



成 26 年 2 月 12 日

各 位

会 社 名 株式会社エル・シー・エーホールディングス
代表者名 代表取締役社長 笹部 高廣
(コード：4798 東証第二部)
問合せ先 取締役 田中 英男
(TEL (IR専用)：03-3539-2587)

(訂正)「平成 24 年 5 月期 第 1 四半期決算短信 [日本基準] (連結)」の一部訂正について

当社は、平成 25 年 12 月 27 日付「関東財務局長命令による訂正報告書等の提出についてのお知らせ」でお知らせしましたとおり、訂正報告書等の提出とあわせて過年度決算短信の訂正作業を進めてまいりました。

このたび、「平成 24 年 5 月期 第 1 四半期決算短信」の訂正作業が完了しましたので、訂正内容についてお知らせいたします。

訂正箇所には下線 を付して表示しております。

記

【訂正箇所】

サマリー情報

1. 平成 24 年 5 月期第 1 四半期の連結業績 (平成 23 年 5 月 21 日～平成 23 年 8 月 20 日)

添付資料

1. 当四半期決算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
 - (2) 連結財政状態に関する定性的情報
3. 継続企業の前提に関する重要事象等の概要
4. 四半期連結財務諸表
 - (1) 四半期連結財務諸表
 - (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書
 - (四半期連結損益計算書)
 - (四半期連結包括利益計算書)
 - (3) 継続企業の前提に関する注記

□サマリー情報 1 ページ

1. 平成 24 年 5 月期第 1 四半期の連結業績（平成 23 年 5 月 21 日～平成 23 年 8 月 20 日）

（百万円未満切捨て）

（訂正前）

（1）連結経営成績

（％表示は、対前年同期増減率）

	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	％
24 年 5 月期第 1 四半期	258	△71.2	△44	—	△183	—	△178	—
23 年 5 月期第 1 四半期	895	△5.5	△72	—	△127	—	△213	—

（注）包括利益 24 年 5 月期第 1 四半期 △181 百万円 （－％） 23 年 5 月期第 1 四半期 △210 百万円 （－％）

	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
24 年 5 月期第 1 四半期	<u>△0.74</u>	—
23 年 5 月期第 1 四半期	<u>△0.89</u>	—

（2）連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	％
24 年 5 月期第 1 四半期	<u>2,946</u>	<u>144</u>	<u>△1.7</u>
23 年 5 月期	<u>2,959</u>	<u>330</u>	<u>4.3</u>

（参考）自己資本 24 年 5 月期第 1 四半期 △51 百万円 23 年 5 月期 126 百万円

（訂正後）

（1）連結経営成績

（％表示は、対前年同期増減率）

	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	％
24 年 5 月期第 1 四半期	258	△71.2	△44	—	△191	—	△186	—
23 年 5 月期第 1 四半期	895	△5.5	△72	—	△136	—	△222	—

（注）包括利益 24 年 5 月期第 1 四半期 △190 百万円 （－％） 23 年 5 月期第 1 四半期 △218 百万円 （－％）

	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
24 年 5 月期第 1 四半期	<u>△0.78</u>	—
23 年 5 月期第 1 四半期	<u>△0.93</u>	—

（2）連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	％
24 年 5 月期第 1 四半期	<u>2,521</u>	<u>△277</u>	<u>△18.8</u>
23 年 5 月期	<u>2,546</u>	<u>△82</u>	<u>△11.3</u>

（参考）自己資本 24 年 5 月期第 1 四半期 △473 百万円 23 年 5 月期 △286 百万円

□添付資料 2 ページ

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(訂正前)

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

当社グループは、前連結会計年度において大規模なリストラクチャリングと、それに伴う大胆なコスト削減を行った結果、現在、「㈱インタープライズ・コンサルティング（旧㈱日本エル・シー・エー、平成23年7月に商号変更）」、「㈱COSMO」、「㈱Active Link」の3社を中心として事業を展開しております。

当第1四半期におきましては、この3社の業績拡大に集中し、グループ全体の収益性向上に努めてまいりました。＜中略＞当第1四半期における売上高は258,215千円（前年同四半期比71.2%減）、営業損失は44,846千円（前年同四半期営業損失72,230千円）、経常損失は183,273千円（前年同四半期経常損失127,629千円）、四半期純損失は178,196千円（前年同四半期四半期純損失213,920千円）となりました。＜後略＞

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

(資産、負債及び純資産の状況)

当第1四半期末における総資産は、前連結会計年度末に比べ13,042千円減少し、2,946,766千円となりました。これは主に現金及び預金9,393千円、受取手形及び売掛金2,999千円が減少したことによるものです。

当第1四半期末における負債は、前連結会計年度に比べ173,263千円増加し、2,802,507千円となりました。これは主に未払金58,440千円及び訴訟損失引当金119,000千円が増加したこと等によるものです。

当第1四半期末における純資産は、前連結会計年度に比べ186,306千円減少し、144,258千円となりました。これは少数株主持分3,916千円、利益剰余金が178,196千円及び新株予約権が4,704千円減少し、その他有価証券評価差額金が511千円増加したことによるものです。

(3) 省略

(訂正後)

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

当社グループは、前連結会計年度において大規模なリストラクチャリングと、それに伴う大胆なコスト削減を行った結果、現在、「㈱インタープライズ・コンサルティング（旧㈱日本エル・シー・エー、平成23年7月に商号変更）」、「㈱COSMO」、「㈱Active Link」の3社を中心として事業を展開しております。

当第1四半期におきましては、この3社の業績拡大に集中し、グループ全体の収益性向上に努めてまいりました。＜中略＞当第1四半期における売上高は258,215千円（前年同四半期比71.2%減）、営業損失は44,846千円（前年同四半期営業損失72,230千円）、経常損失は191,921千円（前年同四半期経常損失136,230千円）、四半期純損失は186,844千円（前年同四半期四半期純損失222,521千円）となりました。＜後略＞

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

(資産、負債及び純資産の状況)

当第1四半期末における総資産は、前連結会計年度末に比べ24,691千円減少し、2,521,861千円となりました。これは主に現金及び預金9,393千円、受取手形及び売掛金2,999千円が減少したことによるものです。

当第1四半期末における負債は、前連結会計年度に比べ170,262千円増加し、2,799,496千円となりました。これは主に未払金58,440千円及び訴訟損失引当金119,000千円が増加したこと等によるものです。

当第1四半期末における純資産は、前連結会計年度に比べ194,954千円減少し、△277,634千円となりました。これは少数株主持分3,916千円、利益剰余金が186,844千円及び新株予約権が4,704千円減少し、その他有価証券評価差額金が511千円増加したことによるものです。

(3) 省略

□添付資料3ページ

3. 継続企業の前提に関する重要事象等の概要

(訂正前)

当社グループは、引続き厳しい経営環境のなか、財務体質改善に向けて、収益性の向上とキャッシュ・フローの改善にグループの総力をあげて取り組んでおりますが、当第1四半期連結会計期間において44,846千円の営業損失を計上しております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

<後略>

(訂正後)

当社グループは、引続き厳しい経営環境のなか、財務体質改善に向けて、収益性の向上とキャッシュ・フローの改善にグループの総力をあげて取り組んでおりますが、当第1四半期連結会計期間において44,846千円の営業損失、186,844千円の四半期純損失となっており、継続して277,634千円の債務超過となっております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

<後略>

□添付資料4 ページ

4. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当第1四半期連結会計期間 (平成23年8月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	143,744	134,350
受取手形及び売掛金	158,785	155,785
商品	1,768	1,808
貯蔵品	40	0
未収入金	<u>226,957</u>	<u>233,560</u>
繰延税金資産	43,674	43,674
その他	165,282	116,591
貸倒引当金	<u>△33,111</u>	<u>△27,856</u>
流動資産合計	<u>707,139</u>	<u>657,914</u>
固定資産		
有形固定資産	19,507	18,215
無形固定資産		
その他	2,288	2,928
無形固定資産合計	<u>2,288</u>	<u>2,928</u>
投資その他の資産		
長期貸付金	759,048	800,203
長期未収入金	1,167,370	1,167,435
投資不動産（純額）	<u>2,121,023</u>	<u>2,118,428</u>
繰延税金資産	2,313	2,313
その他	72,830	69,682
貸倒引当金	<u>△1,891,713</u>	<u>△1,890,357</u>
投資その他の資産合計	<u>2,230,872</u>	<u>2,267,706</u>
固定資産合計	<u>2,252,668</u>	<u>2,288,851</u>
資産合計	<u>2,959,808</u>	<u>2,946,766</u>
負債の部		
流動負債		
短期借入金	407,092	415,057
未払金	1,385,460	1,443,900
未払費用	91,742	95,367
未払法人税等	268,088	262,527
賞与引当金	48,131	31,235
その他の引当金	2,195	710
その他	<u>262,348</u>	<u>264,362</u>
流動負債合計	<u>2,465,068</u>	<u>2,513,161</u>
固定負債		
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
訴訟損失引当金	37,831	156,831
偶発損失引当金	105,133	112,743
その他の引当金	1,311	581
その他	16,249	15,541
固定負債合計	<u>164,174</u>	<u>289,345</u>
負債合計	<u>2,629,243</u>	<u>2,802,507</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当第1四半期連結会計期間 (平成23年8月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,629,530	5,629,530
資本剰余金	2,158,464	2,158,464
利益剰余金	<u>△7,660,690</u>	<u>△7,838,887</u>
自己株式	△943	△943
株主資本合計	<u>△126,361</u>	<u>△51,835</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△1	509
その他の包括利益累計額合計	<u>△1</u>	<u>509</u>
新株予約権	4,704	—
少数株主持分	199,501	195,584
純資産合計	<u>330,564</u>	<u>144,258</u>
負債純資産合計	<u>2,959,808</u>	<u>2,946,766</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当第1四半期連結会計期間 (平成23年8月20日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	143,744	134,350
受取手形及び売掛金	158,785	155,785
商品	1,768	1,808
貯蔵品	40	0
未収入金	<u>153,223</u>	<u>147,825</u>
繰延税金資産	43,674	43,674
その他	165,282	116,591
貸倒引当金	<u>△32,632</u>	<u>△27,377</u>
流動資産合計	<u>633,885</u>	<u>572,659</u>
固定資産		
有形固定資産	19,507	18,215
無形固定資産		
その他	2,288	2,928
無形固定資産合計	<u>2,288</u>	<u>2,928</u>
投資その他の資産		
長期貸付金	759,048	800,203
長期未収入金	1,167,370	1,167,435
投資不動産（純額）	<u>1,781,022</u>	<u>1,778,779</u>
繰延税金資産	2,313	2,313
その他	72,830	69,682
貸倒引当金	<u>△1,891,713</u>	<u>△1,890,357</u>
投資その他の資産合計	<u>1,890,872</u>	<u>1,928,058</u>
固定資産合計	<u>1,912,667</u>	<u>1,949,202</u>
資産合計	<u>2,546,553</u>	<u>2,521,861</u>
負債の部		
流動負債		
短期借入金	407,092	415,057
未払金	1,385,460	1,443,900
未払費用	91,742	95,367
未払法人税等	268,088	262,527
賞与引当金	48,131	31,235
その他の引当金	2,195	710
その他	<u>262,348</u>	<u>261,351</u>
流動負債合計	<u>2,465,059</u>	<u>2,510,150</u>
固定負債		
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
訴訟損失引当金	37,831	156,831
偶発損失引当金	105,133	112,743
その他の引当金	1,311	581
その他	16,249	15,541
固定負債合計	<u>164,174</u>	<u>289,345</u>
負債合計	<u>2,629,234</u>	<u>2,799,496</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年5月20日)	当第1四半期連結会計期間 (平成23年8月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,629,530	5,629,530
資本剰余金	2,158,464	2,158,464
利益剰余金	<u>△8,073,935</u>	<u>△8,260,780</u>
自己株式	△943	△943
株主資本合計	<u>△286,883</u>	<u>△473,728</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△1	509
その他の包括利益累計額合計	<u>△1</u>	<u>509</u>
新株予約権	4,704	—
少数株主持分	199,501	195,584
純資産合計	<u>△82,680</u>	<u>△277,634</u>
負債純資産合計	<u>2,546,553</u>	<u>2,521,861</u>

□添付資料 6 ページ

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

(四半期連結損益計算書)

(第 1 四半期連結累計期間)

(訂正前)

(単位：千円)

	前第 1 四半期連結累計期間 (自 平成22年 5 月21日 至 平成22年 8 月20日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 平成23年 5 月21日 至 平成23年 8 月20日)
売上高	895,440	258,215
売上原価	558,991	161,031
売上総利益	336,449	97,184
販売費及び一般管理費	408,679	142,031
営業損失 (△)	△72,230	△44,846
営業外収益		
投資不動産賃貸料	46,415	21,614
貸倒引当金戻入額	—	6,845
その他	2,031	2,074
営業外収益合計	48,447	30,534
営業外費用		
支払利息	19,942	10,928
延滞税等	38,607	20,640
不動産賃貸費用	20,454	5,320
訴訟損失引当金繰入額	—	119,000
その他	24,842	13,072
営業外費用合計	103,847	168,961
経常損失 (△)	△127,629	△183,273
特別利益		
貸倒引当金戻入額	18,880	—
関係会社株式売却益	7,665	—
新株予約権戻入益	—	4,704
その他	25,565	—
特別利益合計	52,111	4,704
特別損失		
関係会社株式売却損	31,546	—
退職給付制度終了損	35,994	—
和解金	—	2,000
偶発損失引当金繰入額	14,270	—
その他	49,876	870
特別損失合計	131,687	2,870
税金等調整前四半期純損失 (△)	△207,206	△181,440
法人税、住民税及び事業税	274	673
法人税等調整額	△655	—
法人税等合計	△380	673
少数株主損益調整前四半期純損失 (△)	△206,825	△182,113
少数株主利益又は少数株主損失 (△)	7,095	△3,916
四半期純損失 (△)	△213,920	△178,196

(訂正後)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年5月21日 至 平成22年8月20日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年5月21日 至 平成23年8月20日)
売上高	895,440	258,215
売上原価	558,991	161,031
売上総利益	336,449	97,184
販売費及び一般管理費	408,679	142,031
営業損失(△)	△72,230	△44,846
営業外収益		
投資不動産賃貸料	37,415	12,614
貸倒引当金戻入額	—	6,845
その他	2,031	2,074
営業外収益合計	39,447	21,534
営業外費用		
支払利息	19,942	10,928
延滞税等	38,607	20,640
不動産賃貸費用	20,055	4,968
訴訟損失引当金繰入額	—	119,000
その他	24,842	13,072
営業外費用合計	103,448	168,609
経常損失(△)	△136,230	△191,921
特別利益		
貸倒引当金戻入額	18,880	—
関係会社株式売却益	7,665	—
新株予約権戻入益	—	4,704
その他	25,565	—
特別利益合計	52,111	4,704
特別損失		
関係会社株式売却損	31,546	—
退職給付制度終了損	35,994	—
和解金	—	2,000
偶発損失引当金繰入額	14,270	—
その他	49,876	870
特別損失合計	131,687	2,870
税金等調整前四半期純損失(△)	△215,807	△190,088
法人税、住民税及び事業税	274	673
法人税等調整額	△655	—
法人税等合計	△380	673
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	△215,426	△190,761
少数株主利益又は少数株主損失(△)	7,095	△3,916
四半期純損失(△)	△222,521	△186,844

□添付資料7ページ

(四半期連結包括利益計算書)

(第1四半期連結累計期間)

(訂正前)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年5月21日 至 平成22年8月20日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年5月21日 至 平成23年8月20日)
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	<u>△206,825</u>	<u>△182,113</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	<u>△3,314</u>	<u>511</u>
その他の包括利益合計	<u>△3,314</u>	<u>511</u>
四半期包括利益	<u>△210,139</u>	<u>△181,602</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	<u>△217,235</u>	<u>△177,685</u>
少数株主に係る四半期包括利益	<u>7,095</u>	<u>△3,916</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自 平成22年5月21日 至 平成22年8月20日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年5月21日 至 平成23年8月20日)
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	<u>△215,426</u>	<u>△190,761</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	<u>△3,314</u>	<u>511</u>
その他の包括利益合計	<u>△3,314</u>	<u>511</u>
四半期包括利益	<u>△218,740</u>	<u>△190,250</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	<u>△225,836</u>	<u>△186,333</u>
少数株主に係る四半期包括利益	<u>7,095</u>	<u>△3,916</u>

□添付資料8ページ

(3) 継続企業の前提に関する注記

(訂正前)

当社グループは、引続き厳しい経営環境のなか、財務体質改善に向けて、収益性の向上とキャッシュ・フローの改善にグループの総力をあげて取り組んでおりますが、当第1四半期連結会計期間において44,846千円の営業損失を計上しております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

<後略>

(訂正後)

当社グループは、引続き厳しい経営環境のなか、財務体質改善に向けて、収益性の向上とキャッシュ・フローの改善にグループの総力をあげて取り組んでおりますが、当第1四半期連結会計期間において44,846千円の営業損失、186,844千円の四半期純損失となっており、継続して277,634千円の債務超過となっております。また、多額の未払債務や未払税金等があるため、当社の保有する不動産に対する強制競売の申し立てや国税局等による差押等を受けております。

<後略>

以上