



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3四半期決算短信」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3四半期（自 平成23年1月1日 至 平成23年3月31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23年6月16日に発表いたしました「平成23年6月期 第3四半期決算短信」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】サマリー

1. 平成23年6月期第3四半期の連結業績（平成22年7月1日～平成23年3月31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3四半期	517	△11.8	△146	—	△175	—	△185	—
22年6月期第3四半期	586	557.1	△242	—	△246	—	△266	—
△	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		円 銭					
23年6月期第3四半期	△718.08		—					
22年6月期第3四半期	△1,333.24		—					

(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
	百万円	百万円	%	円 銭
23年6月期第3四半期	149	16	10.9	63.44
22年6月期	441	207	45.7	782.64

(参考) 自己資本

23年6月期第3四半期

16 百万円

22年6月期

201 百万円

【訂正後】サマリー

1. 平成 23 年 6 月期第 3 四半期の連結業績（平成 22 年 7 月 1 日～平成 23 年 3 月 31 日）

		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3四半期		546	△8.3	△117	—	△146	—	△226	—
22年6月期第3四半期		595	567.4	△233	—	△237	—	△257	—
		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		円 銭					
23年6月期第3四半期		△876.54		—					
22年6月期第3四半期		△1,287.20		—					

(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
	百万円	百万円	%	円 銭
23年6月期第3四半期	149	16	10.9	63.44
22年6月期	441	248	56.0	941.10

(参考) 自己資本 23 年 6 月期第 3 四半期 16 百万円 22 年 6 月期 242 百万円

【訂正前】 P 2

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

〈省略〉

(2) 財政状態の分析

当第 3 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 3 四半期末の流動資産は 72,882 千円（前連結会計年度末比 187,849 千円減）となりました。これは主として、子会社の株式譲渡等で現金及び預金、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 77,035 千円（前連結会計年度末比 104,139 千円減）となりました。これは主として、子会社の株式譲渡等で長期貸付金などが増加し、建物付属設備、ソフトウェア仮勘定、投資有価証券、差入保証金及び長期間収入金並びに貸倒引当金などが減少したことによるものです。

この結果、資産合計は 149,917 千円（前連結会計年度末比 291,989 千円減）となりました。

② 負債

当第 3 四半期末の流動負債は 133,520 千円（前連結会計年度末比 97,295 千円減）となりました。これは主として、子会社の株式譲渡等で短期借入金及び未払金などが増加し、支払手形及び買掛金、取引未決算勘定などが減少したことによるものです。

固定負債は残高ゼロ（前連結会計年度末比 3,458 千円減）となりました。これは主として、子会社の株式譲渡等で預り保証金などが減少したことによるものです。

この結果、負債合計は 133,520 千円（前連結会計年度末比 100,753 千円減）となりました。

③ 純資産

当第 3 四半期末の純資産合計は 16,397 千円（前連結会計年度末比 191,235 千円減）となりました。これは、子会社の株式譲渡等で別途積立金などが減少したことによるものであります。

〈省略〉

【訂正後】 P 2

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

〈省略〉

(2) 財政状態の分析

当第3四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。

④ 資産

当第3四半期末の流動資産は 72,882 千円(前連結会計年度末比 187,302 千円減)となりました。これは主として、子会社の株式譲渡等で現金及び預金、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 77,035 千円(前連結会計年度末比 104,139 千円減)となりました。これは主として、子会社の株式譲渡等で長期貸付金などが増加し、建物付属設備、ソフトウェア仮勘定、投資有価証券、差入保証金及び長期末収入金並びに貸倒引当金などが減少したことによるものです。

この結果、資産合計は 149,917 千円(前連結会計年度末比 291,441 千円減)となりました。

⑤ 負債

当第3四半期末の流動負債は 133,520 千円(前連結会計年度末比 55,847 千円減)となりました。これは主として、子会社の株式譲渡等で短期借入金及び未払金などが増加し、支払手形及び買掛金、取引未決算勘定などが減少したことによるものです。

固定負債は残高ゼロ(前連結会計年度末比 3,458 千円減)となりました。これは主として、子会社の株式譲渡等で預り保証金などが減少したことによるものです。

この結果、負債合計は 133,520 千円(前連結会計年度末比 59,306 千円減)となりました。

⑥ 純資産

当第3四半期末の純資産合計は 16,397 千円(前連結会計年度末比 232,135 千円減)となりました。これは、子会社の株式譲渡等で別途積立金などが減少したことによるものであります。

〈省略〉

【訂正前】 P 3

2. その他の情報

〈省略〉

(4) 繼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。また、当第3四半期連結累計期間においても 146,365 千円の営業損失、175,826 千円の経常損失、185,336 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 87,797 千円計上しており、当第3四半期連結会計期間末の現金及び預金残高は、2,817 千円となっており営業債務の支払いが困難な状況も発生しております。

〈省略〉

【訂正後】 P 3

2. その他の情報

〈省略〉

(4) 繼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。また、当第3四半期連結累計期間においても 117,327 千円の営業損失、146,788 千円の経常損失、226,236 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 87,797 千円計上しており、当第3四半期連結会計期間末の現金及び預金残高は、2,817 千円となっており営業債務の支払いが困難な状況も発生しております。

〈省略〉

【訂正前】 P 5・6

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3四半期連結会計期間末 (平成23年3月31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	2,817	86,795
受取手形及び売掛金	45,616	169,528
商品及び製品	12,290	2,725
仕掛品	—	8,165
原材料及び貯蔵品	5,551	2,855
未収入金	3,549	5,075
その他	5,564	<u>13,790</u>
貸倒引当金	△2,506	△28,204
流動資産合計	72,882	260,732
固定資産		
有形固定資産	246	22,672
無形固定資産		
ソフトウェア	696	845
ソフトウェア仮勘定	—	20,000
その他	—	84
無形固定資産合計	696	20,929
投資その他の資産		
投資有価証券	59,839	95,158
長期貸付金	139,261	—
差入保証金	8,476	25,209
長期未収入金	13,087	42,134
その他	7,788	16,207
貸倒引当金	△152,360	△41,137
投資その他の資産合計	76,093	137,572
固定資産合計	77,035	181,174
資産合計	149,917	441,907
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	45,468	140,654
短期借入金	20,250	—
未払金	32,014	10,791
未払費用	27,441	23,981
未払法人税等	2,568	4,560
取引未決算勘定	—	42,945
その他	5,777	<u>7,881</u>
流動負債合計	133,520	230,815
固定負債		
長期預り保証金	—	3,082
繰延税金負債	—	207
その他	—	168
固定負債合計	—	3,458
負債合計	133,520	234,274

(単位：千円)

前連結会計年度末に係る

当第3四半期連結会計期間末

(平成23年3月31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	△1, 554, 418	△1, 369, 093
株主資本合計	16, 373	201, 698
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	—	300
評価・換算差額等合計	—	300
新株予約権	24	5, 634
純資産合計	16, 397	207, 632
負債純資産合計	149, 917	441, 907

【訂正後】P 5・6

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3四半期連結会計期間末 (平成23年3月31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	2,817	86,795
受取手形及び売掛金	45,616	169,528
商品及び製品	12,290	2,725
仕掛品	—	8,165
原材料及び貯蔵品	5,551	2,855
未収入金	3,549	5,075
その他	5,564	<u>13,243</u>
貸倒引当金	<u>△2,506</u>	<u>△28,204</u>
流動資産合計	72,882	<u>260,185</u>
固定資産		
有形固定資産	246	22,672
無形固定資産		
ソフトウェア	696	845
ソフトウェア仮勘定	—	20,000
その他	—	84
無形固定資産合計	696	20,929
投資その他の資産		
投資有価証券	59,839	95,158
長期貸付金	139,261	—
差入保証金	8,476	25,209
長期未収入金	13,087	42,134
その他	7,788	16,207
貸倒引当金	<u>△152,360</u>	<u>△41,137</u>
投資その他の資産合計	76,093	<u>137,572</u>
固定資産合計	77,035	181,174
資産合計	149,917	<u>441,359</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	45,468	140,654
短期借入金	20,250	—
未払金	32,014	10,791
未払費用	27,441	23,981
未払法人税等	2,568	4,560
その他	5,777	<u>9,379</u>
流動負債合計	133,520	<u>189,368</u>
固定負債		
長期預り保証金	—	3,082
繰延税金負債	—	207
その他	—	168
固定負債合計	—	3,458
負債合計	133,520	<u>192,827</u>

(単位：千円)

前連結会計年度末に係る

当第3四半期連結会計期間末

(平成23年3月31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	△1, 554, 418	△1, 328, 193
株主資本合計	16, 373	242, 598
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	—	300
評価・換算差額等合計	—	300
新株予約権	24	5, 634
純資産合計	16, 397	248, 532
負債純資産合計	149, 917	441, 359

【訂正前】 P 7

(2) 四半期連結損益計算書
(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成22年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成23年3月31日)
売上高	586,490	517,043
売上原価	536,064	439,775
売上総利益	50,426	77,267
販売費及び一般管理費	293,192	223,632
営業損失(△)	△242,766	△146,365
営業外収益		
受取利息	580	579
受取手数料	1,381	—
役員報酬返上益	1,374	559
税金等還付金	15	1,976
預り保証金償却	—	281
その他	1,338	183
営業外収益合計	4,690	3,579
営業外費用		
支払利息	5,314	450
持分法による投資損失	2,151	32,590
売上債権売却損	977	—
営業外費用合計	8,444	33,041
経常損失(△)	△246,520	△175,826
特別利益		
固定資産売却益	—	138
新株予約権戻入益	—	5,610
投資有価証券売却益	7,024	—
子会社株式売却益	—	147,855
貸倒引当金戻入額	—	6
特別利益合計	7,024	153,610
特別損失		
貸倒引当金繰入額	23,662	144,844
前期損益修正損	—	16
固定資産除却損	365	—
減損損失	—	7,648
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	8,152
特別損失合計	24,028	160,662
税金等調整前四半期純損失(△)	△263,525	△182,879
法人税、住民税及び事業税	2,900	2,456
法人税等合計	2,900	2,456
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	—	△185,336
四半期純損失(△)	△266,426	△185,336

【訂正後】 P 7

(2) 四半期連結損益計算書
(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成22年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成23年3月31日)
売上高	595,690	546,081
売上原価	536,064	439,775
売上総利益	59,626	106,305
販売費及び一般管理費	293,192	223,632
営業損失(△)	△233,566	△117,327
営業外収益		
受取利息	580	579
受取手数料	1,381	—
役員報酬返上益	1,374	559
税金等還付金	15	1,976
預り保証金償却	—	281
その他	1,338	183
営業外収益合計	4,690	3,579
営業外費用		
支払利息	5,314	450
持分法による投資損失	2,151	32,590
売上債権売却損	977	—
営業外費用合計	8,444	33,041
経常損失(△)	△237,320	△146,788
特別利益		
固定資産売却益	—	138
新株予約権戻入益	—	5,610
投資有価証券売却益	7,024	—
子会社株式売却益	—	89,504
貸倒引当金戻入額	—	6
特別利益合計	7,024	95,258
特別損失		
貸倒引当金繰入額	23,662	144,844
前期損益修正損	—	16
固定資産除却損	365	—
子会社株式売却損	—	11,586
減損損失	—	7,648
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	8,152
特別損失合計	24,028	172,249
税金等調整前四半期純損失(△)	△254,325	△223,779
法人税、住民税及び事業税	2,900	2,456
法人税等合計	2,900	2,456
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	—	△226,236
四半期純損失(△)	△257,226	△226,236

【訂正前】 P 8

(第3四半期連結会計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結会計期間 (自 平成22年1月1日 至 平成22年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 平成23年1月1日 至 平成23年3月31日)
売上高	245,141	94,587
売上原価	233,056	73,896
売上総利益	12,085	20,691
販売費及び一般管理費	90,506	56,756
営業損失(△)	△78,421	△36,065
営業外収益		
受取利息	78	2
持ち分法による投資利益	—	1,137
受取手数料	1,381	—
役員報酬返上益	—	559
税金等還付金	—	857
その他	201	95
営業外収益合計	1,661	2,652
営業外費用		
支払利息	4,551	263
持分法による投資損失	3,399	—
営業外費用合計	7,950	263
経常損失(△)	△84,710	△33,676
特別損失		
貸倒引当金繰入額	23,412	—
減損損失	—	7,648
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	6,982
特別損失合計	23,412	14,631
税金等調整前四半期純損失(△)	△108,122	△48,307
法人税、住民税及び事業税	1,299	582
法人税等合計	1,299	582
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	—	△48,890
四半期純損失(△)	△109,421	△48,890

【訂正後】 P 8

(第3四半期連結会計期間)

(単位：千円)

	前第3四半期連結会計期間 (自 平成22年1月1日 至 平成22年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (自 平成23年1月1日 至 平成23年3月31日)
売上高	250,141	94,587
売上原価	233,056	73,896
売上総利益	17,085	20,691
販売費及び一般管理費	90,506	56,756
営業損失(△)	△73,421	△36,065
営業外収益		
受取利息	78	2
持ち分法による投資利益	—	1,137
受取手数料	1,381	—
役員報酬返上益	—	559
税金等還付金	—	857
その他	201	95
営業外収益合計	1,661	2,652
営業外費用		
支払利息	4,551	263
持分法による投資損失	3,399	—
営業外費用合計	7,950	263
経常損失(△)	△79,710	△33,676
特別損失		
貸倒引当金繰入額	23,412	—
減損損失	—	7,648
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	6,982
特別損失合計	23,412	14,631
税金等調整前四半期純損失(△)	△103,122	△48,307
法人税、住民税及び事業税	1,299	582
法人税等合計	1,299	582
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	—	△48,890
四半期純損失(△)	△104,421	△48,890

【訂正前】 P 9・10

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成22年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成23年3月31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（△）	<u>△263,525</u>	<u>△182,879</u>
減価償却費	4,501	1,767
減損損失	—	7,648
のれん償却額	1,376	—
貸倒引当金の増減額（△は減少）	23,711	45,160
受取利息及び受取配当金	△580	△579
支払利息	5,314	450
持分法による投資損益（△は益）	2,151	32,590
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	—	8,152
投資有価証券売却損益（△は益）	△7,024	—
子会社株式売却損益（△は益）	—	<u>△147,855</u>
新株予約権戻入益	—	△5,610
売上債権の増減額（△は増加）	△67,937	19,859
たな卸資産の増減額（△は増加）	△8,168	△17,065
長期前払費用の増減額（△は増加）	△181	112
破産更生債権等の増減額（△は増加）	△2,547	△7,788
その他の資産の増減額（△は増加）	△16,581	△10,061
未払金の増減額（△は減少）	12,879	23,863
未払費用の増減額（△は減少）	11,194	14,877
未払消費税等の増減額（△は減少）	1,865	1,403
仕入債務の増減額（△は減少）	19,167	△11,642
預り保証金の増減額（△は減少）	4,500	—
その他の負債の増減額（△は減少）	1,817	110,632
小計	<u>△277,699</u>	<u>△117,100</u>
利息及び配当金の受取額	580	579
利息の支払額	△3,987	△0
<u>取引未決算勘定の増減額（△は減少）</u>	<u>9,660</u>	<u>30,490</u>
法人税等の支払額	△3,591	△3,742
法人税等の還付額	—	1,976
営業活動によるキャッシュ・フロー	△275,037	△87,797

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成22年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成23年3月31日)
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	△24,276	△1,470
無形固定資産の取得による支出	△995	△18,000
有形固定資産の売却による収入	—	11,397
投資有価証券の取得による支出	△1,010,310	—
投資有価証券の売却による収入	18,000	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による 支出	—	△7,027
貸付による支出	△69,000	—
貸付金の回収による収入	69,702	78
事業譲受による支出	△10,300	—
差入保証金の差入による支出	△5,788	△1,608
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,032,968	△16,630
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	167,352	22,550
短期借入金の返済による支出	△160,544	△2,100
長期借入れによる収入	800,000	—
株式の発行による収入	430,920	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,237,728	20,450
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△70,277	△83,978
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期末残高	28,704	2,817

【訂正後】 P 9・10

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成22年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成23年3月31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（△）	<u>△254,325</u>	<u>△223,779</u>
減価償却費	4,501	1,767
減損損失	—	7,648
のれん償却額	1,376	—
貸倒引当金の増減額（△は減少）	23,711	45,160
受取利息及び受取配当金	△580	△579
支払利息	5,314	450
持分法による投資損益（△は益）	2,151	32,590
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	—	8,152
投資有価証券売却損益（△は益）	△7,024	—
子会社株式売却損益（△は益）	—	<u>△77,917</u>
新株予約権戻入益	—	△5,610
売上債権の増減額（△は増加）	△67,937	19,859
たな卸資産の増減額（△は増加）	△8,168	△17,065
長期前払費用の増減額（△は増加）	△181	112
破産更生債権等の増減額（△は増加）	△2,547	△7,788
その他の資産の増減額（△は増加）	△16,337	△8,609
未払金の増減額（△は減少）	12,879	23,863
未払費用の増減額（△は減少）	11,194	14,877
未払消費税等の増減額（△は減少）	<u>2,081</u>	1,403
仕入債務の増減額（△は減少）	19,167	△11,642
預り保証金の増減額（△は減少）	4,500	—
その他の負債の増減額（△は減少）	1,817	110,632
小計	<u>△268,039</u>	<u>△86,610</u>
利息及び配当金の受取額	580	579
利息の支払額	△3,987	△0
法人税等の支払額	△3,591	△3,742
法人税等の還付額	—	1,976
営業活動によるキャッシュ・フロー	△275,037	△87,797

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成22年3月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成23年3月31日)
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	△24,276	△1,470
無形固定資産の取得による支出	△995	△18,000
有形固定資産の売却による収入	—	11,397
投資有価証券の取得による支出	△1,010,310	—
投資有価証券の売却による収入	18,000	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による 支出	—	△7,027
貸付による支出	△69,000	—
貸付金の回収による収入	69,702	78
事業譲受による支出	△10,300	—
差入保証金の差入による支出	△5,788	△1,608
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,032,968	△16,630
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	167,352	22,550
短期借入金の返済による支出	△160,544	△2,100
長期借入れによる収入	800,000	—
株式の発行による収入	430,920	—
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,237,728	20,450
現金及び現金同等物の増減額（△は減少）	△70,277	△83,978
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期末残高	28,704	2,817

【訂正前】 P 1 1

(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。また、当第3四半期連結累計期間においても 146,365 千円の営業損失、175,826 千円の経常損失、185,336 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 87,797 千円計上しており、当第3四半期連結会計期間末の現金及び預金残高は、2,817 千円となっており営業債務の支払いが困難な状況も発生しております。

<省略>

【訂正後】 P 1 1

(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。また、当第3四半期連結累計期間においても 117,327 千円の営業損失、146,788 千円の経常損失、226,236 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 87,797 千円計上しており、当第3四半期連結会計期間末の現金及び預金残高は、2,817 千円となっており営業債務の支払いが困難な状況も発生しております。

<省略>

【訂正前】 P 1 2・1 3・1 4

(5) セグメント情報

【事業の種類別セグメント情報】

前第3四半期連結会計期間（自 平成22年1月1日 至 平成22年3月31日）

	情報技術 事業 (千円)	コンサル ティング 事業 (千円)	飲食事業 (千円)	投資事業 (千円)	その他 事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
売上高								
(1) 外部顧客に対する売上高	<u>29,424</u>	132,587	81,612	1,335	181	<u>245,141</u>	—	<u>245,141</u>
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	889	2	33	—	—	925	<u>(925)</u>	—
計	<u>30,313</u>	132,590	81,645	1,335	181	<u>246,067</u>	<u>(925)</u>	<u>245,141</u>
営業利益又は 営業損失 (△)	<u>△20,122</u>	<u>△17,443</u>	12,996	<u>△6,078</u>	<u>△7,383</u>	<u>△38,030</u>	<u>△40,103</u>	<u>△78,134</u>

前第3四半期連結累計期間（自 平成21年7月1日 至 平成22年3月31日）

	情報技術 事業 (千円)	コンサル ティング 事業 (千円)	飲食事業 (千円)	投資事業 (千円)	その他 事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
売上高								
(1) 外部顧客に対する売上高	<u>62,858</u>	415,535	100,167	7,748	181	<u>586,490</u>	—	<u>586,490</u>
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	889	2	33	—	—	925	<u>(925)</u>	—
計	<u>63,748</u>	415,537	100,200	7,748	181	<u>587,416</u>	<u>(925)</u>	<u>586,490</u>
営業利益又は 営業損失 (△)	<u>△55,730</u>	<u>△41,895</u>	14,769	<u>△24,000</u>	<u>△9,105</u>	<u>△115,963</u>	<u>△126,802</u>	<u>△242,766</u>

<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3四半期連結累計期間（自平成22年7月1日 至平成23年3月31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	連結
売上高							
外部顧客への売上高	<u>28,892</u>	221,196	255,810	11,143	<u>517,043</u>	—	<u>517,043</u>
セグメント間の内部 売上高又は振替高	638	300	—	—	938	△938	—
計	<u>29,531</u>	221,496	255,810	11,143	<u>517,982</u>	△938	<u>517,043</u>
セグメント利益又は損失 (△)	<u>△9,770</u>	△34,941	11,458	△19,654	<u>△52,908</u>	△93,456	<u>△146,365</u>

〈省略〉

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)

当第3四半期連結累計期間（自平成22年7月1日 至平成23年3月31日）

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	<u>△52,908</u>
セグメント間取引消去	11,262
全社費用（注）	△104,719
四半期連結損益計算書の営業損失	<u>146,365</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・14

(5) セグメント情報

【事業の種類別セグメント情報】

前第3四半期連結会計期間（自 平成22年1月1日 至 平成22年3月31日）

	情報技術 事業 (千円)	コンサル ティング 事業 (千円)	飲食事業 (千円)	投資事業 (千円)	その他 事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
売上高								
(1) 外部顧客に対する売上高	<u>34,424</u>	132,587	81,612	1,335	181	<u>250,141</u>	—	<u>250,141</u>
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	889	2	33	—	—	925	<u>△925</u>	—
計	<u>35,313</u>	132,590	81,645	1,335	181	<u>251,067</u>	<u>△925</u>	<u>250,141</u>
営業利益又は 営業損失 (△)	<u>△15,408</u>	<u>△17,443</u>	12,996	<u>△6,078</u>	<u>△7,383</u>	<u>△33,317</u>	<u>△40,103</u>	<u>△73,421</u>

前第3四半期連結累計期間（自 平成21年7月1日 至 平成22年3月31日）

	情報技術 事業 (千円)	コンサル ティング 事業 (千円)	飲食事業 (千円)	投資事業 (千円)	その他 事業 (千円)	計 (千円)	消去又は 全社 (千円)	連結 (千円)
売上高								
(1) 外部顧客に対する 売上高	<u>72,058</u>	415,535	100,167	7,748	181	<u>595,690</u>	—	<u>595,690</u>
(2) セグメント間の内 部売上高又は振替高	889	2	33	—	—	925	<u>△925</u>	—
計	<u>72,948</u>	415,537	100,200	7,748	181	<u>596,616</u>	<u>△925</u>	<u>595,690</u>
営業利益又は 営業損失 (△)	<u>△46,530</u>	<u>△41,895</u>	14,769	<u>△24,000</u>	<u>△9,105</u>	<u>△106,763</u>	<u>△126,802</u>	<u>△233,566</u>

〈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3四半期連結累計期間（自平成22年7月1日 至平成23年3月31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	連結
売上高							
外部顧客への売上高	<u>57,930</u>	221,196	255,810	11,143	<u>546,081</u>	—	<u>546,081</u>
セグメント間の内部 売上高又は振替高	638	300	—	—	938	<u>△938</u>	—
計	<u>58,569</u>	221,496	255,810	11,143	<u>547,020</u>	<u>△938</u>	<u>546,081</u>
セグメント利益又は損失 (△)	<u>19,267</u>	<u>△34,941</u>	11,458	<u>△19,654</u>	<u>△23,870</u>	<u>△93,456</u>	<u>△117,327</u>

〈省略〉

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)

当第3四半期連結累計期間（自平成22年7月1日 至平成23年3月31日）

(単位：千円)

利益	金額
報告セグメント計	<u>△23,870</u>
セグメント間取引消去	11,262
全社費用（注）	△104,719
四半期連結損益計算書の営業損失（△）	<u>△117,327</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