



平成 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 25 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 25 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 25 年 5 月期第 1 四半期の連結業績 (平成 24 年 5 月 21 日～平成 24 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
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)

□サマリー情報

1. 平成25年5月期第1四半期の連結業績（平成24年5月21日～平成24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	%
25年5月期第1四半期	299	16.0	△52	—	△110	—	79	—
24年5月期第1四半期	258	△71.2	△44	—	△183	—	△178	—

（注）包括利益 25年5月期第1四半期 66 百万円 （-%） 24年5月期第1四半期 △181 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
25年5月期第1四半期	0.25	—
24年5月期第1四半期	△0.74	—

（2）連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株あたり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
25年5月期第1四半期	3,231	984	29.6	2.91
24年5月期	3,340	683	12.7	1.41

（参考）自己資本 25年5月期第1四半期 956 百万円 24年5月期 423 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	%
25年5月期第1四半期	299	16.0	△52	—	△119	—	70	—
24年5月期第1四半期	258	△71.2	△44	—	△191	—	△186	—

（注）包括利益 25年5月期第1四半期 57 百万円 （-%） 24年5月期第1四半期 △190 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
25年5月期第1四半期	0.22	—
24年5月期第1四半期	△0.78	—

（2）連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株あたり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
25年5月期第1四半期	2,769	527	18.1	1.52
24年5月期	2,886	235	△0.9	△0.08

（参考）自己資本 25年5月期第1四半期 500 百万円 24年5月期 △24 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

当社グループでは、前期に引き続き「収益力向上に基づくキャッシュ・フローの改善」と「財務基盤の改善・安定化」を重点経営課題として改善を進めております。

<中略>

これにより、当第1四半期累計期間における売上高は299,585千円（前年同四半期比16.0%増）、営業損失は52,868千円（前年同四半期営業損失44,846千円）、経常損失は110,252千円（前年同四半期経常損失183,273千円）、四半期純利益は79,401千円（前年同四半期四半期純損失178,196千円）となりました。

(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108,458千円減少し、3,231,656千円となりました。

これは主に現金及び預金191,233千円及び長期貸付金32,120千円が減少し、その他流動資産が109,385千円増加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409,255千円減少し、2,247,178千円となりました。

これは主に短期借入金211,765千円及び未払金214,861千円が減少し、偶発損失引当金14,190千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300,796千円増加し、984,478千円となりました。

これは少数株主持分247,682千円が減少し、資本金228,358千円、資本準備金225,864千円、利益剰余金79,401千円及び新株予約権14,768千円が増加したこと等によるものです。

(3) ~ (4) 省略

(訂正後)

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

当社グループでは、前期に引き続き「収益力向上に基づくキャッシュ・フローの改善」と「財務基盤の改善・安定化」を重点経営課題として改善を進めております。

<中略>

これにより、当第1四半期累計期間における売上高は299,585千円（前年同四半期比16.0%増）、営業損失は52,868千円（前年同四半期営業損失44,846千円）、経常損失は119,035千円（前年同四半期経常損失191,921千円）、四半期純利益は70,617千円（前年同四半期四半期純損失186,844千円）となりました。

(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117,692千円減少し、2,769,092千円となりました。

これは主に現金及び預金191,233千円及び長期貸付金32,120千円が減少し、その他流動資産が109,385千円増加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409,705千円減少し、2,241,242千円となりました。

これは主に短期借入金211,765千円及び未払金214,861千円が減少し、偶発損失引当金14,190千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292,013千円増加し、527,850千円となりました。

これは少数株主持分247,682千円が減少し、資本金228,358千円、資本準備金225,864千円、利益剰余金70,617千円及び新株予約権14,768千円が増加したこと等によるものです。

(3) ~ (4) 省略

□添付資料 5 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24年 5 月20日)	当第 1 四半期連結会計期間 (平成24年 8 月20日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	350,538	159,304
受取手形及び売掛金	203,408	203,572
商品	6,007	7,977
仕掛品	3,546	2,696
未収入金	<u>287,211</u>	<u>313,603</u>
繰延税金資産	22,057	15,136
その他	98,709	208,094
貸倒引当金	<u>△23,780</u>	<u>△24,898</u>
流動資産合計	<u>947,697</u>	<u>885,488</u>
固定資産		
有形固定資産	16,354	14,947
無形固定資産		
のれん	114,701	108,329
その他	7,921	9,181
無形固定資産合計	<u>122,622</u>	<u>117,510</u>
投資その他の資産		
長期貸付金	784,886	752,766
長期未収入金	1,194,961	1,195,093
投資不動産（純額）	<u>2,031,243</u>	<u>2,029,133</u>
繰延税金資産	4,515	4,353
その他	63,361	62,818
貸倒引当金	<u>△1,825,529</u>	<u>△1,830,455</u>
投資その他の資産合計	<u>2,253,439</u>	<u>2,213,709</u>
固定資産合計	<u>2,392,416</u>	<u>2,346,168</u>
資産合計	<u>3,340,114</u>	<u>3,231,656</u>
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	2,589	16,736
短期借入金	526,198	314,433
未払金	1,286,605	1,071,744
未払法人税等	264,855	227,128
賞与引当金	41,842	20,341
その他の引当金	1,217	737
その他	<u>428,835</u>	<u>478,480</u>
流動負債合計	<u>2,552,144</u>	<u>2,129,601</u>
固定負債		
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
偶発損失引当金	79,406	93,597
その他の引当金	1,417	1,260
その他	19,816	19,070
固定負債合計	<u>104,289</u>	<u>117,576</u>
負債合計	<u>2,656,433</u>	<u>2,247,178</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年5月20日)	当第1四半期連結会計期間 (平成24年8月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,898,614	6,126,972
資本剰余金	2,425,736	2,651,601
利益剰余金	<u>△7,900,281</u>	<u>△7,820,880</u>
自己株式	△943	△943
株主資本合計	<u>423,126</u>	<u>956,750</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2	89
その他の包括利益累計額合計	<u>2</u>	<u>89</u>
新株予約権	8,625	23,393
少数株主持分	251,927	4,244
純資産合計	<u>683,681</u>	<u>984,478</u>
負債純資産合計	<u>3,340,114</u>	<u>3,231,656</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当第1 四半期連結会計期間 (平成24年 8 月20日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	350,538	159,304
受取手形及び売掛金	203,408	203,572
商品	6,007	7,977
仕掛品	3,546	2,696
未収入金	<u>172,000</u>	<u>188,942</u>
繰延税金資産	22,057	15,136
その他	98,709	208,094
貸倒引当金	<u>△23,308</u>	<u>△24,535</u>
流動資産合計	<u>832,959</u>	<u>761,190</u>
固定資産		
有形固定資産	16,354	14,947
無形固定資産		
のれん	114,701	108,329
その他	7,921	9,181
無形固定資産合計	<u>122,622</u>	<u>117,510</u>
投資その他の資産		
長期貸付金	784,886	752,766
長期未収入金	1,194,961	1,195,093
投資不動産（純額）	<u>1,692,650</u>	<u>1,690,867</u>
繰延税金資産	4,515	4,353
その他	63,361	62,818
貸倒引当金	<u>△1,825,529</u>	<u>△1,830,455</u>
投資その他の資産合計	<u>1,914,846</u>	<u>1,875,443</u>
固定資産合計	<u>2,053,824</u>	<u>2,007,902</u>
資産合計	<u>2,886,784</u>	<u>2,769,092</u>
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	2,589	16,736
短期借入金	526,198	314,433
未払金	1,286,605	1,071,744
未払法人税等	264,855	227,128
賞与引当金	41,842	20,341
その他の引当金	1,217	737
その他	<u>423,348</u>	<u>472,544</u>
流動負債合計	<u>2,546,657</u>	<u>2,123,665</u>
固定負債		
役員退職慰労引当金	3,648	3,648
偶発損失引当金	79,406	93,597
その他の引当金	1,417	1,260
その他	19,816	19,070
固定負債合計	<u>104,289</u>	<u>117,576</u>
負債合計	<u>2,650,947</u>	<u>2,241,242</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年 5 月20日)	当第 1 四半期連結会計期間 (平成24年 8 月20日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	5,898,614	6,126,972
資本剰余金	2,425,736	2,651,601
利益剰余金	<u>△8,348,125</u>	<u>△8,277,507</u>
自己株式	△943	△943
株主資本合計	<u>△24,717</u>	<u>500,122</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2	89
その他の包括利益累計額合計	2	89
新株予約権	8,625	23,393
少数株主持分	251,927	4,244
純資産合計	<u>235,837</u>	<u>527,850</u>
負債純資産合計	<u>2,886,784</u>	<u>2,769,092</u>

## □添付資料7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23年5月21日 至 平成23年8月20日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成24年5月21日 至 平成24年8月20日)
売上高	258,215	299,585
売上原価	161,031	189,425
売上総利益	97,184	110,159
販売費及び一般管理費	142,031	163,027
営業損失(△)	△44,846	△52,868
営業外収益		
投資不動産賃貸料	21,614	21,699
貸倒引当金戻入額	6,845	—
その他	2,074	2,618
営業外収益合計	30,534	24,318
営業外費用		
支払利息	10,928	12,882
延滞税等	20,640	21,352
貸倒引当金繰入額	—	5,467
資金調達費用	—	14,850
不動産賃貸費用	5,320	6,479
偶発損失引当金繰入額	7,798	14,190
訴訟損失引当金繰入額	119,000	—
その他	5,273	6,479
営業外費用合計	168,961	81,702
経常損失(△)	△183,273	△110,252
特別利益		
新株予約権戻入益	4,704	1,800
負ののれん発生益	—	180,733
その他	—	2,598
特別利益合計	4,704	185,132
特別損失		
和解金	2,000	—
その他	870	—
特別損失合計	2,870	—
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失(△)	△181,440	74,879
法人税、住民税及び事業税	673	1,265
法人税等調整額	—	7,082
法人税等合計	673	8,348
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益 調整前四半期純損失(△)	△182,113	66,531
少数株主損失(△)	△3,916	△12,869
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△178,196	79,401



(訂正後)

(単位：千円)

	前第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)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成24年5月21日 至 平成24年8月20日)
売上高	258,215	299,585
売上原価	161,031	189,425
売上総利益	97,184	110,159
販売費及び一般管理費	142,031	163,027
営業損失(△)	△44,846	△52,868
営業外収益		
投資不動産賃貸料	12,614	12,699
貸倒引当金戻入額	6,845	—
その他	2,074	2,618
営業外収益合計	21,534	15,318
営業外費用		
支払利息	10,928	12,882
延滞税等	20,640	21,352
貸倒引当金繰入額	—	5,576
資金調達費用	—	14,850
不動産賃貸費用	4,968	6,153
偶発損失引当金繰入額	7,798	14,190
訴訟損失引当金繰入額	119,000	—
その他	5,273	6,479
営業外費用合計	168,609	81,485
経常損失(△)	△191,921	△119,035
特別利益		
新株予約権戻入益	4,704	1,800
負ののれん発生益	—	180,733
その他	—	2,598
特別利益合計	4,704	185,132
特別損失		
和解金	2,000	—
その他	870	—
特別損失合計	2,870	—
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失(△)	△190,088	66,096
法人税、住民税及び事業税	673	1,265
法人税等調整額	—	7,082
法人税等合計	673	8,348
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益 調整前四半期純損失(△)	△190,761	57,748
少数株主損失(△)	△3,916	△12,869
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△186,844	70,617

□添付資料 8 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23年 5 月21日 至 平成23年 8 月20日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 平成24年 5 月21日 至 平成24年 8 月20日)
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益 調整前四半期純損失 (△)	<u>△182,113</u>	<u>66,531</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	511	86
その他の包括利益合計	<u>511</u>	<u>86</u>
四半期包括利益	<u>△181,602</u>	<u>66,618</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	<u>△177,685</u>	<u>79,487</u>
少数株主に係る四半期包括利益	△3,916	△12,869

(訂正後)

(単位：千円)

	前第 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)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 平成24年 5 月21日 至 平成24年 8 月20日)
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益 調整前四半期純損失 (△)	<u>△190,761</u>	<u>57,748</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	511	86
その他の包括利益合計	<u>511</u>	<u>86</u>
四半期包括利益	<u>△190,250</u>	<u>57,835</u>
(内訳)	-	-
親会社株主に係る四半期包括利益	<u>△186,333</u>	<u>70,704</u>
少数株主に係る四半期包括利益	△3,916	△12,869

以上