

平成19年2月26日

各 位

会 社 名	株式会社メデカジヤパン
代 表 者 名	取締役社長 神成 裕
	(JASDAQ・コード9707)
問 い 合 わ せ 先	常 務 取 締 役 内 田 喜 朗 管 理 部 門 担 当
電 話 番 号	0 4 8 (5 4 2) 3 1 7 1

長期営業債権等の一部売却決定及び連結子会社におけるマンション未販売居室の
一括売却方針決定による平成19年5月期中間決算短信(連結・個別)の一部修正

当社は、平成19年2月26日開催の取締役会にて、長期営業債権等の一部売却及び連結子会社の株式会社クラシック・コミュニティのマンション未販売居室の一括売却を決議いたしました。それに伴い、当該長期営業債権等に係る貸倒引当金の積み増し及び当該連結子会社の繰延税金資産の取崩しにより、平成19年1月29日付で発表いたしました「平成19年5月期 中間決算短信(連結)」及び「平成19年5月期 個別中間財務諸表の概要」の記載事項について、下記のとおり修正いたします。

記

1. 修正理由

当社取締役会において、長期営業債権等の一部(債権残高1,630百万円)の売却等を決定いたしました。当該債権売却は、回収が超長期化し、債権の毀損するリスクが将来的に一段と高まると判断した債権先につき、簿価を下回ったとしても、現時点でもっとも高い価格を提示した医療機関経営支援会社である株式会社アスクレピオスに売却することで債権回収を図ることが望ましいと考えたためです。その結果、株主の皆様には大変に恐縮でございますが、対象債権の個別引当額控除後の簿価を下回る回収額となり、損失が発生する見込みとなります。当該損失見込額等1,192百万円を貸倒引当金に積み増しし、連結及び個別いずれも同額、貸倒引当金繰入額として特別損失に計上いたします。

また、連結子会社の株式会社クラシック・コミュニティは、高齢者向けマンションを販売しておりますが、同連結子会社が販売していた仙台市泉区のマンション未販売居室を第三者に一括売却する方針を決定いたしました。当該方針決定により同連結子会社の利益計画が下振れしたため、従来、同連結子会社にて計上していた繰延税金資産全額を取崩すこととなり、連結中間純利益161百万円が減少いたします。

上記の修正により連結中間純損失は791百万円となり、個別中間純損失は674百万円となりました。

※債権売却予定先の概要

名 称 : 株式会社アスクレピオス
所 在 地 : 東京都千代田区神田錦町3-18 寿ビル
代 表 者 : 代表取締役 齋藤 栄功
資 本 金 : 2億1,280万円

2. 修正箇所

別紙のとおりでございます。なお修正箇所は下線を付しております。

以上

平成 19 年 5 月期 中間決算短信 (連結) 1 ページ目

1. 18 年 11 月中間期の連結業績 (平成 18 年 6 月 1 日～平成 18 年 11 月 30 日)

《修正前》

(1) 連結経営成績 (注) 記載金額は百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

	売 上 高	営 業 利 益	経 常 利 益
	百万円	百万円	百万円
18 年 11 月中間期	16,165 (11.1)	1,097 (5.0)	713 (13.0)
17 年 11 月中間期	14,547 (9.4)	1,045 (18.0)	631 (1.5)
18 年 5 月期	30,179	1,862	1,169

	中 間 (当 期) 純 利 益	1 株 当 た り 中 間 (当 期) 純 利 益	潜 在 株 式 調 整 後 1 株 当 た り 中 間 (当 期) 純 利 益
	百万円	円	円
18 年 11 月中間期	57 (△84.8)	1 16	— —
17 年 11 月中間期	378 (△8.0)	8 84	— —
18 年 5 月期	564	12 62	— —

- (注) 1. 期中平均株式数 (連結) 18 年 11 月中間期 49,692,403 株 17 年 11 月中間期 42,778,866 株 18 年 5 月期 44,750,741 株
 2. 会計処理の方法の変更 無
 3. 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率
 4. 潜在株式調整後 1 株当たり中間(当期)純利益については、希薄化を有している潜在株式が存在しないため記載を省略しております。

(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
18 年 11 月中間期	69,131	34,290	49.1	644 76
17 年 11 月中間期	77,152	32,453	42.1	694 56
18 年 5 月期	78,448	32,734	41.1	690 23

(注) 期末発行済株式数 (連結) 18 年 11 月中間期 52,663,414 株 17 年 11 月中間期 46,724,869 株 18 年 5 月期 46,721,393 株

《修正後》

(1) 連結経営成績 (注) 記載金額は百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

	売 上 高	営 業 利 益	経 常 利 益
	百万円	百万円	百万円
18 年 11 月中間期	16,165 (11.1)	1,097 (5.0)	713 (13.0)
17 年 11 月中間期	14,547 (9.4)	1,045 (18.0)	631 (1.5)
18 年 5 月期	30,179	1,862	1,169

	中 間 (当 期) 純 利 益 又 は 中 間 純 損 失 (△)	1 株 当 た り 中 間 (当 期) 純 利 益 又 は 1 株 当 た り 中 間 純 損 失 (△)	潜 在 株 式 調 整 後 1 株 当 た り 中 間 (当 期) 純 利 益
	百万円	円	円
18 年 11 月中間期	△791 (—)	△15 92	— —
17 年 11 月中間期	378 (△8.0)	8 84	— —
18 年 5 月期	564	12 62	— —

- (注) 1. 期中平均株式数 (連結) 18 年 11 月中間期 49,692,403 株 17 年 11 月中間期 42,778,866 株 18 年 5 月期 44,750,741 株
 2. 会計処理の方法の変更 無
 3. 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益又は中間純損失 (△) におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率
 4. 潜在株式調整後 1 株当たり中間(当期)純利益については、17 年 11 月中間期及び 18 年 5 月期は希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため、また 18 年 11 月中間期は中間純損失を計上したため記載を省略しております。

(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
18 年 11 月中間期	68,263	33,423	48.5	628 64
17 年 11 月中間期	77,152	32,453	42.1	694 56
18 年 5 月期	78,448	32,734	41.1	690 23

(注) 期末発行済株式数 (連結) 18 年 11 月中間期 52,663,414 株 17 年 11 月中間期 46,724,869 株 18 年 5 月期 46,721,393 株

3. 経営成績及び財政状態

(1) 当中間連結会計期間の概況 8ページ目 1～4行目

《修正前》

以上により、当中間連結会計期間における売上高は161億6千5百万円（前年同期比11.1%増）、経常利益は7億1千3百万円（前年同期比13.0%増）となりましたが、当社保有不動産の売却に伴う固定資産売却損益及び、第二回転換社債の償還資金として、シンジケートローンの組成及び連結子会社の売上債権の証券化に伴う協調融資等臨時組成損を計上したことにより、中間純利益は5千7百万円（前年同期比84.8%減）となりました。

《修正後》

以上により、当中間連結会計期間における売上高は161億6千5百万円（前年同期比11.1%増）、経常利益は7億1千3百万円（前年同期比13.0%増）となりましたが、当社保有不動産の売却に伴う固定資産売却損益、第二回転換社債の償還資金としてシンジケートローンの組成及び連結子会社の売上債権の証券化に伴う協調融資等臨時組成損並びに主として長期営業債権等の一部について、個別引当額を控除した簿価を下回る売却価額で譲渡を予定しているために発生が見込まれる損失につき貸倒引当金の繰入をおこない、特別損失16億1千2百万円を計上いたしました。また、連結子会社の株式会社クラシック・コミュニティの繰延税金資産全額を取崩した結果、中間純損失は7億9千1百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況 8ページ目 中段

《修正前》

キャッシュ・フロー指標のトレンド

	17年11月中間期	18年11月中間期	18年5月期
自己資本比率 (%)	42.1	<u>49.1</u>	41.1
時価ベースの自己資本比率 (%)	32.3	<u>28.6</u>	21.7
債務償還年数 (年)	89.5	15.3	50.0
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	0.3	1.5	0.6

《修正後》

キャッシュ・フロー指標のトレンド

	17年11月中間期	18年11月中間期	18年5月期
自己資本比率 (%)	42.1	<u>48.5</u>	41.1
時価ベースの自己資本比率 (%)	32.3	<u>28.9</u>	21.7
債務償還年数 (年)	89.5	15.3	50.0
インタレスト・カバレッジ・レシオ (倍)	0.3	1.5	0.6

4. (1) 中間連結貸借対照表 11～13 ページ目

《修正前》

《修正後》

(単位：千円)

(単位：千円)

科目	期中間連結会計期間末		科目	期中間連結会計期間末	
	平成 18 年 11 月 30 日現在			平成 18 年 11 月 30 日現在	
	金額	構成比		金額	構成比
【資産の部】		%	【資産の部】		%
I 流動資産			I 流動資産		
現金及び預金	4,706,816		現金及び預金	4,706,816	
受取手形及び売掛金	9,884,339		受取手形及び売掛金	9,884,339	
たな卸資産	893,681		たな卸資産	893,681	
短期貸付金	3,647,846		短期貸付金	3,647,846	
繰延税金資産	<u>128,105</u>		繰延税金資産	<u>127,337</u>	
その他	3,436,273		その他	3,436,273	
貸倒引当金	<u>△6,092</u>		貸倒引当金	<u>△6,092</u>	
流動資産合計	<u>22,690,970</u>	<u>32.8</u>	流動資産合計	<u>22,690,202</u>	<u>33.2</u>
II 固定資産			II 固定資産		
(1)有形固定資産			(1)有形固定資産		
建物及び構築物	15,322,307		建物及び構築物	15,322,307	
土地	6,444,250		土地	6,444,250	
その他	2,080,022		その他	2,080,022	
有形固定資産合計	23,846,580	<u>34.5</u>	有形固定資産合計	23,846,580	<u>34.9</u>
(2)無形固定資産			(2)無形固定資産		
連結調整勘定	47,812		連結調整勘定	47,812	
その他	139,115		その他	139,115	
無形固定資産合計	186,927	0.3	無形固定資産合計	186,927	0.3
(3)投資その他の資産			(3)投資その他の資産		
投資有価証券	5,868,332		投資有価証券	5,868,332	
長期営業債権等	11,416,766		長期営業債権等	11,416,766	
繰延税金資産	<u>2,583,985</u>		繰延税金資産	<u>2,920,205</u>	
その他	7,312,884		その他	7,312,884	
貸倒引当金	<u>△4,775,093</u>		貸倒引当金	<u>△5,977,915</u>	
投資その他の資産合計	<u>22,406,874</u>	<u>32.4</u>	投資その他の資産合計	<u>21,540,272</u>	<u>31.6</u>
固定資産合計	<u>46,440,382</u>	<u>67.2</u>	固定資産合計	<u>45,573,780</u>	<u>66.8</u>
資産合計	<u>69,131,353</u>	100.0	資産合計	<u>68,263,983</u>	100.0

《修正前》

《修正後》

(単位：千円)

(単位：千円)

科目	期別	当中間連結会計期間末		科目	期別	当中間連結会計期間末	
		平成 18 年 11 月 30 日現在				平成 18 年 11 月 30 日現在	
		金額	構成比			金額	構成比
			%				%
【負債の部】				【負債の部】			
I	流動負債			I	流動負債		
	支払手形及び買掛金	2,417,436			支払手形及び買掛金	2,417,436	
	短期借入金	6,156,843			短期借入金	6,156,843	
	一年以内償還予定社債	250,000			一年以内償還予定社債	250,000	
	一年以内償還予定転換社債	—			一年以内償還予定転換社債	—	
	未払法人税等	193,297			未払法人税等	193,297	
	その他	2,782,408			その他	2,782,408	
	流動負債合計	11,799,985	<u>17.1</u>		流動負債合計	11,799,985	<u>17.3</u>
II	固定負債			II	固定負債		
	社債	1,510,000			社債	1,510,000	
	長期借入金	16,175,630			長期借入金	16,175,630	
	預り保証金	4,293,256			預り保証金	4,293,256	
	退職給付引当金	468,905			退職給付引当金	468,905	
	役員退職慰労引当金	101,266			役員退職慰労引当金	101,266	
	修繕引当金	39,500			修繕引当金	39,500	
	その他	452,158			その他	452,158	
	固定負債合計	23,040,717	<u>33.3</u>		固定負債合計	23,040,717	<u>33.7</u>
	負債合計	34,840,702	<u>50.4</u>		負債合計	34,840,702	<u>51.0</u>
【少数株主持分】				【少数株主持分】			
	少数株主持分	—	—		少数株主持分	—	—
【資本の部】				【資本の部】			
I	資本金	—	—	I	資本金	—	—
II	資本剰余金	—	—	II	資本剰余金	—	—
III	利益剰余金	—	—	III	利益剰余金	—	—
IV	その他有価証券評価差額金	—	—	IV	その他有価証券評価差額金	—	—
V	自己株式	—	—	V	自己株式	—	—
	資本合計	—	—		資本合計	—	—
	負債・少数株主持分及び資本合計	—	—		負債・少数株主持分及び資本合計	—	—

《修正前》

《修正後》

(単位：千円)

(単位：千円)

科目	期別	当中間連結会計期間末		科目	期別	当中間連結会計期間末	
		平成 18 年 11 月 30 日現在				平成 18 年 11 月 30 日現在	
		金額	構成比			金額	構成比
			%				%
【純資産の部】				【純資産の部】			
I 株主資本				I 株主資本			
資本金		16,118,116	<u>23.3</u>	資本金		16,118,116	<u>23.6</u>
資本剰余金		16,374,041	<u>23.7</u>	資本剰余金		16,374,041	<u>24.0</u>
利益剰余金		<u>957,259</u>	<u>1.4</u>	利益剰余金		<u>108,687</u>	<u>0.2</u>
自己株式		△142,418	△0.2	自己株式		△142,418	△0.2
株主資本合計		<u>33,306,999</u>	<u>48.2</u>	株主資本合計		<u>32,458,426</u>	<u>47.6</u>
II 評価・換算差額等				II 評価・換算差額等			
その他有価証券評価差額金		648,123	0.9	その他有価証券評価差額金		648,123	0.9
評価・換算差額等合計		648,123	0.9	評価・換算差額等合計		648,123	0.9
III 少数株主持分		<u>335,527</u>	0.5	III 少数株主持分		<u>316,730</u>	0.5
純資産合計		<u>34,290,650</u>	<u>49.6</u>	純資産合計		<u>33,423,280</u>	<u>49.0</u>
負債・純資産合計		<u>69,131,353</u>	100.0	負債・純資産合計		<u>68,263,983</u>	100.0

4. (2) 中間連結損益計算書 14 ページ目

《修正前》

《修正後》

(単位：千円)

(単位：千円)

科目	期別	当中間連結会計期間		科目	期別	当中間連結会計期間	
		自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日				自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日	
		金額	百分比			金額	構成比
			%				%
I 売上高		16,165,013	100.0	I 売上高		16,165,013	100.0
II 売上原価		12,940,423	80.0	II 売上原価		12,940,423	80.0
売上総利益		3,224,590	20.0	売上総利益		3,224,590	20.0
III 販売費及び一般管理費				III 販売費及び一般管理費			
給与手当		820,607		給与手当		820,607	
法定福利費		100,774		法定福利費		100,774	
消耗品費		230,253		消耗品費		230,253	
租税公課		111,916		租税公課		111,916	
賃借料		174,815		賃借料		174,815	
委託料		120,577		委託料		120,577	
貸倒引当金繰入額		—		貸倒引当金繰入額		—	
その他		568,335		その他		568,335	
販売費及び一般管理費合計		2,127,280	13.2	販売費及び一般管理費合計		2,127,280	13.2
営業利益		1,097,309	6.8	営業利益		1,097,309	6.8
IV 営業外収益				IV 営業外収益			
受取利息		112,870		受取利息		112,870	
受取配当金		43,011		受取配当金		43,011	
その他		84,425		その他		84,425	
営業外収益合計		240,307	1.5	営業外収益合計		240,307	1.5
V 営業外費用				V 営業外費用			
支払利息		416,670		支払利息		416,670	
社債利息		26,420		社債利息		26,420	
その他		181,057		その他		181,057	
営業外費用合計		624,148	3.9	営業外費用合計		624,148	3.9
経常利益		713,468	4.4	経常利益		713,468	4.4
VI 特別利益				VI 特別利益			
前期損益修正益		—		前期損益修正益		—	
固定資産売却益		17		固定資産売却益		17	
持分変更利益		50,158		持分変更利益		50,158	
投資有価証券売却益		13,681		投資有価証券売却益		13,681	
その他		23,425		その他		12,895	
特別利益合計		87,283	0.5	特別利益合計		76,752	0.5
VII 特別損失				VII 特別損失			
固定資産除却損		17,932		固定資産除却損		17,932	
固定資産売却損		193,485		固定資産売却損		193,485	
協調融資等臨時組成損		123,062		協調融資等臨時組成損		123,062	
投資有価証券評価損		49,899		投資有価証券評価損		49,899	
減損損失		—		減損損失		—	
貸倒引当金繰入額		—		貸倒引当金繰入額		1,192,291	
その他		35,883		その他		35,883	
特別損失合計		420,264	2.5	特別損失合計		1,612,555	10.0
税金等調整前中間(当期)純利益		380,487	2.4	税金等調整前中間(当期)純利益 又は税金等調整前中間純損失(△)		△822,334	△5.1
法人税、住民税及び事業税		283,305	1.7	法人税、住民税及び事業税		283,305	1.7
過年度法人税、住民税及び事業税		—	—	過年度法人税、住民税及び事業税		—	—
法人税等調整額		△84,625	△0.5	法人税等調整額		△420,077	△2.6
少数株主利益又は 少数株主損失(△)		124,261	0.8	少数株主利益又は 少数株主損失(△)		105,464	0.7
中間(当期)純利益		57,544	0.4	中間(当期)純利益 又は中間純損失(△)		△791,028	△4.9

4. (4) 中間連結株主資本等変動計算書 16 ページ目

当中間連結会計期間（自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日）
《修正前》

（単位：千円）

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成 18 年 5 月 31 日 残高	15,018,291	15,274,216	1,087,547	△141,271	31,238,783
中間連結会計期間中の変動額					
新株の発行	1,099,825	1,099,825			2,199,650
剰余金の配当			△93,442		△93,442
<u>中間純利益</u>			<u>57,544</u>		<u>57,544</u>
自己株式の処分				△1,146	△1,146
連結子会社の減少に伴う 利益剰余金の減少			△94,389		△94,389
株主資本以外の項目の中間連結 会計期間中の変動額（純額）					
中間連結会計期間中の変動額合計	1,099,825	1,099,825	<u>△130,287</u>	△1,146	<u>2,068,215</u>
平成 18 年 11 月 30 日 残高	16,118,116	16,374,041	<u>957,259</u>	△142,418	<u>33,306,999</u>

（単位：千円）

	評価・換算差額等	少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金		
平成 18 年 5 月 31 日 残高	1,009,899	485,874	32,734,557
中間連結会計期間中の変動額			
新株の発行			2,199,650
剰余金の配当			△93,442
<u>中間純利益</u>			<u>57,544</u>
自己株式の処分			△1,146
連結子会社の減少に伴う 利益剰余金の減少			△94,389
株主資本以外の項目の中間連結 会計期間中の変動額（純額）	△361,775	<u>△150,347</u>	<u>△512,123</u>
中間連結会計期間中の変動額合計	△361,775	<u>△150,347</u>	<u>1,556,092</u>
平成 18 年 11 月 30 日 残高	648,123	<u>335,527</u>	<u>34,290,650</u>

《修正後》

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成 18 年 5 月 31 日 残高	15,018,291	15,274,216	1,087,547	△141,271	31,238,783
中間連結会計期間中の変動額					
新株の発行	1,099,825	1,099,825			2,199,650
剰余金の配当			△93,442		△93,442
中間純損失 (△)			△791,028		△791,028
自己株式の処分				△1,146	△1,146
連結子会社の減少に伴う 利益剰余金の減少			△94,389		△94,389
株主資本以外の項目の中間連結 会計期間中の変動額 (純額)					
中間連結会計期間中の変動額合計	1,099,825	1,099,825	△978,860	△1,146	1,219,642
平成 18 年 11 月 30 日 残高	16,118,116	16,374,041	108,687	△142,418	32,458,426

(単位：千円)

	評価・換算差額等	少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金		
平成 18 年 5 月 31 日 残高	1,009,899	485,874	32,734,557
中間連結会計期間中の変動額			
新株の発行			2,199,650
剰余金の配当			△93,442
中間純損失 (△)			△791,028
自己株式の処分			△1,146
連結子会社の減少に伴う 利益剰余金の減少			△94,389
株主資本以外の項目の中間連結 会計期間中の変動額 (純額)	△361,775	△169,144	△530,920
中間連結会計期間中の変動額合計	△361,775	△169,144	688,722
平成 18 年 11 月 30 日 残高	648,123	316,730	33,423,280

4. (5) 中間連結キャッシュ・フロー計算書 18 ページ目

《修正前》

《修正後》

(単位：千円)

(単位：千円)

科目	期別	当中間連結会計期間	科目	期別	当中間連結会計期間
		自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日			自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日
		金額			金額
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			I 営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前中間（当期）純利益		380,487	税金等調整前中間（当期）純利益 又は税金等調整前中間純損失（△）		△822,334
減価償却費		590,887	減価償却費		590,887
連結調整勘定償却額		4,261	連結調整勘定償却額		4,261
投資有価証券評価損		49,899	投資有価証券評価損		49,899
減損損失		—	減損損失		—
貸倒引当金の増加（減少）額		△275,061	貸倒引当金の増加額		927,760
退職給付引当金の増加額		22,873	退職給付引当金の増加額		22,873
受取利息及び配当金		△155,881	受取利息及び配当金		△155,881
支払利息及び社債利息		443,090	支払利息及び社債利息		443,090
投資有価証券売却益		△13,681	投資有価証券売却益		△13,681
固定資産売却損（売却益）		193,467	固定資産売却損（売却益）		193,467
売上債権の増加額		△109,425	売上債権の増加額		△109,425
たな卸資産の減少額		20,533	たな卸資産の減少額		20,533
仕入債務の減少額		△485,676	仕入債務の減少額		△485,676
預り保証金の増加額		1,241,421	預り保証金の増加額		1,241,421
その他		583	その他		583
小計		1,907,780	小計		1,907,780
利息及び配当金の受取額		167,373	利息及び配当金の受取額		167,373
利息の支払額		△510,150	利息の支払額		△510,150
法人税等の支払額		△779,474	法人税等の支払額		△779,474
営業活動によるキャッシュ・フロー		785,529	営業活動によるキャッシュ・フロー		785,529
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			II 投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出		△11,297	定期預金の預入による支出		△11,297
有形固定資産の取得等による支出		△2,674,442	有形固定資産の取得等による支出		△2,674,442
有形固定資産の売却等による収入		2,163,519	有形固定資産の売却等による収入		2,163,519
投資有価証券の取得等による支出		△1,839,985	投資有価証券の取得等による支出		△1,839,985
投資有価証券の売却等による収入		262,097	投資有価証券の売却等による収入		262,097
貸付による支出		△677,815	貸付による支出		△677,815
貸付金の回収による収入		548,284	貸付金の回収による収入		548,284
その他		△1,425,474	その他		△1,425,474
投資活動によるキャッシュ・フロー		△3,655,112	投資活動によるキャッシュ・フロー		△3,655,112
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			III 財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入による収入		3,664,399	短期借入による収入		3,664,399
短期借入金の返済による支出		△3,632,800	短期借入金の返済による支出		△3,632,800
長期借入による収入		2,319,960	長期借入による収入		2,319,960
長期借入金の返済による支出		△1,330,324	長期借入金の返済による支出		△1,330,324
社債の発行による収入		300,000	社債の発行による収入		300,000
株式の発行による収入		2,557,400	株式の発行による収入		2,557,400
自己株式の取得による支出		△1,146	自己株式の取得による支出		△1,146
社債の償還による支出		△380,000	社債の償還による支出		△380,000
転換社債の償還による支出		△1,828,000	転換社債の償還による支出		△1,828,000
債権流動化による収入		926,000	債権流動化による収入		926,000
債権流動化の解約に伴う返済支出		△2,200,000	債権流動化の解約に伴う返済支出		△2,200,000
その他		△103,858	その他		△103,858
財務活動によるキャッシュ・フロー		291,629	財務活動によるキャッシュ・フロー		291,629
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		50	IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		50
V 現金及び現金同等物の増加（減少）額		△2,577,903	V 現金及び現金同等物の増加（減少）額		△2,577,903
VI 現金及び現金同等物の期首残高		6,557,076	VI 現金及び現金同等物の期首残高		6,557,076
VII 連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少		△641,237	VII 連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少		△641,237
VIII 現金及び現金同等物の中間期末（期末）残高		3,337,935	VIII 現金及び現金同等物の中間期末（期末）残高		3,337,935

《修正前》	《修正後》
当中間連結会計期間 自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日	当中間連結会計期間 自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日
	3. <u>主として、長期営業債権等の一部につき、個別引当額を控除した簿価を下回る売却価額で譲渡を予定しているために発生が見込まれる損失を貸倒引当金繰入額としております。</u>

9. 1株当たり情報 31 ページ目

《修正前》	《修正後》
当中間連結会計期間 自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日	当中間連結会計期間 自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日
1. 1株当たり純資産額 644 円 76 銭	1. 1株当たり純資産額 628 円 64 銭
2. 1株当たり中間純利益 1 円 16 銭	2. 1株当たり中間純損失 (△) △15 円 92 銭
3. 潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 －円 －銭	3. 潜在株式調整後 1株当たり中間純利益 －円 －銭

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

(注) 1. 1株当たり中間(当期)純利益又は中間純損失(△)及び潜在株式調整後 1株当たり中間(当期)純利益の算定上の基礎

項目	当中間連結会計期間 自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日	項目	当中間連結会計期間 自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日
損益計算書上の中間(当期)純利益(千円)	57,544	損益計算書上の中間(当期)純利益又は中間純損失(△)(千円)	△791,028
普通株式に係る中間(当期)純利益(千円)	57,544	普通株式に係る中間(当期)純利益又は中間純損失(△)(千円)	△791,028
普通株主に帰属しない金額(千円)	－	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(千株)	49,692	普通株式の期中平均株式数(千株)	49,692
潜在株式調整後 1株当たり中間(当期)純利益の算定に用いられた中間(当期)純利益調整額の主な内訳(千円)	－	潜在株式調整後 1株当たり中間(当期)純利益の算定に用いられた中間(当期)純利益調整額の主な内訳(千円)	－
中間(当期)純利益調整額(千円)	－	中間(当期)純利益調整額(千円)	－
潜在株式調整後 1株当たり中間(当期)純利益の算定に用いられた普通株式増加数の主要な株数(千株)	－	潜在株式調整後 1株当たり中間(当期)純利益の算定に用いられた普通株式増加数の主要な株数(千株)	－
普通株式増加数(千株)	－	普通株式増加数(千株)	－
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1株当たり中間(当期)純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要	潜在株式の種類 新株予約権 潜在株式の数 2,930,000 株	希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後 1株当たり中間(当期)純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要	潜在株式の種類 新株予約権 潜在株式の数 2,930,000 株

2. 潜在株式調整後 1株当たり中間(当期)純利益の算定については、前中間連結会計期間及び前連結会計年度は希薄化効果を有する潜在株式が存在しないため、また当中間連結会計期間は中間純損失を計上したため記載を省略しております。

1. 18 年 11 月中間期の業績（平成 18 年 6 月 1 日～平成 18 年 11 月 30 日）

《修正前》

(1) 経営成績 (注) 記載金額は百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

	売 上 高		営 業 利 益		経 常 利 益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18 年 11 月中間期	9,924	(10.9)	443	(△19.0)	168	(△11.7)
17 年 11 月中間期	8,948	(△21.7)	548	(△13.7)	190	(△60.0)
18 年 5 月期	18,876		1,000		388	

	中 間 (当 期) 純 利 益		1 株 当 た り 中 間 (当 期) 純 利 益	
	百万円	%	円	銭
18 年 11 月中間期	31	(△67.7)	0	64
17 年 11 月中間期	97	(△77.1)	2	29
18 年 5 月期	401		8	98

- (注) 1. 期中平均株式数 18 年 11 月中間期 49,692,403 株 17 年 11 月中間期 42,778,866 株 18 年 5 月期 44,750,741 株
 2. 会計処理の方法の変更 無
 3. 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

(2) 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	百万円	百万円	%	円	銭	
18 年 11 月中間期	58,740		34,172		58.2	648	89	
17 年 11 月中間期	57,902		32,445		56.0	694	39	
18 年 5 月期	58,716		32,302		55.0	691	40	

- (注) 1. 期末発行済株式数 18 年 11 月中間期 52,663,414 株 17 年 11 月中間期 46,724,869 株 18 年 5 月期 46,721,393 株
 2. 期末自己株式数 18 年 11 月中間期 155,514 株 17 年 11 月中間期 149,059 株 18 年 5 月期 152,535 株

《修正後》

(1) 経営成績 (注) 記載金額は百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

	売 上 高		営 業 利 益		経 常 利 益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
18 年 11 月中間期	9,924	(10.9)	443	(△19.0)	168	(△11.7)
17 年 11 月中間期	8,948	(△21.7)	548	(△13.7)	190	(△60.0)
18 年 5 月期	18,876		1,000		388	

	中 間 (当 期) 純 利 益 又 は 中 間 純 損 失 (△)		1 株 当 た り 中 間 (当 期) 純 利 益 又 は 1 株 当 た り 中 間 純 損 失 (△)	
	百万円	%	円	銭
18 年 11 月中間期	△674	(-)	△13	58
17 年 11 月中間期	97	(△77.1)	2	29
18 年 5 月期	401		8	98

- (注) 1. 期中平均株式数 18 年 11 月中間期 49,692,403 株 17 年 11 月中間期 42,778,866 株 18 年 5 月期 44,750,741 株
 2. 会計処理の方法の変更 無
 3. 売上高、営業利益、経常利益、中間(当期)純利益又は中間純損失(△)におけるパーセント表示は、対前年中間期増減率

(2) 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	百万円	百万円	%	円	銭	
18 年 11 月中間期	58,034		33,466		57.7	635	48	
17 年 11 月中間期	57,902		32,445		56.0	694	39	
18 年 5 月期	58,716		32,302		55.0	691	40	

- (注) 1. 期末発行済株式数 18 年 11 月中間期 52,663,414 株 17 年 11 月中間期 46,724,869 株 18 年 5 月期 46,721,393 株
 2. 期末自己株式数 18 年 11 月中間期 155,514 株 17 年 11 月中間期 149,059 株 18 年 5 月期 152,535 株

(1) 中間貸借対照表 33～35 ページ目

《修正前》

《修正後》

(単位：千円)

(単位：千円)

科目	期別	当中間会計期間末		科目	期別	当中間会計期間末	
		平成 18 年 11 月 30 日現在				平成 18 年 11 月 30 日現在	
		金額	構成比			金額	構成比
			%				%
【資産の部】				【資産の部】			
I 流動資産				I 流動資産			
現金及び預金		2,846,921		現金及び預金		2,846,921	
受取手形		323,321		受取手形		323,321	
売掛金		8,579,528		売掛金		8,579,528	
たな卸資産		139,896		たな卸資産		139,896	
短期貸付金		3,696,666		短期貸付金		3,696,666	
繰延税金資産		56,689		繰延税金資産		56,689	
その他		2,913,519		その他		2,913,519	
貸倒引当金		△4,754		貸倒引当金		△4,754	
流動資産合計		18,551,788	<u>31.6</u>	流動資産合計		18,551,788	<u>32.0</u>
II 固定資産				II 固定資産			
(1)有形固定資産				(1)有形固定資産			
建物		11,030,678		建物		11,030,678	
土地		3,793,509		土地		3,793,509	
その他		1,234,910		その他		1,234,910	
有形固定資産合計		16,059,098	<u>27.3</u>	有形固定資産合計		16,059,098	<u>27.7</u>
(2)無形固定資産		117,553	0.2	(2)無形固定資産		117,553	0.2
(3)投資その他の資産				(3)投資その他の資産			
投資有価証券		5,769,355		投資有価証券		5,769,355	
長期営業債権等		11,416,766		長期営業債権等		11,416,766	
繰延税金資産		<u>1,894,049</u>		繰延税金資産		<u>2,390,574</u>	
その他		9,669,748		その他		9,669,748	
貸倒引当金		<u>△4,737,939</u>		貸倒引当金		<u>△5,940,761</u>	
投資その他の資産合計		<u>24,011,979</u>	<u>40.9</u>	投資その他の資産合計		<u>23,305,682</u>	<u>40.1</u>
固定資産合計		<u>40,188,631</u>	<u>68.4</u>	固定資産合計		<u>39,482,334</u>	<u>68.0</u>
資産合計		<u>58,740,419</u>	100.0	資産合計		<u>58,034,122</u>	100.0

《修正前》

《修正後》

(単位：千円)

(単位：千円)

科目	期別	当中間会計期間末		科目	期別	当中間会計期間末	
		平成 18 年 11 月 30 日現在				平成 18 年 11 月 30 日現在	
		金額	構成比			金額	構成比
			%				%
【純資産の部】				【純資産の部】			
I 株主資本				I 株主資本			
資本金		16,118,116	<u>27.4</u>	資本金		16,118,116	<u>27.8</u>
資本剰余金				資本剰余金			
資本準備金		16,374,041		資本準備金		16,374,041	
資本剰余金合計		16,374,041	<u>27.9</u>	資本剰余金合計		16,374,041	<u>28.2</u>
利益剰余金				利益剰余金			
利益準備金		225,455		利益準備金		225,455	
その他利益剰余金				その他利益剰余金			
別途積立金		867,000		別途積立金		867,000	
繰越利益剰余金		<u>85,434</u>		繰越利益剰余金		<u>△620,862</u>	
利益剰余金合計		<u>1,177,890</u>	<u>2.0</u>	利益剰余金合計		<u>471,593</u>	<u>0.8</u>
自己株式		△142,418	△0.2	自己株式		△142,418	△0.2
株主資本合計		<u>33,527,629</u>	<u>57.1</u>	株主資本合計		<u>32,821,332</u>	<u>56.6</u>
II 評価・換算差額等				II 評価・換算差額等			
その他有価証券評価差額金		645,315		その他有価証券評価差額金		645,315	
評価・換算差額等合計		645,315	1.1	評価・換算差額等合計		645,315	1.1
純資産合計		<u>34,172,945</u>	<u>58.2</u>	純資産合計		<u>33,466,648</u>	<u>57.7</u>
負債・純資産合計		<u>58,740,419</u>	100.0	負債・純資産合計		<u>58,034,122</u>	100.0

(2) 中間損益計算書 36 ページ目

《修正前》

《修正後》

(単位：千円)

(単位：千円)

科目	期別	当中間会計期間		科目	期別	当中間会計期間	
		自：平成18年6月1日 至：平成18年11月30日				自：平成18年6月1日 至：平成18年11月30日	
		金額	百分比			金額	構成比
			%				%
I	売上高	9,924,019	100.0	I	売上高	9,924,019	100.0
II	売上原価	8,872,123	89.4	II	売上原価	8,872,123	89.4
	売上総利益	1,051,896	10.6		売上総利益	1,051,896	10.6
III	販売費及び一般管理費	608,033	6.1	III	販売費及び一般管理費	608,033	6.1
	営業利益	443,862	4.5		営業利益	443,862	4.5
IV	営業外収益			IV	営業外収益		
	受取利息	150,236			受取利息	150,236	
	その他	51,756			その他	51,756	
	営業外収益合計	201,992	2.0		営業外収益合計	201,992	2.0
V	営業外費用			V	営業外費用		
	支払利息	326,656			支払利息	326,656	
	その他	150,664			その他	150,664	
	営業外費用合計	477,320	4.8		営業外費用合計	477,320	4.8
	経常利益	168,535	1.7		経常利益	168,535	1.7
VI	特別利益	<u>318,865</u>	<u>3.2</u>	VI	特別利益	<u>308,335</u>	<u>3.1</u>
VII	特別損失	<u>343,872</u>	<u>3.5</u>	VII	特別損失	<u>1,536,163</u>	<u>15.5</u>
	税引前中間(当期)純利益	<u>143,528</u>	<u>1.4</u>		税引前中間(当期)純利益 又は税引前中間純損失(△)	<u>△1,059,293</u>	<u>△10.7</u>
	法人税、住民税及び事業税	51,666	0.5		法人税、住民税及び事業税	51,666	0.5
	過年度法人税、住民税及び事業税	—	—		過年度法人税、住民税及び事業税	—	—
	法人税等調整額	<u>60,247</u>	<u>0.6</u>		法人税等調整額	<u>△436,277</u>	<u>△4.4</u>
	中間(当期)純利益	<u>31,615</u>	<u>0.3</u>		中間(当期)純利益 又は中間純損失(△)	<u>△674,681</u>	<u>△6.8</u>
	前期繰越利益	—			前期繰越利益	—	
	中間(当期)未処分利益	—			中間(当期)未処分利益	—	

(3) 中間株主資本等変動計算書 37 ページ目

当中間会計期間（自：平成18年6月1日 至：平成18年11月30日）
《修正前》

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			利益剰余金合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		
				別途積立金	繰越利益剰余金	
平成18年5月31日残高	15,018,291	15,274,216	225,455	467,000	547,262	1,239,717
中間会計期間中の変動額						
新株の発行	1,099,825	1,099,825				—
剰余金の配当					△93,442	△93,442
中間純利益					31,615	31,615
利益処分				400,000	△400,000	—
自己株式の処分						—
株主資本以外の項目 の中間会計期間中 の変動額（純額）						—
中間会計期間中の変動額合計	1,099,825	1,099,825	—	400,000	△461,827	△61,827
平成18年11月30日残高	16,118,116	16,374,041	225,455	867,000	85,434	1,177,890

(単位：千円)

	株主資本		評価・換算差額等	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	
平成18年5月31日残高	△141,271	31,390,954	912,008	32,302,962
中間会計期間中の変動額				
新株の発行		2,199,650		2,199,650
剰余金の配当		△93,442		△93,442
中間純利益		31,615		31,615
利益処分		—		—
自己株式の処分	△1,146	△1,146		△1,146
株主資本以外の項目 の中間会計期間中 の変動額（純額）		—	△266,693	△266,693
中間会計期間中の変動額合計	△1,146	2,136,675	△266,693	1,869,982
平成18年11月30日残高	△142,418	33,527,629	645,315	34,172,945

《修正後》

(単位：千円)

	株主資本					
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			利益剰余金合計
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金		
				別途積立金	繰越利益剰余金	
平成18年5月31日残高	15,018,291	15,274,216	225,455	467,000	547,262	1,239,717
中間会計期間中の変動額						
新株の発行	1,099,825	1,099,825				—
剰余金の配当					△93,442	△93,442
中間純損失(△)					△674,681	△674,681
利益処分				400,000	△400,000	—
自己株式の処分						—
株主資本以外の項目 の中間会計期間中 の変動額(純額)						—
中間会計期間中の変動額合計	1,099,825	1,099,825	—	400,000	△1,168,124	△768,124
平成18年11月30日残高	16,118,116	16,374,041	225,455	867,000	△620,862	471,593

(単位：千円)

	株主資本		評価・換算差額等	純資産合計
	自己株式	株主資本合計	その他有価証券評価差額金	
平成18年5月31日残高	△141,271	31,390,954	912,008	32,302,962
中間会計期間中の変動額				
新株の発行		2,199,650		2,199,650
剰余金の配当		△93,442		△93,442
中間純損失(△)		△674,681		△674,681
利益処分		—		—
自己株式の処分	△1,146	△1,146		△1,146
株主資本以外の項目 の中間会計期間中 の変動額(純額)		—	△266,693	△266,693
中間会計期間中の変動額合計	△1,146	1,430,378	△266,693	1,163,685
平成18年11月30日残高	△142,418	32,821,332	645,315	33,466,648

《修正前》	《修正後》
当中間会計期間 自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日	当中間会計期間 自：平成 18 年 6 月 1 日 至：平成 18 年 11 月 30 日
3. 特別損失の主な内訳 ①固定資産売却損 193,485 千円 ②投資有価証券売却損 49,899 千円 ③協調融資等臨時組成損 84,000 千円	3. 特別損失の主な内訳 ①固定資産売却損 193,485 千円 ②投資有価証券売却損 49,899 千円 ③貸倒引当金繰入額 <u>1,192,291 千円</u> ④協調融資等臨時組成損 84,000 千円 4. <u>主として、長期営業債権等の一部につき、個別引当額を控除した簿価を下回る売却価額で譲渡を予定しているために発生が見込まれる損失を貸倒引当金繰入額としております。</u>