



平成 19 年 10 月 30 日

各 位

会 社 名 株式会社アイケイコーポレーション
 代 表 者 名 代表取締役社長 加 藤 義 博
 (コード番号 3377 東証二部)
 問 合 せ 先 経営管理室・人財管理室・
 経営企画室管掌
 取 締 役 松 本 博 幸
 (TEL. 03 6803 8855)

(訂正)「平成 19 年 8 月期 決算短信」の一部訂正に関するお知らせ

平成 19 年 10 月 11 日付で発表いたしました「平成 19 年 8 月期 決算短信」につきまして、
 記載内容の一部に訂正すべき事項がございましたので、下記のとおり訂正いたします。
 なお、訂正箇所には下線を付しております。

記

【訂正箇所】

1. 平成 19 年 8 月期の連結業績 (平成 18 年 9 月 1 日～平成 19 年 8 月 31 日)

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

・ 1 ページ

(訂正前)

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19 年 8 月期	<u>1,210</u>	<u>955</u>	41	2,646
18 年 8 月期	1,275	639	82	2,350

(訂正後)

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19 年 8 月期	<u>1,213</u>	<u>958</u>	41	2,646
18 年 8 月期	1,275	639	82	2,350

2. 配当の状況

・ 1 ページ

(訂正前)

(基準日)				配当金総額 (年間) 百万円	配当性向 (連結) %	純資産配当率 (連結) %
	中間期末	期末	年間			
	円 銭	円 銭	円 銭			
18 年 8 月期	—	600 00	600 00	30	4.5	1.2
19 年 8 月期	—	300 00	300 00	45	6.2	1.3
20 年 8 月期 (予想)	400 00	400 00	800 00	—	10.8	—

(訂正後)

(基準日)				配当金総額 (年間) 百万円	配当性向 (連結) %	純資産配当率 (連結) %
	中間期末	期末	年間			
	円 銭	円 銭	円 銭			
18年8月期	—	600 00	600 00	30	4.8	—
19年8月期	—	300 00	300 00	45	6.2	1.3
20年8月期(予想)	400 00	400 00	800 00	—	10.8	—

1. 経営成績

(4) 事業等のリスク

・ 6 ページ

(訂正前)

(f) オートバイ運営会社との関係について

当社グループは、オートバイオークション運営会社を介した販売を主として行っており、オークションによる販売は、当連結会計年度における中古オートバイ買取販売事業の売上高全体の94.9%を占めております。

なお、最近2事業年度の主要な販売先は、以下のとおりであります。

	第8期 (自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)		第9期 (自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
(株)オークネット	6,795,050	40.8	7,281,688	36.0
(株)ビーディーエス	8,025,306	48.2	9,090,371	45.2

(訂正後)

(f) オートバイ運営会社との関係について

当社グループは、オートバイオークション運営会社を介した販売を主として行っており、オークションによる販売は、当連結会計年度における中古オートバイ買取販売事業の売上高全体の95.0%を占めております。

なお、最近2事業年度の主要な販売先は、以下のとおりであります。

	第8期 (自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)		第9期 (自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
(株)オークネット	6,795,050	40.8	7,281,688	36.0
(株)ビーディーエス	8,025,306	48.2	9,141,701	45.2

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

・ 15 ページ

(訂正前)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成18年8月31日)		当連結会計年度 (平成19年8月31日)		対前年比 増減 (千円)	
		金額(千円)	百分比 (%)	金額(千円)	百分比 (%)		
固定資産							
1. 有形固定資産							
(1) 建物及び構築物		488,716		726,648			
減価償却累計額		116,111	372,605	145,845	580,802		
(2) 車両運搬具		67,164		168,805			
減価償却累計額		24,910	42,253	79,743	89,062		
(3) その他		144,979		195,968			
減価償却累計額		50,103	94,876	85,880	110,087		
(4) 建設仮勘定			58,230		46,368		
有形固定資産合計			567,965	12.1	826,321	14.9	258,355

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (平成18年8月31日)		当連結会計年度 (平成19年8月31日)		対前年比 増減 (千円)
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	
固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物及び構築物 減価償却累計額		488,716 116,111	372,605	<u>729,193</u> 148,390	580,802	
(2) 車両運搬具 減価償却累計額		67,164 24,910		42,253		
(3) その他 減価償却累計額		144,979 50,103	94,876	195,968 85,880	110,087	
(4) 建設仮勘定			58,230		46,368	
有形固定資産合計		567,965	12.1	826,321	14.9	

(2) 連結損益計算書

・17ページ

(訂正前)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)		当連結会計年度 (自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)		対前年比 増減 (千円)
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	
営業外収益						
1. 受取利息及び受取配当金		268	109,298	3,050	32,795	76,503
2. 受取手数料		86,004		—		
3. クレジット手数料収入		—		8,204		
4. 保険金収入		—		<u>6,447</u>		
5. 雑収入		23,025		<u>15,092</u>		

(訂正後)

区分	注記 番号	前連結会計年度 (自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)		当連結会計年度 (自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)		対前年比 増減 (千円)	
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)		
営業外収益							
1. 受取利息及び受取配当金		268	109,298	3,050	32,795	76,503	
2. 受取手数料		86,004		—			
3. クレジット手数料収入		—		8,204			
4. 雑収入		23,025		<u>21,540</u>			0.2

(3) 連結株主資本等変動計算書

・18ページ

(訂正前)

当連結会計年度 (自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)

	株主資本				新株予約権	少数株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計			
平成18年8月31日残高 (千円)	583,346	602,968	1,916,999	3,103,315	—	3,700	3,107,015
連結会計年度中の変動額							
新株の発行	1,188	1,188		2,376			2,376
剰余金の配当			30,417	30,417			30,417
当期純利益			740,169	740,169			740,169
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額)				—	29,625	3,700	25,925
連結会計年度中の変動額合計 (千円)	1,188	1,188	709,751	712,127	29,625	3,700	<u>738,053</u>
平成19年8月31日残高 (千円)	584,534	604,156	2,626,751	3,815,443	29,625	—	3,845,068

(訂正後)

当連結会計年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)

	株主資本				新株予約権	少数株主持分	純資産合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計			
平成 18 年 8 月 31 日 残高 (千円)	583,346	602,968	1,916,999	3,103,315	—	3,700	3,107,015
連結会計年度中の変動額							
新株の発行	1,188	1,188		2,376			2,376
剰余金の配当			30,417	30,417			30,417
当期純利益			740,169	740,169			740,169
株主資本以外の項目の連結 会計年度中の変動額(純額)				—	29,625	3,700	25,925
連結会計年度中の変動額合計 (千円)	1,188	1,188	709,751	712,127	29,625	3,700	738,054
平成 19 年 8 月 31 日 残高 (千円)	584,534	604,156	2,626,751	3,815,443	29,625	—	3,845,068

表示方法の変更

・ 23 ページ

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)
	(連結損益計算書) 前連結会計年度まで営業外収益の「雑収入」に含めて表示しておりました「保険金収入」、「クレジット手数料」については営業外収益の 100 分の 10 を超えたため、区分掲記しました。 なお、前連結会計年度における金額は以下のとおりであります。 保険金収入 4,003 千円 クレジット手数料収入 2,610 千円

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)
	(連結損益計算書) 前連結会計年度まで営業外収益の「雑収入」に含めて表示しておりました「クレジット手数料収入」については営業外収益の 100 分の 10 を超えたため、区分掲記しました。 なお、前連結会計年度における金額は以下のとおりであります。 クレジット手数料収入 2,610 千円

追加情報

・ 24 ページ

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)
	(連結損益計算書) 当社グループは、オートバイ小売販売を営む子会社「株式会社モーターサイクル」を設立し、平成 19 年 4 月 1 日より本格的に小売販売事業を開始しております。 当社のエンドユーザーに対するオートバイ名義登録手数料、保険手数料収入は、従来、営業外収益の「雑収入」に含めて計上しておりましたが、 <u>グループ会社として、重要性が増加することとなったことから</u> 、当連結会計年度から「売上高」に含めて計上することとしました。 この結果、従来の方法によった場合と比較して売上総利益及び営業利益は 22,699 千円増加しております。また、当該処理の変更による中間連結財務諸表に与える影響は 4,772 千円であります。

(訂正後)

前連結会計年度 (自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)	当連結会計年度 (自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)
	(連結損益計算書) 当社グループは、オートバイ小売販売を営む子会社「株式会社アイケイモーターサイクル」を平成19年2月に設立し、平成19年4月1日より本格的に小売販売事業を開始しております。 当社のエンドユーザーに対するオートバイ名義登録手数料等、保険手数料収入は、従来、営業外収益の「雑収入」に含めて計上していましたが、オートバイ小売販売の展開にともない重要性が増したため、当連結会計年度の下期から「売上高」に含めて計上することとしました。 この結果、従来の方法によった場合と比較して売上総利益及び営業利益は22,699千円増加しております。また、当該処理の変更による中間連結財務諸表に与える影響は4,772千円であります。

注記事項

(連結貸借対照表関係)

・25ページ

(訂正前)

前連結会計年度 (自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)	当連結会計年度 (自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)
※2 固定資産除却損の内訳は以下のとおりであります。 建物及び構築物 9,397千円 車両運搬具 579千円 その他 205千円 合計 10,182千円	※2 固定資産除却損の内訳は以下のとおりであります。 建物及び構築物 875千円 その他 6,733千円 合計 7,610千円

(訂正後)

前連結会計年度 (自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)	当連結会計年度 (自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)
※2 固定資産除却損の内訳は以下のとおりであります。 建物及び構築物 9,397千円 車両運搬具 579千円 その他 205千円 合計 10,182千円	※2 固定資産除却損の内訳は以下のとおりであります。 建物及び構築物 875千円 その他 6,734千円 合計 7,610千円

(連結キャッシュ・フロー計算書)

・27ページ

(訂正前)

前連結会計年度 (自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)	当連結会計年度 (自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)
※1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成18年8月31日現在) (千円) 現金及び預金 2,350,316 現金及び預金同等物 2,350,316	※1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成19年8月31日現在) (千円) 現金及び預金 2,646,758 現金及び預金同等物 2,646,758 2. 当連結会計年度に事業の譲受けにより増加した資産及び負債の主な内訳は次の通りであります。 流動資産 121,511 固定資産 122,586

	資産合計	244,097
	流動負債	26,115

(訂正後)

前連結会計年度 (自平成17年9月1日至平成18年8月31日)	当連結会計年度 (自平成18年9月1日至平成19年8月31日)
※1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成18年8月31日現在) (千円)	※1. 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係 (平成19年8月31日現在) (千円)
現金及び預金	現金及び預金
2,350,316	2,646,758
現金及び預金同等物	現金及び預金同等物
2,350,316	2,646,758
	※2. 当連結会計年度に事業の譲受けにより増加した資産及び負債の主な内訳は次の通りであります。
	流動資産
	121,511
	固定資産
	122,586
	資産合計
	244,097
	流動負債
	26,115

(ストック・オプション等関係)

・30 ページ

(訂正前)

当連結会計年度 (自平成18年9月1日至平成19年8月31日)

(訂正後)

前連結会計年度 (自平成17年9月1日至平成18年8月31日)

(税効果会計関係)

・35 ページ

(訂正前)

前連結会計年度 (自平成17年9月1日至平成18年8月31日)	当連結会計年度 (自平成18年9月1日至平成19年8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 (単位：千円)	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 (単位：千円)
繰延税金資産	繰延税金資産
たな卸資産評価損否認	たな卸資産評価損否認
7,658	11,595
未払事業税	未払事業税
34,149	46,037
未払事業所税	未払事業所税
1,612	2,130
その他	その他
7,971	9,735
繰延税金資産(流動)計	繰延税金資産(流動)計
51,392	69,498
減価償却超過額	評価性引当金
8,360	2,655
繰延資産償却超過額	繰延税金資産(流動)計
27,323	66,842
固定資産臨時償却超過額	減価償却超過額
10,237	7,479
繰越欠損金	繰延資産償却超過額
19,154	15,668
繰延税金資産(固定)小計	減損損失
65,076	20,252
評価性引当金	繰越欠損金
21,172	121,184
繰延税金資産(固定)合計	繰延税金資産(固定)小計
43,903	200,560
繰延税金資産計	評価性引当金
95,295	141,301
	繰延税金資産(固定)合計
	23,283
	繰延税金資産計
	90,126
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳	2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳
法定実効税率	法定実効税率
40.7%	40.7%

(調整)		(調整)	
留保金課税	5.9%	評価性引当金増加	7.9%
住民税均等割	2.9%	住民税均等割	1.6%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.7%	交際費等永久に損金に算入されない項目	2.3%
その他	1.3%	その他	0.0%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	51.5%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	52.5%

(訂正後)

前連結会計年度 (自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)		当連結会計年度 (自平成18年9月1日 至平成19年8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 (単位：千円)		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 (単位：千円)	
繰延税金資産		繰延税金資産	
たな卸資産評価損否認	7,658	たな卸資産評価損否認	11,686
未払事業税	34,149	未払事業税	46,037
未払事業所税	1,612	未払事業所税	2,130
その他	7,971	その他	10,561
繰延税金資産(流動)計	51,392	繰延税金資産(流動)計	70,416
減価償却超過額	8,360	評価性引当金	3,573
繰延資産償却超過額	27,323	繰延税金資産(流動)計	66,842
固定資産臨時償却超過額	10,237	減価償却超過額	7,502
繰越欠損金	19,154	繰延資産償却超過額	15,728
繰延税金資産(固定)小計	65,076	減損損失	19,582
評価性引当金	21,172	繰越欠損金	125,353
繰延税金資産(固定)合計	43,903	繰延税金資産(固定)小計	168,166
繰延税金資産計	95,295	評価性引当金	144,883
		繰延税金資産(固定)合計	23,283
		繰延税金資産計	90,126
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳		2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳	
法定実効税率	40.7%	法定実効税率	40.7%
(調整)		(調整)	
留保金課税	5.9%	評価性引当金増加	8.2%
住民税均等割	2.9%	住民税均等割	2.9%
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.7%	交際費等永久に損金に算入されない項目	1.2%
その他	1.3%	その他	0.5%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	51.5%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	52.5%

(セグメント情報)

a. 事業の種類別セグメント情報

・ 36 ページ

(訂正前)

当連結会計年度(自平成18年9月1日 至平成19年8月31日)

	中古オートバイ 買取販売事業 (千円)	オートバイ 駐車場事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結(千円)
売上高及び営業損益					
売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	20,237,379	142,588	20,379,968	—	20,379,968
(2) セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	150	150	150	—
小計	20,237,379	142,738	20,380,118	150	20,379,968
営業費用	18,536,307	269,691	18,805,999	254	18,805,745
営業利益(損失)	1,701,071	126,953	1,574,118	104	1,574,222

資産、減価償却費及び 資本的支出					
資産	5,505,928	50,361	5,556,289	—	5,556,289
減価償却費	281,099	774	281,873	—	281,873
減損損失	6,275	40,446	46,722	—	46,722
資本的支出	<u>795,747</u>	<u>2,005</u>	<u>797,752</u>	—	<u>797,752</u>

(訂正後)

当連結会計年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)

	中古オートバイ 買取販売事業 (千円)	オートバイ 駐車場事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
売上高及び営業損益					
売上高					
(1) 外部顧客に対する売上高	20,237,379	142,588	20,379,968	—	20,379,968
(2) セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	150	150	150	—
小計	20,237,379	142,738	20,380,118	150	20,379,968
営業費用	18,536,307	269,691	18,805,999	254	18,805,745
営業利益 (損失)	1,701,071	126,953	1,574,118	104	1,574,222
資産、減価償却費及び 資本的支出					
資産	5,505,928	50,361	5,556,289	—	5,556,289
減価償却費	281,099	774	281,873	—	281,873
減損損失	6,275	40,446	46,722	—	46,722
資本的支出	<u>853,649</u>	<u>2,414</u>	<u>856,063</u>	—	<u>856,063</u>

(企業結合等)

・ 37 ページ

(訂正前)

(8) 企業結合日に受け入れた資産および引き受けた負債の額

流動資産 : 121,511 千円

固定資産 : 122,586

流動負債 : 26,115

(訂正後)

(8) 企業結合日に受け入れた資産および引き受けた負債の額

流動資産 : 121,511 千円

固定資産 : 122,586

流動負債 : 26,155

(1株当たり情報)

・ 39 ページ

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)
1株当たり純資産額 61,214.20 円	1株当たり純資産額 25,021.92 円
1株当たり当期純利益金額 12,546.95 円	1株当たり当期純利益金額 4,859.27 円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 12,280.17 円	潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 4,841.63 円
当社は、平成 18 年 1 月 17 日付で株式 1 株につき 4 株の株式分割を行っております。	当社は、平成 18 年 12 月 1 日付で株式 1 株につき 3 株の株式分割を行っております。 なお、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、当該株式分割が期首に行われたものとして算出してあります。

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)
1株当たり純資産額 612,214.20 円	1株当たり純資産額 25,021.92 円
1株当たり当期純利益金額 12,546.95 円	1株当たり当期純利益金額 4,859.27 円

潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 12,280.17円
 当社は、平成18年1月17日付で株式1株につき4株の株式分割を行っております。

潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 4,841.63円
 当社は、平成18年12月1日付で株式1株につき3株の株式分割を行っております。

なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前連結会計年度における1株当たり情報については、以下のとおりとなります。

前連結会計年度 (自平成17年9月1日 至平成18年8月31日)	
1株当たり純資産額	20,404.73円
1株当たり当期純利益金額	4,182.31円
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	4,093.39円

5. 個別財務諸表

(1) 貸借対照表

・41ページ

(訂正前)

区分	注記 番号	前事業年度 (平成18年8月31日)		当事業年度 (平成19年8月31日)		対前年比 増減 (千円)
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	
固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物		476,115		573,909		
減価償却累計額		110,943	365,172	135,494	438,414	
(2) 構築物		9,301		10,502		
減価償却累計額		1,867	7,433	2,646	7,856	
(3) 車両運搬具		65,772		161,621		
減価償却累計額		24,337	41,434	77,314	84,306	
(4) 工具器具備品		144,697		185,703		
減価償却累計額		50,032	94,664	83,023	102,680	
(5) 建設仮勘定			58,230		45,901	
有形固定資産合計			566,935		679,160	12.2

(訂正後)

区分	注記 番号	前事業年度 (平成18年8月31日)		当事業年度 (平成19年8月31日)		対前年比 増減 (千円)
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	
固定資産						
1. 有形固定資産						
(1) 建物		476,115		576,455		
減価償却累計額		110,943	365,172	138,040	438,414	
(2) 構築物		9,301		10,502		
減価償却累計額		1,867	7,433	2,646	7,856	
(3) 車両運搬具		65,772		161,621		
減価償却累計額		24,337	41,434	77,314	84,306	
(4) 工具器具備品		144,697		185,703		
減価償却累計額		50,032	94,664	83,023	102,680	
(5) 建設仮勘定			58,230		45,901	
有形固定資産合計			566,935		679,160	12.2

(2) 損益計算書

・ 44 ページ

(訂正前)

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)		当事業年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)		対前年比 増減 (千円)
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	
営業外収益						
1. 受取利息及び受取配当金		264		7,035		
2. 受取手数料		86,004		—		
3. 商品配送収入		—		2,793		
4. 保険金収入		—		6,344		
5. 受取賃貸収入		—		3,006		
6. 雑収入		21,585	107,854	3,090	22,270	0.1
						85,584

(訂正後)

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)		当事業年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)		対前年比 増減 (千円)
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	
営業外収益						
1. 受取利息及び受取配当金		264		7,035		
2. 受取手数料		86,004		—		
3. 受取賃貸収入		—		3,006		
4. 雑収入		21,585	107,854	12,228	22,270	0.1
						85,584

(3) 株主資本等変動計算書

・ 46 ページ

(訂正前)

当事業年度(自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 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 18 年 8 月 31 日 残高 (千円)	583,346	602,968	602,968
事業年度中の変動額			
新株の発行	1,188	1,188	1,188
剰余金の配当			—
当期純利益			—
株主資本以外の項目 の連結会計年度中 の変動額(純額)			—
事業年度中の変動額 合計 (千円)	1,188	1,188	1,188
平成 19 年 8 月 31 日 残高 (千円)	584,534	604,156	604,156

	株主資本				株主資本 合計	新株 予約権	純資産合計
	利益剰余金			利益剰余 金合計			
	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8月31日 残高(千円)	13,250	1,230,000	717,847	1,961,097	3,147,412	—	3,147,412
事業年度中の変動額							
新株の発行					2,376		2,376
剰余金の配当			30,417	30,417	30,417		30,417
当期純利益			998,376	998,376	998,376		998,376
株主資本以外の項目 の連結会計年度中の 変動額(純額)						29,625	29,625
事業年度中の変動額 合計(千円)	—	—	967,958	967,958	970,334		<u>970,335</u>
平成19年8月31日 残高(千円)	13,250	1,230,000	1,685,806	2,929,056	4,117,747	29,625	4,147,373

(訂正後)

当事業年度(自平成18年9月1日至平成19年8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18年8月31日 残高(千円)	583,346	602,968	602,968
事業年度中の変動額			
新株の発行	1,188	1,188	1,188
剰余金の配当			—
当期純利益			—
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(千円)	1,188	1,188	1,188
平成19年8月31日 残高(千円)	584,534	604,156	604,156

	株主資本				株主資本 合計	新株 予約権	純資産合計
	利益剰余金			利益剰余 金合計			
	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8月31日 残高(千円)	13,250	1,230,000	717,847	1,961,097	3,147,412	—	3,147,412
事業年度中の変動額							
新株の発行				—	2,376		2,376
剰余金の配当			30,417	30,417	30,417		30,417
当期純利益			998,376	998,376	998,376		998,376
株主資本以外の項目 の事業年度中の変動 額(純額)				—	—	29,625	29,625
事業年度中の変動額 合計(千円)	—	—	967,958	967,958	970,334	<u>29,625</u>	<u>999,960</u>
平成19年8月31日 残高(千円)	13,250	1,230,000	1,685,806	2,929,056	4,117,747	29,625	4,147,373

表示方法の変更

・ 51 ページ

(訂正前)

前事業年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)						
	(損益計算書) 前期まで営業外収益の「雑収入」に含めて表示しておりました「商品配送収入」、「保険金収入」、「受取賃貸収入」については、営業外収益の 100 分の 10 を超えたため区分掲記しました。 なお、 <u>前期</u> における金額は以下のとおりであります。 <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>商品配送収入</td> <td style="text-align: right;">752 千円</td> </tr> <tr> <td>保険金収入</td> <td style="text-align: right;">4,003 千円</td> </tr> <tr> <td>受取賃貸収入</td> <td style="text-align: right;">3,006 千円</td> </tr> </table>	商品配送収入	752 千円	保険金収入	4,003 千円	受取賃貸収入	3,006 千円
商品配送収入	752 千円						
保険金収入	4,003 千円						
受取賃貸収入	3,006 千円						

(訂正後)

前事業年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)		
	(損益計算書) 前事業年度まで営業外収益の「雑収入」に含めて表示しておりました「受取賃貸収入」については、営業外収益の 100 分の 10 を超えたため区分掲記しました。 なお、 <u>前事業年度</u> における金額は以下のとおりであります。 <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>受取賃貸収入</td> <td style="text-align: right;">3,006 千円</td> </tr> </table>	受取賃貸収入	3,006 千円
受取賃貸収入	3,006 千円		

追加情報

・ 52 ページ

(訂正前)

前事業年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)
	(損益計算書) 当社グループは、オートバイ小売販売を営む子会社「株式会社モーターサイクル」を設立し、平成 19 年 4 月 1 日より本格的に小売販売事業を開始しております。 当社のエンドユーザーに対するオートバイ名義登録手数料、保険手数料収入は、従来、営業外収益の「雑収入」に含めて計上しておりましたが、 <u>グループ会社</u> として、重要性が増加することとなったことから、 <u>当連結会計年度</u> から「売上高」に含めて計上することとしました。 この結果、従来の方法によった場合と比較して売上総利益及び営業利益は 10,811 千円増加しております。また、当該処理の変更による中間財務諸表に与える影響は 4,772 千円であります。

(訂正後)

前事業年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)
	(損益計算書) 当社は、オートバイ小売販売を営む子会社「株式会社アイケイモーターサイクル」を平成 19 年 2 月に設立し、平成 19 年 4 月 1 日より本格的に小売販売事業を開始しております。 当社のエンドユーザーに対するオートバイ名義登録手数料等、保険手数料収入は、従来、営業外収益の「雑収入」に含めて計上しておりましたが、 <u>オートバイ小</u>

売販売の展開にともない重要性が増したため、当事業年度の下期から「売上高」に含めて計上することとしました。

この結果、従来の方法によった場合と比較して売上総利益及び営業利益は10,811千円増加しております。また、当該処理の変更による中間財務諸表に与える影響は4,772千円であります。

(税効果会計関係)

・58ページ

(訂正前)

前事業年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 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 (単位：千円)	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 (単位：千円)
繰延税金資産	繰延税金資産
たな卸資産評価損否認	たな卸資産評価損否認
7,658	8,939
未払事業税	未払事業税
34,149	46,037
未払事業所税	未払事業所税
1,612	2,130
その他	その他
7,971	8,237
繰延税金資産(流動)計	繰延税金資産(流動)計
51,392	65,344
減価償却超過額	減価償却超過額
8,008	6,806
繰延資産償却超過額	繰延資産償却超過額
26,935	13,923
固定資産臨時償却費超過額	固定資産臨時償却費超過額
8,959	2,554
繰延税金資産(固定)計	繰延税金資産(固定)計
43,903	51,773
繰延税金資産計	繰延税金資産計
95,295	117,118
2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳	2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳
法定実効税率	法定実効税率
40.7%	40.7%
(調整)	(調整)
留保金課税	住民税均等割
5.7%	2.5%
住民税均等割	交際費等永久に損金に算入されない項目
2.7%	0.4%
交際費等永久に損金に算入されない項目	その他
0.7%	0.5%
その他	税効果会計適用後の法人税等の負担率
0.3%	44.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	
49.5%	

(訂正後)

前事業年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 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 (単位：千円)	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 (単位：千円)
繰延税金資産	繰延税金資産
たな卸資産評価損否認	たな卸資産評価損否認
7,658	8,939
未払事業税	未払事業税
34,149	46,037
未払事業所税	未払事業所税
1,612	2,130
その他	その他
7,971	8,237
繰延税金資産(流動)計	繰延税金資産(流動)計
51,392	65,344
減価償却超過額	減価償却超過額
8,008	6,806
繰延資産償却超過額	繰延資産償却超過額
26,935	13,923
固定資産臨時償却費超過額	減損損失
8,959	2,554
繰延税金資産(固定)計	投資損失引当金
43,903	28,490
繰延税金資産計	繰延税金資産(固定)計
95,295	51,773
	繰延税金資産計
	117,118

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳	2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳
法定実効税率 (調整) 40.7%	法定実効税率 (調整) 40.7%
留保金課税 5.7%	住民税均等割 2.5%
住民税均等割 2.7%	交際費等永久に損金に算入されない項目 1.0%
交際費等永久に損金に算入されない項目 0.7%	その他 0.1%
その他 0.3%	税効果会計適用後の法人税等の負担率 44.1%
税効果会計適用後の法人税等の負担率 49.5%	

(1株当たり情報)

・59 ページ

(訂正前)

前事業年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)								
1株当たり純資産額 62,084.05 円	1株当たり純資産額 27,004.46 円								
1株当たり当期純利益金額 13,445.06 円	1株当たり当期純利益金額 6,554.42 円								
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 13,158.92 円	潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 6,530.63 円								
当社は、平成 18 年 1 月 17 日付で株式 1 株につき 4 株の株式分割を行っております。 なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の 1 株当たり情報については、以下のとおりとなります。	当社は、平成 18 年 12 月 1 日付で株式 1 株につき 3 株の株式分割を行っております。 なお、1株当たり純資産額、1株当たり当期純利益金額及び潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額は、当該株式分割が期首に行われたものとして算出しております。								
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">前事業年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額</td> <td>42,132.47 円</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益金額</td> <td>9,564.80 円</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額</td> <td>9,512.06 円</td> </tr> </tbody> </table>	前事業年度		1株当たり純資産額	42,132.47 円	1株当たり当期純利益金額	9,564.80 円	潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	9,512.06 円	
前事業年度									
1株当たり純資産額	42,132.47 円								
1株当たり当期純利益金額	9,564.80 円								
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	9,512.06 円								

(訂正後)

前事業年度 (自 平成 17 年 9 月 1 日 至 平成 18 年 8 月 31 日)	当事業年度 (自 平成 18 年 9 月 1 日 至 平成 19 年 8 月 31 日)																
1株当たり純資産額 62,084.05 円	1株当たり純資産額 27,004.46 円																
1株当たり当期純利益金額 13,445.06 円	1株当たり当期純利益金額 6,554.42 円																
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 13,158.92 円	潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 6,530.63 円																
当社は、平成 18 年 1 月 17 日付で株式 1 株につき 4 株の株式分割を行っております。 なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の 1 株当たり情報については、以下のとおりとなります。	当社は、平成 18 年 12 月 1 日付で株式 1 株につき 3 株の株式分割を行っております。 なお、当該株式分割が前期首に行われたと仮定した場合の前事業年度における 1 株当たり情報については、以下のとおりとなります。																
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">前事業年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額</td> <td>42,132.47 円</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益金額</td> <td>9,564.80 円</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額</td> <td>9,512.06 円</td> </tr> </tbody> </table>	前事業年度		1株当たり純資産額	42,132.47 円	1株当たり当期純利益金額	9,564.80 円	潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	9,512.06 円	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">前事業年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1株当たり純資産額</td> <td>20,694.68 円</td> </tr> <tr> <td>1株当たり当期純利益金額</td> <td>4,481.68 円</td> </tr> <tr> <td>潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額</td> <td>4,386.30 円</td> </tr> </tbody> </table>	前事業年度		1株当たり純資産額	20,694.68 円	1株当たり当期純利益金額	4,481.68 円	潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	4,386.30 円
前事業年度																	
1株当たり純資産額	42,132.47 円																
1株当たり当期純利益金額	9,564.80 円																
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	9,512.06 円																
前事業年度																	
1株当たり純資産額	20,694.68 円																
1株当たり当期純利益金額	4,481.68 円																
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額	4,386.30 円																