

平成 23 年 1 月 13 日

各 位

会 社 名 株式会社プロジェ・ホールディングス
代表者名 代表取締役社長 森 田 宏 文
(コード番号：3114 名証・大証第二部)
問合せ先 取締役 管理本部長 清 永 信 朗
電話番号 (03) 5777-5152

当社の親会社 ステラ・グループ株式会社
代表者名 代表取締役社長 津 田 由 行
(コード番号：8206 大証第二部)

(訂正・数値データ訂正あり)「平成 22 年 2 月期 決算短信」の一部訂正について

当社は、平成 23 年 1 月 12 日付「調査委員会による調査報告書（最終）の受領に関するお知らせ」において、過年度決算を訂正する旨を発表いたしましたが、これに基づき「平成 22 年 2 月期 決算短信」の具体的な訂正箇所及び訂正内容が確定いたしましたので、以下の通りお知らせいたします。

尚、訂正箇所には下線を付して表示しております。

記

訂正を行う「平成 22 年 2 月期 決算短信」の概要

決算期 平成 22 年 2 月期（平成 21 年 3 月 1 日～平成 22 年 2 月 28 日）

公表日 平成 22 年 4 月 14 日

以上

(百万円未満切捨て)

1. 22年2月期の連結業績 (平成21年3月1日～平成22年2月28日)

(1) 連結経営成績

(訂正前)

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年2月期	2,347	△4.7	△200	—	△223	—	△207	—
21年2月期	2,462	<u>△37.4</u>	△1,140	—	△1,114	—	<u>△2,863</u>	—

	1株当たり当期純利益	潜在株式調整後1株当たり当期純利益	自己資本当期純利益率	総資産経常利益率	売上高営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
22年2月期	△6.70	—	△12.6	△8.8	△8.5
21年2月期	<u>△83.66</u>	—	<u>△94.1</u>	<u>△21.5</u>	△46.3

(参考) 持分法投資損益 22年2月期 一百万円 21年2月期 一百万円

(訂正後)

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年2月期	2,347	△4.7	△200	—	△223	—	△207	—
21年2月期	2,462	<u>△33.6</u>	△1,140	—	△1,114	—	<u>△2,538</u>	—

	1株当たり当期純利益	潜在株式調整後1株当たり当期純利益	自己資本当期純利益率	総資産経常利益率	売上高営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
22年2月期	△6.70	—	△12.6	△8.8	△8.5
21年2月期	<u>△74.16</u>	—	<u>△88.1</u>	<u>△22.2</u>	△46.3

(参考) 持分法投資損益 22年2月期 一百万円 21年2月期 一百万円

(参考) 個別業績の概要

1. 22年2月期の個別業績 (平成21年3月1日～平成22年2月28日)

(1) 個別経営成績

(訂正前)

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年2月期	1,060	4.4	△130	—	△130	—	54	—
21年2月期	1,015	113.5	△596	—	△490	—	<u>△2,558</u>	—

	1株当たり当期純利益	潜在株式調整後1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
22年2月期	1.75	—
21年2月期	<u>△74.74</u>	—

(訂正後)

(%表示は対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年2月期	1,060	4.4	△130	—	△130	—	54	—
21年2月期	1,015	113.5	△596	—	△490	—	<u>△2,233</u>	—

	1株当たり当期純利益	潜在株式調整後1株当たり当期純利益
	円 銭	円 銭
22年2月期	1.75	—
21年2月期	<u>△65.24</u>	—

1. 経営成績

(1) 経営成績に関する分析

(訂正前)

－前略－

これらの結果、当連結会計年度における業績は、売上高23億47百万円（前年同期比1億14百万円減少）、営業損失2億円（前年同期は11億40百万円の営業損失）、経常損失2億23百万円（前年同期は11億14百万円の経常損失）、当期純損失2億7百万円（前年同期は28億63百万円の当期純損失）となりました。

－後略－

(訂正後)

－前略－

これらの結果、当連結会計年度における業績は、売上高23億47百万円（前年同期比1億14百万円減少）、営業損失2億円（前年同期は11億40百万円の営業損失）、経常損失2億23百万円（前年同期は11億14百万円の経常損失）、当期純損失2億7百万円（前年同期は25億38百万円の当期純損失）となりました。

－後略－

(5) 継続企業の前提に関する重要事象等

(訂正前)

当社グループは、前連結会計年度において営業損失11億40百万円、当期純損失28億63百万円を計上し、当連結会計年度におきましても、営業損失2億円、当期純損失2億7百万円を計上いたしました。過去4期連続してマイナスでありました営業キャッシュフローは、当連結会計年度も△87百万円となり、引き続きマイナスでの推移となっております。これらの結果、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせる状況が存在しております。

そこで当社グループは、以下の対応策を講じ、当該事象の解消と改善に向けて努めており、その結果、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。

－後略－

(訂正後)

当社グループは、前連結会計年度において営業損失11億40百万円、当期純損失25億38百万円を計上し、当連結会計年度におきましても、営業損失2億円、当期純損失2億7百万円を計上いたしました。過去4期連続してマイナスでありました営業キャッシュフローは、当連結会計年度も△87百万円となり、引き続きマイナスでの推移となっております。これらの結果、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせる状況が存在しております。

そこで当社グループは、以下の対応策を講じ、当該事象の解消と改善に向けて努めており、その結果、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。

－後略－

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成21年2月28日)	当連結会計年度 (平成22年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	※3 667,735	※3 271,875
受取手形及び売掛金	※4 332,085	※4 149,742
たな卸資産	※3 1,568,638	—
商品及び製品	—	119,688
販売用不動産	—	※3 1,084,208
仕掛販売用不動産	—	178,647
仕掛品	—	10,300
原材料及び貯蔵品	—	231
預け金	301,345	238,277
その他	25,118	20,761
貸倒引当金	△5,624	△225
流動資産合計	2,889,298	2,073,506
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	※1 1,557	※1 1,058
機械装置及び運搬具（純額）	※1 1,194	—
土地	※2 2,576	※2 2,576
その他（純額）	※1 5,446	—
有形固定資産合計	10,775	3,635
無形固定資産		
その他	19,847	—
無形固定資産合計	19,847	—
投資その他の資産		
投資有価証券	25,716	4,030
長期貸付金	259,403	237
長期未収入金	919,540	61,425
破産更生債権等	293,420	2,673,692
その他	23,154	23,587
貸倒引当金	△1,471,863	△2,735,192
投資その他の資産合計	49,370	27,780
固定資産合計	79,994	31,415
繰延資産		
株式交付費	1,881	—
繰延資産合計	1,881	—
資産合計	2,971,174	2,104,922

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成21年2月28日)	当連結会計年度 (平成22年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	※3, ※4 187,121	※3, ※4 87,509
短期借入金	※3 1,050,000	—
関係会社短期借入金	—	※3 100,000
未払法人税等	7,121	9,237
未払消費税等	3,745	288
賞与引当金	5,170	1,624
訴訟損失引当金	34,000	31,600
その他	97,068	66,217
流動負債合計	1,384,226	296,475
固定負債		
再評価に係る繰延税金負債	※2 419	※2 419
退職給付引当金	6,376	6,737
その他	2,205	1,454
固定負債合計	9,001	8,611
負債合計	1,393,227	305,087
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,225,000	3,225,000
資本剰余金	1,767,567	1,767,567
利益剰余金	△3,438,935	△3,142,093
自己株式	△52,376	△52,419
株主資本合計	1,501,255	1,798,054
評価・換算差額等		
土地再評価差額金	※2 611	※2 611
評価・換算差額等合計	611	611
新株予約権	76,080	1,170
純資産合計	1,577,946	1,799,835
負債純資産合計	2,971,174	2,104,922

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成21年2月28日)	当連結会計年度 (平成22年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	※3 667,735	※3 271,875
受取手形及び売掛金	※4 332,085	※4 149,742
たな卸資産	※3 1,568,638	—
商品及び製品	—	119,688
販売用不動産	—	※3 1,084,208
仕掛販売用不動産	—	178,647
仕掛品	—	10,300
原材料及び貯蔵品	—	231
預け金	301,345	238,277
その他	25,118	20,761
貸倒引当金	△5,624	△225
流動資産合計	2,889,298	2,073,506
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	※1 1,557	※1 1,058
機械装置及び運搬具（純額）	※1 1,194	—
土地	※2 2,576	※2 2,576
その他（純額）	※1 5,446	—
有形固定資産合計	10,775	3,635
無形固定資産		
その他	19,847	—
無形固定資産合計	19,847	—
投資その他の資産		
投資有価証券	25,716	4,030
長期貸付金	259,403	237
長期未収入金	680,540	61,425
破産更生債権等	293,420	2,673,692
その他	23,154	23,587
貸倒引当金	△1,232,863	△2,735,192
投資その他の資産合計	49,370	27,780
固定資産合計	79,994	31,415
繰延資産		
株式交付費	1,881	—
繰延資産合計	1,881	—
資産合計	2,971,174	2,104,922

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成21年2月28日)	当連結会計年度 (平成22年2月28日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	※3, ※4 187,121	※3, ※4 87,509
短期借入金	※3 1,050,000	—
関係会社短期借入金	—	※3 100,000
未払法人税等	7,121	9,237
未払消費税等	3,745	288
賞与引当金	5,170	1,624
訴訟損失引当金	34,000	31,600
その他	97,068	66,217
流動負債合計	1,384,226	296,475
固定負債		
再評価に係る繰延税金負債	※2 419	※2 419
退職給付引当金	6,376	6,737
その他	2,205	1,454
固定負債合計	9,001	8,611
負債合計	1,393,227	305,087
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,225,000	3,225,000
資本剰余金	1,767,567	1,767,567
利益剰余金	△3,438,935	△3,142,093
自己株式	△52,376	△52,419
株主資本合計	1,501,255	1,798,054
評価・換算差額等		
土地再評価差額金	※2 611	※2 611
評価・換算差額等合計	611	611
新株予約権	76,080	1,170
純資産合計	1,577,946	1,799,835
負債純資産合計	2,971,174	2,104,922

(2) 連結損益計算書
(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年 3月 1日 至 平成21年 2月 28日)	当連結会計年度 (自 平成21年 3月 1日 至 平成22年 2月 28日)
売上高	2,462,111	2,347,451
売上原価	2,722,342	※5 2,130,298
売上総利益又は売上総損失(△)	△260,231	217,153
販売費及び一般管理費	※1 880,038	※1 417,742
営業損失(△)	△1,140,270	△200,589
営業外収益		
受取利息	5,001	518
受取配当金	45,354	—
仕入割引	—	401
投資有価証券売却益	868	—
受取賃貸料	—	1,776
受取保険料	6,912	—
その他	7,060	1,057
営業外収益合計	65,198	3,754
営業外費用		
支払利息	26,836	20,640
株式交付費償却	3,631	1,881
支払手数料	3,563	500
その他	5,608	3,986
営業外費用合計	39,641	27,009
経常損失(△)	△1,114,713	△223,844
特別利益		
固定資産売却益	—	※2 105
投資有価証券売却益	—	35,032
関係会社株式売却益	—	58,753
貸倒引当金戻入額	58,300	32,918
新株予約権戻入益	—	75,000
受取和解金	53,817	—
その他	1,219	1,779
特別利益合計	113,337	203,589
特別損失		
減損損失	※3 74,090	※3 15,012
固定資産処分損	※4 62,318	※4 2,251
貸倒引当金繰入額	633,743	1,000
たな卸資産評価損	1,707,417	168,000
その他	273,270	—
特別損失合計	2,750,839	186,263
税金等調整前当期純損失(△)	△3,752,215	△206,518
法人税、住民税及び事業税	4,748	3,375
過年度法人税等	—	△1,946
法人税等調整額	△893,673	—
法人税等合計	△888,925	1,429
当期純損失(△)	△2,863,290	△207,947

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)		当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	
	売上高	2,462,111		2,347,451
売上原価	2,722,342		※5	2,130,298
売上総利益又は売上総損失(△)	△260,231		217,153	
販売費及び一般管理費	※1	880,038	※1	417,742
営業損失(△)	△1,140,270		△200,589	
営業外収益				
受取利息	5,001		518	
受取配当金	45,354		—	
仕入割引	—		401	
投資有価証券売却益	868		—	
受取賃貸料	—		1,776	
受取保険料	6,912		—	
その他	7,060		1,057	
営業外収益合計	65,198		3,754	
営業外費用				
支払利息	26,836		20,640	
株式交付費償却	3,631		1,881	
支払手数料	3,563		500	
その他	5,608		3,986	
営業外費用合計	39,641		27,009	
経常損失(△)	△1,114,713		△223,844	
特別利益				
固定資産売却益	—		※2	105
投資有価証券売却益	—		35,032	
関係会社株式売却益	—		58,753	
貸倒引当金戻入額	58,300		32,918	
新株予約権戻入益	—		75,000	
受取和解金	53,817		—	
その他	1,219		1,779	
特別利益合計	113,337		203,589	
特別損失				
減損損失	※3	74,090	※3	15,012
固定資産処分損	※4	62,318	※4	2,251
貸倒引当金繰入額	308,743		1,000	
たな卸資産評価損	1,707,417		168,000	
その他	273,270		—	
特別損失合計	2,425,839		186,263	
税金等調整前当期純損失(△)	△3,427,215		△206,518	
法人税、住民税及び事業税	4,748		3,375	
過年度法人税等	—		△1,946	
法人税等調整額	△893,673		—	
法人税等合計	△888,925		1,429	
当期純損失(△)	△2,538,290		△207,947	

(3) 連結株主資本等変動計算書

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	3,225,000	3,225,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	3,225,000	3,225,000
資本剰余金		
前期末残高	1,943,771	1,767,567
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期変動額合計	△176,204	—
当期末残高	1,767,567	1,767,567
利益剰余金		
前期末残高	△575,645	△3,438,935
当期変動額		
当期純損失（△）	△2,863,290	△207,947
連結範囲の変動	—	504,789
当期変動額合計	△2,863,290	296,841
当期末残高	△3,438,935	△3,142,093
自己株式		
前期末残高	△10,222	△52,376
当期変動額		
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—
当期変動額合計	△42,154	△42
当期末残高	△52,376	△52,419
株主資本合計		
前期末残高	4,582,904	1,501,255
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期純損失（△）	△2,863,290	△207,947
連結範囲の変動	—	504,789
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—
当期変動額合計	△3,081,648	296,799
当期末残高	1,501,255	1,798,054

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	△742	—
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	742	—
当期変動額合計	742	—
当期末残高	—	—
土地再評価差額金		
前期末残高	611	611
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—	—
当期変動額合計	—	—
当期末残高	611	611
評価・換算差額等合計		
前期末残高	△131	611
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	742	—
当期変動額合計	742	—
当期末残高	611	611
新株予約権		
前期末残高	76,121	76,080
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△40	△74,910
当期変動額合計	△40	△74,910
当期末残高	76,080	1,170
純資産合計		
前期末残高	4,658,893	1,577,946
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期純損失（△）	△2,863,290	△207,947
連結範囲の変動	—	504,789
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	701	△74,910
当期変動額合計	△3,080,946	221,888
当期末残高	1,577,946	1,799,835

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	3,225,000	3,225,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	3,225,000	3,225,000
資本剰余金		
前期末残高	1,943,771	1,767,567
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期変動額合計	△176,204	—
当期末残高	1,767,567	1,767,567
利益剰余金		
前期末残高	△900,645	△3,438,935
当期変動額		
当期純損失（△）	△2,538,290	△207,947
連結範囲の変動	—	504,789
当期変動額合計	△2,538,290	296,841
当期末残高	△3,438,935	△3,142,093
自己株式		
前期末残高	△10,222	△52,376
当期変動額		
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—
当期変動額合計	△42,154	△42
当期末残高	△52,376	△52,419
株主資本合計		
前期末残高	4,257,904	1,501,255
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期純損失（△）	△2,538,290	△207,947
連結範囲の変動	—	504,789
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—
当期変動額合計	△2,756,648	296,799
当期末残高	1,501,255	1,798,054

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	△742	—
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	742	—
当期変動額合計	742	—
当期末残高	—	—
土地再評価差額金		
前期末残高	611	611
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—	—
当期変動額合計	—	—
当期末残高	611	611
評価・換算差額等合計		
前期末残高	△131	611
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	742	—
当期変動額合計	742	—
当期末残高	611	611
新株予約権		
前期末残高	76,121	76,080
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△40	△74,910
当期変動額合計	△40	△74,910
当期末残高	76,080	1,170
純資産合計		
前期末残高	4,333,893	1,577,946
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期純損失（△）	△2,538,290	△207,947
連結範囲の変動	—	504,789
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	701	△74,910
当期変動額合計	△2,755,946	221,888
当期末残高	1,577,946	1,799,835

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書
(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純損失 (△)	<u>△3,752,215</u>	△206,518
減価償却費	19,487	7,606
減損損失	74,090	15,012
のれん償却額	8,232	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	<u>554,873</u>	△32,809
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△1,836	360
受取利息及び受取配当金	△50,356	△518
支払利息	26,836	20,640
固定資産売却損益 (△は益)	1,352	△105
固定資産除却損	60,966	2,251
たな卸資産評価損	1,707,417	168,000
売上債権の増減額 (△は増加)	45,586	185,453
関係会社株式売却損益 (△は益)	—	△58,753
たな卸資産の増減額 (△は増加)	349,238	△51,202
仕入債務の増減額 (△は減少)	△82,369	△96,806
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△35,032
長期未収入金の増減額 (△は増加)	<u>△919,540</u>	24,177
不動産共同事業出資金の増減額	<u>1,345,000</u>	—
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△118,357	△2,369
新株予約権戻入益	—	△75,000
その他	278,055	48,026
小計	<u>△453,537</u>	<u>△87,586</u>
利息及び配当金の受取額	50,481	594
利息の支払額	△9,983	△1,099
法人税等の還付額	62,066	2,205
法人税等の支払額	△5,971	△1,795
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>△356,943</u>	<u>△87,682</u>
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	△100,320	△321
定期預金の払戻による収入	250,000	—
有形固定資産の取得による支出	△3,976	△1,158
有形固定資産の売却による収入	82	161
無形固定資産の取得による支出	△3,711	△715
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	※2 △82,525	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	※2 57,462
敷金及び保証金の回収による収入	85,756	4,706
敷金及び保証金の差入による支出	△6,163	△3,318
投資有価証券の取得による支出	△30	△2,365
投資有価証券の売却による収入	—	56,718
貸付けによる支出	△40,000	—
預り保証金の返還による支出	△3,324	—
その他	8,202	△745
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>103,990</u>	<u>110,426</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28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	150,000	200,000
短期借入金の返済による支出	△350,000	△669,465
社債の償還による支出	△30,000	—
自己株式の取得による支出	△157	△42
自己株式の売却による収入	5,600	—
配当金の支払額	△175,039	△273
財務活動によるキャッシュ・フロー	△399,597	△469,782
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,395	△2,514
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△650,154	△449,552
現金及び現金同等物の期首残高	1,518,914	868,759
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額	—	△9,696
現金及び現金同等物の期末残高	※1 868,759	※1 409,510

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純損失 (△)	<u>△3,427,215</u>	△206,518
減価償却費	19,487	7,606
減損損失	74,090	15,012
のれん償却額	8,232	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	<u>229,873</u>	△32,809
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△1,836	360
受取利息及び受取配当金	△50,356	△518
支払利息	26,836	20,640
固定資産売却損益 (△は益)	1,352	△105
固定資産除却損	60,966	2,251
たな卸資産評価損	1,707,417	168,000
売上債権の増減額 (△は増加)	45,586	185,453
関係会社株式売却損益 (△は益)	—	△58,753
たな卸資産の増減額 (△は増加)	349,238	△51,202
仕入債務の増減額 (△は減少)	△82,369	△96,806
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△35,032
長期未収入金の増減額 (△は増加)	<u>△680,540</u>	24,177
不動産共同事業出資金の増減額	<u>1,106,000</u>	—
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△118,357	△2,369
新株予約権戻入益	—	△75,000
その他	278,055	48,026
小計	<u>△453,537</u>	<u>△87,586</u>
利息及び配当金の受取額	50,481	594
利息の支払額	△9,983	△1,099
法人税等の還付額	62,066	2,205
法人税等の支払額	△5,971	△1,795
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>△356,943</u>	<u>△87,682</u>
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	△100,320	△321
定期預金の払戻による収入	250,000	—
有形固定資産の取得による支出	△3,976	△1,158
有形固定資産の売却による収入	82	161
無形固定資産の取得による支出	△3,711	△715
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	※2 △82,525	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	—	※2 57,462
敷金及び保証金の回収による収入	85,756	4,706
敷金及び保証金の差入による支出	△6,163	△3,318
投資有価証券の取得による支出	△30	△2,365
投資有価証券の売却による収入	—	56,718
貸付けによる支出	△40,000	—
預り保証金の返還による支出	△3,324	—
その他	8,202	△745
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>103,990</u>	<u>110,426</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28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	150,000	200,000
短期借入金の返済による支出	△350,000	△669,465
社債の償還による支出	△30,000	—
自己株式の取得による支出	△157	△42
自己株式の売却による収入	5,600	—
配当金の支払額	△175,039	△273
財務活動によるキャッシュ・フロー	△399,597	△469,782
現金及び現金同等物に係る換算差額	2,395	△2,514
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△650,154	△449,552
現金及び現金同等物の期首残高	1,518,914	868,759
連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額	—	△9,696
現金及び現金同等物の期末残高	※1 868,759	※1 409,510

継続企業の前提に関する注記

(訂正前)

<p>前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)</p>	<p>当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)</p>
<p>当社及び当社の子会社（以下「当社グループ」という）は、前連結会計年度において営業損失<u>215百万円</u>、当期純損失<u>2,459百万円</u>を計上し、当連結会計年度におきましても、営業損失1,140百万円、当期純損失<u>2,863百万円</u>を計上いたしました。営業キャッシュ・フローも当連結会計年度は△356百万円と、4期連続してマイナスとなりました。</p> <p style="text-align: center;">—後略—</p>	<p style="text-align: center;">—————</p>

(訂正後)

<p>前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)</p>	<p>当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)</p>
<p>当社及び当社の子会社（以下「当社グループ」という）は、前連結会計年度において営業損失<u>454百万円</u>、当期純損失<u>2,784百万円</u>を計上し、当連結会計年度におきましても、営業損失1,140百万円、当期純損失<u>2,538百万円</u>を計上いたしました。営業キャッシュ・フローも当連結会計年度は△356百万円と、4期連続してマイナスとなりました。</p> <p style="text-align: center;">—後略—</p>	<p style="text-align: center;">—————</p>

注記事項

(1株当たり情報)

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)		当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	
1株当たり純資産額	48.39円	1株当たり純資産額	57.96円
1株当たり当期純損失金額	<u>83.66</u> 円	1株当たり当期純損失金額	6.70円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。	

(注) 1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
1株当たり当期純損失金額		
当期純損失(千円)	<u>2,863,290</u>	207,947
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純損失(千円)	<u>2,863,290</u>	207,947
期中平均株式数(株)	34,225,981	31,034,478
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まれなかった潜在株式の概要	新株予約権4種類 (新株予約権の数6,653個)	新株予約権3種類 (新株予約権の数3,650個)

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)		当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)	
1株当たり純資産額	48.39円	1株当たり純資産額	57.96円
1株当たり当期純損失金額	<u>74.16</u> 円	1株当たり当期純損失金額	6.70円
なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。		なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。	

(注) 1株当たり当期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当連結会計年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
1株当たり当期純損失金額		
当期純損失(千円)	<u>2,538,290</u>	207,947
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純損失(千円)	<u>2,538,290</u>	207,947
期中平均株式数(株)	34,225,981	31,034,478
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まれなかった潜在株式の概要	新株予約権4種類 (新株予約権の数6,653個)	新株予約権3種類 (新株予約権の数3,650個)

5. 個別財務諸表

(2) 損益計算書

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
売上高	1,015,012	1,060,122
売上原価		
売上原価	1,212,007	※6 962,382
売上総利益又は売上総損失(△)	△196,995	97,740
販売費及び一般管理費	※1 399,032	※1 228,641
営業損失(△)	△596,027	△130,901
営業外収益		
受取利息	※2 64,919	※2 1,288
受取配当金	45,354	—
投資有価証券売却益	868	—
受取賃貸料	—	1,776
その他	360	190
営業外収益合計	111,503	3,255
営業外費用		
支払利息	1,129	※2 1,093
社債利息	68	—
株式交付費償却	3,631	1,881
支払手数料	1,292	—
為替差損	220	—
その他	110	355
営業外費用合計	6,454	3,330
経常損失(△)	△490,978	△130,975
特別利益		
投資有価証券売却益	—	35,032
関係会社株式売却益	—	59,999
貸倒引当金戻入額	58,000	16,491
新株予約権戻入益	—	75,000
受取和解金	53,817	—
その他	1,217	2,353
特別利益合計	113,035	188,877
特別損失		
固定資産処分損	※4 9,213	—
関係会社株式評価損	※5 466,787	—
関係会社貸倒引当金繰入額	※3 2,383,842	—
貸倒引当金繰入額	49,340	1,000
その他	161,425	—
特別損失合計	3,070,607	1,000
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	△3,448,550	56,901
法人税、住民税及び事業税	3,131	2,419
過年度法人税等	—	45
法人税等調整額	△893,673	—
法人税等合計	△890,541	2,464
当期純利益又は当期純損失(△)	△2,558,008	54,437

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
売上高	1,015,012	1,060,122
売上原価		
売上原価	1,212,007	※6 962,382
売上総利益又は売上総損失(△)	△196,995	97,740
販売費及び一般管理費	※1 399,032	※1 228,641
営業損失(△)	△596,027	△130,901
営業外収益		
受取利息	※2 64,919	※2 1,288
受取配当金	45,354	—
投資有価証券売却益	868	—
受取賃貸料	—	1,776
その他	360	190
営業外収益合計	111,503	3,255
営業外費用		
支払利息	1,129	※2 1,093
社債利息	68	—
株式交付費償却	3,631	1,881
支払手数料	1,292	—
為替差損	220	—
その他	110	355
営業外費用合計	6,454	3,330
経常損失(△)	△490,978	△130,975
特別利益		
投資有価証券売却益	—	35,032
関係会社株式売却益	—	59,999
貸倒引当金戻入額	58,000	16,491
新株予約権戻入益	—	75,000
受取和解金	53,817	—
その他	1,217	2,353
特別利益合計	113,035	188,877
特別損失		
固定資産処分損	※4 9,213	—
関係会社株式評価損	※5 141,787	—
関係会社貸倒引当金繰入額	※3 2,383,842	—
貸倒引当金繰入額	49,340	1,000
その他	161,425	—
特別損失合計	2,745,607	1,000
税引前当期純利益又は税引前当期純損失(△)	△3,123,550	56,901
法人税、住民税及び事業税	3,131	2,419
過年度法人税等	—	45
法人税等調整額	△893,673	—
法人税等合計	△890,541	2,464
当期純利益又は当期純損失(△)	△2,233,008	54,437

(3) 株主資本等変動計算書

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	3,225,000	3,225,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	3,225,000	3,225,000
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	686,296	686,296
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	686,296	686,296
その他資本剰余金		
前期末残高	1,257,475	1,081,271
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期変動額合計	△176,204	—
当期末残高	1,081,271	1,081,271
資本剰余金合計		
前期末残高	1,943,771	1,767,567
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期変動額合計	△176,204	—
当期末残高	1,767,567	1,767,567
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	135,000	135,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	135,000	135,000
その他利益剰余金		
配当平均積立金		
前期末残高	50,000	50,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	50,000	50,000
従業員保護資金		
前期末残高	40,000	40,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
当期末残高	40,000	40,000
買換資産積立金		
前期末残高	1,302,624	—
当期変動額		
買換資産積立金の取崩	△1,302,624	—
当期変動額合計	△1,302,624	—
当期末残高	—	—
別途積立金		
前期末残高	136,000	136,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	136,000	136,000
繰越利益剰余金		
前期末残高	△2,191,412	△3,446,795
当期変動額		
買換資産積立金の取崩	1,302,624	—
当期純利益又は当期純損失(△)	△2,558,008	54,437
当期変動額合計	△1,255,383	54,437
当期末残高	△3,446,795	△3,392,358
利益剰余金合計		
前期末残高	△527,787	△3,085,795
当期変動額		
買換資産積立金の取崩	—	—
当期純利益又は当期純損失(△)	△2,558,008	54,437
当期変動額合計	△2,558,008	54,437
当期末残高	△3,085,795	△3,031,358
自己株式		
前期末残高	△10,222	△52,376
当期変動額		
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—
当期変動額合計	△42,154	△42
当期末残高	△52,376	△52,419
株主資本合計		
前期末残高	4,630,762	1,854,395
当期変動額		
剰余金(その他資本剰余金)の配当	△176,204	—
当期純利益又は当期純損失(△)	△2,558,008	54,437
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
当期変動額合計	<u>△2,776,367</u>	54,394
当期末残高	1,854,395	1,908,789
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	△742	—
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	742	—
当期変動額合計	742	—
当期末残高	—	—
土地再評価差額金		
前期末残高	611	611
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—	—
当期変動額合計	—	—
当期末残高	611	611
評価・換算差額等合計		
前期末残高	△131	611
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	742	—
当期変動額合計	742	—
当期末残高	611	611
新株予約権		
前期末残高	76,121	76,080
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△40	△74,910
当期変動額合計	△40	△74,910
当期末残高	76,080	1,170
純資産合計		
前期末残高	<u>4,706,752</u>	1,931,087
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期純利益又は当期純損失（△）	<u>△2,558,008</u>	54,437
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	701	△74,910
当期変動額合計	<u>△2,775,665</u>	△20,516
当期末残高	1,931,087	1,910,570

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	3,225,000	3,225,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	3,225,000	3,225,000
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	686,296	686,296
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	686,296	686,296
その他資本剰余金		
前期末残高	1,257,475	1,081,271
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期変動額合計	△176,204	—
当期末残高	1,081,271	1,081,271
資本剰余金合計		
前期末残高	1,943,771	1,767,567
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期変動額合計	△176,204	—
当期末残高	1,767,567	1,767,567
利益剰余金		
利益準備金		
前期末残高	135,000	135,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	135,000	135,000
その他利益剰余金		
配当平均積立金		
前期末残高	50,000	50,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	50,000	50,000
従業員保護資金		
前期末残高	40,000	40,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
当期末残高	40,000	40,000
買換資産積立金		
前期末残高	1,302,624	—
当期変動額		
買換資産積立金の取崩	△1,302,624	—
当期変動額合計	△1,302,624	—
当期末残高	—	—
別途積立金		
前期末残高	136,000	136,000
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	136,000	136,000
繰越利益剰余金		
前期末残高	△2,516,412	△3,446,795
当期変動額		
買換資産積立金の取崩	1,302,624	—
当期純利益又は当期純損失(△)	△2,233,008	54,437
当期変動額合計	△930,383	54,437
当期末残高	△3,446,795	△3,392,358
利益剰余金合計		
前期末残高	△852,787	△3,085,795
当期変動額		
買換資産積立金の取崩	—	—
当期純利益又は当期純損失(△)	△2,233,008	54,437
当期変動額合計	△2,233,008	54,437
当期末残高	△3,085,795	△3,031,358
自己株式		
前期末残高	△10,222	△52,376
当期変動額		
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—
当期変動額合計	△42,154	△42
当期末残高	△52,376	△52,419
株主資本合計		
前期末残高	4,305,762	1,854,395
当期変動額		
剰余金(その他資本剰余金)の配当	△176,204	—
当期純利益又は当期純損失(△)	△2,233,008	54,437
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
当期変動額合計	<u>△2,451,367</u>	54,394
当期末残高	1,854,395	1,908,789
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	△742	—
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	742	—
当期変動額合計	742	—
当期末残高	—	—
土地再評価差額金		
前期末残高	611	611
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—	—
当期変動額合計	—	—
当期末残高	611	611
評価・換算差額等合計		
前期末残高	△131	611
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	742	—
当期変動額合計	742	—
当期末残高	611	611
新株予約権		
前期末残高	76,121	76,080
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△40	△74,910
当期変動額合計	△40	△74,910
当期末残高	76,080	1,170
純資産合計		
前期末残高	<u>4,381,752</u>	1,931,087
当期変動額		
剰余金（その他資本剰余金）の配当	△176,204	—
当期純利益又は当期純損失（△）	<u>△2,233,008</u>	54,437
自己株式の取得	△47,754	△42
自己株式の処分	5,600	—
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	701	△74,910
当期変動額合計	<u>△2,450,665</u>	△20,516
当期末残高	1,931,087	1,910,570

継続企業の前提に関する注記

(訂正前)

前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
<p>当社は、前事業年度において営業損失95百万円、当期純損失<u>2,144百万円</u>を計上し、当事業年度におきましても、営業損失596百万円、当期純損失<u>2,558百万円</u>を計上いたしましたことから、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在しております。</p> <p style="text-align: center;">—後略—</p>	—————

(訂正後)

前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)
<p>当社は、前事業年度において営業損失95百万円、当期純損失<u>2,469百万円</u>を計上し、当事業年度におきましても、営業損失596百万円、当期純損失<u>2,233百万円</u>を計上いたしましたことから、継続企業の前提に関する重要な疑義が存在しております。</p> <p style="text-align: center;">—後略—</p>	—————

注記事項

(損益計算書関係)

(訂正前)

前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)						
—前略—	—前略—						
<p>※5 関係会社株式評価損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">(株)グローバルコーポレーション</td> <td style="text-align: right; padding-right: 20px;"><u>365,187</u>千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">(株)サイバーリップル</td> <td style="text-align: right; padding-right: 20px;"><u>101,599</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right;"><u>466,787</u></td> </tr> </table>	(株)グローバルコーポレーション	<u>365,187</u> 千円	(株)サイバーリップル	<u>101,599</u>	計	<u>466,787</u>	—————
(株)グローバルコーポレーション	<u>365,187</u> 千円						
(株)サイバーリップル	<u>101,599</u>						
計	<u>466,787</u>						
—後略—	—後略—						

(訂正後)

前事業年度 (自 平成20年3月1日 至 平成21年2月28日)	当事業年度 (自 平成21年3月1日 至 平成22年2月28日)						
—前略—	—前略—						
<p>※5 関係会社株式評価損の内訳は次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding-left: 20px;">(株)グローバルコーポレーション</td> <td style="text-align: right; padding-right: 20px;"><u>40,187</u>千円</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">(株)サイバーリップル</td> <td style="text-align: right; padding-right: 20px;"><u>101,599</u></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 40px;">計</td> <td style="text-align: right;"><u>141,787</u></td> </tr> </table>	(株)グローバルコーポレーション	<u>40,187</u> 千円	(株)サイバーリップル	<u>101,599</u>	計	<u>141,787</u>	—————
(株)グローバルコーポレーション	<u>40,187</u> 千円						
(株)サイバーリップル	<u>101,599</u>						
計	<u>141,787</u>						
—後略—	—後略—						