

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第4項

【提出先】 東海財務局長

【提出日】 平成25年2月13日

【四半期会計期間】 第16期第3四半期(自 平成22年10月1日 至 平成22年12月31日)

【会社名】 株式会社ジパング(旧会社名 株式会社ジパング・ホールディングス)

【英訳名】 Jipangu Inc.(旧英訳名 Jipangu Holdings Inc.)

(注) 平成23年6月28日開催の第16回定時株主総会の決議により、平成23年7月1日をもって当社商号を「株式会社ジパング・ホールディングス(英訳名Jipangu Holdings Inc.)」から「株式会社ジパング(英訳名Jipangu Inc.)」へ変更いたしました。

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 谷 藤 吉 郎

【本店の所在の場所】 東京都渋谷区広尾一丁目1番39号

(平成23年7月1日から本店所在地 名古屋市中区丸の内一丁目15番20号が上記のように移転しております。)

【電話番号】 03(5468)3690(代表)

【事務連絡者氏名】 専務取締役管理本部長 亀 田 学

【最寄りの連絡場所】 東京都渋谷区広尾一丁目1番39号

【電話番号】 03(5468)3691

【事務連絡者氏名】 専務取締役管理本部長 亀 田 学

【縦覧に供する場所】 株式会社大阪証券取引所

(大阪市中央区北浜一丁目8番16号)

## 1 【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

平成23年2月14日に提出いたしました第16期第3四半期(自平成22年10月1日至平成22年12月31日)四半期報告書の記載事項の一部に誤りがありましたので、これを訂正するため四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、四半期連結財務諸表の記載内容にかかる訂正箇所につきましてはX B R Lも修正しましたので、あわせて修正後のX B R L形式のデータ一式(表示情報ファイルを含む)を提出いたします。

訂正後の四半期連結財務諸表につきましては、フロンティア監査法人により、再度四半期レビューを受け、その四半期レビュー報告書を添付しております。

## 2 【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第1 企業の概況

##### 1 主要な経営指標等の推移

#### 第2 事業の状況

##### 2 事業等のリスク

##### (2) 継続企業の前提に関する重要事象等

#### 4 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

##### (1) 経営成績の分析

##### (2) 財政状態の分析

#### 第5 経理の状況

##### 1 四半期連結財務諸表

##### (1) 四半期連結貸借対照表

##### (2) 四半期連結損益計算書

##### (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

##### 注記事項

##### (四半期連結貸借対照表関係)

##### (セグメント情報等)

##### (1株当たり情報)

### 四半期レビュー報告書

## 3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_を付して表示しております。

## 第一部 【企業情報】

### 第 1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

連結経営指標等

(訂正前)

| 回次                                 | 第16期<br>第 3 四半期<br>連結累計期間        | 第16期<br>第 3 四半期<br>連結会計期間       | 第15期                              |
|------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間                               | 自 平成22年 4 月 1 日<br>至 平成22年12月31日 | 自 平成22年10月 1 日<br>至 平成22年12月31日 | 自 平成21年 4 月 1 日<br>至 平成22年 3 月31日 |
| 売上高 (千円)                           | 8,505,466                        | 1,993,469                       | 6,497,177                         |
| 経常損失 ( ) (千円)                      | <u>359,871</u>                   | <u>89,869</u>                   | <u>963,400</u>                    |
| 四半期(当期)純損失 ( ) (千円)                | <u>494,974</u>                   | <u>84,031</u>                   | <u>3,689,525</u>                  |
| 純資産額 (千円)                          | —                                | <u>1,284,179</u>                | <u>1,966,067</u>                  |
| 総資産額 (千円)                          | —                                | <u>6,873,881</u>                | <u>8,642,061</u>                  |
| 1 株当たり純資産額 (円)                     | —                                | <u>273.57</u>                   | <u>418.83</u>                     |
| 1 株当たり四半期 (当期)純損失金額 ( ) (円)        | <u>105.44</u>                    | <u>17.90</u>                    | <u>818.31</u>                     |
| 潜在株式調整後<br>1 株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円) | —                                | —                               | —                                 |
| 自己資本比率 (%)                         | —                                | <u>18.7</u>                     | <u>22.8</u>                       |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)          | 671,014                          | —                               | 999,831                           |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)          | 317,284                          | —                               | 936,590                           |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)          | 506,253                          | —                               | 1,887,260                         |
| 現金及び現金同等物の<br>四半期末(期末)残高 (千円)      | —                                | 196,695                         | 721,343                           |
| 従業員数 (名)                           | —                                | 174                             | 202                               |

(注) (省略)

(訂正後)

| 回次                                   | 第16期<br>第3四半期<br>連結累計期間      | 第16期<br>第3四半期<br>連結会計期間       | 第15期                        |
|--------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| 会計期間                                 | 自 平成22年4月1日<br>至 平成22年12月31日 | 自 平成22年10月1日<br>至 平成22年12月31日 | 自 平成21年4月1日<br>至 平成22年3月31日 |
| 売上高 (千円)                             | 8,505,466                    | 1,993,469                     | 6,497,177                   |
| 経常損失 ( ) (千円)                        | <u>380,568</u>               | <u>61,488</u>                 | <u>938,713</u>              |
| 四半期(当期)純損失 ( ) (千円)                  | <u>508,427</u>               | <u>64,841</u>                 | <u>3,673,479</u>            |
| 純資産額 (千円)                            | —                            | <u>1,399,238</u>              | <u>2,106,291</u>            |
| 総資産額 (千円)                            | —                            | <u>6,988,940</u>              | <u>8,782,286</u>            |
| 1株当たり純資産額 (円)                        | —                            | <u>298.08</u>                 | <u>448.71</u>               |
| 1株当たり四半期<br>(当期)純損失金額 ( ) (円)        | <u>108.31</u>                | <u>13.81</u>                  | <u>814.76</u>               |
| 潜在株式調整後<br>1株当たり四半期<br>(当期)純利益金額 (円) | —                            | —                             | —                           |
| 自己資本比率 (%)                           | —                            | <u>20.0</u>                   | <u>24.0</u>                 |
| 営業活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)            | 671,014                      | —                             | 999,831                     |
| 投資活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)            | 317,284                      | —                             | 936,590                     |
| 財務活動による<br>キャッシュ・フロー (千円)            | 506,253                      | —                             | 1,887,260                   |
| 現金及び現金同等物の<br>四半期末(期末)残高 (千円)        | —                            | 196,695                       | 721,343                     |
| 従業員数 (名)                             | —                            | 174                           | 202                         |

(注)(省略)

## 第2 【事業の状況】

### 2 【事業等のリスク】

#### (2) 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、当第3四半期連結会計期間において、89百万円の経常損失、84百万円の四半期純損失を計上しております。また、当第3四半期連結会計期間において2億88百万円の営業キャッシュ・フローのマイナスが発生しております。また、当連結会計年度第1四半期から継続して営業キャッシュ・フローがマイナスとなっております。

(省略)

(訂正後)

当社グループは、当第3四半期連結会計期間において、61百万円の経常損失、64百万円の四半期純損失を計上しております。また、当第3四半期連結会計期間において2億88百万円の営業キャッシュ・フローのマイナスが発生しております。また、当連結会計年度第1四半期から継続して営業キャッシュ・フローがマイナスとなっております。

(省略)

### 4 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

#### (1) 経営成績の分析

(訂正前)

(省略)

当第3四半期連結会計期間の売上高は19億93百万円、営業利益は1億40百万円となりましたが、支払利息、為替差損等の営業外費用の計上により経常損失が89百万円、四半期純損失は84百万円となっております。

(省略)

(訂正後)

(省略)

当第3四半期連結会計期間の売上高は19億93百万円、営業利益は1億68百万円となりましたが、支払利息、為替差損等の営業外費用の計上により経常損失が61百万円、四半期純損失は64百万円となっております。

(省略)

## (2) 財政状態の分析

### (訂正前)

#### (流動資産)

当第3四半期連結会計期間末の流動資産は、前連結会計年度末に比べ13億38百万円減少し23億73百万円となりました。これは主に仕入債務の支払いに伴う現金及び預金の減少によるものであります。

#### (固定資産)

当第3四半期連結会計期間末の固定資産は、前連結会計年度末に比べ4億29百万円減少し45億円となりました。これは主に長期貸付金及び繰延税金資産の減少によるものであります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べ17億68百万円減少し68億73百万円となりました。

### (省略)

#### (純資産の部)

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ6億81百万円減少し12億84百万円となりました。これは主に四半期純損失として4億94百万円を計上したことによるものであります。

### (訂正後)

#### (流動資産)

当第3四半期連結会計期間末の流動資産は、前連結会計年度末に比べ13億56百万円減少し24億44百万円となりました。これは主に仕入債務の支払いに伴う現金及び預金の減少によるものであります。

#### (固定資産)

当第3四半期連結会計期間末の固定資産は、前連結会計年度末に比べ4億36百万円減少し45億44百万円となりました。これは主に長期貸付金及び繰延税金資産の減少によるものであります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べ17億93百万円減少し69億88百万円となりました。

### (省略)

#### (純資産の部)

当第3四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ7億7百万円減少し13億99百万円となりました。これは主に四半期純損失として5億8百万円を計上したことによるものであります。

## 第5 【経理の状況】

### 2 監査証明について

#### （訂正前）

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当第3四半期連結会計期間(平成22年10月1日から平成22年12月31日まで)及び当第3四半期連結累計期間(平成22年4月1日から平成22年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、フロンティア監査法人による四半期レビューを受けております。

#### （訂正後）

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当第3四半期連結会計期間(平成22年10月1日から平成22年12月31日まで)及び当第3四半期連結累計期間(平成22年4月1日から平成22年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、フロンティア監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の四半期連結財務諸表について、フロンティア監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【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)

|               | 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成22年12月31日) | 前連結会計年度末に係る<br>要約連結貸借対照表<br>(平成22年3月31日) |
|---------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                                |                                          |
| 流動資産          |                                |                                          |
| 現金及び預金        | 346,695                        | 891,343                                  |
| 受取手形及び売掛金     | 3 108,766                      | 609,543                                  |
| 商品及び製品        | 24,514                         | 420,043                                  |
| 仕掛品           | 1,356,321                      | 1,358,774                                |
| 原材料及び貯蔵品      | 92,580                         | 90,853                                   |
| その他           | 451,344                        | 466,316                                  |
| 貸倒引当金         | 6,379                          | 124,061                                  |
| 流動資産合計        | 2,373,844                      | 3,712,812                                |
| 固定資産          |                                |                                          |
| 有形固定資産        | 1 1,812,721                    | 1 1,898,380                              |
| 無形固定資産        | 165,607                        | 195,991                                  |
| 投資その他の資産      |                                |                                          |
| 差入保証金         | 1,532,424                      | 1,355,863                                |
| 長期貸付金         | -                              | 1,271,566                                |
| 繰延税金資産        | 790,414                        | 978,602                                  |
| その他           | 424,794                        | 498,248                                  |
| 貸倒引当金         | 225,926                        | 1,269,403                                |
| 投資その他の資産合計    | 2,521,707                      | 2,834,876                                |
| 固定資産合計        | 4,500,036                      | 4,929,249                                |
| 資産合計          | 6,873,881                      | 8,642,061                                |
| <b>負債の部</b>   |                                |                                          |
| 流動負債          |                                |                                          |
| 支払手形及び買掛金     | 375,801                        | 1,143,149                                |
| 短期社債          | 200,000                        | -                                        |
| 短期借入金         | 1,755,300                      | 1,140,500                                |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 925,590                        | 761,502                                  |
| 未払法人税等        | 113,420                        | 93,210                                   |
| 賞与引当金         | -                              | 2,774                                    |
| その他           | 225,883                        | 902,314                                  |
| 流動負債合計        | 3,595,995                      | 4,043,450                                |
| 固定負債          |                                |                                          |
| 長期借入金         | 566,154                        | 989,197                                  |
| 退職給付引当金       | -                              | 23,640                                   |
| 役員退職慰労引当金     | -                              | 59,440                                   |
| 債務保証損失引当金     | 102,331                        | 101,453                                  |
| 原状回復引当金       | -                              | 1,360,074                                |
| 資産除去債務        | 1,269,204                      | -                                        |
| その他           | 56,016                         | 98,737                                   |
| 固定負債合計        | 1,993,706                      | 2,632,543                                |
| 負債合計          | 5,589,701                      | 6,675,994                                |

(単位：千円)

|              | 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成22年12月31日) | 前連結会計年度末に係る<br>要約連結貸借対照表<br>(平成22年3月31日) |
|--------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| 純資産の部        |                                |                                          |
| 株主資本         |                                |                                          |
| 資本金          | 1,582,334                      | 1,582,334                                |
| 資本剰余金        | 3,202,629                      | 7,695,621                                |
| 利益剰余金        | <u>3,012,221</u>               | <u>7,010,239</u>                         |
| 自己株式         | 36,197                         | 36,197                                   |
| 株主資本合計       | <u>1,736,544</u>               | <u>2,231,518</u>                         |
| 評価・換算差額等     |                                |                                          |
| その他有価証券評価差額金 | 141                            | 7,247                                    |
| 為替換算調整勘定     | <u>452,223</u>                 | <u>272,698</u>                           |
| 評価・換算差額等合計   | <u>452,364</u>                 | <u>265,451</u>                           |
| 純資産合計        | <u>1,284,179</u>               | <u>1,966,067</u>                         |
| 負債純資産合計      | <u>6,873,881</u>               | <u>8,642,061</u>                         |

(訂正後)

(単位：千円)

|               | 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成22年12月31日) | 前連結会計年度末に係る<br>要約連結貸借対照表<br>(平成22年3月31日) |
|---------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                                |                                          |
| 流動資産          |                                |                                          |
| 現金及び預金        | 346,695                        | 891,343                                  |
| 受取手形及び売掛金     | 3 108,766                      | 609,543                                  |
| 商品及び製品        | 25,456                         | 420,043                                  |
| 仕掛品           | 1,463,867                      | 1,494,864                                |
| 原材料及び貯蔵品      | 92,580                         | 90,853                                   |
| その他           | 413,373                        | 418,684                                  |
| 貸倒引当金         | 6,379                          | 124,061                                  |
| 流動資産合計        | 2,444,361                      | 3,801,271                                |
| 固定資産          |                                |                                          |
| 有形固定資産        | 1 1,889,129                    | 1 1,965,461                              |
| 無形固定資産        | 147,049                        | 195,991                                  |
| 投資その他の資産      |                                |                                          |
| 差入保証金         | 1,532,424                      | 1,355,863                                |
| 長期貸付金         | -                              | 1,271,566                                |
| 繰延税金資産        | 766,441                        | 950,740                                  |
| その他           | 435,460                        | 510,796                                  |
| 貸倒引当金         | 225,926                        | 1,269,403                                |
| 投資その他の資産合計    | 2,508,400                      | 2,819,562                                |
| 固定資産合計        | 4,544,578                      | 4,981,014                                |
| 資産合計          | 6,988,940                      | 8,782,286                                |
| <b>負債の部</b>   |                                |                                          |
| 流動負債          |                                |                                          |
| 支払手形及び買掛金     | 375,801                        | 1,143,149                                |
| 短期社債          | 200,000                        | -                                        |
| 短期借入金         | 1,755,300                      | 1,140,500                                |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 925,590                        | 761,502                                  |
| 未払法人税等        | 113,420                        | 93,210                                   |
| 賞与引当金         | -                              | 2,774                                    |
| その他           | 225,883                        | 902,314                                  |
| 流動負債合計        | 3,595,995                      | 4,043,450                                |
| 固定負債          |                                |                                          |
| 長期借入金         | 566,154                        | 989,197                                  |
| 退職給付引当金       | -                              | 23,640                                   |
| 役員退職慰労引当金     | -                              | 59,440                                   |
| 債務保証損失引当金     | 102,331                        | 101,453                                  |
| 原状回復引当金       | -                              | 1,360,074                                |
| 資産除去債務        | 1,269,204                      | -                                        |
| その他           | 56,016                         | 98,737                                   |
| 固定負債合計        | 1,993,706                      | 2,632,543                                |
| 負債合計          | 5,589,701                      | 6,675,994                                |

(単位：千円)

|              | 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成22年12月31日) | 前連結会計年度末に係る<br>要約連結貸借対照表<br>(平成22年3月31日) |
|--------------|--------------------------------|------------------------------------------|
| 純資産の部        |                                |                                          |
| 株主資本         |                                |                                          |
| 資本金          | 1,582,334                      | 1,582,334                                |
| 資本剰余金        | 3,202,629                      | 7,695,621                                |
| 利益剰余金        | <u>2,855,492</u>               | <u>6,840,057</u>                         |
| 自己株式         | 36,197                         | 36,197                                   |
| 株主資本合計       | <u>1,893,273</u>               | <u>2,401,701</u>                         |
| 評価・換算差額等     |                                |                                          |
| その他有価証券評価差額金 | 141                            | 7,247                                    |
| 為替換算調整勘定     | <u>493,893</u>                 | <u>302,656</u>                           |
| 評価・換算差額等合計   | <u>494,035</u>                 | <u>295,409</u>                           |
| 純資産合計        | <u>1,399,238</u>               | <u>2,106,291</u>                         |
| 負債純資産合計      | <u>6,988,940</u>               | <u>8,782,286</u>                         |

(2) 【四半期連結損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(訂正前)

(単位：千円)

|                     | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年12月31日) |
|---------------------|------------------------------------------------|
| 売上高                 | 8,505,466                                      |
| 売上原価                | 4,828,591                                      |
| 売上総利益               | 3,676,874                                      |
| 販売費及び一般管理費          | 3,368,123                                      |
| 営業利益                | 308,750                                        |
| 営業外収益               |                                                |
| 受取利息                | 15,107                                         |
| 負ののれん償却額            | 8,403                                          |
| 業務受託手数料             | 11,132                                         |
| その他                 | 1,420                                          |
| 営業外収益合計             | 36,063                                         |
| 営業外費用               |                                                |
| 支払利息                | 150,232                                        |
| デリバティブ決済損           | 50,872                                         |
| デリバティブ評価損           | 70,583                                         |
| 金価格差損               | 94,479                                         |
| 社債発行費               | 9,000                                          |
| 為替差損                | 252,416                                        |
| その他                 | 77,100                                         |
| 営業外費用合計             | 704,685                                        |
| 経常損失( )             | 359,871                                        |
| 特別利益                |                                                |
| 投資有価証券売却益           | 111,654                                        |
| 貸倒引当金戻入額            | 4,137                                          |
| 賞与引当金戻入額            | 2,774                                          |
| 事業分離における移転利益        | 27,337                                         |
| 特別利益合計              | 145,903                                        |
| 特別損失                |                                                |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額 | 1,287                                          |
| 投資有価証券評価損           | 47,886                                         |
| 特別損失合計              | 49,174                                         |
| 税金等調整前四半期純損失( )     | 263,142                                        |
| 法人税、住民税及び事業税        | 109,686                                        |
| 法人税等調整額             | 122,144                                        |
| 法人税等合計              | 231,831                                        |
| 少数株主損益調整前四半期純損失( )  | 494,974                                        |
| 四半期純損失( )           | 494,974                                        |

(訂正後)

(単位：千円)

| 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成22年4月1日<br>至平成22年12月31日) |           |
|----------------------------------------------|-----------|
| 売上高                                          | 8,505,466 |
| 売上原価                                         | 4,849,289 |
| 売上総利益                                        | 3,656,176 |
| 販売費及び一般管理費                                   | 3,368,123 |
| 営業利益                                         | 288,053   |
| 営業外収益                                        |           |
| 受取利息                                         | 15,107    |
| 負ののれん償却額                                     | 8,403     |
| 業務受託手数料                                      | 11,132    |
| その他                                          | 1,420     |
| 営業外収益合計                                      | 36,063    |
| 営業外費用                                        |           |
| 支払利息                                         | 150,232   |
| デリバティブ決済損                                    | 50,872    |
| デリバティブ評価損                                    | 70,583    |
| 金価格差損                                        | 94,479    |
| 社債発行費                                        | 9,000     |
| 為替差損                                         | 252,416   |
| その他                                          | 77,100    |
| 営業外費用合計                                      | 704,685   |
| 経常損失( )                                      | 380,568   |
| 特別利益                                         |           |
| 投資有価証券売却益                                    | 111,654   |
| 貸倒引当金戻入額                                     | 4,137     |
| 賞与引当金戻入額                                     | 2,774     |
| 事業分離における移転利益                                 | 27,337    |
| 特別利益合計                                       | 145,903   |
| 特別損失                                         |           |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額                          | 1,287     |
| 投資有価証券評価損                                    | 47,886    |
| 特別損失合計                                       | 49,174    |
| 税金等調整前四半期純損失( )                              | 283,840   |
| 法人税、住民税及び事業税                                 | 109,686   |
| 法人税等調整額                                      | 114,900   |
| 法人税等合計                                       | 224,587   |
| 少数株主損益調整前四半期純損失( )                           | 508,427   |
| 四半期純損失( )                                    | 508,427   |

【第3四半期連結会計期間】

(訂正前)

(単位：千円)

| 当第3四半期連結会計期間<br>(自平成22年10月1日<br>至平成22年12月31日) |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| 売上高                                           | 1,993,469        |
| 売上原価                                          | <u>1,227,587</u> |
| 売上総利益                                         | <u>765,882</u>   |
| 販売費及び一般管理費                                    | 625,563          |
| 営業利益                                          | <u>140,319</u>   |
| 営業外収益                                         |                  |
| 受取利息                                          | 10,774           |
| デリバティブ評価益                                     | 9,890            |
| 負ののれん償却額                                      | 2,801            |
| 業務受託手数料                                       | 3,524            |
| その他                                           | 1,138            |
| 営業外収益合計                                       | <u>28,128</u>    |
| 営業外費用                                         |                  |
| 支払利息                                          | 30,621           |
| デリバティブ決済損                                     | 50,872           |
| 金価格差損                                         | 41,588           |
| 社債発行費                                         | 9,000            |
| 為替差損                                          | 94,710           |
| その他                                           | 31,524           |
| 営業外費用合計                                       | <u>258,317</u>   |
| 経常損失( )                                       | <u>89,869</u>    |
| 特別利益                                          |                  |
| 投資有価証券売却益                                     | 38,596           |
| 事業分離における移転利益                                  | 27,337           |
| 特別利益合計                                        | <u>65,933</u>    |
| 税金等調整前四半期純損失( )                               | <u>23,936</u>    |
| 法人税、住民税及び事業税                                  | 21,636           |
| 法人税等調整額                                       | <u>38,459</u>    |
| 法人税等合計                                        | <u>60,095</u>    |
| 少数株主損益調整前四半期純損失( )                            | <u>84,031</u>    |
| 四半期純損失( )                                     | <u>84,031</u>    |

(訂正後)

(単位：千円)

| 当第3四半期連結会計期間<br>(自 平成22年10月1日<br>至 平成22年12月31日) |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|
| 売上高                                             | 1,993,469        |
| 売上原価                                            | <u>1,199,206</u> |
| 売上総利益                                           | <u>794,263</u>   |
| 販売費及び一般管理費                                      | 625,563          |
| 営業利益                                            | <u>168,700</u>   |
| 営業外収益                                           |                  |
| 受取利息                                            | 10,774           |
| デリバティブ評価益                                       | 9,890            |
| 負ののれん償却額                                        | 2,801            |
| 業務受託手数料                                         | 3,524            |
| その他                                             | <u>1,138</u>     |
| 営業外収益合計                                         | 28,128           |
| 営業外費用                                           |                  |
| 支払利息                                            | 30,621           |
| デリバティブ決済損                                       | 50,872           |
| 金価格差損                                           | 41,588           |
| 社債発行費                                           | 9,000            |
| 為替差損                                            | 94,710           |
| その他                                             | <u>31,524</u>    |
| 営業外費用合計                                         | 258,317          |
| 経常損失( )                                         | <u>61,488</u>    |
| 特別利益                                            |                  |
| 投資有価証券売却益                                       | 38,596           |
| 事業分離における移転利益                                    | 27,337           |
| 特別利益合計                                          | <u>65,933</u>    |
| 税金等調整前四半期純利益                                    | <u>4,444</u>     |
| 法人税、住民税及び事業税                                    | 21,636           |
| 法人税等調整額                                         | <u>47,649</u>    |
| 法人税等合計                                          | <u>69,285</u>    |
| 少数株主損益調整前四半期純損失( )                              | <u>64,841</u>    |
| 四半期純損失( )                                       | <u>64,841</u>    |

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

|                         | 当第3四半期連結累計期間<br>(自平成22年4月1日<br>至平成22年12月31日) |
|-------------------------|----------------------------------------------|
| <b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                              |
| 税金等調整前四半期純損失( )         | 263,142                                      |
| 減価償却費                   | 213,875                                      |
| 負ののれん償却額                | 8,403                                        |
| 貸倒引当金戻入額                | 4,137                                        |
| 貸倒引当金の増減額( は減少)         | 7,044                                        |
| 賞与引当金の増減額( は減少)         | 2,774                                        |
| 退職給付引当金の増減額( は減少)       | 1,544                                        |
| 役員退職慰労引当金の増減額( は減少)     | 59,440                                       |
| 債務保証損失引当金の増減額( は減少)     | 877                                          |
| 資産除去債務の増減額( は減少)        | 33,096                                       |
| 受取利息                    | 15,107                                       |
| 支払利息                    | 150,232                                      |
| 金価格差損益( は益)             | 58,552                                       |
| デリバティブ決済損益( は益)         | 22,102                                       |
| デリバティブ評価損益( は益)         | 70,583                                       |
| 社債発行費                   | 9,000                                        |
| 投資有価証券売却損益( は益)         | 111,654                                      |
| 投資有価証券評価損益( は益)         | 47,886                                       |
| 事業分離における移転利益            | 27,337                                       |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額     | 1,287                                        |
| 売上債権の増減額( は増加)          | 193,517                                      |
| たな卸資産の増減額( は増加)         | 21,207                                       |
| 仕入債務の増減額( は減少)          | 613,444                                      |
| その他                     | 287,785                                      |
| 小計                      | 606,621                                      |
| 利息及び配当金の受取額             | 13,960                                       |
| 利息の支払額                  | 144,042                                      |
| 法人税等の支払額又は還付額( は支払)     | 65,689                                       |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー        | 671,014                                      |
| <b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b> |                                              |
| 有形固定資産の取得による支出          | 303,352                                      |
| 有形固定資産の売却による収入          | 3,456                                        |
| 投資有価証券の売却による収入          | 147,490                                      |
| 差入保証金の差入による支出           | 346,561                                      |
| 事業移転による収入               | 175,319                                      |
| その他                     | 6,362                                        |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー        | 317,284                                      |

(単位：千円)

当第3四半期連結累計期間  
(自 平成22年4月1日  
至 平成22年12月31日)

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   |           |
| 短期社債の発行による収入       | 191,000   |
| 短期借入れによる収入         | 1,063,000 |
| 短期借入金の返済による支出      | 448,032   |
| 長期借入れによる収入         | 313,201   |
| 長期借入金の返済による支出      | 612,828   |
| その他                | 87        |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   | 506,253   |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額   | 42,602    |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少） | 524,648   |
| 現金及び現金同等物の期首残高     | 721,343   |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高   | 196,695   |

(訂正後)

(単位：千円)

当第3四半期連結累計期間  
(自平成22年4月1日  
至平成22年12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( )     | 283,840 |
| 減価償却費               | 218,123 |
| 負ののれん償却額            | 8,403   |
| 貸倒引当金戻入額            | 4,137   |
| 貸倒引当金の増減額( は減少)     | 7,044   |
| 賞与引当金の増減額( は減少)     | 2,774   |
| 退職給付引当金の増減額( は減少)   | 1,544   |
| 役員退職慰労引当金の増減額( は減少) | 59,440  |
| 債務保証損失引当金の増減額( は減少) | 877     |
| 資産除去債務の増減額( は減少)    | 33,096  |
| 受取利息                | 15,107  |
| 支払利息                | 150,232 |
| 金価格差損益( は益)         | 58,552  |
| デリバティブ決済損益( は益)     | 22,102  |
| デリバティブ評価損益( は益)     | 70,583  |
| 社債発行費               | 9,000   |
| 投資有価証券売却損益( は益)     | 111,654 |
| 投資有価証券評価損益( は益)     | 47,886  |
| 事業分離における移転利益        | 27,337  |
| 資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額 | 1,287   |
| 売上債権の増減額( は増加)      | 193,517 |
| たな卸資産の増減額( は増加)     | 37,657  |
| 仕入債務の増減額( は減少)      | 613,444 |
| その他                 | 287,785 |
| 小計                  | 606,621 |
| 利息及び配当金の受取額         | 13,960  |
| 利息の支払額              | 144,042 |
| 法人税等の支払額又は還付額( は支払) | 65,689  |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー    | 671,014 |
| 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      | 303,352 |
| 有形固定資産の売却による収入      | 3,456   |
| 投資有価証券の売却による収入      | 147,490 |
| 差入保証金の差入による支出       | 346,561 |
| 事業移転による収入           | 175,319 |
| その他                 | 6,362   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー    | 317,284 |

(単位：千円)

当第3四半期連結累計期間  
(自 平成22年4月1日  
至 平成22年12月31日)

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   |           |
| 短期社債の発行による収入       | 191,000   |
| 短期借入れによる収入         | 1,063,000 |
| 短期借入金の返済による支出      | 448,032   |
| 長期借入れによる収入         | 313,201   |
| 長期借入金の返済による支出      | 612,828   |
| その他                | 87        |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー   | 506,253   |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額   | 42,602    |
| 現金及び現金同等物の増減額（は減少） | 524,648   |
| 現金及び現金同等物の期首残高     | 721,343   |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高   | 196,695   |

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

(訂正前)

| 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成22年12月31日) |                  | 前連結会計年度末<br>(平成22年3月31日) |                  |
|--------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額               | <u>764,882千円</u> | 1 有形固定資産の減価償却累計額         | <u>833,588千円</u> |
| (省略)                           |                  | (省略)                     |                  |

(訂正後)

| 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成22年12月31日) |                  | 前連結会計年度末<br>(平成22年3月31日) |                  |
|--------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| 1 有形固定資産の減価償却累計額               | <u>688,474千円</u> | 1 有形固定資産の減価償却累計額         | <u>766,508千円</u> |
| (省略)                           |                  | (省略)                     |                  |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

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4月1日 至 平成22年12月31日)

(訂正前)

(単位：千円)

|                   | 報告セグメント   |                  |                  | その他<br>(注)1 | 合計               | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注)3 |
|-------------------|-----------|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------------------|
|                   | 物販事業      | 鉱山事業             | 計                |             |                  |             |                               |
| 売上高               |           |                  |                  |             |                  |             |                               |
| 外部顧客への売上高         | 3,891,218 | 4,614,247        | 8,505,466        | —           | 8,505,466        | —           | 8,505,466                     |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | —         | —                | —                | —           | —                | —           | —                             |
| 計                 | 3,891,218 | 4,614,247        | 8,505,466        | —           | 8,505,466        | —           | 8,505,466                     |
| セグメント利益又は損失( )    | 329,227   | <u>1,413,014</u> | <u>1,083,787</u> | 2,930       | <u>1,080,856</u> | 772,105     | <u>308,750</u>                |

(注)(省略)

(訂正後)

(単位：千円)

|                   | 報告セグメント   |                  |                  | その他<br>(注)1 | 合計               | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注)3 |
|-------------------|-----------|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------------------------|
|                   | 物販事業      | 鉱山事業             | 計                |             |                  |             |                               |
| 売上高               |           |                  |                  |             |                  |             |                               |
| 外部顧客への売上高         | 3,891,218 | 4,614,247        | 8,505,466        | —           | 8,505,466        | —           | 8,505,466                     |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | —         | —                | —                | —           | —                | —           | —                             |
| 計                 | 3,891,218 | 4,614,247        | 8,505,466        | —           | 8,505,466        | —           | 8,505,466                     |
| セグメント利益又は損失( )    | 329,227   | <u>1,392,316</u> | <u>1,063,089</u> | 2,930       | <u>1,060,158</u> | 772,105     | <u>288,053</u>                |

(注)(省略)

当第3四半期連結会計期間(自 平成22年10月1日 至 平成22年12月31日)

(訂正前)

(単位:千円)

|                   | 報告セグメント |                |                | その他<br>(注)1 | 合計             | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注)3 |
|-------------------|---------|----------------|----------------|-------------|----------------|-------------|-------------------------------|
|                   | 物販事業    | 鉱山事業           | 計              |             |                |             |                               |
| 売上高               |         |                |                |             |                |             |                               |
| 外部顧客への売上高         | 405,174 | 1,588,294      | 1,993,469      | —           | 1,993,469      | —           | 1,993,469                     |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | —       | —              | —              | —           | —              | —           | —                             |
| 計                 | 405,174 | 1,588,294      | 1,993,469      | —           | 1,993,469      | —           | 1,993,469                     |
| セグメント利益又は損失( )    | 105,622 | <u>466,951</u> | <u>361,329</u> | 402         | <u>360,927</u> | 220,607     | <u>140,319</u>                |

(注)(省略)

(訂正後)

(単位:千円)

|                   | 報告セグメント |                |                | その他<br>(注)1 | 合計             | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注)3 |
|-------------------|---------|----------------|----------------|-------------|----------------|-------------|-------------------------------|
|                   | 物販事業    | 鉱山事業           | 計              |             |                |             |                               |
| 売上高               |         |                |                |             |                |             |                               |
| 外部顧客への売上高         | 405,174 | 1,588,294      | 1,993,469      | —           | 1,993,469      | —           | 1,993,469                     |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | —       | —              | —              | —           | —              | —           | —                             |
| 計                 | 405,174 | 1,588,294      | 1,993,469      | —           | 1,993,469      | —           | 1,993,469                     |
| セグメント利益又は損失( )    | 105,622 | <u>495,332</u> | <u>389,710</u> | 402         | <u>389,308</u> | 220,607     | <u>168,700</u>                |

(注)(省略)

( 1 株当たり情報)

1 1 株当たり純資産額

( 訂正前 )

| 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成22年12月31日) | 前連結会計年度末<br>(平成22年3月31日)  |
|--------------------------------|---------------------------|
| 1 株当たり純資産額 <u>273.57円</u>      | 1 株当たり純資産額 <u>418.83円</u> |

( 訂正後 )

| 当第3四半期連結会計期間末<br>(平成22年12月31日) | 前連結会計年度末<br>(平成22年3月31日)  |
|--------------------------------|---------------------------|
| 1 株当たり純資産額 <u>298.08円</u>      | 1 株当たり純資産額 <u>448.71円</u> |

2. 1株当たり四半期純利益金額等

(訂正前)

| 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年12月31日) |         |
|------------------------------------------------|---------|
| 1株当たり四半期純損失( )                                 | 105.44円 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益                             | — 円     |

(注)(省略)

2. 1株当たり四半期純損失の算定上の基礎

| 項目                        | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年12月31日) |
|---------------------------|------------------------------------------------|
| 四半期連結損益計算書上の四半期純損失( )(千円) | 494,974                                        |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)          | —                                              |
| 普通株式に係る四半期純損失( )(千円)      | 494,974                                        |
| 普通株式の期中平均株式数(株)           | 4,694,147                                      |

| 当第3四半期連結会計期間<br>(自 平成22年10月1日<br>至 平成22年12月31日) |        |
|-------------------------------------------------|--------|
| 1株当たり四半期純損失( )                                  | 17.90円 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益                              | — 円    |

(注)(省略)

2. 1株当たり四半期純損失の算定上の基礎

| 項目                        | 当第3四半期連結会計期間<br>(自 平成22年10月1日<br>至 平成22年12月31日) |
|---------------------------|-------------------------------------------------|
| 四半期連結損益計算書上の四半期純損失( )(千円) | 84,031                                          |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)          | —                                               |
| 普通株式に係る四半期純損失( )(千円)      | 84,031                                          |
| 普通株式の期中平均株式数(株)           | 4,694,147                                       |

(訂正後)

|                                                |                |
|------------------------------------------------|----------------|
| 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年12月31日) |                |
| 1株当たり四半期純損失( )                                 | <u>108.31円</u> |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益                             | — 円            |

(注)(省略)

2 1株当たり四半期純損失の算定上の基礎

| 項目                        | 当第3四半期連結累計期間<br>(自 平成22年4月1日<br>至 平成22年12月31日) |
|---------------------------|------------------------------------------------|
| 四半期連結損益計算書上の四半期純損失( )(千円) | <u>508,427</u>                                 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)          | —                                              |
| 普通株式に係る四半期純損失( )(千円)      | <u>508,427</u>                                 |
| 普通株式の期中平均株式数(株)           | 4,694,147                                      |

|                                                 |               |
|-------------------------------------------------|---------------|
| 当第3四半期連結会計期間<br>(自 平成22年10月1日<br>至 平成22年12月31日) |               |
| 1株当たり四半期純損失( )                                  | <u>13.81円</u> |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益                              | — 円           |

(注)(省略)

2 1株当たり四半期純損失の算定上の基礎

| 項目                        | 当第3四半期連結会計期間<br>(自 平成22年10月1日<br>至 平成22年12月31日) |
|---------------------------|-------------------------------------------------|
| 四半期連結損益計算書上の四半期純損失( )(千円) | <u>64,841</u>                                   |
| 普通株主に帰属しない金額(千円)          | —                                               |
| 普通株式に係る四半期純損失( )(千円)      | <u>64,841</u>                                   |
| 普通株式の期中平均株式数(株)           | 4,694,147                                       |

## 独立監査人の四半期レビュー報告書

平成25年 2 月13日

株式会社ジパング  
取締役会 御中

フロンティア監査法人

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 遠 田 晴 夫 印

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 本 郷 大 輔 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社ジパング（旧会社名 株式会社ジパング・ホールディングス）の平成22年4月1日から平成23年3月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（平成22年10月1日から平成22年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成22年4月1日から平成22年12月31日まで）に係る訂正報告書の四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書及び四半期連結キャッシュ・フロー計算書について四半期レビューを行った。この四半期連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューは、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続により行われており、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べ限定された手続により行われた。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ジパング及び連結子会社の平成22年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

### 追記情報

四半期報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき四半期連結財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の四半期連結財務諸表について四半期レビューを行った。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
- (注) 1 上記は、四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。