

上場申請のための有価証券報告書  
( の部)の訂正報告書

株式会社アプレシオ

## 【表紙】

【提出書類】	上場申請のための有価証券報告書（ の部）
【提出先】	株式会社名古屋証券取引所 代表取締役 畔柳 昇殿
【提出日】	平成18年12月25日
【会社名】	株式会社アプレシオ
【英訳名】	APRECIO CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役 馬場 正信
【本店の所在の場所】	東京都江東区東陽二丁目3番20号 （同所は登記上の本店所在地で実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。）
【電話番号】	03 - 5337 - 0031
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 小林 伸吉
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区西新宿八丁目11番1号 日東星野ビル3階
【電話番号】	03 - 5337 - 0031
【事務連絡者氏名】	取締役管理本部長 小林 伸吉

## 1【有価証券報告書（ の部）の訂正報告書の提出理由】

平成17年10月26日付をもって提出した上場申請のための有価証券報告書（ の部）並びに平成17年11月24日付及び平成18年6月16日付をもって提出した上場申請のための有価証券報告書（ の部）の訂正報告書の記載内容の一部に訂正すべき事項がありましたので、これを訂正するために上場申請のための有価証券報告書（ の部）の訂正報告書を提出するものであります。

## 2【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第2 事業の状況

##### 4 事業等のリスク

(10) 関連当事者との取引について

#### 第4 提出会社の情報

##### 1 株式等の状況

(2) 新株予約権等の状況

#### 第5 経理の状況

##### 財務諸表等

##### (1) 財務諸表

###### 注記事項

関連当事者との取引

##### (3) その他

キャッシュ・フロー計算書

重要な会計方針

##### 7. ヘッジ会計の方法

(3) ヘッジ方針

(4) ヘッジ有効性評価の方法

(デリバティブ取引関係)

1. 取引の状況に関する事項

(2) 取引に対する取組方針

ヘッジ方針

ヘッジ有効性評価の方法

2. 取引の時価等に関する事項

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

関連当事者との取引

(1株当たり情報)

### 第三部 特別情報

#### 第1 提出会社及び連動子会社の最近の財務諸表

##### 注記事項

関連当事者との取引

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_ 頁で示してあります。

## 第一部【企業情報】

### 第2【事業の状況】

#### 4【事業等のリスク】

(10) 関連当事者との取引について

第5期(自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日)

役員及び個人主要株主等

(訂正前)

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関係内容		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人) 及びその 近親者	馬場正信	埼玉県 川口市		当社代表取締役	(被所有) 直接47.9			リース債務保証 1	34,564		
								ソフト貸借債務保証 2	15,447	—	—
								新株引受権の行使 3	31,099		
								借入債務保証 8	74,800		
主要株主 (個人) 及びその 近親者	馬場重雄	東京都 足立区	—	—	—	—	—	不動産貸借債務保証 4	1,000	—	—
役員及び その近親者	紺田和弘	東京都 武蔵野市						新株引受権の行使 3	299		
役員及び その近親者 が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ネットウイング	埼玉県 入間市	3,000	情報システム販売業	当社監査役雨宮守が100%所有	兼任1名		資金返済 5	291	短期貸付金	1,445
								受取利息 5	11		
主要株主 (個人) 及びその 近親者 が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ティールーム	東京都 北区	3,000	複合カフェの運営	当社代表取締役馬場正信が10%所有、馬場正信の配偶者である馬場留梨子が90%所有	兼任1名	フランチャイジー	物販及びロイヤリティ 6	13,881	売掛金	3,019
								(有)アイエルジェイ	東京都 北区	3,000	不動産賃貸仲介業
	店舗敷金 7	3,000	敷金保証金	3,000							
							店舗礼金 7	5,169	長期前払費用	4,307	

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信のリース債務保証及びソフト貸借保証については年間取引金額を、借入債務保証については期末残高を記載しております。

3. 馬場重雄の不動産賃貸借債務保証については、年間取引高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 リース債務に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 DVDソフトウェアの賃貸借に伴う債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 3 第1回新株引受権の行使によるものであります。
- 4 店舗の賃貸借に係る債務保証であり、保証料の支払は行っておりません。なお、平成16年10月9日付賃貸借契約の更改にともない当該債務保証は消滅しているため、期末日現在、同氏との取引は解消しております。
- 5 市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。また、担保は受け入れておりません。なお、雨宮守は平成15年12月24日開催の定時株主総会終結の時をもって監査役を辞任しているため、期末日現在、同社は関連当事者に該当しなくなっております。このため、上記取引金額には同社が関連当事者に該当している期間の金額を記載し、期末残高は、同社が関連当事者でなくなった時点のものを記載しております。
- 6 各取引については他のフランチャイジーと同様の条件による取引であります。また、回収条件についても同様であります。なお、当社は(有)ティーアールエムを平成16年4月1日に吸収合併しているため期末日現在同社との取引は解消しております。このため、上記取引金額には同社が関連当事者に該当している期間の金額を記載し、期末残高は、同社が関連当事者でなくなった時点のものを記載しております。
- 7 店舗の賃貸借に係る賃借料等であり、近隣の取引実勢等に基づいて決定しております。
- 8 銀行借入に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。

(訂正後)

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合 (%)	関係内容		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主(個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県川口市		当社代表取締役	(被所有)直接47.9			リース債務被保証 1	144,711		
								新株引受権の行使 2	31,099		
								借入債務被保証 6	79,418		
								不動産賃借債務被保証 7	1,803	—	—
役員及びその近親者	紺田和弘	東京都武蔵野市						新株引受権の行使 2	299		
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ネットウイング	埼玉県入間市	3,000	情報システム販売業	当社監査役雨宮守が100%所有	兼任1名		資金返済 3	291	短期貸付金	1,445
								受取利息 3	11		
主要株主(個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ティーアールエム	東京都北区	3,000	複合カフェの運営	当社代表取締役馬場正信が10%所有、馬場正信の配偶者である馬場留梨子が90%所有	兼任1名	フランチャイジー	物販及びロイヤリティ 4	13,881	売掛金	3,019
	(有)アイエルジェイ	東京都北区	3,000	不動産賃貸仲介業	当社代表取締役馬場正信の配偶者の実兄が100%所有		店舗の賃貸借	店舗の賃借 5	14,768	前払費用	2,854
								店舗敷金 5	3,000	敷金保証金	3,000
							店舗礼金 5	5,169	長期前払費用	4,307	

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信のリース債務被保証、借入債務被保証及び不動産賃借債務被保証については期末残高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 リース債務に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 第1回新株引受権の行使によるものであります。
- 3 市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。また、担保は受け入れておりません。なお、雨宮守は平成15年12月24日開催の定時株主総会終結の時をもって監査役を辞任しているため、期末日現在、同社は関連当事者に該当しなくなっております。このため、上記取引金額には同社が関連当事者に該当している期間の金額を記載し、期末残高は、同社が関連当事者でなくなった時点のものを記載しております。
- 4 各取引については他のフランチャイジーと同様の条件による取引であります。また、回収条件についても同様であります。なお、当社は(有)ティーアールエムを平成16年4月1日に吸収合併しているため期末日現在同社との取引は解消しております。このため、上記取引金額には同社が関連当事者に該当している期間の金額を記載し、期末残高は、同社が関連当事者でなくなった時点のものを記載しております。
- 5 店舗の賃貸借に係る賃借料等であり、近隣の取引実勢等に基づいて決定しております。

6 銀行借入に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っていません。

7 不動産賃貸借に係る賃借料に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っていません。

## 第4【提出会社の情報】

### 1【株式等の状況】

#### (2)【新株予約権等の状況】

(訂正前)

区分	事業年度末現在 (平成16年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成17年9月30日)	
		平成17年3月25日付与	平成17年8月18日付与
新株予約権の数(個)	-	468	<u>24</u>
新株予約権の目的となる株式の種類	-	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数 (株)	-	1,404(注)4	<u>72</u>
	(略)		

(注記省略)

(訂正後)

区分	事業年度末現在 (平成16年9月30日)	提出日の前月末現在 (平成17年9月30日)	
		平成17年3月28日付与	平成17年8月18日付与
新株予約権の数(個)	-	468	<u>28</u>
新株予約権の目的となる株式の種類	-	普通株式	普通株式
新株予約権の目的となる株式の数 (株)	-	1,404(注)4	<u>84</u>
	(略)		

(注記省略)



## 第5【経理の状況】

### 【財務諸表等】

#### (1)【財務諸表】

注記事項

#### 【関連当事者との取引】

(訂正前)

前事業年度(自平成14年10月1日 至平成15年9月30日)

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主(個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県川口市		当社代表取締役	(被所有)直接47.2			個人費用立替	—	立替金	4
								借入債務保証 <sup>1</sup>	55,541		
								リース債務保証 <sup>2</sup>	7,265		
								ソフト貸借債務保証 <sup>3</sup>	24,828		1,155
								増資の引受 <sup>4</sup>	2,000		
主要株主(個人)及びその近親者	馬場重雄	東京都足立区						不動産賃借債務保証 <sup>5</sup>	12,000		
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ネットウイング	埼玉県入間市	3,000	情報システム販売業	当社監査役雨宮守が100%所有	兼任1名	情報システムの整備業務委託	資金返済 <sup>6</sup>	1,164	長期貸付金	1,736
								受取利息 <sup>6</sup>	76		
主要株主(個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ティーアールエム	東京都北区	3,000	複合カフェの運営	当社代表取締役馬場正信が10%所有、馬場正信の配偶者である馬場留梨子が90%所有	兼任1名	フランチャイジー	物販及びロイヤリティ <sup>7</sup>	35,173	売掛金	1,883
								経費立替	236	立替金	236

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信の保証に係る取引金額は、借入債務保証については期末残高を、リース債務保証及びソフト賃借債務保証については年間取引金額をそれぞれ記載しております。

3. 馬場重雄の不動産賃借債務保証については、年間取引高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 銀行借入に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 リース債務に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 3 DVDソフトウェアの賃借に伴う債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 4 当社の第三者割当増資の引受であります。
- 5 店舗の賃借に係る債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 6 市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。また、担保は受け入れておりません。
- 7 各取引については他のフランチャイジーと同様の条件による取引であります。また、回収条件についても同様であります。

当事業年度（自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日）

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県 川口市		当社代表 取締役	(被所有) 直接47.9			リース債務保証 1	34,564		
								ソフト賃貸借債務保証 2	15,447		
								新株引受権の行使 3	31,099		
								借入債務保証 8	74,800		
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場重雄	東京都 足立区	—	—	—	—	—	不動産賃貸借債務保証 4	1,000	—	—
役員及びその近親者	紺田和弘	東京都 武蔵野市						新株引受権の行使 3	299		
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ネットウイング	埼玉県 入間市	3,000	情報システム販売業	当社監査役雨宮守が100%所有	兼任 1名		資金返済 5	291	短期貸付金	1,445
								受取利息 5	11		
主要株主 (個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ティールーム	東京都 北区	3,000	複合カフェの運営	当社代表取締役馬場正信が10%所有、馬場正信の配偶者である馬場留梨子が90%所有	兼任 1名	フランチャイジー	物販及びロイヤリティ 6	13,881	売掛金	3,019
	(有)アイエルジェイ	東京都 北区	3,000	不動産賃貸仲介業	当社代表取締役馬場正信の配偶者の実兄が100%所有		店舗の賃貸借	店舗の賃貸借 7	14,768	前払費用	2,854
								店舗敷金 7	3,000	敷金保証金	3,000
							店舗礼金 7	5,169	長期前払費用	4,307	

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信のリース債務保証及びソフト賃貸借保証については年間取引金額を、借入債務保証については期末残高を記載しております。

3. 馬場重雄の不動産賃貸借債務保証については、年間取引高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 リース債務に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 DVDソフトウェアの賃貸借に伴う債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 3 第1回新株引受権の行使によるものであります。
- 4 店舗の賃貸借に係る債務保証であり、保証料の支払は行っておりません。なお、平成16年10月9日付賃貸借契約の更改にともない当該債務保証は消滅しているため、期末日現在、同氏との取引は解消しております。
- 5 市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。また、担保は受け入れておりません。なお、雨宮守は平成15年12月24日開催の定時株主総会終結の時をもって監査役を辞任しているため、期末日現在、同社は関連当事者に該当しなくなっております。このため、上記取引金額には同社が関連当事者に該当している期間の金額を記載し、期末残高は、同社が関連当事者でなくなった時点のものを記載しております。
- 6 各取引については他のフランチャイジーと同様の条件による取引であります。また、回収条件についても同様であります。なお、当社は(有)ティーアールエムを平成16年4月1日に吸収合併しているため期末日現在同社との取引は解消しております。このため、上記取引金額には同社が関連当事者に該当している期間の金額を記載し、期末残高は、同社が関連当事者でなくなった時点のものを記載しております。
- 7 店舗の賃貸借に係る賃借料等であり、近隣の取引実勢等に基づいて決定しております。
- 8 銀行借入に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。

(訂正後)

前事業年度(自平成14年10月1日 至平成15年9月30日)

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県 川口市		当社代表 取締役	(被所有) 直接47.2			個人費用立替	1,340	立替金	4
								借入債務被保証 1	55,541		
								リース債務被保証 2	70,282		
								ソフト賃借債務被保証 3	1,155		—
								増資の引受 4	2,000		
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場重雄	東京都 足立区						不動産賃借債務被保証 5	1,334		
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ネットウイング	埼玉県 入間市	3,000	情報システム販売業	当社監査役雨宮守が100%所有	兼任 1名	情報システムの整備業務委託	資金返済 6	1,164	長期貸付金	1,736
								受取利息 6	76		
主要株主 (個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ティールーム	東京都 北区	3,000	複合カフェの運営	当社代表取締役馬場正信が10%所有、馬場正信の配偶者である馬場留梨子が90%所有	兼任 1名	フランチャイジー	物販及びロイヤリティ 7	35,173	売掛金	1,883
								経費立替	236	立替金	236

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信のリース債務被保証及び借入債務被保証及びソフト賃借債務被保証については期末残高を記載しております。

3. 馬場重雄の不動産賃借債務被保証については、期末残高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 銀行借入に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 リース債務に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 3 DVDソフトウェアの賃借に伴う債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 4 当社の第三者割当増資の引受であります。
- 5 店舗の賃借に係る債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 6 市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。また、担保は受け入れておりません。
- 7 各取引については他のフランチャイジーと同様の条件による取引であります。また、回収条件についても同様であります。

当事業年度（自 平成15年10月1日 至 平成16年9月30日）

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県 川口市		当社代表取締役	(被所有) 直接47.9			リース債務被保証 1	144,711		
								新株引受権の行使 2	31,099		
								借入債務被保証 6	79,418		
								不動産賃借債務被保証 7	1,803	—	—
役員及びその近親者	紺田和弘	東京都 武蔵野市						新株引受権の行使 2	299		
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ネットウイング	埼玉県 入間市	3,000	情報システム販売業	当社監査役雨宮守が100%所有	兼任 1名		資金返済 3	291	短期貸付金	1,445
								受取利息 3	11		
主要株主 (個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ティーアールエム	東京都 北区	3,000	複合カフェの運営	当社代表取締役馬場正信が10%所有、馬場正信の配偶者である馬場留梨子が90%所有	兼任 1名	フランチャイジー	物販及びロイヤリティ 4	13,881	売掛金	3,019
	(有)アイエルジェイ	東京都 北区	3,000	不動産賃貸仲介業	当社代表取締役馬場正信の配偶者の実兄が100%所有		店舗の賃貸借	店舗の賃借 5	14,768	前払費用	2,854
								店舗敷金 5	3,000	敷金保証金	3,000
							店舗礼金 5	5,169	長期前払費用	4,307	

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信のリース債務被保証、借入債務被保証及び不動産賃借債務被保証については期末残高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 リース債務に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 第1回新株引受権の行使によるものであります。
- 3 市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。また、担保は受け入れておりません。なお、  
雨宮守は平成15年12月24日開催の定時株主総会終結の時をもって監査役を辞任しているため、期末日  
現在、同社は関連当事者に該当しなくなっております。このため、上記取引金額には同社が関連当事  
者に該当している期間の金額を記載し、期末残高は、同社が関連当事者でなくなった時点のものを記  
載しております。
- 4 各取引については他のフランチャイジーと同様の条件による取引であります。また、回収条件につ  
いても同様であります。なお、当社は(有)ティーアールエムを平成16年4月1日に吸収合併しているため  
期末日現在同社との取引は解消しております。このため、上記取引金額には同社が関連当事者に該当  
している期間の金額を記載し、期末残高は、同社が関連当事者でなくなった時点のものを記載して  
おります。
- 5 店舗の賃貸借に係る賃借料等であり、近隣の取引実勢等に基づいて決定しております。
- 6 銀行借入に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 7 不動産賃貸借に係る賃借料に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。

## (3) 【その他】

## キャッシュ・フロー計算書

(訂正前)

		当事業年度 (自 平成16年10月1日 至 平成17年9月30日)
区分	注記 番号	金額(千円)
	(略)	
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		3
定期預金の払戻による 収入		20,000
有形固定資産の取得に よる支出		343,488
無形固定資産の取得に よる支出		28,757
店舗売却による収入		50,000
<u>その他投資の取得によ る支出</u>		165,460
貸付金の回収による収 入		1,105
長期前払費用の取得に よる支出		5,046
その他		348
投資活動によるキャッ シュ・フロー		471,302
	(略)	

(訂正後)

		当事業年度 (自 平成16年10月1日 至 平成17年9月30日)
区分	注記 番号	金額(千円)
	(略)	
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		3
定期預金の払戻による 収入		20,000
有形固定資産の取得に よる支出		343,488
無形固定資産の取得に よる支出		28,757
店舗売却による収入		50,000
<u>敷金保証金の取得によ る支出</u>		165,460
貸付金の回収による収 入		1,105
長期前払費用の取得に よる支出		5,046
その他		348
投資活動によるキャッ シュ・フロー		471,302
	(略)	



重要な会計方針  
(訂正前)

項目	当事業年度 (自 平成16年10月1日 至 平成17年9月30日)
	(略)
7. ヘッジ会計の方法	<p>(1) ヘッジ会計の方法 金利スワップの特例処理によってお ります。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段...金利スワップ取引 ヘッジ対象...特定借入金の支払金利</p> <p>(3) ヘッジ方針 <u>金利変動による借入債務の損失可能 性を減殺する目的で行っておりま す。</u></p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 <u>ヘッジ手段の想定元本とヘッジ対象 に関する重要な条件が同一であり、 かつヘッジ開始時及びその後も継続 して、相場変動又はキャッシュ・フ ロー変動を完全に相殺するものと想 定することがきるため、ヘッジの有 効性の判定は省略しております。</u></p>
	(略)

(訂正後)

項目	当事業年度 (自 平成16年10月1日 至 平成17年9月30日)
	(略)
7.ヘッジ会計の方法	(1)ヘッジ会計の方法 金利スワップの特例処理によってお ります。 (2)ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段...金利スワップ取引 ヘッジ対象...特定借入金の支払金利 (3)ヘッジ方針 <u>借入金の金利変動リスクを回避する 目的で金利スワップ取引を行って おります。</u> (4)ヘッジ有効性評価の方法 <u>金利スワップについては、特例処理 によっているため、有効性の評価を 省略しております。</u>
	(略)

注記事項

(デリバティブ取引関係)

1. 取引の状況に関する事項

(訂正前)

	当事業年度 (自 平成16年10月1日 至 平成17年9月30日)
(2) 取引に対する取組方針	<p>(略)</p> <p>将来の金利の変動によるリスクを回避する目的で金利スワップ取引を利用しているのみであり、投機目的のデリバティブ取引は行なわない方針であります。</p> <p>なお、デリバティブ取引を利用して、ヘッジ会計を行っております。</p> <p>ヘッジ会計の方法 金利スワップの特例処理によっております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段...金利スワップ取引 ヘッジ対象...特定借入金の支払金利 ヘッジ方針</p> <p><u>金利変動による借入債務の損失可能性を減殺する目的で行なっております。</u></p> <p>ヘッジ有効性評価の方法 <u>ヘッジ手段の想定元本とヘッジ対象に関する重要な条件が同一であり、かつヘッジ開始時及びその後も継続して、相場変動又はキャッシュ・フロー変動を完全に相殺するものと想定することがきるため、ヘッジの有効性の判定は省略しております。</u></p> <p>(略)</p>

(訂正後)

	当事業年度 (自 平成16年10月1日 至 平成17年9月30日)
	(略)
(2) 取引に対する取組方針	<p>将来の金利の変動によるリスクを回避する目的で金利スワップ取引を利用しているのみであり、投機目的のデリバティブ取引は行なわない方針であります。</p> <p>なお、デリバティブ取引を利用して、ヘッジ会計を行っております。</p> <p>ヘッジ会計の方法 金利スワップの特例処理によっております。</p> <p>ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段...金利スワップ取引 ヘッジ対象...特定借入金の支払金利 ヘッジ方針 <u>借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っております。</u></p> <p>ヘッジ有効性評価の方法 <u>金利スワップについては、特例処理によっているため、有効性の評価を省略しております。</u></p>
	(略)

## 2. 取引の時価等に関する事項

当事業年度(自 平成16年10月1日 至 平成17年9月30日)

(訂正前)

金利スワップの特例処理を適用しているため、記載を省略しております。

(訂正後)

該当事項はありません。なお、金利スワップ取引を行っておりますが、ヘッジ会計を適用しておりますので注記の対象からは除いております。

( 税効果会計関係 )

( 訂正前 )

当事業年度 (平成17年9月30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の内訳	
	(千円)
繰延税金資産	
減価償却超過額	2,690
貸倒引当金繰入限度超過額	2,949
税務上の繰越欠損金	19,828
その他	<u>1,017</u>
小計	<u>26,486</u>
評価性引当額	<u>26,486</u>
繰延税金資産合計	-
(略)	

( 訂正後 )

当事業年度 (平成17年9月30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の内訳	
	(千円)
繰延税金資産	
減価償却超過額	2,690
貸倒引当金繰入限度超過額	2,949
税務上の繰越欠損金	19,828
その他	<u>4,434</u>
小計	<u>29,903</u>
評価性引当額	<u>29,903</u>
繰延税金資産合計	-
(略)	

関連当事者との取引

当事業年度（自 平成16年10月1日 至 平成17年9月30日）

役員及び個人主要株主等

（訂正前）

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県川口市		当社代表取締役	(被所有) 直接45.6			リース債務保証 <u>1</u>	36,245		
								個人費用立替	—	立替金	501
								借入債務保証 <u>3</u>	41,200		
主要株主 (個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)アイエルジェイ	東京都北区	3,000	不動産賃貸仲介業	当社代表取締役馬場正信の配偶者の実兄が100%所有		店舗の賃貸借	店舗の賃貸借 <u>2</u>	29,537	前払費用	2,854
								店舗敷金 <u>2</u>		敷金保証金	3,000
								店舗礼金 <u>2</u>		長期前払費用	2,584

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信のリース債務保証については年間取引金額を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

1. リース債務に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行ってありません。

2 店舗の賃貸借に係る賃借料等であり、近隣の取引実勢等に基づいて決定しております。

3 銀行借入に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行ってありません。

(訂正後)

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県川口市		当社代表取締役	(被所有) 直接45.6			リース債務被保証 1	8,945		
								借入債務被保証 2	44,162		
								不動産賃借債務被保証 3	1,803	—	—
								個人費用立替	1,219	立替金	501
主要株主 (個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)アイエルジェイ	東京都北区	3,000	不動産賃貸仲介業	当社代表取締役馬場正信の配偶者の実兄が100%所有		店舗の賃貸借	店舗の賃借 4	29,537	前払費用	2,854
								店舗敷金 4		敷金保証金	3,000
								店舗礼金 4		長期前払費用	2,584

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信のリース債務被保証、借入債務被保証及び不動産賃借債務被保証については期末残高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

1. リース債務に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。

2. 銀行借入に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。

3. 不動産賃貸借に係る賃借料に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。

4. 店舗の賃貸借に係る賃借料等であり、近隣の取引実勢等に基づいて決定しております。

( 1株当たり情報 )

( 表省略 )

( 注 ) 1株当たり当期純利益金額算定上の基礎は、以下のとおりであります。

( 訂正前 )

	当事業年度 ( 自 平成16年10月1日 至 平成17年9月30日 )
( 略 )	
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権1種類 ( 新株予約権の目的となる株式の数 1,476株 )

( 訂正後 )

	当事業年度 ( 自 平成16年10月1日 至 平成17年9月30日 )
( 略 )	
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権1種類 ( 新株予約権の目的となる株式の数 1,488株 )



### 第三部【特別情報】

#### 第1【提出会社及び連動子会社の最近の財務諸表】

注記事項

【関連当事者との取引】

(訂正前)

第1期(自平成12年1月7日 至平成12年9月30日)

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県 川口市		当社代表 取締役	(被所有) 直接86.7			リース債務保証 1	72		
								借入債務保証 2	48,000		
								新株引受権付 社債の引受 3	40,000	社債	40,000
								利息の支払 4	40		
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場重雄	東京都 足立区						不動産賃貸借 債務保証 5	7,528		

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信の保証に係る取引金額は、借入債務保証については期末残高を、リース債務保証については年間取引金額をそれぞれ記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 リース債務に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 銀行借入に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 3 第1回新株引受権付社債の引受であります。
- 4 第1回新株引受権付社債の利息であり、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- 5 本部事務所の賃貸借に係る債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。

第2期（自平成12年10月1日 至平成13年9月30日）

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県 川口市		当社代表取締役	(被所有) 直接78.3			借入債務保証 1	50,312		
								リース債務保証 2	863		
								新株引受権付社債の償還 3	40,000		
								利息の支払 4	17		
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場重雄	東京都 足立区						不動産賃貸借 債務保証 5	19,994		
主要株主 (個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ティー アールエム	東京都 北区	3,000	複合カフェの運営	当社代表取締役馬場正信が10%所有、馬場正信の配偶者である馬場留梨子が90%所有	兼任1名	フランチャイジー	物販及びロイヤリティ 6	28,759	売掛金	8,797

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信の保証に係る取引金額は、借入債務保証については期末残高を、リース債務保証については年間取引金額をそれぞれ記載しております。

3. 馬場重雄の不動産賃貸借債務保証については、年間取引高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 銀行借入に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 リース債務に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 3 第1回新株引受権付社債の償還であります。
- 4 第1回新株引受権付社債の利息であり、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- 5 本部事務所及び店舗の賃貸借に係る債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 6 各取引については他のフランチャイジーと同様の条件による取引であります。また、回収条件についても同様であります。

第3期（自平成13年10月1日 至平成14年9月30日）

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県 川口市		当社代表取締役	(被所有) 直接77.1			個人費用立替	—	立替金	398
								借入債務保証 1	78,102		
								リース債務保証 2	1,671		
								ソフト賃貸借 債務保証 3	22,960		
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場重雄	東京都 足立区						不動産賃貸借 債務保証 4	19,350		
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ネットウイング	埼玉県 入間市	3,000	情報システム販売業	当社監査役雨宮守が100%所有	兼任1名	情報システムの整備業務委託	資金貸付 5	2,900	長期貸付金	2,900
								業務委託料前渡	23	仮払金	23
主要株主 (個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ティーアールエム	東京都 北区	3,000	複合カフェの運営	当社代表取締役馬場正信が10%所有、馬場正信の配偶者である馬場留梨子が90%所有	兼任1名	フランチャイジー	物販及びロイヤリティ 6	6,075	売掛金	1,020

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信の保証に係る取引金額は、借入債務保証については期末残高を、リース債務保証及びソフト賃貸借債務保証については年間取引金額をそれぞれ記載しております。

3. 馬場重雄の不動産賃貸借債務保証については、年間取引高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 銀行借入に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 リース債務に対する債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 3 DVDソフトウェアの賃貸借に伴う債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 4 本部事務所及び店舗の賃貸借に係る債務保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 5 市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。また、担保は受け入れておりません。
- 6 各取引については他のフランチャイジーと同様の条件による取引であります。また、回収条件についても同様であります。

(訂正後)

第1期(自平成12年1月7日 至平成12年9月30日)

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県 川口市		当社代表取締役	(被所有) 直接86.7			リース債務被保証 1	72		
								借入債務被保証 2	48,000		
								新株引受権付社債の引受 3	40,000	社債	40,000
								利息の支払 4	40		
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場重雄	東京都 足立区						不動産賃借債務被保証 5	7,528		

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信のリース債務被保証、借入債務被保証については期末残高を記載しております。

3. 馬場重雄の不動産賃借債務被保証については期末残高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 リース債務に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行ってありません。
- 2 銀行借入に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行ってありません。
- 3 第1回新株引受権付社債の引受であります。
- 4 第1回新株引受権付社債の利息であり、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- 5 本部事務所及び店舗の賃借に係る債務被保証であります。なお、保証料の支払は行ってありません。

第2期（自平成12年10月1日 至平成13年9月30日）

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有) 割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県 川口市		当社代表 取締役	(被所有) 直接78.3			借入債務被保証 1	50,312		
								リース債務被保証 2	2,823		
								新株引受権付社債の償還 3	40,000		
								利息の支払 4	17		
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場重雄	東京都 足立区						不動産賃借債務被保証 5	2,433		
主要株主 (個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ティールエム	東京都 北区	3,000	複合カフェの運営	当社代表取締役馬場正信が10%所有、馬場正信の配偶者である馬場留梨子が90%所有	兼任1名	フランチャイジー	物販及びロイヤリティ 6	28,759	売掛金	8,797

- (注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。  
 2. 馬場正信のリース債務被保証、借入債務被保証については期末残高を記載しております。  
 3. 馬場重雄の不動産賃借債務被保証については、期末残高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 銀行借入に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 リース債務に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 3 第1回新株引受権付社債の償還であります。
- 4 第1回新株引受権付社債の利息であり、市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。
- 5 本部事務所及び店舗の賃貸借に係る債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 6 各取引については他のフランチャイジーと同様の条件による取引であります。また、回収条件についても同様であります。

第3期（自平成13年10月1日 至平成14年9月30日）

役員及び個人主要株主等

属性	氏名	住所	資本金又は出資金 (千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有 (被所有)割合 (%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
						役員の兼任等	事業上の関係				
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場正信	埼玉県 川口市		当社代表取締役	(被所有) 直接77.1			個人費用立替	1,244	立替金	398
								借入債務被保証 1	78,102		
								リース債務被保証 2	8,637		
								ソフト賃借債務被保証 3	3,099		
主要株主 (個人)及びその近親者	馬場重雄	東京都 足立区						不動産賃借債務被保証 4	1,334		
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ネットウイング	埼玉県 入間市	3,000	情報システム販売業	当社監査役雨宮守が100%所有	兼任1名	情報システムの整備業務委託	資金貸付 5	2,900	長期貸付金	2,900
								業務委託料前渡	23	仮払金	23
主要株主 (個人)及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等	(有)ティーアールエム	東京都 北区	3,000	複合カフェの運営	当社代表取締役馬場正信が10%所有、馬場正信の配偶者である馬場留梨子が90%所有	兼任1名	フランチャイジー	物販及びロイヤリティ 6	6,075	売掛金	1,020

(注) 1. 取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 馬場正信のリース債務被保証、借入債務被保証及びソフト賃借被保証については期末残高を記載しております。

3. 馬場重雄の不動産賃借債務被保証については、期末残高を記載しております。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

- 1 銀行借入に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 2 リース債務に対する債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 3 DVDソフトウェアの賃貸借に伴う債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 4 本部事務所及び店舗の賃貸借に係る債務被保証であります。なお、保証料の支払は行っておりません。
- 5 市場金利を勘案して利率を合理的に決定しております。また、担保は受け入れておりません。
- 6 各取引については他のフランチャイジーと同様の条件による取引であります。また、回収条件についても同様であります。