

平成 19 年 9 月 26 日

各 位

東京都新宿区西新宿六丁目 10 番 1 号  
株式会社フォーサイド・ドット・コム  
代表取締役 安嶋 幸直  
(JASDAQ・コード:2330)

問い合わせ 取締役経営管理本部長兼 CFO 川崎雅嗣  
T E L 03-5339-5820 (IR 問合せ窓口)

## 「平成 19 年 12 月期 中間決算短信」の一部訂正及び修正に関するお知らせ

平成 19 年 8 月 28 日付で発表の「平成 19 年 12 月期 中間決算短信」を、下記の通り一部訂正及び修正致しますのでお知らせ致します。なお、訂正及び修正箇所については、\_\_\_\_\_を付して表示しております。

また、今回の訂正及び修正につきましては、前述の中間決算短信発表以降も継続して半期報告書の作成作業を会計監査人と進めている中で顕在化したものであり、会計監査人との数値等の確認及び確定に時間を要したことから本日付の発表となっております。

### 記

#### 1. 訂正理由

平成 19 年 8 月 28 日付の「平成 19 年 12 月期 中間決算短信」発表以降に半期報告書の作成作業を会計監査人と厳格に進める中で、連結決算における子会社関連の無形固定資産償却費を再度検証した結果、一部計上漏れがあることが判明致しましたので、連結営業利益以下の項目及び関連箇所を訂正致します。

#### 2. 修正理由

平成 19 年 8 月 28 日付の「平成 19 年 12 月期 中間決算短信」発表以降に半期報告書の作成作業を会計監査人と厳格に進める中で、各計上方法及び表記の方法について再度検証した結果、より適切な方法を行うこととなりましたので修正致します。なお、修正箇所の詳細につきましては以下のとおりであります。

- ①少数株主持分損益の連結仕訳について、少数株主持分に対応する為替換算調整勘定の金額を当初、少数株主持分損益に振替を行っていましたが、会計監査人の指摘により、振替を行わないこととなり、修正の必要があることが判明致しましたので、連結中間純利益及び関連箇所を修正致します。
- ②会計監査人と協議の結果、特別損失として計上していた過年度のコンテンツ資産評価損については、コンテンツ資産の価値を適格に算出できる体制が構築出来たことにより、今後は経常的な処理が見込まれるため、当中間会計期間より売上原価に計上することとなりましたので、個別及び連結の売上総利益以下の項目及び関連箇所を修正致します。

### 3. 訂正及び修正内容

#### 1. 平成19年6月中間期の連結業績（平成19年1月1日～平成19年6月30日）

##### (1) 連結経営成績（P1）

###### 【訂正及び修正前】

	売上高		営業利益		経常利益		中間（当期）純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年6月中間期	7,497	△75.6	<u>233</u>	<u>△82.3</u>	<u>159</u>	<u>△87.9</u>	<u>701</u>	—
18年4月中間期	30,765	107.8	1,317	137.5	1,316	63.1	△17,530	—
18年12月期	74,596	—	6,335	—	6,651	—	△60,417	—

	1株当たり中間 （当期）純利益		潜在株式調整後1株当たり 中間（当期）純利益	
	円	銭	円	銭
19年6月中間期	<u>295</u>	<u>18</u>	—	—
18年4月中間期	△7,376	05	—	—
18年12月期	△25,421	13	—	—

###### 【訂正及び修正後】

	売上高		営業利益		経常利益		中間（当期）純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年6月中間期	7,497	△75.6	<u>114</u>	<u>△91.3</u>	<u>42</u>	<u>△96.8</u>	<u>787</u>	—
18年4月中間期	30,765	107.8	1,317	137.5	1,316	63.1	△17,530	—
18年12月期	74,596	—	6,335	—	6,651	—	△60,417	—

	1株当たり中間 （当期）純利益		潜在株式調整後1株当たり 中間（当期）純利益	
	円	銭	円	銭
19年6月中間期	<u>331</u>	<u>50</u>	—	—
18年4月中間期	△7,376	05	—	—
18年12月期	△25,421	13	—	—

##### (2) 連結財政状態（P1）

###### 【訂正前】

	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	
19年6月中間期	<u>12,416</u>		<u>9,217</u>		<u>73.9</u>	<u>3,863</u>	<u>32</u>	
18年4月中間期	134,435		52,326		38.9	22,016	89	
18年12月期	29,324		12,842		43.5	5,367	01	

（参考）自己資本 19年6月中間期 9,181百万円 18年4月中間期 45,507百万円 18年12月期 12,755百万円

###### 【訂正後】

	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	
19年6月中間期	<u>12,422</u>		<u>9,224</u>		<u>74.0</u>	<u>3,866</u>	<u>10</u>	
18年4月中間期	134,435		52,326		38.9	22,016	89	
18年12月期	29,324		12,842		43.5	5,367	01	

（参考）自己資本 19年6月中間期 9,188百万円 18年4月中間期 45,507百万円 18年12月期 12,755百万円

(3) 連結キャッシュ・フローの状況 (P1)

【訂正及び修正前】

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19年6月中間期	<u>418</u>	<u>3,943</u>	<u>153</u>	9,764
18年4月中間期	2,365	△678	483	23,042
18年12月期	5,023	△4,949	△16,141	5,312

【訂正及び修正後】

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19年6月中間期	<u>357</u>	<u>3,993</u>	<u>164</u>	9,764
18年4月中間期	2,365	△678	483	23,042
18年12月期	5,023	△4,949	△16,141	5,312

1. 平成19年6月中間期の個別業績 (平成19年1月1日～平成19年6月30日)

(1) 個別経営成績

【修正前】

	売上高		営業利益		経常利益		中間(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年6月中間期	1,199	△19.6	<u>△172</u>	—	<u>△134</u>	—	878	—
18年4月中間期	1,491	△31.2	△1,165	—	△1,022	—	△21,808	—
18年12月期	3,126	—	△3,160	—	△2,218	—	△60,155	—

【修正後】

	売上高		営業利益		経常利益		中間(当期)純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
19年6月中間期	1,199	△19.6	<u>△218</u>	—	<u>△180</u>	—	878	—
18年4月中間期	1,491	△31.2	△1,165	—	△1,022	—	△21,808	—
18年12月期	3,126	—	△3,160	—	△2,218	—	△60,155	—

1. 経営成績

(1) 経営成績に関する分析 (P3)

【訂正及び修正前】

(省略)

このような事業環境の中で、当中間連結会計期間の業績と致しまして売上高は7,497,629千円(前年同期売上高30,765,458千円)、営業利益は233,262千円(前年同期営業利益1,317,410千円)、経常利益は159,205千円(前年同期経常利益1,316,828千円)となりました。

(省略)

② マスターライセンス事業

競争価値向上のためにエンターテインメント性の高い音楽、映像、書籍、イベント等のマスターライセンス投資を過去の販売実績を基に投資基準を明確化、効率的に実施しキラコンコンテンツの確保に成功致しました。なお、前連結会計年度(平成18年12月期)に当事業セグメントの連結子会社である株式会社オン・ザ・ラインの株式売却が完了し連結子会社から外れております。この結果、売上高は428,333千円(前年同期売上高3,802,061千円)となり、営業利益は71,623千円(前年同期営業利益△497,367千円)となりました。

所在地別セグメントの業績は次のとおりであります。

① 日本

前連結会計年度（平成 18 年 12 月期）に当社国内グループの再編を実施し、平成 18 年 11 月に連結子会社である株式会社オン・ザ・ライン、平成 18 年 12 月に連結子会社である株式会社キャスコの株式売却がそれぞれ完了し、連結子会社から外れております。この結果、売上高は 1,233,325 千円（前年同期売上高 12,531,072 千円）となり、営業利益は 260,828 千円（前年同期営業利益 1,512,667 千円）となりました。

（省略）

【訂正及び修正後】

（省略）

このような事業環境の中で、当中間連結会計期間の業績と致しまして売上高は 7,497,629 千円（前年同期売上高 30,765,458 千円）、営業利益は 114,622 千円（前年同期営業利益 1,317,410 千円）、経常利益は 42,891 千円（前年同期経常利益 1,316,828 千円）となりました。

（省略）

② マスターライセンス事業

競争価値向上のためにエンターテインメント性の高い音楽、映像、書籍、イベント等のマスターライセンス投資を過去の販売実績を基に投資基準を明確化、効率的に実施しキラーコンテンツの確保に成功致しました。なお、前連結会計年度（平成 18 年 12 月期）に当事業セグメントの連結子会社である株式会社オン・ザ・ラインの株式売却が完了し連結子会社から外れております。この結果、売上高は 428,333 千円（前年同期売上高 3,802,061 千円）となり、営業利益は 2,231 千円（前年同期営業損失 497,367 千円）となりました。

所在地別セグメントの業績は次のとおりであります。

① 日本

前連結会計年度（平成 18 年 12 月期）に当社国内グループの再編を実施し、平成 18 年 11 月に連結子会社である株式会社オン・ザ・ライン、平成 18 年 12 月に連結子会社である株式会社キャスコの株式売却がそれぞれ完了し、連結子会社から外れております。この結果、売上高は 1,233,325 千円（前年同期売上高 12,531,072 千円）となり、営業利益は 191,437 千円（前年同期営業利益 1,512,667 千円）となりました。

（省略）

(2) 財政状態に関する分析（P4）

<資産、負債及び純資産の状況>

【訂正及び修正前】

当中間連結会計期間における資産、負債及び純資産の状況のうち前中間連結会計期間と比較し変動がある項目は主に以下のとおりであります。

総資産の状況は前中間連結会計期間と比較し 122,018,366 千円減の 12,416,855 千円となりました。主な要因と致しましては、平成 18 年 11 月に株式会社オン・ザ・ライン、平成 18 年 12 月に株式会社キャスコ、平成 19 年 2 月に iTouch Holdings, Ltd. を株式売却し連結子会社より外れている事が挙げられます。

負債の状況は前中間連結会計期間と比較し 72,091,256 千円減の 3,199,010 千円となりました。主な要因と致しましては、前述の株式売却及び短期借入金を返済したことが挙げられます。

<当中間連結会計期間のキャッシュ・フローの状況>

(省略)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当中間連結会計期間の営業活動により得られた資金は 418,328 千円となり、前中間連結会計期間と比べ 1,946,779 千円の減少となりました。これは主に、仕入債務の減少額△13,640 千円（前中間連結会計期間比 4,182,566 千円増）等の増加要因あったものの、前受金の増減額 1,107 千円（前中間連結会計期間比 2,490,741 千円減）等の減少要因があったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当中間連結会計期間の投資活動による資金は 3,943,554 千円となり、前中間連結会計期間と比べ 4,621,623 千円の増加となりました。これは主に、当中間連結会計期間で連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 3,915,766 千円（前中間連結会計期間比 3,915,766 千円増）を計上したこと及び当中間連結会計期間では少数株主からの子会社株式取得による支出がなくなっていること等によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当中間連結会計期間の財務活動による資金は 153,536 千円となり、前中間連結会計期間と比べ 329,718 千円の減少となりました。これは主に、当中間連結会計期間では短期借入金の返済により短期借入金の純増減が△2,301,055 千円となっていること等によるものです。

(省略)

【訂正及び修正後】

当中間連結会計期間における資産、負債及び純資産の状況のうち前中間連結会計期間と比較し変動がある項目は主に以下のとおりであります。

総資産の状況は前中間連結会計期間と比較し 122,013,066 千円減の 12,422,155 千円となりました。主な要因と致しましては、平成18年11月に株式会社オン・ザ・ライン、平成18年12月に株式会社キャスコ、平成19年2月に iTouch Holdings, Ltd. を株式売却し連結子会社より外れている事が挙げられます。

負債の状況は前中間連結会計期間と比較し 72,092,847 千円減の 3,197,419 千円となりました。主な要因と致しましては、前述の株式売却及び短期借入金を返済したことが挙げられます。

(省略)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当中間連結会計期間の営業活動により得られた資金は 357,267 千円となり、前中間連結会計期間と比べ 2,007,840 千円の減少となりました。これは主に、税金等調整前中間純利益 758,484 千円、債務免除益 982,943 千円、未払費用 693,598 千円の減少、未収収益の増加額 448,809 千円、法人税還付額 980,807 千円等の要因があったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当中間連結会計期間の投資活動により得られた資金は 3,993,548 千円（前中間連結会計期間は 678,069 千円の支出）となりました。これは主に、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 3,936,312 千円を計上したこと及び前中間連結会計期間では少数株主からの子会社株式取得による支出 1,548,290 千円を計上したこと等の要因があったことによるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当中間連結会計期間の財務活動により得られた資金は 164,604 千円となり前中間連結会計期間と比べ 318,650 千円の減少となりました。これは主に、短期借入金 2,254,519 千円の減少額、長期借入金による収入 2,420,342 千円等の要因があったことによるものです。

(省略)

4. 中間連結財務諸表

(1) 中間連結貸借対照表 (P11～P13)

【訂正前】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成18年4月30日)		当中間連結会計期間末 (平成19年6月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
I 流動資産							
1. 現金及び預金	※2,6	18,065,281		9,764,262		5,312,167	
2. 受取手形及び売掛金		8,279,941		<u>1,376,796</u>		5,486,502	
3. たな卸資産		1,325,895		7,371		7,451	
4. 営業貸付金	※ 4,5,6	56,488,010		—		—	
5. コンテンツ資産	※1	1,260,042		377,117		418,562	
6. 預け金	※6	5,300,397		—		—	
7. 未収収益		—		—		2,997,768	
8. その他	※7	3,202,183		<u>485,290</u>		2,011,163	
貸倒引当金		△3,990,142		△141,846		△214,907	
流動資産合計		89,931,610	66.9	<u>11,868,991</u>	95.6	16,018,708	54.6
II 固定資産							
1. 有形固定資産	※3	1,611,829		28,364		367,541	
2. 無形固定資産							
(1) のれん		—		—		3,413,766	
(2) 営業権		29,180,008		—		—	
(3) 連結調整勘定		1,430,591		—		—	
(4) 商標権		7,236,425		—		7,654,953	
(5) その他		2,187,792		115,567	115,567	1,418,023	12,486,742
3. 投資その他の資産							
(1) 破産更生債権等		107,341		232,130		4,258	
(2) その他		2,856,962		<u>403,931</u>		451,875	
貸倒引当金		△107,341		△232,130		△4,258	451,875
固定資産合計		44,503,610	33.1	<u>547,863</u>	4.4	13,306,160	45.4
資産合計		134,435,221	100.0	<u>12,416,855</u>	100.0	29,324,869	100.0

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成18年4月30日)		当中間連結会計期間末 (平成19年6月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日)		
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	
(負債の部)								
I 流動負債								
1. 買掛金		5,621,037		457,063		2,907,556		
2. 短期借入金	※6	32,867,857		—		3,000,000		
3. 1年以内償還予定社債		300,000		—		—		
4. 未払金		1,675,994		<u>1,485,471</u>		5,225,214		
5. 未払費用		—		789,661		—		
6. 利息返還損失引当金		890,000		—		—		
7. 賞与引当金		288,572		<u>39,124</u>		—		
8. その他	※7	10,712,899		<u>290,392</u>		4,002,683		
流動負債合計		52,356,361	38.9	<u>3,061,714</u>	24.7	15,135,454	51.6	
II 固定負債								
1. 長期借入金	※6	20,897,436		—		58,615		
2. 社債		750,000		—		—		
3. 退職給付引当金		169,054		—		3,948		
4. 役員退職慰労引当金		85,048		—		—		
5. その他		1,032,365		<u>137,295</u>		1,284,353		
固定負債合計		22,933,904	17.1	<u>137,295</u>	1.1	1,346,917	4.6	
負債合計		75,290,266	56.0	<u>3,199,010</u>	25.8	16,482,371	56.2	
(少数株主持分)								
少数株主持分		6,818,482	5.1	—	—	—	—	
(資本の部)								
I 資本金								
II 資本剰余金		39,561,857	29.4	—	—	—	—	
III 利益剰余金		29,611,119	22.0	—	—	—	—	
IV その他有価証券評価差 額金		△18,084,125	△13.4	—	—	—	—	
V 為替換算調整勘定		23,171	0.0	—	—	—	—	
VI 自己株式		1,616,528	1.2	—	—	—	—	
資本合計		△402,077	△0.3	—	—	—	—	
負債、少数株主持分及 び資本合計		52,326,472	38.9	—	—	—	—	
		134,435,221	100.0	—	—	—	—	

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成18年4月30日)		当中間連結会計期間末 (平成19年6月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
(純資産の部)							
I 株主資本							
1. 資本金		—	—	9,017,101	72.6	39,561,857	134.9
2. 資本剰余金		—	—	—	—	29,611,119	101.0
3. 利益剰余金		—	—	562,366	4.5	△60,295,368	△205.6
4. 自己株式		—	—	△402,077	△3.2	△402,077	△1.4
株主資本合計		—	—	9,177,389	73.9	8,475,530	28.9
II 評価・換算差額等							
1. その他有価証券評価 差額金		—	—	△83,165	△0.7	△83,165	△0.3
2. 為替換算調整勘定 評価・換算差額等合計		—	—	87,538	0.7	4,363,142	14.9
		—	—	4,373	0.0	4,279,977	14.6
III 少数株主持分		—	—	36,082	0.3	86,989	0.3
純資産合計		—	—	9,217,845	74.2	12,842,497	43.8
負債純資産合計		—	—	12,416,855	100.0	29,324,869	100.0



## 【訂正後】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成18年4月30日)		当中間連結会計期間末 (平成19年6月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日)		
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	
(資産の部)								
I 流動資産								
1. 現金及び預金	※2,6	18,065,281		9,764,262		5,312,167		
2. 受取手形及び売掛金		8,279,941		<u>1,379,170</u>		5,486,502		
3. たな卸資産		1,325,895		7,371		7,451		
4. 営業貸付金	※ 4,5,6	56,488,010		—		—		
5. コンテンツ資産	※1	1,260,042		377,117		418,562		
6. 預け金	※6	5,300,397		—		—		
7. 未収収益		—		—		2,997,768		
8. その他	※7	3,202,183		<u>481,325</u>		2,011,163		
貸倒引当金		△3,990,142		△141,846		△214,907		
流動資産合計		89,931,610	66.9	<u>11,867,400</u>	95.5	16,018,708	54.6	
II 固定資産								
1. 有形固定資産	※3	1,611,829		28,364		367,541		
2. 無形固定資産								
(1) のれん		—		—		3,413,766		
(2) 営業権		29,180,008		—		—		
(3) 連結調整勘定		1,430,591		—		—		
(4) 商標権		7,236,425		—		7,654,953		
(5) その他		2,187,792	40,034,818	115,567	115,567	1,418,023	12,486,742	
3. 投資その他の資産								
(1) 破産更生債権等		107,341		232,130		4,258		
(2) その他		2,856,962		<u>410,822</u>		451,875		
貸倒引当金		△107,341	2,856,962	△232,130	<u>410,822</u>	△4,258	451,875	
固定資産合計		44,503,610	33.1	<u>554,754</u>	4.5	13,306,160	45.4	
資産合計		134,435,221	100.0	<u>12,422,155</u>	100.0	29,324,869	100.0	

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成18年4月30日)		当中間連結会計期間末 (平成19年6月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日)		
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	
(負債の部)								
I 流動負債								
1. 買掛金		5,621,037		457,063		2,907,556		
2. 短期借入金	※6	32,867,857		—		3,000,000		
3. 1年以内償還予定社債		300,000		—		—		
4. 未払金		1,675,994		1,489,795		5,225,214		
5. 未払費用		—		789,661		—		
6. 利息返還損失引当金		890,000		—		—		
7. 賞与引当金		288,572		—		—		
8. 事業再編損失引当金		—		24,037		193,762		
9. その他	※7	10,712,899		236,760		3,363,429		
流動負債合計		52,356,361	38.9	2,997,319	24.1	15,135,454	51.6	
II 固定負債								
1. 長期借入金	※6	20,897,436		—		58,615		
2. 社債		750,000		—		—		
3. 退職給付引当金		169,054		—		3,948		
4. 役員退職慰労引当金		85,048		—		—		
5. その他		1,032,365		200,099		1,284,353		
固定負債合計		22,933,904	17.1	200,099	1.6	1,346,917	4.6	
負債合計		75,290,266	56.0	3,197,419	25.7	16,482,371	56.2	
(少数株主持分)								
少数株主持分		6,818,482	5.1	—	—	—	—	
(資本の部)								
I 資本金								
II 資本剰余金								
III 利益剰余金								
IV その他有価証券評価差額金								
V 為替換算調整勘定								
VI 自己株式								
資本合計		52,326,472	38.9	—	—	—	—	
負債、少数株主持分及び資本合計		134,435,221	100.0	—	—	—	—	

区分	注記 番号	前中間連結会計期間末 (平成18年4月30日)		当中間連結会計期間末 (平成19年6月30日)		前連結会計年度の 要約連結貸借対照表 (平成18年12月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(純資産の部)							
I 株主資本							
1. 資本金		—	—	9,017,101	72.6	39,561,857	134.9
2. 資本剰余金		—	—	—	—	29,611,119	101.0
3. 利益剰余金		—	—	648,375	5.2	△60,295,368	△205.6
4. 自己株式		—	—	△402,077	△3.2	△402,077	△1.4
株主資本合計		—	—	9,263,398	74.6	8,475,530	28.9
II 評価・換算差額等							
1. その他有価証券評価 差額金		—	—	△83,165	△0.7	△83,165	△0.3
2. 為替換算調整勘定		—	—	8,139	0.1	4,363,142	14.9
評価・換算差額等合計		—	—	△75,025	△0.6	4,279,977	14.6
III 少数株主持分		—	—	36,362	0.3	86,989	0.3
純資産合計		—	—	9,224,736	74.3	12,842,497	43.8
負債純資産合計		—	—	12,422,155	100.0	29,324,869	100.0

## (2) 中間連結損益計算書 (P14)

## 【訂正及び修正前】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間 (自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日)		当中間連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日)		前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)				
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)			
I 売上高			30,765,458	100.0		7,497,629	100.0		74,596,830	100.0
II 売上原価			14,919,550	48.5		1,413,876	18.9		27,692,062	37.1
売上総利益			15,845,907	51.5		6,083,752	81.1		46,904,767	62.9
III 販売費及び一般管理費	※1		14,528,497	47.2		5,850,490	78.0		40,569,308	54.4
営業利益			1,317,410	4.3		233,262	3.1		6,335,459	8.5
IV 営業外収益										
1. 受取利息配当金			80,178			43,497			284,772	
2. 為替差益			204,648			—			519,200	
3. その他			94,276	1.2		20,653	0.8		204,568	1.3
V 営業外費用										
1. 支払利息			84,426			12,844			340,962	
2. 貸倒損失			—			—			58,863	
3. 持分法による 投資損失			—			—			1,013	
4. 借入手数料			149,444			—			—	
5. その他			145,814	1.2		125,362	1.8		291,310	0.9
経常利益			1,316,828	4.3		159,205	2.1		6,651,850	8.9
VI 特別利益										
1. 貸倒引当金 戻入益			235,815			—			240,375	
2. 前期損益修正益			56			—			—	
3. 投資有価証券 売却益			207,404			—			277,006	
4. 関係会社株式 売却益			—			119,938			1,020,383	
5. 債務免除益			—			982,343			—	
6. その他			—	1.4		166,110	16.9		46,699	2.1
VII 特別損失										
1. 関係会社株式 売却損			—			372,357			—	
2. 事業整理損	※2,3		18,902,956			—			47,348,996	
3. M&A費用	※4		—			210,676			—	
4. その他	※5		978,792	64.6		91,470	9.0		22,314,714	93.4
税金等調整前中間 純利益又は税金等 調整前中間 (当期) 純損失 (△)			△18,121,643	△58.9		753,093	10.0		△61,427,393	△82.3
法人税、住民税及 び事業税			1,097,714			57,978			1,494,880	
法人税等還付税額			△16,342			—			—	
法人税等調整額			△949,631	0.4		△13,050	0.6		716,959	3.0
少数株主利益又は 損失 (△)			△723,095	△2.3		6,620	0.1		△3,222,070	4.3
中間純利益又は中 間 (当期) 純損失 (△)			△17,530,288	△57.0		701,544	9.3		△60,417,163	△81.0

【訂正及び修正後】

区分	注記 番号	前中間連結会計期間 (自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日)		当中間連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日)		前連結会計年度の 要約連結損益計算書 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)					
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)				
I 売上高			30,765,458	100.0		7,497,629	100.0		74,596,830	100.0	
II 売上原価			14,919,550	48.5		<u>1,478,982</u>	<u>19.7</u>		27,692,062	37.1	
売上総利益			15,845,907	51.5		<u>6,018,646</u>	<u>80.3</u>		46,904,767	62.9	
III 販売費及び一般管理費	※1		14,528,497	47.2		<u>5,904,024</u>	<u>78.7</u>		40,569,308	54.4	
営業利益			1,317,410	4.3		<u>114,622</u>	<u>1.6</u>		6,335,459	8.5	
IV 営業外収益											
1. 受取利息配当金			80,178			<u>28,012</u>			284,772		
2. 為替差益			204,648			—			519,200		
3. その他			94,276	379,103	1.2	<u>26,640</u>	<u>54,653</u>	<u>0.7</u>	204,568	1,008,540	1.3
V 営業外費用											
1. 支払利息			84,426			<u>1,925</u>			340,962		
2. 貸倒損失			—			—			58,863		
3. 持分法による 投資損失			—			—			1,013		
4. 借入手数料			149,444			—			—		
5. 為替差損			—			<u>70,108</u>			—		
6. その他			145,814	379,686	1.2	<u>54,350</u>	<u>126,384</u>	<u>1.7</u>	291,310	692,150	0.9
経常利益			1,316,828	4.3		<u>42,891</u>	<u>0.6</u>		6,651,850	8.9	
VI 特別利益											
1. 貸倒引当金 戻入益			235,815			—			240,375		
2. 前期損益修正益			56			—			—		
3. 投資有価証券 売却益			207,404			—			277,006		
4. 関係会社株式 売却益			—			<u>113,872</u>			1,020,383		
5. 債務免除益			—			<u>982,943</u>			—		
6. 商標権売却益			—			<u>126,872</u>			—		
7. その他			—	443,277	1.4	<u>26,114</u>	<u>12,429,802</u>	<u>16.6</u>	46,699	1,584,467	2.1
VII 特別損失											
1. 関係会社株式 売却損			—			<u>259,880</u>			—		
2. 事業整理損	※2,3		18,902,956			—			47,348,996		
3. 和解関連損失			—			<u>120,024</u>			—		
4. 関係会社株式売却 関連費用			—			<u>90,651</u>			—		
5. 投資有価証券評価損			—			—			<u>1,427,238</u>		
6. 利息返還損失 引当金繰入額			—			—			<u>13,851,539</u>		
7. 過年度コンテンツ 資産評価損			—			—			<u>928,135</u>		
8. その他	※4		978,792	19,881,748	64.6	<u>63,652</u>	<u>534,209</u>	<u>7.1</u>	<u>1,280,071</u>	69,663,710	93.4
税金等調整前中間 純利益又は税金等 調整前中間(当 期)純損失(△)			△18,121,643	△58.9		<u>758,484</u>	<u>10.1</u>		△61,427,393	△82.3	
法人税、住民税及 び事業税			1,097,714			57,978			1,494,880		
法人税等還付税額			△16,342			—			—		
法人税等調整額			△949,631	131,740	0.4	△13,050	44,928	0.6	716,959	2,211,839	3.0
少数株主損失			723,095	△2.3		<u>74,311</u>	<u>△1.0</u>		3,222,070	4.3	
中間純利益又は中 間(当期)純損失 (△)			△17,530,288	△57.0		<u>787,868</u>	<u>10.5</u>		△60,417,163	△81.0	

## (3) 中間連結剰余金計算書及び中間連結株主資本等変動計算書 (P16)

## 中間連結株主資本等変動計算書

当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 1 月 1 日 至 平成 19 年 6 月 30 日)

## 【訂正及び修正前】

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成 18 年 12 月 31 日 残高 (千円)	39,561,857	29,611,119	△60,295,368	△402,077	8,475,530
中間連結会計期間中の変動額					
<u>資本金の減少</u>	△30,544,756		30,544,756		—
<u>資本準備金の減少</u>		△9,890,464	9,890,464		—
<u>その他資本剰余金の減少</u>		△19,720,654	19,720,654		—
中間純利益			701,544		701,544
<u>連結子会社の減少に伴う利益剰余金の増減</u>			315		315
株主資本以外の項目の中間連結会計期間中の変動額 (純額)					
中間連結会計期間中の変動額合計 (千円)	△30,544,756	△29,611,119	60,857,733	—	701,859
平成 19 年 6 月 30 日 残高 (千円)	9,017,101	—	562,366	△402,077	9,177,389

	評価・換算差額等			少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	評価・換算差額等合計		
平成 18 年 12 月 31 日 残高 (千円)	△83,165	4,363,142	4,279,977	86,989	12,842,497
中間連結会計期間中の変動額					
<u>資本金の減少</u>					—
<u>資本準備金の減少</u>					—
<u>その他資本剰余金の減少</u>					—
中間純利益					701,544
<u>連結子会社の減少に伴う利益剰余金の増減</u>					315
株主資本以外の項目の中間連結会計期間中の変動額 (純額)	—	△4,275,604	△4,275,604	△50,907	△4,326,511
中間連結会計期間中の変動額合計 (千円)	—	△4,275,604	△4,275,604	△50,907	△3,624,652
平成 19 年 6 月 30 日 残高 (千円)	△83,165	87,538	4,373	36,082	9,217,845

【訂正及び修正後】

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
平成 18 年 12 月 31 日 残高 (千円)	39,561,857	29,611,119	△60,295,368	△402,077	8,475,530
中間連結会計期間中の変動額					
欠損てん補のための減資	△30,544,756		30,544,756		—
欠損てん補のための資本準備金取崩		△9,890,464	9,890,464		—
欠損てん補のための其他資本剰余金取崩		△19,720,654	19,720,654		—
中間純利益			787,868		787,868
株主資本以外の項目の中間連結会計期間中の変動額 (純額)					
中間連結会計期間中の変動額合計 (千円)	△30,544,756	△29,611,119	60,943,742	—	787,868
平成 19 年 6 月 30 日 残高 (千円)	9,017,101	—	648,375	△402,077	9,263,398

	評価・換算差額等			少数株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	為替換算調整勘定	評価・換算差額等合計		
平成 18 年 12 月 31 日 残高 (千円)	△83,165	4,363,142	4,279,977	86,989	12,842,497
中間連結会計期間中の変動額					
欠損てん補のための減資					—
欠損てん補のための資本準備金取崩					—
欠損てん補のための其他資本剰余金取崩					—
中間純利益					787,868
株主資本以外の項目の中間連結会計期間中の変動額 (純額)	—	△4,355,003	△4,355,003	△50,627	△4,405,630
中間連結会計期間中の変動額合計 (千円)	—	△4,355,003	△4,355,003	△50,627	△3,617,762
平成 19 年 6 月 30 日 残高 (千円)	△83,165	8,139	△75,025	36,362	9,224,736

## (4) 中間連結キャッシュ・フロー計算書 (P18～P19)

## 【訂正及び修正前】

		前中間連結会計期間 自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日	当中間連結会計期間 自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日	前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー				
税金等調整前中間 (当期) 純利益又は税金等調整前中間 (当期) 純損失 (△)		△18,121,643	<u>753,093</u>	△61,427,393
減価償却費		317,903	39,507	698,726
のれん償却		—	—	85,653
投資有価証券売却益		△207,404	—	△277,006
関係会社株式売却益		—	<u>△119,938</u>	△1,020,383
関係会社株式売却損		—	<u>351,198</u>	4,827,729
無形固定資産償却		—	<u>94,878</u>	1,043,093
為替差益		△204,648	89,303	—
事業整理損		18,879,901	—	47,348,996
利息返還損失		—	—	△2,845,221
その他特別損失		2,163	<u>△94,719</u>	1,584,463
投資有価証券評価損		—	—	1,427,238
受取利息及び受取配当金		△80,178	<u>△43,497</u>	△284,772
支払利息		84,426	<u>12,844</u>	340,962
賞与引当金の増加額		—	<u>39,124</u>	—
貸倒引当金の減少額		△343,499	△12,705	△1,613,006
退職給付引当金の増減額		△19,697	△99	25
利息返還損失引当金の増加額		890,000	—	13,851,539
売上債権の増加額		3,099,806	<u>146,474</u>	2,121,669
仕入債務の減少額		△4,196,206	△13,640	△2,619,080
営業貸付金の増減額		△1,026,107	—	4,376,637
たな卸資産の増減額		△755,165	80	82,597
コンテンツ資産の増減額		70,469	<u>△186,301</u>	519
未収収益の増減額		—	448,809	△2,619,582
前払費用の増減額		449,834	△11,561	—
未払費用の増減額		△635,421	△693,598	1,755,481
未収入金の増加額		508,294	<u>118,482</u>	—
仮払金の増加額		250,958	<u>3,804</u>	—
前受金の増加額		2,491,848	1,107	834,401
未払金の増減額		599,387	<u>△76,118</u>	△193,943
その他		966,651	<u>△610,383</u>	630,221
小計		3,021,671	<u>236,143</u>	8,109,165
利息及び配当金の受取額		80,178	<u>43,497</u>	284,772
利息の支払額		△70,931	<u>△25,317</u>	△504,737
法人税等の支払額		△665,811	<u>164,004</u>	△2,866,048
営業活動によるキャッシュ・フロー		2,365,107	<u>418,328</u>	5,023,151



		前中間連結会計期間 自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日	当中間連結会計期間 自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日	前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)
II 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		△23,000	—	△23,000
定期預金の払戻による収入		732,768	—	732,768
有形固定資産の取得による支出		△199,198	<u>△15,566</u>	△473,180
有形固定資産の売却による収入		—	—	25,758
無形固定資産の取得による支出		△399,318	<u>△23,731</u>	△471,330
敷金の返還による収入		111,392	<u>67,134</u>	124,160
少数株主からの子会社株式取得 による支出		△1,548,290	—	△1,627,580
投資有価証券の取得による支出		△150	—	△150
投資有価証券の売却による収入		323,064	—	665,754
連結の範囲の変更を伴う子会社 株式の取得による支出または収入		△326,341	—	△326,341
連結の範囲の変更を伴う子会社 株式の売却による収入		—	<u>3,915,766</u>	—
連結の範囲の変更を伴う子会社 株式の売却による支出		—	—	△3,506,495
その他		651,003	<u>△50</u>	△70,347
投資活動によるキャッシュ・フロー		△678,069	<u>3,943,554</u>	△4,949,983
III 財務活動によるキャッシュ・フロー				
短期借入金の純増減		944,515	<u>△2,301,055</u>	△11,218,280
長期借入金による 収入		6,462,500	2,420,342	7,665,937
長期借入金の返済 による支出		△6,350,191	—	△11,738,837
社債の償還による支出		△250,000	—	△400,000
配当金の支払額		△342,441	<u>8,211</u>	△346,265
少数株主への配当金の支払額		—	—	△123,057
その他		18,871	<u>26,038</u>	18,871
財務活動によるキャッシュ・フロー		483,254	<u>153,536</u>	△16,141,631
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		16,443	△63,324	525,083
V 現金及び現金同等物の増減額		2,186,736	4,452,094	△15,543,378
VI 現金及び現金同等物の期首残高		20,855,545	5,312,167	20,855,545
VII 現金及び現金同等物の中間期末 (期末) 残高	※1	23,042,281	9,764,262	5,312,167

【訂正及び修正後】

		前中間連結会計期間 自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日	当中間連結会計期間 自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日	前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー				
税金等調整前中間(当期)純利益又は税金等調整前中間(当期)純損失(△)		△18,121,643	<u>758,484</u>	△61,427,393
減価償却費		317,903	39,507	698,726
のれん償却		—	—	85,653
投資有価証券売却益		△207,404	—	△277,006
関係会社株式売却益		—	<u>△113,872</u>	△1,020,383
債務免除益		—	<u>△982,943</u>	—
その他特別利益		—	<u>△126,872</u>	—
関係会社株式売却損		—	<u>259,880</u>	4,827,729
無形固定資産償却		—	<u>100,544</u>	1,043,093
為替差損益		△204,648	89,303	—
事業整理損		18,879,901	—	47,348,996
和解費連損失		—	<u>120,024</u>	—
関係会社株式売却関連費用		—	<u>90,651</u>	—
利息返還損失		—	—	△2,845,221
その他特別損失		2,163	<u>63,652</u>	1,584,463
投資有価証券評価損		—	—	1,427,238
受取利息及び受取配当金		△80,178	<u>△28,012</u>	△284,772
支払利息		84,426	<u>1,925</u>	340,962
貸倒引当金の減少額		△343,499	△12,705	△1,613,006
退職給付引当金の増減額		△19,697	△99	25
利息返還損失引当金の増加額		890,000	—	13,851,539
売上債権の減少額		3,099,806	<u>144,099</u>	2,121,669
仕入債務の減少額		△4,196,206	△13,640	△2,619,080
営業貸付金の増減額		△1,026,107	—	4,376,637
たな卸資産の増減額		△755,165	80	82,597
コンテンツ資産の増減額		70,469	<u>△151,495</u>	519
未収収益の増減額		—	448,809	△2,619,582
前払費用の増減額		449,834	△11,561	—
未払費用の増減額		△635,421	△693,598	1,755,481
未収入金の減少額		508,294	<u>120,856</u>	—
仮払金の減少額		250,958	<u>5,395</u>	—
前受金の増加額		2,491,848	1,107	834,401
未払金の増減額		599,387	<u>△265,581</u>	△193,943
その他		966,651	<u>△390,508</u>	630,221
小計		3,021,671	<u>△546,568</u>	8,109,165
利息及び配当金の受取額		80,178	<u>28,012</u>	284,772
利息の支払額		△70,931	<u>△14,398</u>	△504,737
法人税還付額		—	<u>980,807</u>	—
法人税等の支払額		△665,811	<u>△90,586</u>	△2,866,048
営業活動によるキャッシュ・フロー		2,365,107	<u>357,267</u>	5,023,151

		前中間連結会計期間 自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日	当中間連結会計期間 自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日	前連結会計年度の要約連結 キャッシュ・フロー計算書 自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)	金額 (千円)
II 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		△23,000	—	△23,000
定期預金の払戻による収入		732,768	—	732,768
有形固定資産の取得による支出		△199,198	<u>△31,081</u>	△473,180
有形固定資産の売却による収入		—	—	25,758
無形固定資産の取得による支出		△399,318	<u>△43,786</u>	△471,330
無形固定資産の売却による収入		—	<u>126,872</u>	—
敷金の返還による収入		111,392	<u>67,324</u>	124,160
少数株主からの子会社株式取得 による支出		△1,548,290	—	△1,627,580
投資有価証券の取得による支出		△150	—	△150
投資有価証券の売却による収入		323,064	—	665,754
連結の範囲の変更を伴う子会社 株式の取得による支出または収入		△326,341	—	△326,341
連結の範囲の変更を伴う子会社 株式の売却による収入		—	<u>3,936,312</u>	—
連結の範囲の変更を伴う子会社 株式の売却による支出		—	—	△3,506,495
その他		651,003	<u>△62,094</u>	△70,347
投資活動によるキャッシュ・フロー		△678,069	<u>3,993,548</u>	△4,949,983
III 財務活動によるキャッシュ・フロー				
短期借入金の純増減		944,515	<u>△2,254,519</u>	△11,218,280
長期借入金による 収入		6,462,500	2,420,342	7,665,937
長期借入金の返済 による支出		△6,350,191	—	△11,738,837
社債の償還による支出		△250,000	—	△400,000
配当金の支払額		△342,441	<u>△1,218</u>	△346,265
少数株主への配当金の支払額		—	—	△123,057
その他		18,871	—	18,871
財務活動によるキャッシュ・フロー		483,254	<u>164,604</u>	△16,141,631
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		16,443	△63,324	525,083
V 現金及び現金同等物の増減額		2,186,736	4,452,094	△15,543,378
VI 現金及び現金同等物の期首残高		20,855,545	5,312,167	20,855,545
VII 現金及び現金同等物の中間期末 (期末) 残高	※1	23,042,281	9,764,262	5,312,167

注記事項

(中間連結損益計算書関係) (P33)

【修正前】

前中間連結会計期間 (自 平成 17 年 11 月 1 日 至 平成 18 年 4 月 30 日)	当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 1 月 1 日 至 平成 19 年 6 月 30 日)	前連結会計年度 (自 平成 17 年 11 月 1 日 至 平成 18 年 12 月 31 日)										
<p>※4 二</p> <p>※5 (省略)</p>	<p>※4</p> <p><u>M&amp;A費用の内訳は、子会社の取得時における買収金額の減額に要した費用 120,024 千円及び、当連結会計年度末までに売却予定の子会社に係る、当中間連結会計期間中に発生した費用 90,651 千円であります。</u></p> <p>※5</p> <p>内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>前期損益修正損</td> <td>16,515 千円</td> </tr> <tr> <td>コンテンツ資産</td> <td>69,391 千円</td> </tr> <tr> <td>評価損</td> <td></td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>5,665 千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>91,470 千円</td> </tr> </table>	前期損益修正損	16,515 千円	コンテンツ資産	69,391 千円	評価損		その他	5,665 千円	計	91,470 千円	<p>※4 二</p> <p>※5 (省略)</p>
前期損益修正損	16,515 千円											
コンテンツ資産	69,391 千円											
評価損												
その他	5,665 千円											
計	91,470 千円											

【修正後】

前中間連結会計期間 (自 平成 17 年 11 月 1 日 至 平成 18 年 4 月 30 日)	当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 1 月 1 日 至 平成 19 年 6 月 30 日)	前連結会計年度 (自 平成 17 年 11 月 1 日 至 平成 18 年 12 月 31 日)												
<p>※4 (省略)</p>	<p>※4</p> <p>内訳は次のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>過年度関係会社</td> <td>37,784 千円</td> </tr> <tr> <td>清算損</td> <td></td> </tr> <tr> <td>過年度ロイヤリティ</td> <td>11,568 千円</td> </tr> <tr> <td>貸倒引当金繰入額</td> <td>8,636 千円</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>5,662 千円</td> </tr> <tr> <td>計</td> <td>63,652 千円</td> </tr> </table>	過年度関係会社	37,784 千円	清算損		過年度ロイヤリティ	11,568 千円	貸倒引当金繰入額	8,636 千円	その他	5,662 千円	計	63,652 千円	<p>※4 (省略)</p>
過年度関係会社	37,784 千円													
清算損														
過年度ロイヤリティ	11,568 千円													
貸倒引当金繰入額	8,636 千円													
その他	5,662 千円													
計	63,652 千円													

## (セグメント情報)

## a. 事業の種類別セグメント情報 (P36)

当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 1 月 1 日 至 平成 19 年 6 月 30 日)

## 【訂正及び修正前】

	コンテンツ 事業 (千円)	マスターラ イツ事業 (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	7,079,808	417,820	7,497,629	—	7,497,629
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	2,313	10,513	12,826	△12,826	—
計	7,082,121	428,333	7,510,455	△12,826	7,497,629
営業費用	6,539,116	356,710	6,895,827	368,539	7,264,367
営業利益	543,005	71,623	614,628	△381,366	233,262

(注) (省略)

## 3. 営業費用のうち消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用

	前中間連結会計 期間 (千円)	当中間連結会計 期間 (千円)	前連結会計年度 (千円)	主な内容
消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用	540,107	381,366	1,315,581	本社及び持株会社の管理部門に係る費用等があります。

## 【訂正及び修正後】

	コンテンツ 事業 (千円)	マスターラ イツ事業 (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	7,079,808	417,820	7,497,629	—	7,497,629
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	2,313	10,513	12,826	△12,826	—
計	7,082,121	428,333	7,510,455	△12,826	7,497,629
営業費用	6,539,116	426,101	6,965,218	417,788	7,383,006
営業利益	543,005	2,231	545,237	△430,614	114,622

(注) (省略)

## 3. 営業費用のうち消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用

	前中間連結会計 期間 (千円)	当中間連結会計 期間 (千円)	前連結会計年度 (千円)	主な内容
消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用	540,107	447,372	1,315,581	本社及び持株会社の管理部門に係る費用等があります。

b. 所在地別セグメント情報 (P38)

当中間連結会計期間 (自 平成 19 年 1 月 1 日 至 平成 19 年 6 月 30 日)

【訂正及び修正前】

	日本 (千円)	北中南米 (千円)	欧州 (千円)	アジア (千円)	その他 (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	1,222,812	1,745,088	3,675,807	3,247	850,672	7,497,629	—	7,497,629
(2)セグメント間の 内部売上高又は 振替高	10,513	—	—	2,313	—	12,826	△12,826	—
計	1,233,325	1,745,088	3,675,807	5,560	850,672	7,510,455	△12,826	7,497,629
営業費用	<u>972,496</u>	1,712,927	3,394,994	5,903	809,505	<u>6,895,827</u>	<u>368,539</u>	<u>7,264,367</u>
営業利益又は営業 損失 (△)	<u>260,828</u>	32,161	280,813	△342	41,167	<u>614,628</u>	<u>△381,366</u>	<u>233,262</u>

(注) (省略)

3. 営業費用のうち消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用

	前中間連結会計 期間 (千円)	当中間連結会計 期間 (千円)	前連結会計年度 (千円)	主な内容
消去又は全社の項目 に含めた配賦不能営業 費用	540,107	<u>381,366</u>	1,315,581	本社及び持株会社の管理部門に係る費用等があります。

【訂正及び修正後】

	日本 (千円)	北中南米 (千円)	欧州 (千円)	アジア (千円)	その他 (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	1,222,812	1,745,088	3,675,807	3,247	850,672	7,497,629	—	7,497,629
(2)セグメント間の 内部売上高又は 振替高	10,513	—	—	2,313	—	12,826	△12,826	—
計	1,233,325	1,745,088	3,675,807	5,560	850,672	7,510,455	△12,826	7,497,629
営業費用	<u>1,041,887</u>	1,712,927	3,394,994	5,903	809,505	<u>6,965,218</u>	<u>417,788</u>	<u>7,383,006</u>
営業利益又は営業 損失 (△)	<u>191,437</u>	32,161	280,813	△342	41,167	<u>545,237</u>	<u>△430,614</u>	<u>114,622</u>

(注) (省略)

3. 営業費用のうち消去又は全社の項目に含めた配賦不能営業費用

	前中間連結会計 期間 (千円)	当中間連結会計 期間 (千円)	前連結会計年度 (千円)	主な内容
消去又は全社の項目 に含めた配賦不能営業 費用	540,107	<u>447,372</u>	1,315,581	本社及び持株会社の管理部門に係る費用等があります。

## (1株当たり情報) (P40)

## 【訂正前】

前中間連結会計期間 (自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日)	当中間連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日)	前連結会計年度 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)
1株当たり純資産額 22,016円89銭 1株当たり中間純 損失金額 7,376円05銭 なお、潜在株式調整後1株当たり中間 純利益金額については、1株当たり中間 純損失が計上されているため記載してお りません。	1株当たり純資産額 <u>3,863円32銭</u> 1株当たり中間純 利益金額 <u>295円18銭</u> なお、潜在株式調整後1株当たり中間 純利益金額については、希薄化効果を有 している潜在株式が存在しないため記載 しておりません。	1株当たり純資産額 5,367円01銭 1株当たり当期純 損失金額 25,421円13銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期 純利益については、1株当たり当期純損 失であるため記載しておりません。

	前中間連結会計期間 (自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日)	当中間連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日)	前連結会計年度 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)
中間(当期)純利益又は純損失(△) (千円)	△17,530,288	<u>701,544</u>	△60,417,163
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—	—
普通株式に係る中間(当期)純利益 又は純損失(△)(千円)	△17,530,288	<u>701,544</u>	△60,417,163
期中平均株式数(株)	2,376,651.00	2,376,651.00	2,376,651.00

## 【訂正後】

前中間連結会計期間 (自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日)	当中間連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日)	前連結会計年度 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)
1株当たり純資産額 22,016円89銭 1株当たり中間純 損失金額 7,376円05銭 なお、潜在株式調整後1株当たり中間 純利益金額については、1株当たり中間 純損失が計上されているため記載してお りません。	1株当たり純資産額 <u>3,866円10銭</u> 1株当たり中間純利益 金額 <u>331円50銭</u> なお、潜在株式調整後1株当たり中間 純利益金額については、希薄化効果を有 している潜在株式が存在しないため記載 しておりません。	1株当たり純資産額 5,367円01銭 1株当たり当期純 損失金額 25,421円13銭 なお、潜在株式調整後1株当たり当期 純利益については、1株当たり当期純損 失であるため記載しておりません。

	前中間連結会計期間 (自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日)	当中間連結会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日)	前連結会計年度 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)
中間(当期)純利益又は純損失(△) (千円)	△17,530,288	<u>787,868</u>	△60,417,163
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—	—
普通株式に係る中間(当期)純利益 又は純損失(△)(千円)	△17,530,288	<u>787,868</u>	△60,417,163
期中平均株式数(株)	2,376,651.00	2,376,651.00	2,376,651.00

5. 中間個別財務諸表

(2) 中間損益計算書 (P45)

【修正前】

区分	注記 番号	前中間会計期間 (自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日)		当中間会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日)		前事業年度の要約損益計算書 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)				
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)			
I 売上高			1,491,860	100.0		1,199,755	100.0		3,126,309	100.0
II 売上原価			963,254	64.6		<u>384,130</u>	<u>32.0</u>		2,179,403	69.7
売上総利益			528,606	35.4		<u>815,625</u>	<u>68.0</u>		946,905	30.3
III 販売費及び一般 管理費			1,694,459	113.6		988,340	82.4		4,107,722	131.4
営業損失			1,165,853	△78.2		<u>172,714</u>	<u>△14.4</u>		3,160,817	△101.1
IV 営業外収益	※1		328,695	22.0		154,012	12.8		1,270,302	40.6
V 営業外費用	※2		185,339	12.4		115,747	9.6		327,535	10.5
経常損失			1,022,498	△68.6		<u>134,450</u>	<u>△11.2</u>		2,218,050	△71.0
VI 特別収益	※3		481,301	32.3		1,365,020	113.8		2,411,839	77.1
VII 特別損失	※4,5		21,276,686	1,426.2		<u>349,956</u>	<u>29.2</u>		60,327,696	1,929.6
税引前中間 純利益又は税 引前中間 (当 期) 純損失 (△)			△21,817,883	△1,462.5		880,613	73.4		△60,133,907	△1,923.5
法人税、住民 税及び事業税 過年度法人税 等		6,902	—	—	1,934	—	—	8,775	29,535	—
法人税等還付 税額		△16,342	△9,439	△0.6	—	1,934	0.2	△16,342	21,968	0.7
中間純利益又 は中間 (当 期) 純損失 (△)			△21,808,444	△1,461.9		878,679	73.2		△60,155,875	△1,924.2



【修正後】

区分	注記 番号	前中間会計期間 (自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日)		当中間会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日)		前事業年度の要約損益計算書 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)				
		金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)	金額 (千円)	百分比 (%)			
I 売上高			1,491,860	100.0		1,199,755	100.0		3,126,309	100.0
II 売上原価			963,254	64.6		<u>429,867</u>	<u>35.8</u>		2,179,403	69.7
売上総利益			528,606	35.4		<u>769,888</u>	<u>64.2</u>		946,905	30.3
III 販売費及び一般 管理費			1,694,459	113.6		988,340	82.4		4,107,722	131.4
営業損失			1,165,853	△78.2		<u>218,451</u>	<u>△18.2</u>		3,160,817	△101.1
IV 営業外収益	※1		328,695	22.0		154,012	12.8		1,270,302	40.6
V 営業外費用	※2		185,339	12.4		115,747	9.6		327,535	10.5
経常損失			1,022,498	△68.6		<u>180,187</u>	<u>△15.0</u>		2,218,050	△71.0
VI 特別利益	※3		481,301	32.3		1,365,020	113.8		2,411,839	77.1
VII 特別損失	※4,5		21,276,686	1,426.2		<u>304,218</u>	<u>25.4</u>		60,327,696	1,929.6
税引前中間 純利益又は税 引前中間 (当 期) 純損失 (△)			△21,817,883	△1,462.5		880,613	73.4		△60,133,907	△1,923.5
法人税、住民 税及び事業税		6,902			1,934			8,775		
過年度法人税 等		—			—			29,535		
法人税等還付 税額		△16,342	△9,439	△0.6	—	1,934	0.2	△16,342	21,968	0.7
中間純利益又 は中間 (当 期) 純損失 (△)			△21,808,444	△1,461.9		878,679	73.2		△60,155,875	△1,924.2

## (3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日）（P46）

【修正前】

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金		
平成18年12月31日 残高 (千円)	39,561,857	9,890,464	19,720,654	29,611,119	△60,155,875	△402,077	8,615,023
中間会計期間中の変動額							
<u>資本金の減少</u>	△30,544,756				30,544,756		—
<u>資本準備金の減少</u>		△9,890,464		△9,890,464	9,890,464		—
<u>その他資本剰余金の減少</u>			△19,720,654	△19,720,654	19,720,654		—
中間純利益					878,679		878,679
株主資本以外の項目の中間 会計期間中の変動額（純額）							
中間会計期間中の変動額合計 (千円)	△30,544,756	△9,890,464	△19,720,654	△29,611,119	61,034,555	—	878,679
平成19年6月30日 残高 (千円)	9,017,101	—	—	—	878,679	△402,077	9,493,703

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	
平成18年12月31日 残高 (千円)	△83,165	8,531,858
中間会計期間中の変動額		
<u>資本金の減少</u>		—
<u>資本準備金の減少</u>		—
<u>その他資本剰余金の減少</u>		—
中間純利益		878,679
株主資本以外の項目の中間 会計期間中の変動額（純額）		—
中間会計期間中の変動額合計 (千円)	—	878,679
平成19年6月30日 残高 (千円)	△83,165	9,410,538

## 【修正後】

	株主資本						
	資本金	資本剰余金			利益剰余金	自己株式	株主資本合計
		資本準備金	その他資本 剰余金	資本剰余金 合計	その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金		
平成18年12月31日 残高 (千円)	39,561,857	9,890,464	19,720,654	29,611,119	△60,155,875	△402,077	8,615,023
中間会計期間中の変動額							
欠損てん補のための減資	△30,544,756				30,544,756		—
欠損てん補のための資本準備金 取崩		△9,890,464		△9,890,464	9,890,464		—
欠損てん補のためのその他資本 剰余金取崩			△19,720,654	△19,720,654	19,720,654		—
中間純利益					878,679		878,679
株主資本以外の項目の中間会計 期間中の変動額 (純額)							
中間会計期間中の変動額合計 (千円)	△30,544,756	△9,890,464	△19,720,654	△29,611,119	61,034,555	—	878,679
平成19年6月30日 残高 (千円)	9,017,101	—	—	—	878,679	△402,077	9,493,703

	評価・換算差額等	純資産合計
	その他有価証券 評価差額金	
平成18年12月31日 残高 (千円)	△83,165	8,531,858
中間会計期間中の変動額		
欠損てん補のための減資		—
欠損てん補のための資本準備金 取崩		—
欠損てん補のためのその他資本 剰余金取崩		—
中間純利益		878,679
株主資本以外の項目の中間会計 期間中の変動額 (純額)		—
中間会計期間中の変動額合計 (千円)	—	878,679
平成19年6月30日 残高 (千円)	△83,165	9,410,538

## (中間損益計算書関係) (P53)

## 【修正前】

前中間会計期間 (自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日)	当中間会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日)	前事業年度 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)
※4  (省略)	※4 特別損失のうち主要なもの 貸倒引当金繰入額 75,996千円 <u>コンテンツ資産</u> 45,737千円 <u>評価損</u> <u>M&amp;A費用</u> 210,676千円  <u>M&amp;A費用の内訳は、子会社の取得時にお ける買収金額の減額に要した費用 120,024 千円及び、当事業年度末までに売却予定の子 会社に係る、当中間会計期間中に発生した費 用90,651千円であります。</u>	※4  (省略)

## 【修正後】

前中間会計期間 (自 平成17年11月1日 至 平成18年4月30日)	当中間会計期間 (自 平成19年1月1日 至 平成19年6月30日)	前事業年度 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)
※4  (省略)	※4 特別損失のうち主要なもの <u>和崎関連損失</u> 120,024千円 <u>関係会社株式売却</u> 90,651千円 <u>関連費用</u> 貸倒引当金繰入額 75,996千円	※4  (省略)

以 上