0       |

|                      |          | 前事業年度<br>(平成 19 年 3 月 31 日) |           |            | 当事業年度<br>(平成 20 年 3 月 31 日) |                  |             |
|----------------------|----------|-----------------------------|-----------|------------|-----------------------------|------------------|-------------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                      |           | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                      |                  | 構成比<br>(%)  |
| (負債の部)               |          |                             |           |            |                             |                  |             |
| I 流動負債               |          |                             |           |            |                             |                  |             |
| 1 買掛金                |          |                             | 201,731   |            |                             | 122,202          |             |
| 2 短期借入金              |          |                             | 728,002   |            |                             | 280,000          |             |
| 3 一年以内返済予定の<br>長期借入金 |          |                             | 279,000   |            |                             | 303,996          |             |
| 4 未払金                |          |                             | 409,968   |            |                             | <b>360,058</b>   |             |
| 5 設備未払金              |          |                             | 57,575    |            |                             | 37,211           |             |
| 6 短期リース債務            |          |                             | 184,393   |            |                             | <b>213,373</b>   |             |
| 7 未払費用               |          |                             | 18,703    |            |                             | 12,810           |             |
| 8 未払法人税等             |          |                             | 5,620     |            |                             | 138,728          |             |
| 9 未払消費税等             |          |                             | —         |            |                             | <b>98,336</b>    |             |
| 10 前受金               |          |                             | 722,264   |            |                             | 960,971          |             |
| 11 預り金               |          |                             | 8,840     |            |                             | 6,524            |             |
| 12 賞与引当金             |          |                             | 77,260    |            |                             | 83,788           |             |
| 13 その他               |          |                             | 10,810    |            |                             | 18,770           |             |
| 流動負債合計               |          |                             | 2,704,170 | 53.2       |                             | <b>2,636,772</b> | <b>51.7</b> |
| II 固定負債              |          |                             |           |            |                             |                  |             |
| 1 長期借入金              |          |                             | 861,280   |            |                             | 642,703          |             |
| 2 長期リース債務            |          |                             | 972,851   |            |                             | <b>870,657</b>   |             |
| 3 その他                |          |                             | 21,543    |            |                             | 15,591           |             |
| 固定負債合計               |          |                             | 1,855,674 | 36.6       |                             | <b>1,528,951</b> | <b>30.0</b> |
| 負債合計                 |          |                             | 4,559,844 | 89.8       |                             | <b>4,165,724</b> | 81.7        |
| (純資産の部)              |          |                             |           |            |                             |                  |             |
| I 株主資本               |          |                             |           |            |                             |                  |             |
| 1 資本金                |          |                             | 395,050   | 7.5        |                             | 895,058          | <b>17.5</b> |
| 2 資本剰余金              |          |                             |           |            |                             |                  |             |
| 資本準備金                |          |                             | 229,250   |            |                             | 729,232          |             |
| 資本剰余金合計              |          |                             | 229,250   | 4.5        |                             | 729,232          | <b>14.3</b> |
| 3 利益剰余金              |          |                             |           |            |                             |                  |             |
| (1) 利益準備金            |          |                             | 2,880     |            |                             | 2,880            |             |
| (2) その他利益剰余金         |          |                             |           |            |                             |                  |             |
| 繰越利益剰余金              |          |                             | △128,487  |            |                             | <b>△748,274</b>  |             |
| 利益剰余金合計              |          |                             | △125,607  | △2.5       |                             | <b>△745,394</b>  | △14.6       |
| 株主資本合計               |          |                             | 498,692   | 9.8        |                             | <b>878,896</b>   | <b>17.2</b> |
| II 新株予約権             |          |                             | 20,410    | 0.4        |                             | 53,158           | <b>1.1</b>  |
| 純資産合計                |          |                             | 519,103   | 10.2       |                             | <b>932,055</b>   | 18.3        |
| 負債及び純資産合計            |          |                             | 5,078,947 | 100.0      |                             | <b>5,097,779</b> | 100.0       |
|                      |          |                             |           |            |                             |                  |             |

## 12. 35 ページ

## 5. 個別財務諸表

## (2) 損益計算書

(訂正前)

|                      |          | 前事業年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) |           |            | 当事業年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |                  |            |
|----------------------|----------|----------------------------------------------------|-----------|------------|----------------------------------------------------|------------------|------------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                             |           | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                             |                  | 百分比<br>(%) |
| I 売上高                |          |                                                    | 4,398,489 | 100.0      |                                                    | 6,204,928        | 100.0      |
| II 売上原価              |          |                                                    | 3,500,657 | 79.6       |                                                    | <u>4,682,300</u> | 75.5       |
| 売上総利益                |          |                                                    | 897,832   | 20.4       |                                                    | <u>1,522,627</u> | 24.5       |
| III 販売費及び一般管理費       |          |                                                    |           |            |                                                    |                  |            |
| 1 役員報酬               |          | 74,400                                             |           |            | 58,030                                             |                  |            |
| 2 給与手当               |          | 266,425                                            |           |            | 334,408                                            |                  |            |
| 3 賞与引当金繰入額           |          | 64,277                                             |           |            | 31,096                                             |                  |            |
| 4 広告宣伝費              |          | 200,100                                            |           |            | 270,509                                            |                  |            |
| 5 旅費交通費              |          | 43,997                                             |           |            | 40,314                                             |                  |            |
| 6 支払手数料              |          | 148,202                                            |           |            | 191,958                                            |                  |            |
| 7 減価償却費              |          | 40,730                                             |           |            | 52,608                                             |                  |            |
| 8 貸倒引当金繰入額           |          | 10,417                                             |           |            | 22,120                                             |                  |            |
| 9 その他                |          | 172,928                                            | 1,021,479 | 23.2       | 378,256                                            | 1,379,304        | 22.2       |
| 営業利益又は<br>営業損失 (△)   |          |                                                    | △123,647  | △2.8       |                                                    | <u>143,323</u>   | 2.3        |
| IV 営業外収益             |          |                                                    |           |            |                                                    |                  |            |
| 1 受取利息               |          | 1,008                                              |           |            | 967                                                |                  |            |
| 2 有価証券利息             |          | 232                                                |           |            | 80                                                 |                  |            |
| 3 受取配当金              |          | 816                                                |           |            | 816                                                |                  |            |
| 4 関係会社業務支援料          |          | 5,419                                              |           |            | 5,371                                              |                  |            |
| 5 その他                |          | 2,977                                              | 10,454    | 0.2        | 3,425                                              | 10,660           | 0.2        |
| V 営業外費用              |          |                                                    |           |            |                                                    |                  |            |
| 1 支払利息               |          | 48,029                                             |           |            | <u>63,183</u>                                      |                  |            |
| 2 株式交付費              |          | 447                                                |           |            | 5,017                                              |                  |            |
| 3 その他                |          | 500                                                | 48,977    | 1.1        | 638                                                | <u>68,839</u>    | 1.1        |
| 経常利益又は経常損失<br>(△)    |          |                                                    | △162,170  | △3.7       |                                                    | <u>85,144</u>    | 1.4        |
| VI 特別利益              |          |                                                    |           |            |                                                    |                  |            |
| 1 貸倒引当金戻入益           |          | 2,310                                              |           |            | —                                                  |                  |            |
| 2 関係会社株式売却益          |          | —                                                  |           |            | 62,616                                             |                  |            |
| 3 事業譲渡益              |          | —                                                  | 2,310     | 0.1        | 263,473                                            | 326,089          | 5.2        |
| VII 特別損失             |          |                                                    |           |            |                                                    |                  |            |
| 1 固定資産除却損            |          | 3,296                                              |           |            | 35,101                                             |                  |            |
| 2 減損損失               |          | 181,138                                            |           |            | 400,890                                            |                  |            |
| 3 関係会社株式評価損          |          | 19,999                                             |           |            | 98,928                                             |                  |            |
| 4 関係会社株式売却損          |          | —                                                  |           |            | 4,844                                              |                  |            |
| 5 投資有価証券評価損          |          | —                                                  |           |            | 65,483                                             |                  |            |
| 6 ライセンス契約改定<br>違 約 金 |          | —                                                  | 204,434   | 4.6        | 250,028                                            | 855,277          | 13.8       |
| 税引前当期純損失             |          |                                                    | 364,294   | △8.2       |                                                    | <u>444,043</u>   | △7.2       |
| 法人税、住民税<br>及び事業税     |          | 1,670                                              |           |            | 130,591                                            |                  |            |
| 法人税等調整額              |          | △7,726                                             | △6,056    | △0.1       | 45,178                                             | 175,770          | 2.8        |
| 当期純損失                |          |                                                    | 358,238   | △8.1       |                                                    | <u>619,813</u>   | △10.0      |

(訂正後)

|                      |          | 前事業年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) |           |            | 当事業年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |                  |            |
|----------------------|----------|----------------------------------------------------|-----------|------------|----------------------------------------------------|------------------|------------|
| 区分                   | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                             |           | 百分比<br>(%) | 金額(千円)                                             |                  | 百分比<br>(%) |
| I 売上高                |          |                                                    | 4,398,489 | 100.0      |                                                    | 6,204,928        | 100.0      |
| II 売上原価              |          |                                                    | 3,500,657 | 79.6       |                                                    | <u>4,681,667</u> | 75.5       |
| 売上総利益                |          |                                                    | 897,832   | 20.4       |                                                    | <u>1,523,260</u> | 24.5       |
| III 販売費及び一般管理費       |          |                                                    |           |            |                                                    |                  |            |
| 1 役員報酬               |          | 74,400                                             |           |            | 58,030                                             |                  |            |
| 2 給与手当               |          | 266,425                                            |           |            | 334,408                                            |                  |            |
| 3 賞与引当金繰入額           |          | 64,277                                             |           |            | 31,096                                             |                  |            |
| 4 広告宣伝費              |          | 200,100                                            |           |            | 270,509                                            |                  |            |
| 5 旅費交通費              |          | 43,997                                             |           |            | 40,314                                             |                  |            |
| 6 支払手数料              |          | 148,202                                            |           |            | 191,958                                            |                  |            |
| 7 減価償却費              |          | 40,730                                             |           |            | 52,608                                             |                  |            |
| 8 貸倒引当金繰入額           |          | 10,417                                             |           |            | 22,120                                             |                  |            |
| 9 その他                |          | 172,928                                            | 1,021,479 | 23.2       | 378,256                                            | 1,379,304        | 22.2       |
| 営業利益又は<br>営業損失 (△)   |          |                                                    | △123,647  | △2.8       |                                                    | <u>143,956</u>   | 2.3        |
| IV 営業外収益             |          |                                                    |           |            |                                                    |                  |            |
| 1 受取利息               |          | 1,008                                              |           |            | 967                                                |                  |            |
| 2 有価証券利息             |          | 232                                                |           |            | 80                                                 |                  |            |
| 3 受取配当金              |          | 816                                                |           |            | 816                                                |                  |            |
| 4 関係会社業務支援料          |          | 5,419                                              |           |            | 5,371                                              |                  |            |
| 5 その他                |          | 2,977                                              | 10,454    | 0.2        | 3,425                                              | 10,660           | 0.2        |
| V 営業外費用              |          |                                                    |           |            |                                                    |                  |            |
| 1 支払利息               |          | 48,029                                             |           |            | <u>63,789</u>                                      |                  |            |
| 2 株式交付費              |          | 447                                                |           |            | 5,017                                              |                  |            |
| 3 その他                |          | 500                                                | 48,977    | 1.1        | 638                                                | <u>69,445</u>    | 1.1        |
| 経常利益又は経常損失<br>(△)    |          |                                                    | △162,170  | △3.7       |                                                    | <u>85,171</u>    | 1.4        |
| VI 特別利益              |          |                                                    |           |            |                                                    |                  |            |
| 1 貸倒引当金戻入益           |          | 2,310                                              |           |            | —                                                  |                  |            |
| 2 関係会社株式売却益          |          | —                                                  |           |            | 62,616                                             |                  |            |
| 3 事業譲渡益              |          | —                                                  | 2,310     | 0.1        | 263,473                                            | 326,089          | 5.2        |
| VII 特別損失             |          |                                                    |           |            |                                                    |                  |            |
| 1 固定資産除却損            |          | 3,296                                              |           |            | 35,101                                             |                  |            |
| 2 減損損失               |          | 181,138                                            |           |            | 400,890                                            |                  |            |
| 3 関係会社株式評価損          |          | 19,999                                             |           |            | 98,928                                             |                  |            |
| 4 関係会社株式売却損          |          | —                                                  |           |            | 4,844                                              |                  |            |
| 5 投資有価証券評価損          |          | —                                                  |           |            | 65,483                                             |                  |            |
| 6 ライセンス契約改定<br>違 約 金 |          | —                                                  | 204,434   | 4.6        | 250,028                                            | 855,277          | 13.8       |
| 税引前当期純損失             |          |                                                    | 364,294   | △8.2       |                                                    | <u>444,016</u>   | △7.2       |
| 法人税、住民税<br>及び事業税     |          | 1,670                                              |           |            | 130,591                                            |                  |            |
| 法人税等調整額              |          | △7,726                                             | △6,056    | △0.1       | 45,178                                             | 175,770          | 2.8        |
| 当期純損失                |          |                                                    | 358,238   | △8.1       |                                                    | <u>619,786</u>   | △10.0      |

## 13. 37 ページ

## 5. 個別財務諸表

## 売上原価明細書

(訂正前)

|          |          | 前事業年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) |            | 当事業年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |            |
|----------|----------|----------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|------------|
| 区分       | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                             | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                             | 構成比<br>(%) |
| I 器材費    |          | 103,560                                            | 3.0        | 114,438                                            | 2.4        |
| II 労務費   |          |                                                    |            |                                                    |            |
| 1 給与手当   |          | 513,244                                            |            | 675,518                                            |            |
| 2 法定福利費  |          | 53,000                                             |            | 83,739                                             |            |
| 3 株式報酬費用 |          | 7,820                                              |            | 13,441                                             |            |
| 労務費合計    |          | 574,065                                            | 16.4       | 772,699                                            | 16.5       |
| III 経費   |          |                                                    |            |                                                    |            |
| 1 通信費    |          | 810,845                                            |            | 893,443                                            |            |
| 2 賃借料    |          | 1,022,934                                          |            | <b>1,520,613</b>                                   |            |
| 3 消耗品費   |          | 74,398                                             |            | 69,806                                             |            |
| 4 減価償却費  |          | 416,185                                            |            | <b>531,276</b>                                     |            |
| 5 電力費    |          | 196,995                                            |            | 317,870                                            |            |
| 6 修繕費    |          | 65,581                                             |            | 144,909                                            |            |
| 7 その他    |          | 236,090                                            |            | 317,242                                            |            |
| 経費合計     |          | 2,823,031                                          | 80.6       | <b>3,795,162</b>                                   | 81.1       |
| 売上原価     |          | 3,500,657                                          | 100.0      | <b>4,682,300</b>                                   | 100.0      |
|          |          |                                                    |            |                                                    |            |

(訂正後)

|          |          | 前事業年度<br>(自 平成 18 年 4 月 1 日<br>至 平成 19 年 3 月 31 日) |            | 当事業年度<br>(自 平成 19 年 4 月 1 日<br>至 平成 20 年 3 月 31 日) |            |
|----------|----------|----------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|------------|
| 区分       | 注記<br>番号 | 金額(千円)                                             | 構成比<br>(%) | 金額(千円)                                             | 構成比<br>(%) |
| I 器材費    |          | 103,560                                            | 3.0        | 114,438                                            | 2.4        |
| II 労務費   |          |                                                    |            |                                                    |            |
| 1 給与手当   |          | 513,244                                            |            | 675,518                                            |            |
| 2 法定福利費  |          | 53,000                                             |            | 83,739                                             |            |
| 3 株式報酬費用 |          | 7,820                                              |            | 13,441                                             |            |
| 労務費合計    |          | 574,065                                            | 16.4       | 772,699                                            | 16.5       |
| III 経費   |          |                                                    |            |                                                    |            |
| 1 通信費    |          | 810,845                                            |            | 893,443                                            |            |
| 2 賃借料    |          | 1,022,934                                          |            | <b>1,518,486</b>                                   |            |
| 3 消耗品費   |          | 74,398                                             |            | 69,806                                             |            |
| 4 減価償却費  |          | 416,185                                            |            | <b>532,770</b>                                     |            |
| 5 電力費    |          | 196,995                                            |            | 317,870                                            |            |
| 6 修繕費    |          | 65,581                                             |            | 144,909                                            |            |
| 7 その他    |          | 236,090                                            |            | 317,242                                            |            |
| 経費合計     |          | 2,823,031                                          | 80.6       | <b>3,794,529</b>                                   | 81.1       |
| 売上原価     |          | 3,500,657                                          | 100.0      | <b>4,681,667</b>                                   | 100.0      |
|          |          |                                                    |            |                                                    |            |



## 14. 39 ページ

## 5. 個別財務諸表

## (3) 株主資本等変動計算書

(訂正前)

当事業年度(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)

|                              | 株主資本    |         |         |
|------------------------------|---------|---------|---------|
|                              | 資本金     | 資本剰余金   |         |
|                              |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 |
| 平成 19 年 3 月 31 日残高 (千円)      | 395,050 | 229,250 | 229,250 |
| 事業年度中の変動額                    |         |         |         |
| 新株の発行                        | 500,008 | 499,982 | 499,982 |
| 当期純損失                        |         |         |         |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額 (純額) |         |         |         |
| 事業年度中の変動額合計 (千円)             | 500,008 | 499,982 | 499,982 |
| 平成 20 年 3 月 31 日残高 (千円)      | 895,058 | 729,232 | 729,232 |

|                             | 株主資本  |                 |                 |                 | 新株予約権  | 純資産合計           |
|-----------------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|-----------------|
|                             | 利益剰余金 |                 |                 | 株主資本合計          |        |                 |
|                             | 利益準備金 | その他<br>利益剰余金    | 利益剰余金合計         |                 |        |                 |
|                             |       | 繰越利益剰余金         |                 |                 |        |                 |
| 平成 19 年 3 月 31 日残高（千円）      | 2,880 | △128,487        | △125,607        | 498,692         | 20,410 | 519,103         |
| 事業年度中の変動額                   |       |                 |                 |                 |        |                 |
| 新株の発行                       |       |                 |                 | 999,990         |        | 999,990         |
| 当期純損失                       |       | <u>△619,813</u> | <u>△619,813</u> | <u>△619,813</u> |        | <u>△619,813</u> |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額（純額） |       |                 |                 |                 | 32,748 | 32,748          |
| 事業年度中の変動額合計（千円）             | 一     | <u>△619,813</u> | <u>△619,813</u> | <u>380,177</u>  | 32,748 | <u>412,925</u>  |
| 平成 20 年 3 月 31 日残高（千円）      | 2,880 | <u>△748,301</u> | <u>△745,421</u> | <u>878,869</u>  | 53,158 | <u>932,028</u>  |

(訂正後)

当事業年度(自 平成 19 年 4 月 1 日 至 平成 20 年 3 月 31 日)

|                              | 株主資本    |         |         |
|------------------------------|---------|---------|---------|
|                              | 資本金     | 資本剰余金   |         |
|                              |         | 資本準備金   | 資本剰余金合計 |
| 平成 19 年 3 月 31 日残高 (千円)      | 395,050 | 229,250 | 229,250 |
| 事業年度中の変動額                    |         |         |         |
| 新株の発行                        | 500,008 | 499,982 | 499,982 |
| 当期純損失                        |         |         |         |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額 (純額) |         |         |         |
| 事業年度中の変動額合計 (千円)             | 500,008 | 499,982 | 499,982 |
| 平成 20 年 3 月 31 日残高 (千円)      | 895,058 | 729,232 | 729,232 |

|                             | 株主資本  |                 |                 |                 | 新株予約権  | 純資産合計           |
|-----------------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|--------|-----------------|
|                             | 利益剰余金 |                 |                 | 株主資本合計          |        |                 |
|                             | 利益準備金 | その他<br>利益剰余金    | 利益剰余金合計         |                 |        |                 |
|                             |       | 繰越利益剰余金         |                 |                 |        |                 |
| 平成 19 年 3 月 31 日残高（千円）      | 2,880 | △128,487        | △125,607        | 498,692         | 20,410 | 519,103         |
| 事業年度中の変動額                   |       |                 |                 |                 |        |                 |
| 新株の発行                       |       |                 |                 | 999,990         |        | 999,990         |
| 当期純損失                       |       | <u>△619,786</u> | <u>△619,786</u> | <u>△619,786</u> |        | <u>△619,786</u> |
| 株主資本以外の項目の<br>事業年度中の変動額（純額） |       |                 |                 |                 | 32,748 | 32,748          |
| 事業年度中の変動額合計（千円）             | 一     | <u>△619,786</u> | <u>△619,786</u> | <u>380,204</u>  | 32,748 | <u>412,952</u>  |
| 平成 20 年 3 月 31 日残高（千円）      | 2,880 | <u>△748,274</u> | <u>△745,394</u> | <u>878,896</u>  | 53,158 | <u>932,055</u>  |