



平成 21 年 2 月 27 日

各 位

会 社 名 ケネディクス株式会社
 代 表 者 名 代表取締役社長 川 島 敦
 (コード番号 4321 東証1部)
 問い合わせ先 取締役経営企画部長 吉 川 泰 司
 電 話 番 号 (03) 3519-2530

(訂正・数値データ訂正あり)「平成 20 年 12 月期決算短信」の一部訂正について

平成 21 年 2 月 13 日に発表いたしました「平成 20 年 12 月期決算短信」につきまして、一部訂正を要する箇所がありましたため、下記のとおり、訂正させていただきます。

1. 訂正理由

連結決算上の処理の一部に誤りがあったこと等によるものであります。

2. 訂正箇所

訂正箇所は下線にて示しております。

(百万円未満切捨て)

【訂正前】1 ページ

1. 20 年 12 月期の連結業績 (平成 20 年 1 月 1 日～平成 20 年 12 月 31 日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	営業収益		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12月期	137,431	△0.4	16,267	△47.3	5,316	△79.6	<u>△10,797</u>	—
19年12月期	138,025	410.4	30,863	65.6	26,120	58.7	14,662	62.6

	1株当たり 当期純利益		潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益		自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	営業収益 営業利益率
	円	銭	円	銭	%	%	%
20年12月期	<u>△16,980</u>	11	—	—	<u>△20.1</u>	1.7	11.8
19年12月期	24,833	95	22,375	29	29.9	10.5	22.4

(参考) 持分法投資損益 20年12月期 △2,523百万円 19年12月期 813百万円

(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	銭	百万円	銭	%	円	銭
20年12月期	<u>273,287</u>		<u>57,610</u>		17.1	<u>73,520</u>	<u>68</u>
19年12月期	338,509		80,488		18.0	95,872	59

(参考) 自己資本 20年12月期 46,791百万円 19年12月期 60,836百万円
<後略>

【訂正後】

1. 20 年 12 月期の連結業績 (平成 20 年 1 月 1 日～平成 20 年 12 月 31 日)

(1) 連結経営成績

(%表示は対前期増減率)

	営業収益		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12月期	137,431	△0.4	16,267	△47.3	5,316	△79.6	<u>△10,850</u>	—
19年12月期	138,025	410.4	30,863	65.6	26,120	58.7	14,662	62.6

	1株当たり 当期純利益		潜在株式調整後 1株当たり 当期純利益		自己資本 当期純利益率	総資産 経常利益率	営業収益 営業利益率
	円	銭	円	銭	%	%	%
20年12月期	<u>△17,062</u>	66	-	-	<u>△20.2</u>	1.7	11.8
19年12月期	24,833	95	22,375	29	29.9	10.5	22.4

(参考) 持分法投資損益 20年12月期 △2,523百万円 19年12月期 813百万円

(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12月期	<u>273,149</u>		<u>57,558</u>		17.1	<u>73,438</u>	<u>21</u>
19年12月期	338,509		80,488		18.0	95,872	59

(参考) 自己資本 20年12月期 46,739百万円 19年12月期 60,836百万円

<後略>

(参考) 個別業績の概要

【訂正前】2ページ

1. 20年12月期の個別業績(平成20年1月1日～平成20年12月31日)

(1) 個別経営成績

(%表示は対前期増減率)

	営業収益		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12月期	15,826	△40.7	5,504	△76.2	4,994	△77.0	<u>△12,654</u>	-
19年12月期	26,674	50.8	23,106	57.2	21,686	57.5	13,352	60.8

	1株当たり当期純利益		潜在株式調整後 1株当たり当期純 利益	
	円	銭	円	銭
20年12月期	<u>△19,882</u>	95	-	-
19年12月期	22,606	96	20,369	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12月期	165,781		<u>42,801</u>		<u>25.8</u>	<u>67,194</u>	<u>15</u>
19年12月期	179,431		57,680		32.1	90,814	88

(参考) 自己資本 20年12月期 42,801百万円 19年12月期 57,680百万円

【訂正後】

1. 20年12月期の個別業績(平成20年1月1日～平成20年12月31日)

(1) 個別経営成績

(%表示は対前期増減率)

	営業収益		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12月期	15,826	△40.7	5,504	△76.2	4,994	△77.0	<u>△12,569</u>	-
19年12月期	26,674	50.8	23,106	57.2	21,686	57.5	13,352	60.8

	1株当たり当期純利益		潜在株式調整後 1株当たり当期純 利益	
	円	銭	円	銭
20年12月期	<u>△19,748</u>	<u>61</u>	-	-
19年12月期	22,606	96	20,369	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12月期	165,781		<u>42,886</u>		<u>25.9</u>	<u>67,328</u>	<u>38</u>
19年12月期	179,431		57,680		32.1	90,814	88

(参考) 自己資本 20年12月期 42,886百万円 19年12月期 57,680百万円

1 経営成績

(1) 経営成績に関する分析

【訂正前】3ページ

a. 当期の経営成績

<前略>

この結果、当連結会計年度の営業収益は前年同期比0.4%減の137,431百万円となり、営業利益、経常利益及び当期純損失はそれぞれ16,267百万円（前年同期比47.3%減）、5,316百万円（同79.6%減）、10,797百万円（前年同期は14,662百万円の純利益）となりました。

【訂正後】

a. 当期の経営成績

<前略>

この結果、当連結会計年度の営業収益は前年同期比0.4%減の137,431百万円となり、営業利益、経常利益及び当期純損失はそれぞれ16,267百万円（前年同期比47.3%減）、5,316百万円（同79.6%減）、10,850百万円（前年同期は14,662百万円の純利益）となりました。

【訂正前】5ページ

(2) 財政状態に関する分析

<前略>

(単位：百万円)

	平成17年12月期	平成18年12月期	平成19年12月期	平成20年12月期
有利子負債①	59,562	106,630	238,269	202,806
(うちノンリコースローン②)	(11,049)	(29,640)	(120,366)	(78,528)
純資産③	28,561	39,794	80,488	<u>57,610</u>
現金及び預金④	18,658	34,390	39,369	11,872
純有利子負債⑤(①-②-④)	29,853	42,599	78,533	112,404
ノンリコースローン控除後 ネット・デット・エクイティ・レ シオ⑤/③(%)	104.5	107.0	97.6	<u>195.1</u>

<中略>

(資産、負債及び純資産の状況)

当連結会計年度の総資産は前連結会計年度末に比べて65,221百万円減少し、273,287百万円となりました。これは主に、たな卸資産が34,640百万円減少したこと等によるものであります。

負債合計につきましては、前連結会計年度末に比べて42,343百万円減少し、215,676百万円となりました。これは主に、たな卸資産の圧縮に伴う借入金の減少によるものであります。

純資産合計につきましては、前連結会計年度末に比べて22,877百万円減少し、57,610百万円となりました。これは主に、当期純損失の計上を中心とした利益剰余金の減少が12,328百万円あったことその他、少数株主持分が8,833百万円減少したことによるものであります。

<中略>

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において営業活動の結果、使用した資金は、56,785百万円(前年同期比16.4%増)となりました。これは主に、税金等調整前当期純損失を5,486百万円計上したこと、法人税等の支払額が14,505百万円あったこと等によるものであります。

<後略>

【訂正後】

(2) 財政状態に関する分析

<前略>

(単位：百万円)

	平成17年12月期	平成18年12月期	平成19年12月期	平成20年12月期
有利子負債①	59,562	106,630	238,269	202,806
(うちノンリコースローン②)	(11,049)	(29,640)	(120,366)	(78,528)
純資産③	28,561	39,794	80,488	<u>57,558</u>
現金及び預金④	18,658	34,390	39,369	11,872
純有利子負債⑤(①-②-④)	29,853	42,599	78,533	112,404
ノンリコースローン控除後 ネット・デット・エクイティ・レ シオ⑤/③(%)	104.5	107.0	97.6	<u>195.3</u>

<中略>

(資産、負債及び純資産の状況)

当連結会計年度の総資産は前連結会計年度末に比べて65,359百万円減少し、273,149百万円となりました。これは主に、たな卸資産が34,640百万円減少したこと等によるものであります。

負債合計につきましては、前連結会計年度末に比べて42,429百万円減少し、215,591百万円となりました。これは主に、たな卸資産の圧縮に伴う借入金の減少によるものであります。

純資産合計につきましては、前連結会計年度末に比べて22,930百万円減少し、57,558百万円となりました。これは主に、当期純損失の計上を中心とした利益剰余金の減少が12,381百万円あったことその他、少数株主持分が8,833百万円減少したことによるものであります。

<中略>

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において営業活動の結果、使用した資金は、56,785百万円(前年同期比16.4%増)となりました。これは主に、税金等調整前当期純損失を5,401百万円計上したこと、法人税等の支払額が14,505百万円あったこと等によるものであります。

<後略>

4 連結財務諸表

【訂正前】16 ページ

(1) 連結貸借対照表

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成19年12月31日)		当連結会計年度 (平成20年12月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
(資産の部)					
I 流動資産					
1 現金及び預金	※2	39,369		11,872	
2 信託預金	※2	6,966		8,958	
3 営業未収入金		971		979	
4 たな卸資産	※2	243,895		209,255	
5 買取債権	※3	5,532		5,259	
6 未収法人税等		—		5,304	
7 繰延税金資産		2,729		<u>636</u>	
8 その他	※2	8,629		3,037	
9 貸倒引当金		△327		△125	
流動資産合計		307,766	90.9	<u>245,177</u>	89.7
II 固定資産					
1 有形固定資産					
(1) 建物		143		147	
減価償却累計額		34	108	49	97
(2) その他		153		166	
減価償却累計額		59	94	79	86
有形固定資産合計			203	184	0.1
2 無形固定資産					
(1) 無形固定資産			973	20	
(2) のれん			—	1,490	
無形固定資産合計			973	1,510	<u>0.6</u>
3 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	※1、2	25,131		23,646	
(2) 出資金	※1、2	188		320	
(3) 長期貸付金	※2	1,920		1,153	
(4) 繰延税金資産		—		<u>2</u>	
(5) その他		2,326		1,323	
(6) 貸倒引当金		—		△32	
投資その他の資産合計		29,566	8.7	<u>26,414</u>	<u>9.6</u>
固定資産合計		30,743	9.1	<u>28,110</u>	10.3
資産合計		338,509	100.0	<u>273,287</u>	100.0

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成19年12月31日)		当連結会計年度 (平成20年12月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
(負債の部)					
I 流動負債					
1 営業未払金		477		554	
2 短期借入金	※2、4	60,720		63,712	
3 コマーシャル・ペーパー		6,000		—	
4 1年内返済予定 長期借入金	※2	17,312		20,117	
5 1年内償還予定社債	※2	3,435		5,558	
6 未払法人税等		8,409		558	
7 預り敷金		5,405		7,252	
8 繰延税金負債		521		1,725	
9 役員賞与引当金		430		—	
10 その他	※2	3,683		<u>2,188</u>	
流動負債合計		106,397	31.4	<u>101,667</u>	37.2
II 固定負債					
1 社債	※2	47,110		40,236	
2 長期借入金	※2	103,691		73,181	
3 匿名組合出資預り金		162		233	
4 繰延税金負債		306		1	
5 退職給付引当金		17		25	
6 その他		335		331	
固定負債合計		151,623	44.8	114,009	41.7
負債合計		258,020	76.2	<u>215,676</u>	78.9
(純資産の部)					
I 株主資本					
1 資本金		14,546	4.3	14,591	5.3
2 資本剰余金		14,805	4.3	14,850	5.4
3 利益剰余金		30,821	9.1	<u>18,492</u>	6.8
4 自己株式		△124	△0.0	△130	△0.0
株主資本合計		60,047	17.7	<u>47,804</u>	17.5
II 評価・換算差額等					
1 その他有価証券評価 差額金		773	0.3	△24	△0.0
2 繰延ヘッジ損益		72	0.0	—	—
3 為替換算調整勘定		△57	△0.0	△988	△0.4
評価・換算差額等合計		788	0.3	△1,012	△0.4
III 少数株主持分		19,652	5.8	10,819	4.0
純資産合計		80,488	23.8	<u>57,610</u>	21.1
負債純資産合計		338,509	100.0	<u>273,287</u>	100.0

【訂正後】

(1) 連結貸借対照表

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成19年12月31日)		当連結会計年度 (平成20年12月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
(資産の部)					
I 流動資産					
1 現金及び預金	※2	39,369		11,872	
2 信託預金	※2	6,966		8,958	
3 営業未収入金		971		979	
4 たな卸資産	※2	243,895		209,255	
5 買取債権	※3	5,532		5,259	
6 未収法人税等		—		5,304	
7 繰延税金資産		2,729		<u>499</u>	
8 その他	※2	8,629		3,037	
9 貸倒引当金		△327		△125	
流動資産合計		307,766	90.9	<u>245,041</u>	89.7
II 固定資産					
1 有形固定資産					
(1) 建物		143		147	
減価償却累計額		34	108	49	97
(2) その他		153		166	
減価償却累計額		59	94	79	86
有形固定資産合計			203	184	0.1
2 無形固定資産					
(1) 無形固定資産			973	20	
(2) のれん			—	1,490	
無形固定資産合計			973	1,510	<u>0.5</u>
3 投資その他の資産					
(1) 投資有価証券	※1、2	25,131		23,646	
(2) 出資金	※1、2	188		320	
(3) 長期貸付金	※2	1,920		1,153	
(4) 繰延税金資産		—		<u>0</u>	
(5) その他		2,326		1,323	
(6) 貸倒引当金		—		△32	
投資その他の資産合計			29,566	<u>26,412</u>	<u>9.7</u>
固定資産合計			30,743	<u>28,108</u>	10.3
資産合計			338,509	<u>273,149</u>	100.0

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成19年12月31日)		当連結会計年度 (平成20年12月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
(負債の部)					
I 流動負債					
1 営業未払金		477		554	
2 短期借入金	※2、4	60,720		63,712	
3 コマーシャル・ペーパー		6,000		—	
4 1年内返済予定 長期借入金	※2	17,312		20,117	
5 1年内償還予定社債	※2	3,435		5,558	
6 未払法人税等		8,409		558	
7 預り敷金		5,405		7,252	
8 繰延税金負債		521		1,725	
9 役員賞与引当金		430		—	
10 その他	※2	3,683		<u>2,103</u>	
流動負債合計		106,397	31.4	<u>101,582</u>	37.2
II 固定負債					
1 社債	※2	47,110		40,236	
2 長期借入金	※2	103,691		73,181	
3 匿名組合出資預り金		162		233	
4 繰延税金負債		306		1	
5 退職給付引当金		17		25	
6 その他		335		331	
固定負債合計		151,623	44.8	114,009	41.7
負債合計		258,020	76.2	<u>215,591</u>	78.9
(純資産の部)					
I 株主資本					
1 資本金		14,546	4.3	14,591	5.3
2 資本剰余金		14,805	4.3	14,850	5.4
3 利益剰余金		30,821	9.1	<u>18,439</u>	6.8
4 自己株式		△124	△0.0	△130	△0.0
株主資本合計		60,047	17.7	<u>47,751</u>	17.5
II 評価・換算差額等					
1 その他有価証券評価 差額金		773	0.3	△24	△0.0
2 繰延ヘッジ損益		72	0.0	—	—
3 為替換算調整勘定		△57	△0.0	△988	△0.4
評価・換算差額等合計		788	0.3	△1,012	△0.4
III 少数株主持分		19,652	5.8	10,819	4.0
純資産合計		80,488	23.8	<u>57,558</u>	21.1
負債純資産合計		338,509	100.0	<u>273,149</u>	100.0

(2) 連結損益計算書

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)		当連結会計年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)	
		金額(百万円)	百分比 (%)	金額(百万円)	百分比 (%)
VI 特別利益					
1 関係会社株式売却益		141		155	
2 投資有価証券売却益		—		21	
3 ヘッジ会計終了益		—		860	
4 デリバティブ解約益		—		87	
5 その他		—	141	35	1,160
			0.1		0.8
VII 特別損失					
1 投資有価証券売却損		—		175	
2 投資有価証券評価損		—		3,380	
3 関係会社株式評価損		—		105	
4 たな卸資産評価損		—		1,434	
5 解約違約金		—		<u>1,200</u>	
6 減損損失	※2	—		325	
7 持分変動損失		—		275	
8 貸倒損失		—		371	
9 持分法のれん相当額 償却額	※3	—		4,352	
10 その他		—	—	268	<u>11,889</u>
			—		8.6
匿名組合損益分配前 税金等調整前当期純 利益又は当期純損失(△)		26,262	19.0	<u>△5,412</u>	△3.9
匿名組合損益分配額 税金等調整前 当期純利益又は 当期純損失(△)		90	0.0	74	0.1
法人税、住民税及び 事業税		12,605		1,895	
過年度法人税等戻入額		—		△183	
法人税等調整額		△2,797	9,807	<u>1,859</u>	<u>3,571</u>
			7.2		2.6
少数株主利益		1,702	1.2	1,739	1.3
当期純利益又は 当期純損失(△)		14,662	10.6	<u>△10,797</u>	△7.9

【訂正後】

(2) 連結損益計算書

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)		当連結会計年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)	
		金額(百万円)	百分比 (%)	金額(百万円)	百分比 (%)
VI 特別利益					
1 関係会社株式売却益		141		155	
2 投資有価証券売却益		—		21	
3 ヘッジ会計終了益		—		860	
4 デリバティブ解約益		—		87	
5 その他		—	141	35	1,160
			0.1		0.8
VII 特別損失					
1 投資有価証券売却損		—		175	
2 投資有価証券評価損		—		3,380	
3 関係会社株式評価損		—		105	
4 たな卸資産評価損		—		1,434	
5 解約違約金		—		<u>1,115</u>	
6 減損損失	※2	—		325	
7 持分変動損失		—		275	
8 貸倒損失		—		371	
9 持分法のれん相当額 償却額	※3	—		4,352	
10 その他		—	—	268	<u>11,804</u>
			—		8.6
匿名組合損益分配前 税金等調整前当期純 利益又は当期純損失(△)			26,262		<u>△5,326</u>
					△3.9
匿名組合損益分配額			90		74
					0.1
税金等調整前 当期純利益又は 当期純損失(△)			26,172		<u>△5,401</u>
					△4.0
法人税、住民税及び 事業税		12,605		1,895	
過年度法人税等戻入額		—		△183	
法人税等調整額		△2,797	9,807	<u>1,997</u>	<u>3,709</u>
					2.6
少数株主利益			1,702		1,739
					1.3
当期純利益又は 当期純損失(△)			14,662		<u>△10,850</u>
					△7.9

(3) 連結株主資本等変動計算書

【訂正前】21 ページ

当連結会計年度(自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)

	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19年12月31日残高(百万円)	14,546	14,805	30,821	△124	60,047
連結会計年度中の変動額					
新株の発行	45	45	—	—	90
剰余金の配当	—	—	△1,492	—	△1,492
当期純損失	—	—	<u>△10,797</u>	—	<u>△10,797</u>
連結範囲の変更に伴う利益剰余金及び自己株式の増減額	—	—	△38	△5	△44
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(百万円)	45	45	<u>△12,328</u>	△5	<u>△12,243</u>
平成20年12月31日残高(百万円)	14,591	14,850	<u>18,492</u>	△130	<u>47,804</u>

	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	繰延ヘッジ 損益	為替換算 調整勘定	評価・換算 差額等合計		
平成19年12月31日残高(百万円)	773	72	△57	788	19,652	80,488
連結会計年度中の変動額						
新株の発行	—	—	—	—	—	90
剰余金の配当	—	—	—	—	—	△1,492
当期純損失	—	—	—	—	—	<u>△10,797</u>
連結範囲の変更に伴う利益剰余金及び自己株式の増減額	—	—	—	—	—	△44
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	△798	△72	△930	△1,800	△8,833	△10,634
連結会計年度中の変動額合計(百万円)	△798	△72	△930	△1,800	△8,833	<u>△22,877</u>
平成20年12月31日残高(百万円)	△24	—	△988	△1,012	10,819	<u>57,610</u>

【訂正後】

当連結会計年度(自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)

	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19年12月31日残高(百万円)	14,546	14,805	30,821	△124	60,047
連結会計年度中の変動額					
新株の発行	45	45	—	—	90
剰余金の配当	—	—	△1,492	—	△1,492
当期純損失	—	—	<u>△10,850</u>	—	<u>△10,850</u>
連結範囲の変更に伴う利益剰余金及び自己株式の増減額	—	—	△38	△5	△44
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(百万円)	45	45	<u>△12,381</u>	△5	<u>△12,296</u>
平成20年12月31日残高(百万円)	14,591	14,850	<u>18,439</u>	△130	<u>47,751</u>

	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	繰延ヘッジ 損益	為替換算 調整勘定	評価・換算 差額等合計		
平成19年12月31日残高(百万円)	773	72	△57	788	19,652	80,488
連結会計年度中の変動額						
新株の発行	—	—	—	—	—	90
剰余金の配当	—	—	—	—	—	△1,492
当期純損失	—	—	—	—	—	<u>△10,850</u>
連結範囲の変更に伴う利益剰余金及び自己株式の増減額	—	—	—	—	—	△44
株主資本以外の項目の連結会計年度中の変動額(純額)	△798	△72	△930	△1,800	△8,833	△10,634
連結会計年度中の変動額合計(百万円)	△798	△72	△930	△1,800	△8,833	<u>△22,930</u>
平成20年12月31日残高(百万円)	△24	—	△988	△1,012	10,819	<u>57,558</u>

【訂正前】 22 ページ

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

		前連結会計年度 (自 平成19年 1月 1日 至 平成19年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年 1月 1日 至 平成20年12月31日)
区分	注記 番号	金額(百万円)	金額(百万円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
1 税金等調整前当期純利益 又は当期純損失 (△)		26,172	<u>△5,486</u>
<中略>			
26 その他		1,644	<u>868</u>
小計		△36,948	△36,847
<後略>			

【訂正後】

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

		前連結会計年度 (自 平成19年 1月 1日 至 平成19年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年 1月 1日 至 平成20年12月31日)
区分	注記 番号	金額(百万円)	金額(百万円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
1 税金等調整前当期純利益 又は当期純損失 (△)		26,172	<u>△5,401</u>
<中略>			
26 その他		1,644	<u>783</u>
小計		△36,948	△36,847
<後略>			

【訂正前】 24 ページ

(5) 継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

当社グループは当連結会計年度において、当期純損失 10,797 百万円を計上し、営業キャッシュ・フローについても当期において 56,785 百万円のマイナスとなり、継続して営業キャッシュ・フローがマイナスの状況が続いております。

これにより、一部の借入契約（平成 20 年 12 月 31 日現在借入残高 31,280 百万円）の財務制限条項に抵触することとなり、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在しております。

財務制限条項に抵触したことについては、シンジケートローン契約金融機関に対し期限の利益を喪失させない旨の同意を要請した結果、平成 21 年 2 月 6 日までに、期限の利益を喪失させないために必要なだけの同意をシンジケート団より、書面で受領しております。

<中略>

財務面におきましては、短期借入金中心の調達を見直し、安定的な財務構造へ再構築していくことを目指しています。この財務戦略の一環として、既に、平成 20 年 12 月にシニアヘルスケア物件の短期借入金について、株式会社三井住友銀行より、期間 3 年の長期借入金 29 億円へのリファイナンスを実施したほか、同年 12 月の大型オフィスビル取得を目的とした短期借入金 280 億円については、株式会社日本政策投資銀行等をアレンジャーとする 2 年間のブリッジファンドの組成を実現しました。さらにこれらに続き、今後一年内に期日が到来する一定の短期借入金の長期借入金へのリファイナンスについても、株式会社三井住友銀行との間で具体的検討に入るなど、主力取引銀行を中心に今後の当社グループへの支援について了解を得ております。

<後略>

【訂正後】

(5) 継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

当社グループは当連結会計年度において、当期純損失 10,850 百万円を計上し、営業キャッシュ・フローについても当期において 56,785 百万円のマイナスとなり、継続して営業キャッシュ・フローがマイナスの状況が続いております。

また、一部の借入契約（平成 20 年 12 月 31 日現在借入残高 31,280 百万円）の財務制限条項に抵触することとなり、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在しております。

財務制限条項に抵触したことについては、シンジケートローン契約金融機関である株式会社三菱東京 UFJ 銀行等に対し期限の利益を喪失させない旨の同意を要請した結果、平成 21 年 2 月 6 日までに、期限の利益を喪失させないために必要なだけの同意をシンジケート団より、書面で受領しております。

<中略>

財務面におきましては、短期借入金中心の調達を見直し、安定的な財務構造へ再構築していくことを目指しています。この財務戦略の一環として、既に、平成 20 年 12 月にシニアヘルスケア物件の短期借入金について、株式会社三井住友銀行より、期間 3 年の長期借入金 29 億円へのリファイナンスを実施したほか、同年 12 月の大型オフィスビル取得を目的とした短期借入金 280 億円については、株式会社日本政策投資銀行等をアレンジャーとする リファイナンスを実施し、2 年間のブリッジファンドの組成を実現しました。さらにこれらに続き、今後一年内に期日が到来する一定の短期借入金の長期借入金へのリファイナンスについても株式会社三井住友銀行及び株式会社三菱東京 UFJ 銀行との間で具体的検討に入るなど、主力取引銀行を中心に今後の当社グループへの支援について了解を得ております。

<後略>

(8) 連結財務諸表に関する注記事項

【訂正前】 39 ページ

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度 (平成19年12月31日)	当連結会計年度 (平成20年12月31日)
5 _____	<前略> 5 偶発債務 当社グループは、子会社である合同会社ロゼオの <u>建設工事代金等支払債務2,824百万円に対して、連 帯して負担する旨の契約を締結しております。</u> 当社グループは、合同会社ヘルスケア・ワンに対 して、392百万円を上限として7年間賃料保証をす る旨の契約を締結しております。 <後略>

【訂正後】

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度 (平成19年12月31日)	当連結会計年度 (平成20年12月31日)
5 _____	<前略> 5 偶発債務 当社グループは、合同会社ヘルスケア・ワンに対 して、392百万円を上限として7年間賃料保証をす る旨の契約を締結しております。 <後略>

(セグメント情報)

1 事業の種類別セグメント情報

【訂正前】45 ページ

当連結会計年度(自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)

(単位：百万円)

	不動産投資 アドバイザー 事業	不動産投資 事業	アセット マネジメント 事業	債権投資 マネジメント 事業	計	消去 又は全社	連結
<前略>							
Ⅱ 資産、減価償却費、 減損損失及び 資本的支出							
資産	18,473	<u>232,971</u>	4,480	8,666	<u>264,592</u>	8,694	<u>273,287</u>
<後略>							

【訂正後】

当連結会計年度(自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)

(単位：百万円)

	不動産投資 アドバイザー 事業	不動産投資 事業	アセット マネジメント 事業	債権投資 マネジメント 事業	計	消去 又は全社	連結
<前略>							
Ⅱ 資産、減価償却費、 減損損失及び 資本的支出							
資産	18,473	<u>232,833</u>	4,480	8,666	<u>264,454</u>	8,694	<u>273,149</u>
<後略>							

【訂正前】 48 ページ

(リース取引関係)

前連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 リース取引は重要性が低いため注記を省略しております。	リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 <u>同左</u>

【訂正後】

(リース取引関係)

前連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)																						
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引 リース取引は重要性が低いため注記を省略しております。	<p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引</p> <p>(借主側)</p> <p>①リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="width: 15%; text-align: center;">取得価額 相当額 (百万円)</th> <th style="width: 15%; text-align: center;">減価償却 累計額 相当額 (百万円)</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">期末残高 相当額 (百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産 (車両運搬具)</td> <td style="text-align: center;">17</td> <td style="text-align: center;">11</td> <td style="text-align: center;">6</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: center;">17</td> <td style="text-align: center;">11</td> <td style="text-align: center;">6</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>②未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 60%;"><u>1年以内</u></td> <td style="text-align: right;">3百万円</td> </tr> <tr> <td><u>1年超</u></td> <td style="text-align: right;">2百万円</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">合計</td> <td style="text-align: right;">6百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注) 未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>③支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 60%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">5百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">5百万円</td> </tr> </tbody> </table> <p>④減価償却費相当額の算定方法</p> <p>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p>		取得価額 相当額 (百万円)	減価償却 累計額 相当額 (百万円)	期末残高 相当額 (百万円)	有形固定資産 (車両運搬具)	17	11	6	合計	17	11	6	<u>1年以内</u>	3百万円	<u>1年超</u>	2百万円	合計	6百万円	支払リース料	5百万円	減価償却費相当額	5百万円
	取得価額 相当額 (百万円)	減価償却 累計額 相当額 (百万円)	期末残高 相当額 (百万円)																				
有形固定資産 (車両運搬具)	17	11	6																				
合計	17	11	6																				
<u>1年以内</u>	3百万円																						
<u>1年超</u>	2百万円																						
合計	6百万円																						
支払リース料	5百万円																						
減価償却費相当額	5百万円																						

【訂正前】 49 ページ

(税効果会計関係)

前連結会計年度 (平成19年12月31日)		当連結会計年度 (平成20年12月31日)	
1	繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳	1	繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳
(1)	繰延税金資産 (流動)	(1)	繰延税金資産 (流動)
	匿名組合分配損益		繰越欠損金
	1,204百万円		2,390百万円
	未実現利益の消去		たな卸資産評価減
	857		732
	未払事業税		匿名組合分配損益
	650		788
	連結子会社の繰越欠損金		未実現利益の消去
	404		550
	その他		未払事業税
	16		51
			その他
			212
	繰延税金資産 (流動) 小計		繰延税金資産 (流動) 小計
	3,134		4,726
	評価性引当額		△3,832
	△404		繰延税金負債 (流動) との相殺
			△258
	繰延税金資産 (流動) 合計		繰延税金資産 (流動) 純額
	2,729百万円		636百万円
(2)	繰延税金資産 (固定)	(2)	繰延税金資産 (固定)
	役員退職慰労引当金否認		為替差損
	109百万円		239百万円
	為替差益		役員退職慰労引当金否認
	83		104
	投資有価証券評価損		投資有価証券評価損
	43		39
	未実現利益の消去		未実現利益の消去
	28		11
	その他		その他
	9		110
			繰延税金資産 (固定) 小計
	繰延税金資産 (固定) 小計		505
	273		評価性引当額
	繰延税金負債 (固定) との相殺		△357
	△273		繰延税金負債 (固定) との相殺
			△145
	繰延税金資産 (固定) 純額		繰延税金資産 (固定) 純額
	－百万円		2百万円
			<後略>

【訂正後】

(税効果会計関係)

前連結会計年度 (平成19年12月31日)		当連結会計年度 (平成20年12月31日)	
1	繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳	1	繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳
(1)	繰延税金資産 (流動)	(1)	繰延税金資産 (流動)
	匿名組合分配損益		繰越欠損金
	1,204百万円		2,390百万円
	未実現利益の消去		たな卸資産評価減
	857		732
	未払事業税		匿名組合分配損益
	650		788
	連結子会社の繰越欠損金		未実現利益の消去
	404		414
	その他		未払事業税
	16		51
			その他
			177
	繰延税金資産 (流動) 小計		繰延税金資産 (流動) 小計
	3,134		4,555
	評価性引当額		△3,797
	△404		繰延税金負債 (流動) との相殺
			△258
	繰延税金資産 (流動) 合計		繰延税金資産 (流動) 純額
	2,729百万円		499百万円
(2)	繰延税金資産 (固定)	(2)	繰延税金資産 (固定)
	役員退職慰労引当金否認		為替差損
	109百万円		239百万円
	為替差益		役員退職慰労引当金否認
	83		104
	投資有価証券評価損		投資有価証券評価損
	43		39
	未実現利益の消去		未実現利益の消去
	28		9
	その他		その他
	9		110
			繰延税金資産 (固定) 小計
	繰延税金資産 (固定) 小計		503
	273		評価性引当額
	繰延税金負債 (固定) との相殺		△357
	△273		繰延税金負債 (固定) との相殺
			△145
	繰延税金資産 (固定) 純額		繰延税金資産 (固定) 純額
	－百万円		0百万円
			<後略>

2 取引の時価等に関する事項

【訂正前】54 ページ

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

区分	種類	前連結会計年度末 (平成19年12月31日)				当連結会計年度末 (平成20年12月31日)			
		契約額等 (百万円)	契約額等のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)	契約額等 (百万円)	契約額等のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引 以外の取引	金利キャップ 取引								
	買建	28,187	28,187	122	△337	<u>36,987</u>	<u>36,987</u>	55	<u>△472</u>
合計		28,187	28,187	122	△337	<u>36,987</u>	<u>36,987</u>	55	<u>△472</u>

【訂正後】

デリバティブ取引の契約額等、時価及び評価損益

区分	種類	前連結会計年度末 (平成19年12月31日)				当連結会計年度末 (平成20年12月31日)			
		契約額等 (百万円)	契約額等のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)	契約額等 (百万円)	契約額等のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引 以外の取引	金利キャップ 取引								
	買建	28,187	28,187	122	△337	<u>33,987</u>	<u>20,487</u>	55	<u>△384</u>
合計		28,187	28,187	122	△337	<u>33,987</u>	<u>20,487</u>	55	<u>△384</u>

【訂正前】60 ページ

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
1株当たり純資産額	95,872円59銭	<u>73,520円68銭</u>
1株当たり当期純利益金額又は 当期純損失金額(△)	24,833円95銭	<u>△16,980円11銭</u>
		<後略>

(注) 算定上の基礎

1 1株当たり純資産額

	前連結会計年度末 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当連結会計年度末 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
連結貸借対照表の純資産の部の合計額 (百万円)	80,488	<u>57,610</u>
普通株式に係る純資産額(百万円)	60,836	<u>46,791</u>
		<後略>

2 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額

	前連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益又は当期純損失(△)(百万円)	14,662	<u>△10,797</u>
		<中略>
普通株式に係る当期純利益又は 当期純損失(△)(百万円)	14,662	<u>△10,797</u>
		<後略>

【訂正後】

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
1株当たり純資産額	95,872円59銭	<u>73,438円21銭</u>
1株当たり当期純利益金額又は 当期純損失金額(△)	24,833円95銭	<u>△17,062円66銭</u>
		<後略>

(注) 算定上の基礎

1 1株当たり純資産額

	前連結会計年度末 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当連結会計年度末 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
連結貸借対照表の純資産の部の合計額 (百万円)	80,488	<u>57,558</u>
普通株式に係る純資産額(百万円)	60,836	<u>46,739</u>
		<後略>

2 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額

	前連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益又は当期純損失(△)(百万円)	14,662	<u>△10,850</u>
		<中略>
普通株式に係る当期純利益又は 当期純損失(△)(百万円)	14,662	<u>△10,850</u>
		<後略>

5 個別財務諸表

【訂正前】64 ページ

(1) 貸借対照表

区分	注記 番号	前事業年度 (平成19年12月31日)		当事業年度 (平成20年12月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
(負債の部)					
I 流動負債					
1 営業未払金	※5	6		190	
2 短期借入金		37,022		53,464	
3 関係会社短期借入金		—		2,839	
4 コマーシャルペーパー		6,000		—	
5 1年内返済予定 長期借入金		3,697		9,069	
6 1年内償還予定社債		3,435		4,548	
7 未払金		52		<u>207</u>	
8 未払費用		386		364	
9 未払法人税等		7,107		34	
10 未払消費税等		112		—	
11 預り金		202		79	
12 役員賞与引当金		430		—	
13 その他		8		1	
流動負債合計		58,461	32.6	<u>70,798</u>	<u>42.7</u>
II 固定負債					
1 社債		44,684		40,136	
2 長期借入金		17,970		11,762	
3 繰延税金負債		314		2	
4 退職給付引当金		17		24	
5 その他		303		256	
固定負債合計		63,289	35.3	52,181	31.5
負債合計		121,750	67.9	<u>122,980</u>	<u>74.2</u>
(純資産の部)					
I 株主資本					
1 資本金		14,546	8.1	14,591	8.8
2 資本剰余金					
(1) 資本準備金		14,805		14,850	
資本剰余金合計		14,805	8.3	14,850	9.0
3 利益剰余金					
(1) その他利益剰余金					
繰越利益剰余金		27,503		<u>13,356</u>	
利益剰余金合計		27,503	15.3	<u>13,356</u>	<u>8.0</u>
株主資本合計		56,855	31.7	<u>42,798</u>	<u>25.8</u>
II 評価・換算差額等					
1 その他有価証券 評価差額金		752	0.4	2	0.0
2 繰延ヘッジ損益		72	0.0	—	—
評価・換算差額等合計		825	0.4	2	0.0
純資産合計		57,680	32.1	<u>42,801</u>	<u>25.8</u>
負債純資産合計		179,431	100.0	165,781	100.0

【訂正後】

(1) 貸借対照表

区分	注記 番号	前事業年度 (平成19年12月31日)		当事業年度 (平成20年12月31日)	
		金額(百万円)	構成比 (%)	金額(百万円)	構成比 (%)
(負債の部)					
I 流動負債					
1 営業未払金		6		190	
2 短期借入金	※5	37,022		53,464	
3 関係会社短期借入金		—		2,839	
4 コマーシャルペーパー		6,000		—	
5 1年内返済予定 長期借入金		3,697		9,069	
6 1年内償還予定社債		3,435		4,548	
7 未払金		52		121	
8 未払費用		386		364	
9 未払法人税等		7,107		34	
10 未払消費税等		112		—	
11 預り金		202		79	
12 役員賞与引当金		430		—	
13 その他		8		1	
流動負債合計		58,461	32.6	70,713	42.6
II 固定負債					
1 社債		44,684		40,136	
2 長期借入金		17,970		11,762	
3 繰延税金負債		314		2	
4 退職給付引当金		17		24	
5 その他		303		256	
固定負債合計		63,289	35.3	52,181	31.5
負債合計		121,750	67.9	122,894	74.1
(純資産の部)					
I 株主資本					
1 資本金		14,546	8.1	14,591	8.8
2 資本剰余金					
(1) 資本準備金		14,805		14,850	
資本剰余金合計		14,805	8.3	14,850	9.0
3 利益剰余金					
(1) その他利益剰余金					
繰越利益剰余金		27,503		13,441	
利益剰余金合計		27,503	15.3	13,441	8.1
株主資本合計		56,855	31.7	42,884	25.9
II 評価・換算差額等					
1 その他有価証券 評価差額金		752	0.4	2	0.0
2 繰延ヘッジ損益		72	0.0	—	—
評価・換算差額等合計		825	0.4	2	0.0
純資産合計		57,680	32.1	42,886	25.9
負債純資産合計		179,431	100.0	165,781	100.0

(2) 損益計算書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)		当事業年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)	
		金額(百万円)	百分比 (%)	金額(百万円)	百分比 (%)
VI 特別利益					
1 投資有価証券売却益		—		21	
2 関係会社株式売却益		160		190	
3 ヘッジ会計終了益		—		860	
4 デリバティブ解約益		—		87	
5 その他		—	160	22	1,182
			0.6		7.4
VII 特別損失					
1 投資有価証券売却損		—		175	
2 投資有価証券評価損		—		3,128	
3 関係会社株式評価損		—		9,453	
4 その他の関係会社有価証券売却損		—		154	
5 解約違約金		—		<u>1,200</u>	
6 匿名組合出資金評価損		—		677	
7 関係会社清算損		—		1,182	
8 貸倒引当金繰入額		—		945	
9 その他		—	—	14	<u>16,931</u>
			—		<u>△107.0</u>
税引前当期純利益又は 当期純損失 (△)			21,846		<u>△10,755</u>
法人税、住民税及び 事業税		10,100		7	
過年度法人税等戻入額		—		△130	
法人税等調整額		△1,606	8,494	2,023	1,899
			31.8		12.0
当期純利益又は 当期純損失 (△)			13,352		<u>△12,654</u>
			50.1		<u>△80.0</u>

【訂正後】

(2) 損益計算書

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)		当事業年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)	
		金額(百万円)	百分比 (%)	金額(百万円)	百分比 (%)
VI 特別利益					
1 投資有価証券売却益		—		21	
2 関係会社株式売却益		160		190	
3 ヘッジ会計終了益		—		860	
4 デリバティブ解約益		—		87	
5 その他		—	160	22	1,182
			0.6		7.4
VII 特別損失					
1 投資有価証券売却損		—		175	
2 投資有価証券評価損		—		3,128	
3 関係会社株式評価損		—		9,453	
4 その他の関係会社 有価証券売却損		—		154	
5 解約違約金		—		<u>1,115</u>	
6 匿名組合出資金評価損		—		677	
7 関係会社清算損		—		1,182	
8 貸倒引当金繰入額		—		945	
9 その他		—	—	14	<u>16,846</u>
			—		<u>△106.4</u>
税引前当期純利益又は 当期純損失(△)			21,846		<u>△10,669</u>
法人税、住民税及び 事業税		10,100		7	
過年度法人税等戻入額		—		△130	
法人税等調整額		△1,606	8,494	2,023	1,899
			31.8		12.0
当期純利益又は 当期純損失(△)			13,352		<u>△12,569</u>
			50.1		<u>△79.4</u>

(3) 株主資本等変動計算書

【訂正前】68 ページ

当事業年度(自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)

	株主資本					株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
平成19年12月31日残高(百万円)	14,546	14,805	14,805	27,503	27,503	56,855
事業年度中の変動額						
新株の発行	45	45	45	—	—	90
剰余金の配当	—	—	—	△1,492	△1,492	△1,492
当期純損失	—	—	—	<u>△12,654</u>	<u>△12,654</u>	<u>△12,654</u>
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)	—	—	—	—	—	—
事業年度中の変動額合計 (百万円)	45	45	45	<u>△14,147</u>	<u>△14,147</u>	<u>△14,056</u>
平成20年12月31日残高(百万円)	14,591	14,850	14,850	<u>13,356</u>	<u>13,356</u>	<u>42,798</u>

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計	
平成19年12月31日残高(百万円)	752	72	825	57,680
事業年度中の変動額				
新株の発行	—	—	—	90
剰余金の配当	—	—	—	△1,492
当期純損失	—	—	—	<u>△12,654</u>
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)	△749	△72	△822	△822
事業年度中の変動額合計 (百万円)	△749	△72	△822	<u>△14,878</u>
平成20年12月31日残高(百万円)	2	—	2	<u>42,801</u>

【訂正後】

当事業年度(自 平成 20 年 1 月 1 日 至 平成 20 年 12 月 31 日)

	株主資本					株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
平成19年12月31日残高(百万円)	14,546	14,805	14,805	27,503	27,503	56,855
事業年度中の変動額						
新株の発行	45	45	45	—	—	90
剰余金の配当	—	—	—	△1,492	△1,492	△1,492
当期純損失	—	—	—	△12,569	△12,569	△12,569
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)	—	—	—	—	—	—
事業年度中の変動額合計 (百万円)	45	45	45	△14,061	△14,061	△13,971
平成20年12月31日残高(百万円)	14,591	14,850	14,850	13,441	13,441	42,884

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	繰延ヘッジ 損益	評価・換算 差額等合計	
平成19年12月31日残高(百万円)	752	72	825	57,680
事業年度中の変動額				
新株の発行	—	—	—	90
剰余金の配当	—	—	—	△1,492
当期純損失	—	—	—	△12,569
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額 (純額)	△749	△72	△822	△822
事業年度中の変動額合計 (百万円)	△749	△72	△822	△14,793
平成20年12月31日残高(百万円)	2	—	2	42,886

【訂正前】 69 ページ

(4) 継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

当社は当事業年度において、当期純損失 12,654 百万円を計上したことにより、一部の借入契約（平成 20 年 12 月 31 日現在借入残高 31,280 百万円）の財務制限条項に抵触することとなり、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在しております。

財務制限条項に抵触したことについては、シンジケートローン契約金融機関に対し期限の利益を喪失させない旨の同意を要請した結果、平成 21 年 2 月 6 日までに、期限の利益を喪失させないために必要なだけの同意をシンジケート団より、書面で受領しております。

<中略>

財務面におきましては、短期借入金中心の調達を見直し、安定的な財務構造へ再構築していくことを目指しています。この財務戦略の一環として、既に、平成 20 年 12 月にシニアヘルスケア物件の短期借入金について、株式会社三井住友銀行より、期間 3 年の長期借入金 29 億円へのリファイナンスを実施したほか、同年 12 月の大型オフィスビル取得を目的とした短期借入金 280 億円については、株式会社日本政策投資銀行等をアレンジャーとする 2 年間のブリッジファンドの組成を実現しました。さらにこれらに続き、今後一年内に期日が到来する一定の短期借入金の長期借入金へのリファイナンスについても、株式会社三井住友銀行との間で具体的検討に入るなど、主力取引銀行を中心に今後の当社グループへの支援について了解を得ております。

【訂正後】

(4) 継続企業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況

当社は当事業年度において、当期純損失 12,569 百万円を計上し、また、一部の借入契約（平成 20 年 12 月 31 日現在借入残高 31,280 百万円）の財務制限条項に抵触する事実が発生したことにより、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在しております。

財務条項に抵触したことについては、シンジケートローン契約金融機関である株式会社三菱東京 UFJ 銀行等に対し期限の利益を喪失させない旨の同意を要請した結果、平成 21 年 2 月 6 日までに、期限の利益を喪失させないために必要なだけの同意をシンジケート団より、書面で受領しております。

<中略>

財務面におきましては、短期借入金中心の調達を見直し、安定的な財務構造へ再構築していくことを目指しています。この財務戦略の一環として、既に、平成 20 年 12 月にシニアヘルスケア物件の短期借入金について、株式会社三井住友銀行より、期間 3 年の長期借入金 29 億円へのリファイナンスを実施したほか、同年 12 月の大型オフィスビル取得を目的とした短期借入金 280 億円については、株式会社日本政策投資銀行等をアレンジャーとするリファイナンスを実施し、2 年間のブリッジファンドの組成を実現しました。さらにこれらに続き、今後一年内に期日が到来する一定の短期借入金の長期借入金へのリファイナンスについても株式会社三井住友銀行及び株式会社三菱東京 UFJ 銀行との間で具体的検討に入るなど、主力取引銀行を中心に今後の当社への支援について了解を得ております。

【訂正前】 77 ページ

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当事業年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
※1 関係会社との取引 営業収益 23,881百万円 営業原価 27百万円 販売費及び一般管理費 372百万円 受取利息 355百万円 受取配当金 1,510百万円 支払利息 73百万円	※1 関係会社との取引 営業収益 <u>13,580</u> 百万円 営業原価 367百万円 販売費及び一般管理費 428百万円 受取利息 <u>346</u> 百万円 受取配当金 <u>2,313</u> 百万円 支払利息 <u>62</u> 百万円 <後略>

<中略>

(リース取引関係)

前事業年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当事業年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記 リース取引は重要性が低いため注記を省略しております。	リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記 同左

【訂正後】

(損益計算書関係)

前事業年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当事業年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)																								
<p>※1 関係会社との取引</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">営業収益</td> <td style="text-align: right;">23,881百万円</td> </tr> <tr> <td>営業原価</td> <td style="text-align: right;">27百万円</td> </tr> <tr> <td>販売費及び一般管理費</td> <td style="text-align: right;">372百万円</td> </tr> <tr> <td>受取利息</td> <td style="text-align: right;">355百万円</td> </tr> <tr> <td>受取配当金</td> <td style="text-align: right;">1,510百万円</td> </tr> <tr> <td>支払利息</td> <td style="text-align: right;">73百万円</td> </tr> </table>	営業収益	23,881百万円	営業原価	27百万円	販売費及び一般管理費	372百万円	受取利息	355百万円	受取配当金	1,510百万円	支払利息	73百万円	<p>※1 関係会社との取引</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">営業収益</td> <td style="text-align: right;">14,110百万円</td> </tr> <tr> <td>営業原価</td> <td style="text-align: right;">367百万円</td> </tr> <tr> <td>販売費及び一般管理費</td> <td style="text-align: right;">428百万円</td> </tr> <tr> <td>受取利息</td> <td style="text-align: right;">348百万円</td> </tr> <tr> <td>受取配当金</td> <td style="text-align: right;">3,639百万円</td> </tr> <tr> <td>支払利息</td> <td style="text-align: right;">79百万円</td> </tr> </table> <p><後略></p>	営業収益	14,110百万円	営業原価	367百万円	販売費及び一般管理費	428百万円	受取利息	348百万円	受取配当金	3,639百万円	支払利息	79百万円
営業収益	23,881百万円																								
営業原価	27百万円																								
販売費及び一般管理費	372百万円																								
受取利息	355百万円																								
受取配当金	1,510百万円																								
支払利息	73百万円																								
営業収益	14,110百万円																								
営業原価	367百万円																								
販売費及び一般管理費	428百万円																								
受取利息	348百万円																								
受取配当金	3,639百万円																								
支払利息	79百万円																								

<中略>

(リース取引関係)

前事業年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当事業年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)																						
<p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記</p> <p>リース取引は重要性が低いため注記を省略しております。</p>	<p>リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引に係る注記</p> <p>(借主側)</p> <p>①リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="width: 15%;">取得価額 相当額 (百万円)</th> <th style="width: 15%;">減価償却 累計額 相当額 (百万円)</th> <th style="width: 10%;">期末残高 相当額 (百万円)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有形固定資産 (車両運搬具)</td> <td>11</td> <td>9</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>11</td> <td>9</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table> <p>(注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>②未経過リース料期末残高相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">1年以内</td> <td style="text-align: right;">1百万円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">0百万円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">2百万円</td> </tr> </table> <p>(注) 未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が有形固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。</p> <p>③支払リース料及び減価償却費相当額</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">支払リース料</td> <td style="text-align: right;">3百万円</td> </tr> <tr> <td>減価償却費相当額</td> <td style="text-align: right;">3百万円</td> </tr> </table> <p>④減価償却費相当額の算定方法</p> <p>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p>		取得価額 相当額 (百万円)	減価償却 累計額 相当額 (百万円)	期末残高 相当額 (百万円)	有形固定資産 (車両運搬具)	11	9	2	合計	11	9	2	1年以内	1百万円	1年超	0百万円	合計	2百万円	支払リース料	3百万円	減価償却費相当額	3百万円
	取得価額 相当額 (百万円)	減価償却 累計額 相当額 (百万円)	期末残高 相当額 (百万円)																				
有形固定資産 (車両運搬具)	11	9	2																				
合計	11	9	2																				
1年以内	1百万円																						
1年超	0百万円																						
合計	2百万円																						
支払リース料	3百万円																						
減価償却費相当額	3百万円																						

【訂正前】 79 ページ

(税効果会計関係)

前事業年度 (平成19年12月31日)	当事業年度 (平成20年12月31日)
1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別 内訳	1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別 内訳
(1) 繰延税金資産 (流動)	(1) 繰延税金資産 (流動)
匿名組合分配損益 1,204百万円	繰越欠損金 1,977百万円
未払事業税 559	匿名組合分配損益 818
支払手数料否認 7	匿名組合出資金評価損 240
その他 0	未払事業税 12
繰延税金資産 (流動) の合計 1,772百万円	その他 239
	繰延税金資産 (流動) の小計 3,287
	評価性引当額 <u>△3,036</u>
	繰延税金負債 (流動) との相殺 <u>△251</u>
	繰延税金資産 (流動) の純額 — 百万円
	<後略>

【訂正後】

(税効果会計関係)

前事業年度 (平成19年12月31日)	当事業年度 (平成20年12月31日)
1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別 内訳	1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別 内訳
(1) 繰延税金資産 (流動)	(1) 繰延税金資産 (流動)
匿名組合分配損益 1,204百万円	繰越欠損金 1,977百万円
未払事業税 559	匿名組合分配損益 818
支払手数料否認 7	匿名組合出資金評価損 240
その他 0	未払事業税 12
繰延税金資産 (流動) の合計 1,772百万円	その他 204
	繰延税金資産 (流動) の小計 3,253
	評価性引当額 <u>△3,001</u>
	繰延税金負債 (流動) との相殺 <u>△251</u>
	繰延税金資産 (流動) の純額 — 百万円
	<後略>

【訂正前】 80 ページ

(1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当事業年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
1株当たり純資産額	90,814円88銭	67,194円15銭
1株当たり当期純利益金額又は 当期純損失金額 (△)	22,606円96銭	<u>△19,882円95銭</u>
		<後略>

(注) 算定上の基礎

1 1株当たり純資産額

	前事業年度末 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当事業年度末 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
貸借対照表の純資産の部の合計額 (百万円)	57,680	<u>42,801</u>
普通株式に係る純資産額 (百万円)	57,680	<u>42,801</u>
		<後略>

2 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額

	前事業年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当事業年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益又は当期純損失(△) (百万円)	13,352	<u>△12,654</u>
		<中略>
普通株式に係る当期純利益又は 当期純損失(△)(百万円)	13,352	<u>△12,654</u>
		<後略>

【訂正後】

(1株当たり情報)

項目	前事業年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当事業年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
1株当たり純資産額	90,814円88銭	67,328円38銭
1株当たり当期純利益金額又は 当期純損失金額(△)	22,606円96銭	<u>△19,748円61銭</u>
		<後略>

(注) 算定上の基礎

1 1株当たり純資産額

	前事業年度末 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当事業年度末 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
貸借対照表の純資産の部の合計額 (百万円)	57,680	<u>42,886</u>
普通株式に係る純資産額(百万円)	57,680	<u>42,886</u>
		<後略>

2 1株当たり当期純利益又は1株当たり当期純損失及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額

	前事業年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)	当事業年度 (自 平成20年1月1日 至 平成20年12月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益又は当期純損失(△) (百万円)	13,352	<u>△12,569</u>
		<中略>
普通株式に係る当期純利益又は 当期純損失(△)(百万円)	13,352	<u>△12,569</u>
		<後略>

以上