



平成23年8月11日

各 位

会 社 名 日本産業ホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役会長 鮎川 純太
コード番号 4352 札幌証券取引所
問合せ先 経営管理本部長 松本 敬一
(TEL 03-5302-1901)

(訂正・数値データ訂正あり)「平成23年6月期 第1四半期決算短信」の一部訂正について

平成23年8月11日に「過年度有価証券報告書、四半期報告書及び決算短信等の修正に関するお知らせ」においてお知らせいたしましたとおり、第20期第1四半期（自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日）決算短信の記載事項の一部で、子会社の会計処理における取引未決算勘定に関して、売上計上が適切な会計処理と判断したことによる訂正事項があり、この方針に基づき、平成22年11月11日に発表いたしました「平成23年6月期 第1四半期決算短信」を下記のとおり訂正いたしましたのでお知らせいたします。

なお、訂正箇所については、訂正前及び訂正後をそれぞれ記載の上、訂正箇所には_____を付して表示しております。

また、数値データにも訂正がありましたので訂正後の数値データも送信いたします。

記

【訂正前】 P 1

1. 平成23年6月期第1四半期の連結業績（平成22年7月1日～平成22年9月30日）

(1) 連結経営成績（累計） (%表示は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
23年6月期第1四半期	240	82.7	△65	—	△67	—	△69	—
22年6月期第1四半期	131	—	△89	—	△83	—	△77	—

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後	
		1株当たり四半期純利益	円 銭
23年6月期第1四半期	△268.31	—	円 銭
22年6月期第1四半期	△491.61	—	円 銭

(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 円 銭	
	百万円		百万円			円 銭	
23年6月期第1四半期	356		138		37.3	515.03	
22年6月期	441		207		45.7	782.64	

(参考) 自己資本

23年6月期第1四半期

132 百万円

22年6月期

201 百万円

【訂正後】 P 1

(1) 連結経営成績（累計）

(%表示は対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
23年6月期第1四半期	269	104.8	△36	—	△38	—	△40	—
22年6月期第1四半期	131	—	△89	—	△83	—	△77	—
		潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益						
		1株当たり四半期純利益						
23年6月期第1四半期		円 銭	△155.80		円 銭	—		
22年6月期第1四半期		円 銭	△491.61		円 銭	—		

(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 円 銭	
	百万円		百万円			百万円	
23年6月期第1四半期	353		208		57.5	786.00	
22年6月期	441		248		55.0	941.10	

(参考) 自己資本

23年6月期第1四半期

202 百万円

22年6月期

242 百万円

【訂正前】 P 4・5

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

〈省略〉

情報技術事業につきましては、WE Bアプリケーションやソフトウェアの開発を中心としたインターネット関連商品の受託開発業務に注力しましたが、収益性の高い案件の獲得には至らず、事業の拡大を図っていくことができませんでした。事業全体として、売上高 29,531 千円（前年同期比 170.5%）、営業損失 9,770 千円（前年同期 営業損失 18,195 千円）となりました。

〈省略〉

この結果、当第1四半期連結会計期間の業績は、売上高は 240,745 千円、営業損失 65,839 千円、経常損失 67,199 千円となり、四半期純損失は 69,250 千円（前年同四半期 77,058 千円）となりました。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

1. 財政状態の分析

当第1四半期末における資産、負債及び純資産の状態は以下のとおりです。

①資産

当第1四半期末の流動資産は 171,351 千円（前連結会計年度末比 89,380 千円減）となりました。これは主として、現金及び預金、受取手形及び売掛金などが減少したことによるものであります。

固定資産は 185,163 千円（前連結会計年度末比 3,988 千円増）となりました。これは主として、建物附属設備などが減少し、ソフトウェア仮勘定などが増加したことによるものです。

この結果、資産合計は 356,514 千円（前連結会計年度末比 85,392 千円減）となりました。

②負債

当第1四半期末の流動負債は 214,536 千円（前連結会計年度末比 16,279 千円減）となりました。これは主として、取引未決算勘定などが増加し、支払手形及び買掛金などが減少したことによるものです。

固定負債は 3,415 千円（前連結会計年度末比 43 千円減）となりました。これは主として、繰延税金負債が増加し、長期前受金が減少したことによるものです。

この結果、負債合計は、217,951 千円（前連結会計年度末比 16,322 千円減）となりました。

③純資産

当第1四半期末の純資産合計は 138,562 千円（前連結会計年度末比 69,069 千円減）となりました。これは、利益剰余金が減少したことによるものであります。

2. キャッシュ・フローの状況

〈省略〉

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動による資金の減少額は、48,626 千円となりました。これは主に、税金等調整前四半期純損失 68,215 千円、たな卸資産の増加 10,102 千円、取引未決算勘定の増加額 30,490 千円等によるものであります。

〈省略〉

【訂正後】P 4・5

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

〈省略〉

情報技術事業につきましては、WE Bアプリケーションやソフトウェアの開発を中心としたインターネット関連商品の受託開発業務に注力しましたが、収益性の高い案件の獲得には至らず、事業の拡大を図っていくことができませんでした。事業全体として、売上高58,569千円（前年同期比436.5%）、営業利益19,267千円（前年同期 営業損失18,195千円）となりました。

〈省略〉

この結果、当第1四半期連結会計期間の業績は、売上高は269,783千円、営業損失は36,801千円、経常損失は38,161千円となり、四半期純損失は40,212千円（前年同四半期 77,058千円）となりました。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

1. 財政状態の分析

当第1四半期末における資産、負債及び純資産の状態は以下のとおりです。

①資産

当第1四半期末の流動資産は167,854千円（前連結会計年度末比92,330千円減）となりました。これは主として、現金及び預金、受取手形及び売掛金などが減少したことによるものであります。

固定資産は185,163千円（前連結会計年度末比3,988千円増）となりました。これは主として、建物附属設備などが減少し、ソフトウェア仮勘定などが増加したことによるものです。

この結果、資産合計は353,017千円（前連結会計年度末比88,342千円減）となりました。

②負債

当第1四半期末の流動負債は141,101千円（前連結会計年度末比48,267千円減）となりました。これは主として、支払手形及び買掛金などが減少したことによるものです。

固定負債は3,415千円（前連結会計年度末比43千円減）となりました。これは主として、繰延税金負債が増加し、長期前受金が減少したことによるものです。

この結果、負債合計は、144,516千円（前連結会計年度末比48,310千円減）となりました。

③純資産

当第1四半期末の純資産合計は208,500千円（前連結会計年度末比40,031千円減）となりました。これは、利益剰余金が減少したことによるものであります。

2. キャッシュ・フローの状況

〈省略〉

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動による資金の減少額は、48,626千円となりました。これは主に、税金等調整前四半期純損失39,177千円、たな卸資産の増加10,102千円等によるものであります。

〈省略〉

【訂正前】 P 5・6

2. その他の情報

〈省略〉

(4) 継続企業の前提に関する重要事象等の概要

当社グループは、前連結会計年度まで4期連続して営業損失、経常損失及び当期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローも4期連続してマイナスになっております。当四半期連結会計期間においては65,839千円の営業損失、67,199千円の経常損失、69,250千円の四半期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローのマイナスを48,626千円計上しております。

〈省略〉

【訂正後】 P 5・6

2. その他の情報

〈省略〉

(4) 継続企業の前提に関する重要事象等の概要

当社グループは、前連結会計年度まで4期連続して営業損失、経常損失及び当期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローも4期連続してマイナスになっております。当四半期連結会計期間においては36,801千円の営業損失、38,161千円の経常損失、40,212千円の四半期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローのマイナスを48,626千円計上しております。

〈省略〉

【訂正前】 P 7・8

5. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	当第1四半期連結会計期間末 (平成22年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	34,318	86,795
受取手形及び売掛金	117,250	169,528
商品及び製品	8,392	2,725
仕掛品	12,638	8,165
原材料及び貯蔵品	2,818	2,855
未収入金	5,834	5,075
その他	<u>18,271</u>	<u>13,790</u>
貸倒引当金	△28,172	△28,204
流動資産合計	<u>171,351</u>	<u>260,732</u>
固定資産		
有形固定資産	10,525	22,672
無形固定資産		
ソフトウェア	796	845
ソフトウェア仮勘定	38,000	20,000
その他	84	84
無形固定資産合計	<u>38,880</u>	<u>20,929</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	93,940	95,158
差入保証金	25,076	25,209
長期未収入金	42,134	42,134
その他	16,017	16,207
貸倒引当金	△41,411	△41,137
投資その他の資産合計	<u>135,757</u>	<u>137,572</u>
固定資産合計	<u>185,163</u>	<u>181,174</u>
資産合計	<u>356,514</u>	<u>441,907</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	92,019	140,654
短期借入金	5,000	—
未払費用	26,765	23,981
未払法人税等	1,332	4,560
取引未決算勘定	<u>73,435</u>	<u>42,945</u>
その他	15,983	18,673
流動負債合計	<u>214,536</u>	<u>230,815</u>
固定負債		
長期預り保証金	3,082	3,082
繰延税金負債	332	207
その他	—	168
固定負債合計	<u>3,415</u>	<u>3,458</u>
負債合計	<u>217,951</u>	<u>234,274</u>

(単位：千円)

前連結会計年度末に係る

当第1四半期連結会計期間末

(平成22年9月30日)

要約連結貸借対照表

(平成22年6月30日)

純資産の部		
株主資本		
資本金	832,668	832,668
資本剰余金	738,123	738,123
利益剰余金	<u>△1,438,344</u>	<u>△1,369,093</u>
株主資本合計	<u>132,447</u>	<u>201,698</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	481	300
評価・換算差額等合計	481	300
新株予約権	5,634	5,634
純資産合計	<u>138,562</u>	<u>207,632</u>
負債純資産合計	<u>356,514</u>	<u>441,907</u>

【訂正後】 P 7・8

5. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	当第1四半期連結会計期間末 (平成22年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	34,318	86,795
受取手形及び売掛金	117,250	169,528
商品及び製品	8,392	2,725
仕掛品	12,638	8,165
原材料及び貯蔵品	2,818	2,855
未収入金	5,834	5,075
その他	<u>14,774</u>	<u>13,243</u>
貸倒引当金	△28,172	△28,204
流動資産合計	<u>167,854</u>	<u>260,185</u>
固定資産		
有形固定資産	10,525	22,672
無形固定資産		
ソフトウェア	796	845
ソフトウェア仮勘定	38,000	20,000
その他	84	84
無形固定資産合計	38,880	20,929
投資その他の資産		
投資有価証券	93,940	95,158
差入保証金	25,076	25,209
長期未収入金	42,134	42,134
その他	16,017	16,207
貸倒引当金	△41,411	△41,137
投資その他の資産合計	135,757	137,572
固定資産合計	185,163	181,174
資産合計	<u>353,017</u>	<u>441,359</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	92,019	140,654
短期借入金	5,000	—
未払費用	26,765	23,981
未払法人税等	1,332	4,560
その他	15,983	<u>20,171</u>
流動負債合計	<u>141,101</u>	189,368
固定負債		
長期預り保証金	3,082	3,082
繰延税金負債	332	207
その他	—	168
固定負債合計	3,415	3,458
負債合計	<u>144,516</u>	192,827

(単位：千円)

前連結会計年度末に係る

当第1四半期連結会計期間末

(平成22年9月30日)

要約連結貸借対照表

(平成22年6月30日)

純資産の部		
株主資本		
資本金	832,668	832,668
資本剰余金	738,123	738,123
利益剰余金	<u>△1,368,406</u>	<u>△1,328,193</u>
株主資本合計	<u>202,385</u>	<u>242,598</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	481	300
評価・換算差額等合計	481	300
新株予約権	5,634	5,634
純資産合計	<u>208,500</u>	<u>248,532</u>
負債純資産合計	<u>353,017</u>	<u>441,359</u>

【訂正前】 P 9

(2) 四半期連結損益計算書
(第1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日)
売上高	131,753	<u>240,745</u>
売上原価	111,745	208,809
売上総利益	20,008	<u>31,935</u>
販売費及び一般管理費	109,105	97,774
営業損失(△)	△89,096	<u>△65,839</u>
営業外収益		
受取利息	411	28
持分法による投資利益	5,174	—
預り保証金償却	—	168
その他	714	25
営業外収益合計	6,299	222
営業外費用		
支払利息	374	58
持分法による投資損失	—	1,524
営業外費用合計	374	1,582
経常損失(△)	△83,171	<u>△67,199</u>
特別利益		
固定資産売却益	—	138
投資有価証券売却益	7,024	—
貸倒引当金戻入額	256	31
特別利益合計	7,280	170
特別損失		
前期損益修正損	—	16
固定資産除却損	365	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	1,170
特別損失合計	365	1,186
税金等調整前四半期純損失(△)	△76,256	<u>△68,215</u>
法人税等	801	1,035
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	—	<u>△69,250</u>
四半期純損失(△)	△77,058	<u>△69,250</u>

【訂正後】 P 9

(2) 四半期連結損益計算書
(第1四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日)
売上高	131,753	<u>269,783</u>
売上原価	111,745	208,809
売上総利益	20,008	<u>60,973</u>
販売費及び一般管理費	109,105	97,774
営業損失(△)	△89,096	<u>△36,801</u>
営業外収益		
受取利息	411	28
持分法による投資利益	5,174	—
預り保証金償却	—	168
その他	714	25
営業外収益合計	6,299	222
営業外費用		
支払利息	374	58
持分法による投資損失	—	1,524
営業外費用合計	374	1,582
経常損失(△)	△83,171	<u>△38,161</u>
特別利益		
固定資産売却益	—	138
投資有価証券売却益	7,024	—
貸倒引当金戻入額	256	31
特別利益合計	7,280	170
特別損失		
前期損益修正損	—	16
固定資産除却損	365	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	1,170
特別損失合計	365	1,186
税金等調整前四半期純損失(△)	△76,256	<u>△39,177</u>
法人税等	801	1,035
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	—	<u>△40,212</u>
四半期純損失(△)	△77,058	<u>△40,212</u>

【訂正前】 P 10・11

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純損失（△）	△76,256	△68,215
減価償却費	1,089	832
のれん償却額	334	—
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△256	242
受取利息及び受取配当金	△411	△28
支払利息	374	58
持分法による投資損益（△は益）	△5,174	1,524
有形固定資産売却損益（△は益）	—	△138
有形固定資産除却損	65	—
無形固定資産除却損	300	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	1,170
投資有価証券売却損益（△は益）	△7,024	—
売上債権の増減額（△は増加）	17,685	51,504
たな卸資産の増減額（△は増加）	△7,558	△10,102
長期前払費用の増減額（△は増加）	251	112
破産更生債権等の増減額（△は増加）	△2,282	—
その他の資産の増減額（△は増加）	△17,203	△5,750
未払金の増減額（△は減少）	5,548	1,698
未払費用の増減額（△は減少）	8,718	2,724
未払消費税等の増減額（△は減少）	△190	△2,461
仕入債務の増減額（△は減少）	△22,176	△48,124
その他の負債の増減額（△は減少）	1,443	△449
小計	△102,724	△75,401
利息及び配当金の受取額	164	28
利息の支払額	△374	—
取引未決算勘定の増減額（△は減少）	—	30,490
法人税等の支払額	△3,591	△3,742
営業活動によるキャッシュ・フロー	△106,525	△48,626
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△23,994	△1,470
有形固定資産の売却による収入	—	11,502
無形固定資産の取得による支出	—	△18,000
投資有価証券の取得による支出	△10,000	—
投資有価証券の売却による収入	8,000	—
貸付による支出	△61,000	—
貸付金の回収による収入	61,156	78
事業譲受による支出	△10,000	—
差入保証金の差入による支出	—	△961
投資活動によるキャッシュ・フロー	△35,838	△8,850

(単位：千円)

前第1四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	— 5,000
短期借入金の返済による支出	△105,300 —
株式の発行による収入	200,088 —
財務活動によるキャッシュ・フロー	94,788 5,000
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△47,576 △52,477
現金及び現金同等物の期首残高	98,981 86,795
現金及び現金同等物の四半期末残高	51,405 34,318

【訂正後】 P 10・11

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純損失（△）	△76,256	△39,177
減価償却費	1,089	832
のれん償却額	334	—
貸倒引当金の増減額（△は減少）	△256	242
受取利息及び受取配当金	△411	△28
支払利息	374	58
持分法による投資損益（△は益）	△5,174	1,524
有形固定資産売却損益（△は益）	—	△138
有形固定資産除却損	65	—
無形固定資産除却損	300	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	1,170
投資有価証券売却損益（△は益）	△7,024	—
売上債権の増減額（△は増加）	17,685	51,504
たな卸資産の増減額（△は増加）	△7,558	△10,102
長期前払費用の増減額（△は増加）	251	112
破産更生債権等の増減額（△は増加）	△2,282	—
その他の資産の増減額（△は増加）	△17,203	△4,298
未払金の増減額（△は減少）	5,548	1,698
未払費用の増減額（△は減少）	8,718	2,724
未払消費税等の増減額（△は減少）	△190	△2,461
仕入債務の増減額（△は減少）	△22,176	△48,124
その他の負債の増減額（△は減少）	1,443	△449
小計	△102,724	△44,911
利息及び配当金の受取額	164	28
利息の支払額	△374	—
法人税等の支払額	△3,591	△3,742
営業活動によるキャッシュ・フロー	△106,525	△48,626
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△23,994	△1,470
有形固定資産の売却による収入	—	11,502
無形固定資産の取得による支出	—	△18,000
投資有価証券の取得による支出	△10,000	—
投資有価証券の売却による収入	8,000	—
貸付による支出	△61,000	—
貸付金の回収による収入	61,156	78
事業譲受による支出	△10,000	—
差入保証金の差入による支出	—	△961
投資活動によるキャッシュ・フロー	△35,838	△8,850

(単位：千円)

前第1四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入れによる収入	— 5,000
短期借入金の返済による支出	△105,300 —
株式の発行による収入	200,088 —
財務活動によるキャッシュ・フロー	94,788 5,000
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△47,576 △52,477
現金及び現金同等物の期首残高	98,981 86,795
現金及び現金同等物の四半期末残高	51,405 34,318

【訂正前】 P 1 2

(4) 継続企業の前提に関する注記

当社グループは、前連結会計年度まで4期連続して営業損失、経常損失及び当期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローも4期連続してマイナスになっております。当四半期連結会計期間においては 65,839 千円の営業損失、67,199 千円の経常損失、69,250 千円の四半期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローのマイナスを 48,626 千円計上しております。

〈省略〉

【訂正後】 P 1 2

(4) 継続企業の前提に関する注記

当社グループは、前連結会計年度まで4期連続して営業損失、経常損失及び当期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローも4期連続してマイナスになっております。当四半期連結会計期間においては 36,801 千円の営業損失、38,161 千円の経常損失、40,212 千円の四半期純損失を計上し、営業キャッシュ・フローのマイナスを 48,626 千円計上しております。

〈省略〉

【訂正前】 P 1 2・1 3

(5) セグメント情報

〈省略〉

【セグメント情報】

〈省略〉

2. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

当第1四半期連結累計期間（自平成22年7月1日 至平成22年9月30日）

(単位：千円)

	情報技術事業	コンサルティング事業	飲食事業	コスメ事業	計	調整額(注)	連結
売上高							
外部顧客への売上高	<u>28,892</u>	123,876	84,814	3,161	<u>240,745</u>	—	<u>240,745</u>
セグメント間の内部売上高又は振替高	638	—	—	—	638	△638	—
計	<u>29,531</u>	123,876	84,814	3,161	<u>241,383</u>	△638	<u>240,745</u>
セグメント損失	<u>9,770</u>	13,461	859	1,530	<u>25,622</u>	40,216	<u>65,839</u>

3. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容
(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	<u>△25,622</u>
セグメント間取引消去	7,488
会社費用（注）	△47,704
四半期連結損益計算書の営業利益	<u>△65,839</u>

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の管理部門に係る費用であります。

〈省略〉

【訂正後】 P 12・13

(5) セグメント情報

〈省略〉

【セグメント情報】

〈省略〉

2. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

当第1四半期連結累計期間（自平成22年7月1日 至平成22年9月30日）

(単位：千円)

	情報技術 事業	コンサルテ ィング事業	飲食事業	コスメ事業	計	調整額 (注)	連結
売上高							
外部顧客への売上高	<u>57,930</u>	123,876	84,814	3,161	<u>269,783</u>	—	<u>269,783</u>
セグメント間の内部 売上高又は振替高	638	—	—	—	638	△638	—
計	<u>58,569</u>	123,876	84,814	3,161	<u>270,422</u>	△638	<u>269,783</u>
セグメント利益又は損失 (△)	<u>19,267</u>	△13,461	△859	△1,530	<u>3,415</u>	△40,216	<u>△36,801</u>

3. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容
(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	<u>3,415</u>
セグメント間取引消去	7,488
全社費用 (注)	△47,704
四半期連結損益計算書の営業損失 (△)	<u>△36,801</u>

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない当社の管理部門に係る費用であります。

〈省略〉

以 上