

## 【表紙】

【提出書類】	有価証券報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成21年6月17日
【事業年度】	第32期（自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日）
【会社名】	株式会社ベルーナ
【英訳名】	BELLUNA CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 安野 清
【本店の所在の場所】	埼玉県上尾市宮本町4番2号
【電話番号】	048（771）7753（代表）
【事務連絡者氏名】	管理本部長 須藤 滋
【最寄りの連絡場所】	埼玉県上尾市宮本町4番2号
【電話番号】	048（771）7753（代表）
【事務連絡者氏名】	管理本部長 須藤 滋
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

## 1【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

平成20年6月27日に提出した第32期（自平成19年4月1日 至平成20年3月31日）有価証券報告書の記載事項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、有価証券報告書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1 企業の概況

1 主要な経営指標等の推移

(1) 連結経営指標等

第2 事業の状況

1 業績等の概要

(2) キャッシュ・フロー

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表等

④ 連結キャッシュ・フロー計算書

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_線で示しております。

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

(訂正前)

回次	第28期	第29期	第30期	第31期	第32期
決算年月	平成16年3月	平成17年3月	平成18年3月	平成19年3月	平成20年3月
売上高 (百万円)	109,626	115,098	121,938	129,912	125,173
経常利益 (百万円)	11,092	11,589	12,118	12,622	7,151
当期純利益 (百万円)	6,490	6,777	6,935	7,141	3,435
純資産額 (百万円)	42,703	48,920	57,197	64,718	64,327
総資産額 (百万円)	93,256	97,015	119,253	149,239	160,707
1株当たり純資産額 (円)	2,035.47	2,119.40	2,220.42	1,223.95	1,254.05
1株当たり当期純利益 (円)	306.57	293.63	274.95	134.88	66.14
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	291.57	277.28	258.59	130.52	61.78
自己資本比率 (%)	45.8	50.4	48.0	43.3	39.9
自己資本利益率 (%)	16.2	14.8	13.1	11.7	5.3
株価収益率 (倍)	12.13	12.77	9.53	12.00	12.62
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	7,245	△1,948	△1,609	△5,964	<u>△12,519</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△4,992	△3,114	△1,900	△8,539	<u>△8,243</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△638	778	14,802	20,703	11,926
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	12,792	8,536	19,960	26,385	17,222
従業員数 [外、平均臨時雇用者数] (人)	789 [1,472]	913 [1,643]	1,027 [1,746]	1,102 [1,793]	1,249 [1,590]

(注) <省略>

(訂正後)

回次	第28期	第29期	第30期	第31期	第32期
決算年月	平成16年3月	平成17年3月	平成18年3月	平成19年3月	平成20年3月
売上高 (百万円)	109,626	115,098	121,938	129,912	125,173
経常利益 (百万円)	11,092	11,589	12,118	12,622	7,151
当期純利益 (百万円)	6,490	6,777	6,935	7,141	3,435
純資産額 (百万円)	42,703	48,920	57,197	64,718	64,327
総資産額 (百万円)	93,256	97,015	119,253	149,239	160,707
1株当たり純資産額 (円)	2,035.47	2,119.40	2,220.42	1,223.95	1,254.05
1株当たり当期純利益 (円)	306.57	293.63	274.95	134.88	66.14
潜在株式調整後1株当たり当期純利益 (円)	291.57	277.28	258.59	130.52	61.78
自己資本比率 (%)	45.8	50.4	48.0	43.3	39.9
自己資本利益率 (%)	16.2	14.8	13.1	11.7	5.3
株価収益率 (倍)	12.13	12.77	9.53	12.00	12.62
営業活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	7,245	△1,948	△1,609	△5,964	<u>△11,119</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△4,992	△3,114	△1,900	△8,539	<u>△9,642</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー (百万円)	△638	778	14,802	20,703	11,926
現金及び現金同等物の期末残高 (百万円)	12,792	8,536	19,960	26,385	17,222
従業員数 〔外、平均臨時雇用者数〕 (人)	789 [1,472]	913 [1,643]	1,027 [1,746]	1,102 [1,793]	1,249 [1,590]

(注) <省略>

## 第2【事業の状況】

### 1【業績等の概要】

#### (2) キャッシュ・フロー

##### (訂正前)

当連結会計年度末における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末比9,163百万円減の17,222百万円となりました。

##### (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により使用した資金は12,519百万円ですが、これは、営業貸付金が増加した事が主な要因です。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動により使用した資金8,243百万円は、有形固定資産取得が主な要因です。前連結会計年度比296百万円（前連結会計年度比3.5%減少）減少となりました。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において財務活動により取得した資金は11,926百万円となりました。（前連結会計年度は20,703百万円の取得）これは㈱サンステージ等の借入金が増加したことによるものです。

##### (訂正後)

当連結会計年度末における連結ベースの現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末比9,163百万円減の17,222百万円となりました。

##### (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により使用した資金は11,119百万円ですが、これは、営業貸付金が増加した事が主な要因です。

##### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動により使用した資金9,642百万円は、有形固定資産取得が主な要因です。前連結会計年度比1,102百万円（前連結会計年度比12.9%増加）増加となりました。

##### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度において財務活動により取得した資金は11,926百万円となりました。（前連結会計年度は20,703百万円の取得）これは㈱サンステージ等の借入金が増加したことによるものです。

## 第5【経理の状況】

### (1) 【連結財務諸表】

#### ④【連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

		前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3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			
税金等調整前当期純利益		12,686	6,077
減価償却費		965	1,105
返品調整引当金減少額		△38	△6
貸倒引当金増加額		289	1,102
商品改修引当金増加額		—	295
賞与引当金増加額(△減少)		△1	12
退職給付引当金増加額		23	46
役員退職慰労引当金減少額		△34	△16
ポイント引当金増加額		209	171
利息返還損失引当金増加額		1,156	574
受取利息及び受取配当金		△313	△391
支払利息		222	399
通貨スワップ・オプション評価損		—	2,091
有価証券売却損益		△76	454
投資有価証券売却益		△403	△127
新株予約権戻入益		△5	—
投資有価証券評価損		368	935
有形固定資産除却損		16	3
売上債権の減少額(△増加額)		△50	1,125
営業貸付金の増加額		△14,143	△10,055
たな卸資産の増加額		△836	△4,912
その他流動資産の増加額		△897	△2,003
仕入債務の減少額		△398	△2,480
その他流動負債の増加額(△減少額)		1,314	△1,476
その他固定負債の減少額		△133	△93
その他(△減少額)		△221	706
小計		△301	△6,461
利息及び配当金の受取額		314	390
利息の支払額		△218	△408
法人税等の支払額		△5,759	△6,039
営業活動によるキャッシュ・フロー		△5,964	△12,519

		前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)
区分	注記 番号	金額 (百万円)	金額 (百万円)
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		△2,209	△513
定期預金の払戻による収入		2,437	806
有価証券の取得による支出		△1,700	△4,036
有価証券の売却による収入		1,599	4,237
有形固定資産の取得による支出		△2,707	△6,403
有形固定資産の売却による収入		4	5
無形固定資産の取得による支出		△409	△834
投資有価証券の取得による支出		△9,119	△2,948
投資有価証券の売却による収入		4,734	3,322
貸付による支出		△850	△3,513
貸付金回収による収入		70	2,750
その他の投資による支出		△427	△1,430
その他の投資の回収による収入		36	315
投資活動によるキャッシュ・ フロー		△8,539	△8,243
III 財務活動によるキャッシュ・ フロー			
短期借入金の純増加額		7,330	3,119
長期借入れによる収入		6,888	13,265
長期借入金の返済による支出		△2,045	△1,880
新株の発行による収入		4,121	—
社債の発行収入		11,000	—
社債の償還支出		△2,778	—
自己株式の売却による収入		0	0
自己株式の取得による支出		△2,640	△1,795
配当金の支払額		△1,172	△783
財務活動によるキャッシュ・ フロー		20,703	11,926
IV 現金及び現金同等物に係る換算差 額		13	△421
V 現金及び現金同等物の増減額		6,212	△9,256
VI 現金及び現金同等物の期首残高		19,960	26,385
VII 新規連結子会社の現金及び現金同 等物の期首残高		212	93
VIII 現金及び現金同等物の期末残高	※	26,385	17,222

(訂正後)

		前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3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			
税金等調整前当期純利益		12,686	6,077
減価償却費		965	1,105
返品調整引当金減少額		△38	△6
貸倒引当金増加額		289	1,102
商品改修引当金増加額		—	295
賞与引当金増加額(△減少)		△1	12
退職給付引当金増加額		23	46
役員退職慰労引当金減少額		△34	△16
ポイント引当金増加額		209	171
利息返還損失引当金増加額		1,156	574
受取利息及び受取配当金		△313	△391
支払利息		222	399
通貨スワップ・オプション評価損		—	2,091
有価証券売却損益		△76	454
投資有価証券売却益		△403	△127
新株予約権戻入益		△5	—
投資有価証券評価損		368	935
有形固定資産除却損		16	3
売上債権の減少額(△増加額)		△50	1,125
営業貸付金の増加額		△14,143	△10,055
たな卸資産の増加額		△836	△4,912
その他流動資産の増加額		△897	△603
仕入債務の減少額		△398	△2,480
その他流動負債の増加額(△減少額)		1,314	△1,476
その他固定負債の減少額		△133	△93
その他(△減少額)		△221	706
小計		△301	△5,062
利息及び配当金の受取額		314	390
利息の支払額		△218	△408
法人税等の支払額		△5,759	△6,039
営業活動によるキャッシュ・フロー		△5,964	△11,119



		前連結会計年度 (自 平成18年4月1日 至 平成19年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成19年4月1日 至 平成20年3月31日)
区分	注記 番号	金額 (百万円)	金額 (百万円)
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		△2,209	△513
定期預金の払戻による収入		2,437	806
有価証券の取得による支出		△1,700	△4,036
有価証券の売却による収入		1,599	4,237
有形固定資産の取得による支出		△2,707	△6,403
有形固定資産の売却による収入		4	5
無形固定資産の取得による支出		△409	△834
投資有価証券の取得による支出		△9,119	△2,948
投資有価証券の売却による収入		4,734	<u>1,923</u>
貸付による支出		△850	△3,513
貸付金回収による収入		70	2,750
その他の投資による支出		△427	△1,430
その他の投資の回収による収入		36	315
投資活動によるキャッシュ・ フロー		△8,539	<u>△9,642</u>
III 財務活動によるキャッシュ・ フロー			
短期借入金の純増加額		7,330	3,119
長期借入れによる収入		6,888	13,265
長期借入金の返済による支出		△2,045	△1,880
新株の発行による収入		4,121	—
社債の発行収入		11,000	—
社債の償還支出		△2,778	—
自己株式の売却による収入		0	0
自己株式の取得による支出		△2,640	△1,795
配当金の支払額		△1,172	△783
財務活動によるキャッシュ・ フロー		20,703	11,926
IV 現金及び現金同等物に係る換算差 額		13	△421
V 現金及び現金同等物の増減額		6,212	△9,256
VI 現金及び現金同等物の期首残高		19,960	26,385
VII 新規連結子会社の現金及び現金同 等物の期首残高		212	93
VIII 現金及び現金同等物の期末残高	※	26,385	17,222