



平成 16 年 11 月 5 日

各 位

会 社 名	株式会社 幸 楽 苑
代表者の役職名	取締役社長 長谷川 利 弘
(東証第一部	コード番号 <u>7 5 5 4</u>)
問い合わせ先	執行役員
	社長室長 室 井 一 訓
T E L	0 2 4 - 9 4 3 - 3 3 5 1
	http://www.kourakuen.co.jp/

「平成 16 年 3 月期中間決算短信（連結）」及び「平成 16 年 3 月期個別中間財務諸表の概要」の
訂正に関するお知らせ

平成 16 年 11 月 6 日に発表いたしました、上記開示資料について、一部訂正を要する箇所がありましたので、お知らせ申し上げます。

1. 訂正事項

4. 中間連結財務諸表等

(1) 【中間連結財務諸表】

【中間連結損益計算書】

【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

表示方法の変更

6. 個別財務諸表等

(1) 【中間財務諸表】

注記事項

(中間損益計算関係)

2. 訂正箇所

訂正箇所は、_____ 罫で表示しております。

4. 中間連結財務諸表等

(1) 【中間連結財務諸表】

【中間連結損益計算書】

(訂正前)

区分	注記 番号	前中間連結会計期間 (自 平成14年 4月 1日 至 平成14年 9月30日)		当中間連結会計期間 (自 平成15年 4月 1日 至 平成15年 9月30日)		前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成14年 4月 1日 至 平成15年 3月31日)			
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)		
売上高			7,307,836	100.0		9,362,668	100.0	15,885,146	100.0
売上原価			2,087,716	28.6		2,690,302	28.7	4,573,766	28.8
売上総利益			5,220,119	71.4		6,672,365	71.3	11,311,379	71.2
販売費及び一般管理費	1		4,653,521	63.7		5,939,665	63.5	9,974,345	62.8
営業利益			566,597	7.7		732,700	7.8	1,337,034	8.4
営業外収益									
1 受取利息		8,708			11,543		19,410		
2 受取配当金		339			212		504		
3 賃貸料収入		37,176			5,957		75,100		
4 受取販売協力金		12,146			9,112		6,650		
5 その他		18,727	77,098	1.1	21,122	47,948	37,692	139,357	0.9
営業外費用									
1 支払利息		21,501			21,291		40,617		
2 新株発行費		26,352			25,261		30,554		
3 創立費		912					2,480		
4 その他		2,262	51,028	0.7	2,660	49,213	8,645	82,297	0.5
経常利益			592,666	8.1		731,434	7.8	1,394,094	8.8
特別利益									
1 投資有価証券評価損戻入益		4,861	4,861	0.1	7,391	7,391	4,861	4,861	0.0
特別損失									
1 固定資産売却損	2				2,887		1,221		
2 固定資産廃棄損	3	4,544			1,725		6,828		
3 投資有価証券売却損					0				
4 投資有価証券評価損		2,159			17,331		7,642		
5 ゴルフ会員権評価損					475		175		
6 退職給付費用		14,942			14,942		14,942		
7 解約損害金	4		21,646	0.3		37,362	1,163	31,973	0.2
税金等調整前 中間(当期)純利益			575,881	7.9		701,463	7.5	1,366,982	8.6
法人税、住民税 及び事業税		334,745			463,575		728,579		
法人税等調整額		49,265	285,479	3.9	99,518	364,056	67,399	661,180	4.2
中間(当期)純利益			290,401	4.0		337,407	3.6	705,802	4.4

(訂正後)

区分	注記 番号	前中間連結会計期間 (自平成14年4月1日 至平成14年9月30日)		当中間連結会計期間 (自平成15年4月1日 至平成15年9月30日)		前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自平成14年4月1日 至平成15年3月31日)					
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)				
売上高			7,307,836	100.0		9,362,668	100.0		15,885,146	100.0	
売上原価			2,087,716	28.6		2,690,302	28.7		4,573,766	28.8	
売上総利益			5,220,119	71.4		6,672,365	71.3		11,311,379	71.2	
販売費及び一般管理費	1		4,653,521	63.7		5,939,665	63.5		9,974,345	62.8	
営業利益			566,597	7.7		732,700	7.8		1,337,034	8.4	
営業外収益											
1 受取利息			8,708			11,543			19,410		
2 受取配当金			339			212			504		
3 賃貸料収入			37,176			5,957			75,100		
4 店舗備品受贈益			—			8,077			—		
5 受取販売協力金			12,146			9,112			6,650		
6 その他			18,727	77,098	1.1	13,045	47,948	0.5	37,692	139,357	0.9
営業外費用											
1 支払利息			21,501			21,291			40,617		
2 新株発行費			26,352			25,261			30,554		
3 創立費			912						2,480		
4 その他			2,262	51,028	0.7	2,660	49,213	0.5	8,645	82,297	0.5
経常利益			592,666	8.1		731,434	7.8		1,394,094	8.8	
特別利益											
1 投資有価証券評価損戻入益			4,861	4,861	0.1	7,391	7,391	0.1	4,861	4,861	0.0
特別損失											
1 固定資産売却損	2					2,887			1,221		
2 固定資産廃棄損	3		4,544			1,725			6,828		
3 投資有価証券売却損						0					
4 投資有価証券評価損			2,159			17,331			7,642		
5 ゴルフ会員権評価損						475			175		
6 退職給付費用			14,942			14,942			14,942		
7 解約損害金	4		21,646	0.3		37,362	0.4		1,163	31,973	0.2
税金等調整前 中間(当期)純利益			575,881	7.9		701,463	7.5		1,366,982	8.6	
法人税、住民税 及び事業税			334,745			463,575			728,579		
法人税等調整額			49,265	285,479	3.9	99,518	364,056	3.9	67,399	661,180	4.2
中間(当期)純利益			290,401	4.0		337,407	3.6		705,802	4.4	

【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

		前中間連結会計期間 (自 平成14年4月1日 至 平成14年9月30日)	当中間連結会計期間 (自 平成15年4月1日 至 平成15年9月30日)	前連結会計年度の 連結キャッシュ・ フロー計算書 (自 平成14年4月1日 至 平成15年3月31日)
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
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		575,881	701,463	1,366,982
減価償却費		146,023	179,211	317,799
退職給付引当金の増減額(減少：)		15,977	18,419	14,618
役員退職慰労引当金の 増減額(減少：)		10,194	67,136	31,862
貸倒引当金の増減額(減少：)			3,355	
受取利息及び受取配当金		9,047	11,756	19,914
支払利息		21,501	21,291	40,617
投資有価証券評価損 戻入益		4,861	7,391	4,861
投資有価証券売却損			0	
投資有価証券評価損		2,159	17,331	7,642
固定資産売却損			2,887	1,221
固定資産廃棄損		2,640	755	4,404
ゴルフ会員権評価損			475	175
役員賞与支払額		32,000	46,000	32,000
売上債権の増減額(増加：)		1,573	103,287	45,257
たな卸資産の増減額(増加：)		5,931	20,172	20,852
その他資産の増減額(増加：)		23,592	26,973	16,886
仕入債務の増減額(減少：)		159,941	191,840	472,555
未払費用の増減額(減少：)		31,995	128,093	77,610
その他負債の増減額(減少：)		1,890	49,076	14,833
未払消費税等の増減額(減少：)		36,318	2,618	5,046
小計		854,245	<u>1,156,428</u>	2,205,505
利息及び配当金の受取額		441	507	743
利息の支払額		21,669	20,906	40,385
法人税等の支払額		298,458	473,031	553,169
営業活動による キャッシュ・フロー		534,560	<u>662,998</u>	1,612,692

区分	注記 番号	前中間連結会計期間	当中間連結会計期間	前連結会計年度の 連結キャッシュ・ フロー計算書
		(自 平成14年 4月 1日 至 平成14年 9月 30日)	(自 平成15年 4月 1日 至 平成15年 9月 30日)	(自 平成14年 4月 1日 至 平成15年 3月 31日)
		金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
投資活動による キャッシュ・フロー				
定期性預金の預入 による支出		151,000	140,006	272,000
定期性預金の払出 による収入		126,000	145,000	252,000
有形固定資産の取得 による支出		622,660	<u>764,845</u>	2,073,210
有形固定資産の売却 による収入			1,000	1,510
無形固定資産の取得 による支出		14,430	8,234	17,089
投資有価証券の取得 による支出		72,000		122,000
投資有価証券の売却 による収入			0	
敷金・保証金の支払 による支出		64,979	209,698	154,309
敷金・保証金の償還 による収入		54,110	82,235	111,704
保険積立金の積立 による支出		2,414	2,491	4,829
建設貸付金等の支払 による支出		237,410	232,417	411,002
建設貸付金等の回収 による収入		34,306	49,386	77,029
その他投資による支出		12,278	64,828	37,250
投資活動による キャッシュ・フロー		962,756	<u>1,144,899</u>	2,649,449
財務活動による キャッシュ・フロー				
長期借入れによる収入		300,000	200,000	800,000
長期借入金の返済 による支出		270,376	323,926	557,362
株式の発行による収入		1,324,536	1,711,886	1,447,566
自己株式の取得 による支出		11,704	10,927	13,708
自己株式の売却 による収入		101,530	808	101,530
配当金の支払額		137,017	252,166	137,017
財務活動による キャッシュ・フロー		1,306,968	1,325,674	1,641,009
現金及び現金同等物に係る 換算差額				
現金及び現金同等物 の増減額(減少：)		878,772	843,773	604,252
現金及び現金同等物 の期首残高		494,242	1,098,495	494,242
現金及び現金同等物の 中間期末(期末)残高		1,373,014	1,942,268	1,098,495

(訂正後)

区分	注記 番号	前中間連結会計期間	当中間連結会計期間	前連結会計年度の 連結キャッシュ・ フロー計算書
		(自 平成14年 4月 1日 至 平成14年 9月 30日)	(自 平成15年 4月 1日 至 平成15年 9月 30日)	(自 平成14年 4月 1日 至 平成15年 3月 31日)
		金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
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		575,881	701,463	1,366,982
減価償却費		146,023	179,211	317,799
退職給付引当金の増減額(減少：)		15,977	18,419	14,618
役員退職慰労引当金の 増減額(減少：)		10,194	67,136	31,862
貸倒引当金の増減額(減少：)			3,355	
受取利息及び受取配当金		9,047	11,756	19,914
支払利息		21,501	21,291	40,617
投資有価証券評価損 戻入益		4,861	7,391	4,861
投資有価証券売却損			0	
投資有価証券評価損		2,159	17,331	7,642
店舗備品受贈益		—	8,077	—
固定資産売却損			2,887	1,221
固定資産廃棄損		2,640	755	4,404
ゴルフ会員権評価損			475	175
役員賞与支払額		32,000	46,000	32,000
売上債権の増減額(増加：)		1,573	103,287	45,257
たな卸資産の増減額(増加：)		5,931	20,172	20,852
その他資産の増減額(増加：)		23,592	26,973	16,886
仕入債務の増減額(減少：)		159,941	191,840	472,555
未払費用の増減額(減少：)		31,995	128,093	77,610
その他負債の増減額(減少：)		1,890	49,076	14,833
未払消費税等の増減額(減少：)		36,318	2,618	5,046
小計		854,245	1,148,351	2,205,505
利息及び配当金の受取額		441	507	743
利息の支払額		21,669	20,906	40,385
法人税等の支払額		298,458	473,031	553,169
営業活動による キャッシュ・フロー		534,560	654,920	1,612,692

区分	注記 番号	前中間連結会計期間	当中間連結会計期間	前連結会計年度の 連結キャッシュ・ フロー計算書
		(自 平成14年 4月 1日 至 平成14年 9月 30日)	(自 平成15年 4月 1日 至 平成15年 9月 30日)	(自 平成14年 4月 1日 至 平成15年 3月 31日)
		金額(千円)	金額(千円)	金額(千円)
投資活動による キャッシュ・フロー				
定期性預金の預入 による支出		151,000	140,006	272,000
定期性預金の払出 による収入		126,000	145,000	252,000
有形固定資産の取得 による支出		622,660	<u>756,767</u>	2,073,210
有形固定資産の売却 による収入			1,000	1,510
無形固定資産の取得 による支出		14,430	8,234	17,089
投資有価証券の取得 による支出		72,000		122,000
投資有価証券の売却 による収入			0	
敷金・保証金の支払 による支出		64,979	209,698	154,309
敷金・保証金の償還 による収入		54,110	82,235	111,704
保険積立金の積立 による支出		2,414	2,491	4,829
建設貸付金等の支払 による支出		237,410	232,417	411,002
建設貸付金等の回収 による収入		34,306	49,386	77,029
その他投資による支出		12,278	64,828	37,250
投資活動による キャッシュ・フロー		962,756	<u>1,136,822</u>	2,649,449
財務活動による キャッシュ・フロー				
長期借入れによる収入		300,000	200,000	800,000
長期借入金の返済 による支出		270,376	323,926	557,362
株式の発行による収入		1,324,536	1,711,886	1,447,566
自己株式の取得 による支出		11,704	10,927	13,708
自己株式の売却 による収入		101,530	808	101,530
配当金の支払額		137,017	252,166	137,017
財務活動による キャッシュ・フロー		1,306,968	1,325,674	1,641,009
現金及び現金同等物に係る 換算差額				
現金及び現金同等物 の増減額(減少：)		878,772	843,773	604,252
現金及び現金同等物 の期首残高		494,242	1,098,495	494,242
現金及び現金同等物の 中間期末(期末)残高		1,373,014	1,942,268	1,098,495

表示方法の変更

(訂正前)

<p>前中間連結会計期間 (自 平成14年 4月 1日 至 平成14年 9月30日)</p>	<p>当中間連結会計期間 (自 平成15年 4月 1日 至 平成15年 9月30日)</p>
	<p>(中間連結貸借対照表関係) 前中間連結会計期間において区分掲記しておりました「構築物」(当中間連結会計期間末539,406千円)は総資産の100分の5以下となったため、当中間連結会計期間より有形固定資産の「その他」に含めて表示しております。</p>

(訂正後)

<p>前中間連結会計期間 (自 平成14年 4月 1日 至 平成14年 9月30日)</p>	<p>当中間連結会計期間 (自 平成15年 4月 1日 至 平成15年 9月30日)</p>
	<p>(中間連結貸借対照表関係) 前中間連結会計期間において区分掲記しておりました「構築物」(当中間連結会計期間末539,406千円)は総資産の100分の5以下となったため、当中間連結会計期間より有形固定資産の「その他」に含めて表示しております。</p> <p>(中間連結損益計算書関係) 前中間連結会計期間において、営業外収益の「その他」に含めておりました「店舗備品受贈益」は、<u>営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当中間連結会計期間より区分掲記しております。なお、前中間連結会計期間の営業外収益の「その他」に含まれる「店舗備品受贈益」は、4,353千円であります。</u></p>

6. 個別財務諸表等

(1) 【中間財務諸表】

注記事項

(中間損益計算関係)

(訂正前)

前中間会計期間 (自 平成14年 4月 1日 至 平成14年 9月30日)	当中間会計期間 (自 平成15年 4月 1日 至 平成15年 9月30日)	前事業年度 (自 平成14年 4月 1日 至 平成15年 3月31日)
1 営業外収益の主要項目 受取利息 8,588千円 賃貸料収入 47,674 受取販売 協力金 12,146	1 営業外収益の主要項目 受取利息 11,021千円 賃貸料収入 26,752 受取販売 協力金 9,112	1 営業外収益の主要項目 受取利息 18,947千円 賃貸料収入 96,735 受取販売 協力金 6,650
2 営業外費用の主要項目 支払利息 20,619千円 新株発行費 26,192	2 営業外費用の主要項目 支払利息 20,769千円 新株発行費 23,981	2 営業外費用の主要項目 支払利息 39,036千円 新株発行費 29,209
3 減価償却実施額 有形固定資産 131,546千円 無形固定資産 918	3 減価償却実施額 有形固定資産 154,245千円 無形固定資産 1,126	3 減価償却実施額 有形固定資産 283,029千円 無形固定資産 1,864

(訂正後)

前中間会計期間 (自 平成14年 4月 1日 至 平成14年 9月30日)	当中間会計期間 (自 平成15年 4月 1日 至 平成15年 9月30日)	前事業年度 (自 平成14年 4月 1日 至 平成15年 3月31日)
1 営業外収益の主要項目 受取利息 8,588千円 賃貸料収入 47,674 受取販売 協力金 12,146	1 営業外収益の主要項目 受取利息 11,021千円 賃貸料収入 26,752 <u>店舗備品 受贈益</u> 8,077 受取販売 協力金 9,112	1 営業外収益の主要項目 受取利息 18,947千円 賃貸料収入 96,735 受取販売 協力金 6,650
2 営業外費用の主要項目 支払利息 20,619千円 新株発行費 26,192	2 営業外費用の主要項目 支払利息 20,769千円 新株発行費 23,981	2 営業外費用の主要項目 支払利息 39,036千円 新株発行費 29,209
3 減価償却実施額 有形固定資産 131,546千円 無形固定資産 918	3 減価償却実施額 有形固定資産 154,245千円 無形固定資産 1,126	3 減価償却実施額 有形固定資産 283,029千円 無形固定資産 1,864

以 上