



平成 23 年 7 月 25 日

各 位

会 社 名 株式会社 オ オ バ
 代表者名 代表取締役社長 大場 明憲
 (コード：9765、東証第2部)
 問合せ先 取締役経理部長 渡邊 丈士
 (TEL. 03-3460-0111)

(訂正・数値データ訂正あり) 「平成 23 年 5 月期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

平成 23 年 7 月 12 日に発表いたしました表記開示資料について一部訂正がありましたのでお知らせいたします。

また、数値データにも訂正がありましたので訂正後の数値データも送信します。

なお、訂正箇所には下線 を付して表示しております。

決算短信訂正理由

平成 23 年 7 月 12 日に開示いたしました「平成 23 年 5 月期決算短信〔日本基準〕(連結)」につきまして、当社は日本都市整備株式会社を完全子会社化した際の取得の対価の算定では「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」の「38 項 (1)」を適用しておりました。その後、同指針の「110 項ただし書き」を適用すべきであるとの会計監査人の指導を受け、当社として従ったものであります。

その結果、「負ののれん発生益」が 70,110 千円から、5,591 千円増加し、75,701 千円となりました。

1. サマリー情報 1 ページ

1. 平成23年 5 月期の連結業績 (平成22年 6 月 1 日～平成23年 5 月31日)

(訂正前)

(1) 連結経営成績

	売 上 高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
23年5月期	10,763	2.0	49	△38.0	48	△53.8	<u>10</u>	<u>△89.9</u>
22年5月期	10,552	△0.4	79	△21.8	104	188.9	99	—

(注)包括利益 23年5月 10百万円(△76.2%) 22年5月 42百万円(—%)

	1株当たり当期純利益		潜在株式調整後1株当たり当期純利益		自己資本当期純利益率	総資産経常利益率	売上高営業利益率
	円	銭	円	銭	%	%	%
23年5月期	<u>0</u>	<u>66</u>	—	—	<u>0.3</u>	0.5	0.5
22年5月期	6	08	—	—	2.6	1.1	0.7

(参考)持分法投資損益 23年5月期 一百万円 22年5月期 一百万円

(訂正後)

(1) 連結経営成績

	売 上 高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
23年5月期	10,763	2.0	49	△38.0	48	△53.8	<u>16</u>	<u>△83.8</u>
22年5月期	10,552	△0.4	79	△21.8	104	188.9	99	—

(注)包括利益 23年5月 15百万円(△64.3%) 22年5月 42百万円(—%)

	1株当たり当期純利益		潜在株式調整後1株当たり当期純利益		自己資本当期純利益率	総資産経常利益率	売上高営業利益率
	円	銭	円	銭	%	%	%
23年5月期	<u>1</u>	<u>00</u>	—	—	<u>0.4</u>	0.5	0.5
22年5月期	6	08	—	—	2.6	1.1	0.7

(参考)持分法投資損益 23年5月期 一百万円 22年5月期 一百万円

2. 配当の状況

(訂正前)

2. 配当の状況

(基準日)	1株当たり配当金					配当金総額(年間)	配当性向(連結)	純資産配当率(連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	年間			
	円銭	円銭	円銭	円銭	円銭	百万円	%	%
22年5月期	—	0.00	—	3.00	3.00	49	49.3	1.3
23年5月期	—	0.00	—	3.00	3.00	51	454.5	1.3
24年5月期(予想)	—	0.00	—	3.00	3.00		64.1	

(訂正後)

2. 配当の状況

(基準日)	1株当たり配当金					配当金総額(年間)	配当性向(連結)	純資産配当率(連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	年間			
	円銭	円銭	円銭	円銭	円銭	百万円	%	%
22年5月期	—	0.00	—	3.00	3.00	49	49.3	1.3
23年5月期	—	0.00	—	3.00	3.00	51	300.0	1.3
24年5月期(予想)	—	0.00	—	3.00	3.00		64.1	

2. サマリー情報 2 ページ

(参考) 個別業績の概要

1. 平成23年5月期の個別業績(平成22年6月1日～平成23年5月31日)

(2) 個別財政状態

(訂正前)

(2) 個別財政状態

	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
23年5月期	9,851	3,854	39.0	224 96
22年5月期	9,779	3,872	39.5	235 66

(参考)自己資本 23年5月期 3,844百万円 22年5月期 3,863百万円

(訂正後)

(2) 個別財政状態

	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
23年5月期	9,845	3,849	39.0	224 63
22年5月期	9,779	3,872	39.5	235 66

(参考)自己資本 23年5月期 3,839百万円 22年5月期 3,863百万円

3. 2 ページ

1. 経営成績

(1) 経営成績に関する分析

(訂正前)

利益面では、販売費及び一般管理費の削減について相応の成果をあげることができたこと及び日本都市整備株式会社の完全子会社による「負ののれん発生益」等の寄与がありましたが、この度の東日本大震災による建物、設備等への被害損失や復旧支援活動費等の損失計上もあり、営業利益は49百万円(前期は79百万円)、経常利益48百万円(前期は104百万円)、当期純利益10百万円(前期は99百万円)となりました。

(訂正後)

利益面では、販売費及び一般管理費の削減について相応の成果をあげることができたこと及び日本都市整備株式会社の完全子会社による「負ののれん発生益」等の寄与がありましたが、この度の東日本大震災による建物、設備等への被害損失や復旧支援活動費等の損失計上もあり、営業利益は49百万円(前期は79百万円)、経常利益48百万円(前期は104百万円)、当期純利益16百万円(前期は99百万円)となりました。

4. 3 ページ

(2) 財政状態に関する分析

(訂正前)

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは7百万円の支出（前年同期は122百万円の支出）であり、主なものは、税金等調整前当期純利益53百万円と退職給付引当金の増加による収入85百万円、たな卸資産の減少による収入355百万円、売上債権の増加による支出309百万円、仕入債務の減少による支出131百万円、未成業務受入金の減少による支出94百万円等によるものであります。

(訂正後)

当連結会計年度の営業活動によるキャッシュ・フローは7百万円の支出（前年同期は122百万円の支出）であり、主なものは、税金等調整前当期純利益58百万円と退職給付引当金の増加による収入85百万円、たな卸資産の減少による収入355百万円、売上債権の増加による支出309百万円、仕入債務の減少による支出131百万円、未成業務受入金の減少による支出94百万円等によるものであります。

5. 9～17ページ

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

(訂正前)

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成22年5月31日)	当連結会計年度 (平成23年5月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	514,877	443,867
短期借入金	※1 900,000	※1 1,200,000
1年内返済予定の長期借入金	※1 944,360	※1 835,520
1年内償還予定の社債	570,000	535,000
未払法人税等	53,291	51,344
未成業務受入金	345,735	263,589
災害損失引当金	—	9,000
資産除去債務	—	1,276
その他	265,872	332,250
流動負債合計	3,594,138	3,671,849
固定負債		
社債	1,065,000	800,000
長期借入金	※1 695,794	※1 1,014,333
繰延税金負債	143,416	145,407
退職給付引当金	373,723	471,113
長期未払退職金	63,297	76,443
環境対策引当金	12,908	12,908
資産除去債務	—	13,161
その他	6,393	5,759
固定負債合計	2,360,533	2,539,127
負債合計	5,954,671	6,210,977
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,131,733	2,131,733
資本剰余金	1,126,756	1,115,414
利益剰余金	1,013,471	975,216
自己株式	△349,854	△245,829
株主資本合計	3,922,107	3,976,534
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△42,899	△44,278
為替換算調整勘定	—	527

その他の包括利益累計額合計	△42,899	△43,750
新株予約権	8,332	9,920
少数株主持分	3,312	3,407
純資産合計	3,890,852	3,946,111
負債純資産合計	9,845,524	10,157,088

(訂正後)

4. 連結財務諸表

(1) 連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成22年5月31日)	当連結会計年度 (平成23年5月31日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	514,877	443,867
短期借入金	※1 900,000	※1 1,200,000
1年内返済予定の長期借入金	※1 944,360	※1 835,520
1年内償還予定の社債	570,000	535,000
未払法人税等	53,291	51,344
未成業務受入金	345,735	263,589
災害損失引当金	—	9,000
資産除去債務	—	1,276
その他	265,872	332,250
流動負債合計	3,594,138	3,671,849
固定負債		
社債	1,065,000	800,000
長期借入金	※1 695,794	※1 1,014,333
繰延税金負債	143,416	145,407
退職給付引当金	373,723	471,113
長期未払退職金	63,297	76,443
環境対策引当金	12,908	12,908
資産除去債務	—	13,161
その他	6,393	5,759
固定負債合計	2,360,533	2,539,127
負債合計	5,954,671	6,210,977
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,131,733	2,131,733
資本剰余金	1,126,756	1,109,823
利益剰余金	1,013,471	980,807
自己株式	△349,854	△245,829
株主資本合計	3,922,107	3,976,534
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△42,899	△44,278
為替換算調整勘定	—	527
その他の包括利益累計額合計	△42,899	△43,750
新株予約権	8,332	9,920
少数株主持分	3,312	3,407
純資産合計	3,890,852	3,946,111
負債純資産合計	9,845,524	10,157,088

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

(訂正前)

(連結損益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
特別利益		
貸倒引当金戻入額	17,708	32,366
投資有価証券売却益	35,719	250
負ののれん発生益	—	70,110
その他	—	259
特別利益合計	53,428	102,986
特別損失		
固定資産売却損	—	※5 369
固定資産除却損	※6 326	※6 3,098
投資有価証券売却損	—	997
環境対策引当金繰入額	12,908	—
投資有価証券評価損	5,292	26,898
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	16,080
災害による損失	—	※7 50,024
その他	—	704
特別損失合計	18,526	98,173
税金等調整前当期純利益	139,581	53,277
法人税、住民税及び事業税	39,606	42,089
法人税等合計	39,606	42,089
少数株主損益調整前当期純利益	—	11,188
少数株主利益	308	256
当期純利益	99,667	10,932

(訂正後)

(連結損益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
特別利益		
貸倒引当金戻入額	17,708	32,366
投資有価証券売却益	35,719	250
負ののれん発生益	—	75,701
その他	—	259
特別利益合計	53,428	108,577
特別損失		
固定資産売却損	—	※5 369
固定資産除却損	※6 326	※6 3,098
投資有価証券売却損	—	997
環境対策引当金繰入額	12,908	—
投資有価証券評価損	5,292	26,898
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	16,080
災害による損失	—	※7 50,024
その他	—	704
特別損失合計	18,526	98,173
税金等調整前当期純利益	139,581	58,868
法人税、住民税及び事業税	39,606	42,089

法人税等合計	39,606	42,089
少数株主損益調整前当期純利益	—	16,779
少数株主利益	308	256
当期純利益	99,667	16,523

(訂正前)

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	—	11,188
その他の包括利益		
其他有価証券評価差額金	—	△1,378
為替換算調整勘定	—	527
その他の包括利益合計	—	※2 △850
包括利益	—	※1 10,338
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	—	10,081
少数株主に係る包括利益	—	256

(訂正後)

(連結包括利益計算書)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	—	16,779
その他の包括利益		
其他有価証券評価差額金	—	△1,378
為替換算調整勘定	—	527
その他の包括利益合計	—	※2 △850
包括利益	—	※1 15,928
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	—	15,672
少数株主に係る包括利益	—	256

(3) 連結株主資本等変動計算書
(訂正前)

(3) 連結株主資本等変動計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)		(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)	
株主資本				
資本金				
前期末残高	2,131,733		2,131,733	
当期変動額				
当期変動額合計	—		—	
当期末残高	2,131,733		2,131,733	
資本剰余金				
前期末残高	1,126,756		1,126,756	
当期変動額				
株式交換による増加	—		<u>△11,342</u>	
当期変動額合計	—		<u>△11,342</u>	
当期末残高	1,126,756		<u>1,115,414</u>	
利益剰余金				
前期末残高	962,999		1,013,471	
当期変動額				
剰余金の配当	△49,195		△49,187	
当期純利益	99,667		<u>10,932</u>	
当期変動額合計	50,471		<u>△38,254</u>	
当期末残高	1,013,471		<u>975,216</u>	
自己株式				
前期末残高	△349,602		△349,854	
当期変動額				
自己株式の取得	△251		△269	
株式交換による増加	—		104,293	
当期変動額合計	△251		104,024	
当期末残高	△349,854		△245,829	
株主資本合計				
前期末残高	3,871,886		3,922,107	
当期変動額				
剰余金の配当	△49,195		△49,187	
当期純利益	99,667		<u>10,932</u>	
自己株式の取得	△251		△269	
株式交換による増加	—		<u>92,951</u>	
当期変動額合計	50,220		54,426	
当期末残高	3,922,107		3,976,534	

(単位：千円)

	前連結会計年度		当連結会計年度	
	(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)		(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)	
その他の包括利益累計額				
その他の有価証券評価差額金				
前期末残高	14,416		△42,899	
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△57,316		△1,378	
当期変動額合計	△57,316		△1,378	
当期末残高	△42,899		△44,278	
為替換算調整勘定				
前期末残高	—		—	
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—		527	
当期変動額合計	—		527	
当期末残高	—		527	
その他の包括利益累計額合計				
前期末残高	14,416		△42,899	
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△57,316		△850	
当期変動額合計	△57,316		△850	
当期末残高	△42,899		△43,750	
新株予約権				
前期末残高	3,571		8,332	
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	4,761		1,587	
当期変動額合計	4,761		1,587	
当期末残高	8,332		9,920	
少数株主持分				
前期末残高	3,004		3,312	
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	308		95	
当期変動額合計	308		95	
当期末残高	3,312		3,407	
純資産合計				
前期末残高	3,892,879		3,890,852	
当期変動額				
剰余金の配当	△49,195		△49,187	
当期純利益	99,667		10,932	
自己株式の取得	△251		△269	
株式交換による増加	—		92,951	
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△52,246		831	
当期変動額合計	△2,026		55,258	
当期末残高	3,890,852		3,946,111	

(訂正後)

(3) 連結株主資本等変動計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月 31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	2,131,733	2,131,733
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	2,131,733	2,131,733
資本剰余金		
前期末残高	1,126,756	1,126,756
当期変動額		
株式交換による増加	—	<u>△16,933</u>
当期変動額合計	—	<u>△16,933</u>
当期末残高	1,126,756	<u>1,109,823</u>
利益剰余金		
前期末残高	962,999	1,013,471
当期変動額		
剰余金の配当	△49,195	△49,187
当期純利益	99,667	<u>16,523</u>
当期変動額合計	50,471	<u>△32,663</u>
当期末残高	1,013,471	<u>980,807</u>
自己株式		
前期末残高	△349,602	△349,854
当期変動額		
自己株式の取得	△251	△269
株式交換による増加	—	104,293
当期変動額合計	△251	104,024
当期末残高	△349,854	<u>△245,829</u>
株主資本合計		
前期末残高	3,871,886	3,922,107
当期変動額		
剰余金の配当	△49,195	△49,187
当期純利益	99,667	<u>16,523</u>
自己株式の取得	△251	△269
株式交換による増加	—	<u>87,360</u>
当期変動額合計	50,220	<u>54,426</u>
当期末残高	3,922,107	<u>3,976,534</u>

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月 31 日)
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金		
前期末残高	14,416	△42,899
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△57,316	△1,378
当期変動額合計	△57,316	△1,378
当期末残高	△42,899	△44,278
為替換算調整勘定		
前期末残高	—	—
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	—	527
当期変動額合計	—	527
当期末残高	—	527
その他の包括利益累計額合計		
前期末残高	14,416	△42,899
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△57,316	△850
当期変動額合計	△57,316	△850
当期末残高	△42,899	△43,750
新株予約権		
前期末残高	3,571	8,332
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	4,761	1,587
当期変動額合計	4,761	1,587
当期末残高	8,332	9,920
少数株主持分		
前期末残高	3,004	3,312
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	308	95
当期変動額合計	308	95
当期末残高	3,312	3,407
純資産合計		
前期末残高	3,892,879	3,890,852
当期変動額		
剰余金の配当	△49,195	△49,187
当期純利益	99,667	16,523
自己株式の取得	△251	△269
株式交換による増加	—	87,360
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	△52,246	831
当期変動額合計	△2,026	55,258
当期末残高	3,890,852	3,946,111

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書
(訂正前)

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月 31日)	当連結会計年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月 31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	139,581	53,277
減価償却費	148,035	121,596
繰延資産償却額	11,182	13,496
負ののれん発生益	—	△70,110
固定資産除却損	326	3,098
固定資産売却損益 (△は益)	—	369
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	16,080
受注損失引当金の増減額 (△は減少)	△2,156	—
環境対策引当金の増減額 (△は減少)	12,908	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△57,287	△51,362
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	82,831	85,271
災害損失	—	50,024
受取利息及び受取配当金	△12,657	△14,468
支払利息	96,191	91,896
投資有価証券売却損益 (△は益)	△65,732	△19,875
投資有価証券評価損益 (△は益)	5,292	26,898
売上債権の増減額 (△は増加)	△66,560	△309,634
未成業務受入金の増減額 (△は減少)	△228,131	△94,536
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△15,262	355,270
仕入債務の増減額 (△は減少)	76,667	△131,134
その他	△128,457	△17,686
小計	△3,228	108,470
利息及び配当金の受取額	15,485	18,220
利息の支払額	△96,894	△93,553
法人税等の支払額	△38,254	△40,577
営業活動によるキャッシュ・フロー	△122,891	△7,440
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	△137,095	△98,392
有形固定資産の売却による収入	—	300
無形固定資産の取得による支出	△10,569	△45,129
投資有価証券の取得による支出	△940,406	△992,332
投資有価証券の売却による収入	1,179,423	776,186
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	—	※2 △1,756
貸付金の回収による収入	18,797	15,074
その他	27,023	45,931
投資活動によるキャッシュ・フロー	137,172	△300,119

(訂正後)

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	139,581	58,868
減価償却費	148,035	121,596
繰延資産償却額	11,182	13,496
負ののれん発生益	—	<u>△75,701</u>
固定資産除却損	326	3,098
固定資産売却損益 (△は益)	—	369
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	16,080
受注損失引当金の増減額 (△は減少)	△2,156	—
環境対策引当金の増減額 (△は減少)	12,908	—
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△57,287	△51,362
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	82,831	85,271
災害損失	—	50,024
受取利息及び受取配当金	△12,657	△14,468
支払利息	96,191	91,896
投資有価証券売却損益 (△は益)	△65,732	△19,875
投資有価証券評価損益 (△は益)	5,292	26,898
売上債権の増減額 (△は増加)	△66,560	△309,634
未成業務受入金の増減額 (△は減少)	△228,131	△94,536
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△15,262	355,270
仕入債務の増減額 (△は減少)	76,667	△131,134
その他	△128,457	△17,686
小計	<u>△3,228</u>	<u>108,470</u>
利息及び配当金の受取額	15,485	18,220
利息の支払額	△96,894	△93,553
法人税等の支払額	△38,254	△40,577
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>△122,891</u>	<u>△7,440</u>
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	△137,095	△98,392
有形固定資産の売却による収入	—	300
無形固定資産の取得による支出	△10,569	△45,129
投資有価証券の取得による支出	△940,406	△992,332
投資有価証券の売却による収入	1,179,423	776,186
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による 支出	—	※2 △1,756
貸付金の回収による収入	18,797	15,074
その他	27,023	45,931
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>137,172</u>	<u>△300,119</u>

6. 27～30 ページ

(10) 注記事項

連結キャッシュ・フロー計算書関係

(訂正前)

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)																		
—————	<p>※2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳</p> <p>株式の取得により新たに日本都市整備株式会社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに日本都市整備株式会社の取得価額と日本都市整備株式会社取得のための支出（純額）との関係は次の通りであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">281,016千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">52,545</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">△121,909</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">△25,264</td> </tr> <tr> <td>負ののれん発生益</td> <td style="text-align: right;"><u>△70,110</u></td> </tr> <tr> <td>日本都市整備株の取得価額</td> <td style="text-align: right;"><u>116,277</u></td> </tr> <tr> <td>株式交換に供した自己株式</td> <td style="text-align: right;"><u>△92,951</u></td> </tr> <tr> <td>日本都市整備株の現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">△21,569</td> </tr> <tr> <td>差引：日本都市整備株取得のための支出</td> <td style="text-align: right;"><u>1,756</u></td> </tr> </table>	流動資産	281,016千円	固定資産	52,545	流動負債	△121,909	固定負債	△25,264	負ののれん発生益	<u>△70,110</u>	日本都市整備株の取得価額	<u>116,277</u>	株式交換に供した自己株式	<u>△92,951</u>	日本都市整備株の現金及び現金同等物	△21,569	差引：日本都市整備株取得のための支出	<u>1,756</u>
流動資産	281,016千円																		
固定資産	52,545																		
流動負債	△121,909																		
固定負債	△25,264																		
負ののれん発生益	<u>△70,110</u>																		
日本都市整備株の取得価額	<u>116,277</u>																		
株式交換に供した自己株式	<u>△92,951</u>																		
日本都市整備株の現金及び現金同等物	△21,569																		
差引：日本都市整備株取得のための支出	<u>1,756</u>																		

(訂正後)

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)																		
—————	<p>※2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳</p> <p>株式の取得により新たに日本都市整備株式会社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに日本都市整備株式会社の取得価額と日本都市整備株式会社取得のための支出（純額）との関係は次の通りであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">流動資産</td> <td style="text-align: right;">281,016千円</td> </tr> <tr> <td>固定資産</td> <td style="text-align: right;">52,545</td> </tr> <tr> <td>流動負債</td> <td style="text-align: right;">△121,909</td> </tr> <tr> <td>固定負債</td> <td style="text-align: right;">△25,264</td> </tr> <tr> <td>負ののれん発生益</td> <td style="text-align: right;"><u>△75,701</u></td> </tr> <tr> <td>日本都市整備株の取得価額</td> <td style="text-align: right;"><u>110,686</u></td> </tr> <tr> <td>株式交換に供した自己株式</td> <td style="text-align: right;"><u>△87,360</u></td> </tr> <tr> <td>日本都市整備株の現金及び現金同等物</td> <td style="text-align: right;">△21,569</td> </tr> <tr> <td>差引：日本都市整備株取得のための支出</td> <td style="text-align: right;"><u>1,756</u></td> </tr> </table>	流動資産	281,016千円	固定資産	52,545	流動負債	△121,909	固定負債	△25,264	負ののれん発生益	<u>△75,701</u>	日本都市整備株の取得価額	<u>110,686</u>	株式交換に供した自己株式	<u>△87,360</u>	日本都市整備株の現金及び現金同等物	△21,569	差引：日本都市整備株取得のための支出	<u>1,756</u>
流動資産	281,016千円																		
固定資産	52,545																		
流動負債	△121,909																		
固定負債	△25,264																		
負ののれん発生益	<u>△75,701</u>																		
日本都市整備株の取得価額	<u>110,686</u>																		
株式交換に供した自己株式	<u>△87,360</u>																		
日本都市整備株の現金及び現金同等物	△21,569																		
差引：日本都市整備株取得のための支出	<u>1,756</u>																		

(企業結合関係)

(訂正前)

(企業結合等関係)

当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

取得による企業結合

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価	企業結合日に交付した当社の自己株式の時価	92,951千円
	現金	18,816
取得に直接要した費用	アドバイザー費用等	4,510
取得原価		116,277

5. 発生した負ののれん発生益の金額及び発生原因

(1) 発生した負ののれん発生益の金額

70,110千円

(訂正後)

(企業結合等関係)

当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)

取得による企業結合

3. 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価	企業結合日に交付した当社の自己株式の時価	87,360千円
	現金	18,816
取得に直接要した費用	アドバイザー費用等	4,510
取得原価		110,686

5. 発生した負ののれん発生益の金額及び発生原因

(1) 発生した負ののれん発生益の金額

75,701千円

(1株当たり情報)

(訂正前)

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
1株当たり純資産額	236円60銭	230円10銭
1株当たり当期純利益	6円8銭	0円66銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	—	—
	潜在株式はあるものの、希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益は記載しておりません。	潜在株式はあるものの、希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益は記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
当期純利益 (千円)	99,667	10,932
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益 (千円)	99,667	10,932
普通株式の期中平均株式数 (千株)	16,397	16,451
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要	平成16年6月29日定時株主総会決議ストック・オプション (新株予約権の数) 普通株式 255個	

	平成20年8月28日定時株主総会決議 ストック・オプション (新株予約権の数) 普通株式 320個	平成20年8月28日定時株主総会決議 ストック・オプション (新株予約権の数) 普通株式 320個
--	--	--

(訂正後)

(1株当たり情報)

項目	前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
1株当たり純資産額	236円60銭	230円10銭
1株当たり当期純利益	6円8銭	1円00銭
潜在株式調整後1株当たり当期純利益	—	—
	潜在株式はあるものの、希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益は記載しておりません。	潜在株式はあるものの、希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益は記載しておりません。

(注) 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前連結会計年度 (自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	当連結会計年度 (自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
当期純利益 (千円)	99,667	16,523
普通株主に帰属しない金額 (千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益 (千円)	99,667	16,523
普通株式の期中平均株式数 (千株)	16,397	16,451
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要	平成16年6月29日定時株主総会決議 ストック・オプション (新株予約権の数) 普通株式 255個 平成20年8月28日定時株主総会決議 ストック・オプション (新株予約権の数) 普通株式 320個	平成20年8月28日定時株主総会決議 ストック・オプション (新株予約権の数) 普通株式 320個

7. 31～33、36～38 ページ

5. 個別財務諸表

(1) 貸借対照表

(訂正前)

5. 個別財務諸表

(1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年5月31日)	当事業年度 (平成23年5月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	612,909	905,809
関係会社株式	47,700	<u>182,646</u>
関係会社出資金	3,154	3,154
長期貸付金	820	—
従業員長期貸付金	46,340	32,087
破産更生債権等	498,718	449,996
長期前払費用	1,963	1,589
長期保証金	253,289	187,220
役員及び従業員保険掛金	38,205	43,439
その他	5,350	5,340
貸倒引当金	<u>△484,147</u>	<u>△439,165</u>
投資その他の資産合計	<u>1,024,304</u>	<u>1,372,115</u>
固定資産合計	<u>3,218,397</u>	<u>3,593,478</u>
繰延資産		
社債発行費	36,631	32,039
繰延資産合計	<u>36,631</u>	<u>32,039</u>
資産合計	<u>9,779,537</u>	<u>9,851,501</u>
負債の部		
流動負債		
買掛金	502,303	349,360
短期借入金	900,000	1,200,000
1年内返済予定の長期借入金	938,360	829,520
1年内償還予定の社債	570,000	535,000
未払費用	161,119	154,507
未払法人税等	53,112	50,739
未払事業所税	10,867	9,389
未成業務受入金	345,933	251,396
預り金	39,474	40,140
未払消費税等	28,715	56,785
災害損失引当金	—	9,000
資産除去債務	—	1,276
その他	<u>22,338</u>	<u>14,403</u>
流動負債合計	<u>3,572,224</u>	<u>3,501,518</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年5月31日)	当事業年度 (平成23年5月31日)
固定負債		
社債	1,065,000	800,000
長期借入金	673,294	997,833
繰延税金負債	143,416	145,407
退職給付引当金	373,723	458,995
長期未払退職金	63,297	63,297
環境対策引当金	12,908	12,908
資産除去債務	—	13,161
その他	3,527	3,527
固定負債合計	<u>2,335,166</u>	<u>2,495,130</u>
負債合計	<u>5,907,391</u>	<u>5,996,648</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,131,733	2,131,733
資本剰余金		
資本準備金	532,933	532,933
その他資本剰余金	593,823	<u>582,480</u>
資本剰余金合計	<u>1,126,756</u>	<u>1,115,414</u>
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金	800,000	800,000
繰越利益剰余金	198,077	87,893
利益剰余金合計	<u>998,077</u>	<u>887,893</u>
自己株式	<u>△349,854</u>	<u>△245,829</u>
株主資本合計	<u>3,906,713</u>	<u>3,889,211</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	<u>△42,899</u>	<u>△44,278</u>
評価・換算差額等合計	<u>△42,899</u>	<u>△44,278</u>
新株予約権	8,332	9,920
純資産合計	<u>3,872,146</u>	<u>3,854,852</u>
負債純資産合計	<u>9,779,537</u>	<u>9,851,501</u>

(訂正後)

5. 個別財務諸表

(1) 貸借対照表

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年5月31日)	当事業年度 (平成23年5月31日)
投資その他の資産		
投資有価証券	612,909	905,809
関係会社株式	47,700	<u>177,054</u>
関係会社出資金	3,154	3,154
長期貸付金	820	—
従業員長期貸付金	46,340	32,087
破産更生債権等	498,718	449,996
長期前払費用	1,963	1,589
長期保証金	253,289	187,220
役員及び従業員保険掛金	38,205	43,439
その他	5,350	5,340
貸倒引当金	<u>△484,147</u>	<u>△439,165</u>
投資その他の資産合計	<u>1,024,304</u>	<u>1,366,524</u>
固定資産合計	<u>3,218,397</u>	<u>3,587,887</u>
繰延資産		
社債発行費	36,631	32,039
繰延資産合計	<u>36,631</u>	<u>32,039</u>
資産合計	<u>9,779,537</u>	<u>9,845,910</u>
負債の部		
流動負債		
買掛金	502,303	349,360
短期借入金	900,000	1,200,000
1年内返済予定の長期借入金	938,360	829,520
1年内償還予定の社債	570,000	535,000
未払費用	161,119	154,507
未払法人税等	53,112	50,739
未払事業所税	10,867	9,389
未成業務受入金	345,933	251,396
預り金	39,474	40,140
未払消費税等	28,715	56,785
災害損失引当金	—	9,000
資産除去債務	—	1,276
その他	22,338	14,403
流動負債合計	<u>3,572,224</u>	<u>3,501,518</u>

(単位：千円)

	前事業年度 (平成22年5月31日)	当事業年度 (平成23年5月31日)
固定負債		
社債	1,065,000	800,000
長期借入金	673,294	997,833
繰延税金負債	143,416	145,407
退職給付引当金	373,723	458,995
長期未払退職金	63,297	63,297
環境対策引当金	12,908	12,908
資産除去債務	—	13,161
その他	3,527	3,527
固定負債合計	2,335,166	2,495,130
負債合計	5,907,391	5,996,648
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,131,733	2,131,733
資本剰余金		
資本準備金	532,933	532,933
その他資本剰余金	593,823	576,889
資本剰余金合計	1,126,756	1,109,823
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金	800,000	800,000
繰越利益剰余金	198,077	87,893
利益剰余金合計	998,077	887,893
自己株式	△349,854	△245,829
株主資本合計	3,906,713	3,883,620
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△42,899	△44,278
評価・換算差額等合計	△42,899	△44,278
新株予約権	8,332	9,920
純資産合計	3,872,146	3,849,261
負債純資産合計	9,779,537	9,845,910

(3) 株主資本等変動計算書
(訂正前)

(3) 株主資本等変動計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年 6 月 1 日 至 平成22年 5 月 31日)	当事業年度 (自 平成22年 6 月 1 日 至 平成23年 5 月 31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	2, 131, 733	2, 131, 733
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	2, 131, 733	2, 131, 733
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	532, 933	532, 933
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	532, 933	532, 933
その他資本剰余金		
前期末残高	593, 823	593, 823
当期変動額		
株式交換による増加	—	<u>△11, 342</u>
当期変動額合計	—	<u>△11, 342</u>
当期末残高	593, 823	<u>582, 480</u>
資本剰余金合計		
前期末残高	1, 126, 756	1, 126, 756
当期変動額		
株式交換による増加	—	<u>△11, 342</u>
当期変動額合計	—	<u>△11, 342</u>
当期末残高	1, 126, 756	<u>1, 115, 414</u>
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金		
前期末残高	1, 300, 000	800, 000
当期変動額		
別途積立金の取崩	△500, 000	—
当期変動額合計	△500, 000	—
当期末残高	800, 000	800, 000
繰越利益剰余金		
前期末残高	△346, 369	198, 077
当期変動額		
剰余金の配当	△49, 195	△49, 187
当期純利益又は当期純損失 (△)	93, 641	△60, 996
別途積立金の取崩	500, 000	—
当期変動額合計	544, 446	△110, 183
当期末残高	198, 077	87, 893

(単位：千円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)		(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)	
利益剰余金合計				
前期末残高	953,630		998,077	
当期変動額				
剰余金の配当	△49,195		△49,187	
当期純利益又は当期純損失(△)	93,641		△60,996	
当期変動額合計	44,446		△110,183	
当期末残高	998,077		887,893	
自己株式				
前期末残高	△349,602		△349,854	
当期変動額				
自己株式の取得	△251		△269	
株式交換による増加	—		104,293	
当期変動額合計	△251		104,024	
当期末残高	△349,854		△245,829	
株主資本合計				
前期末残高	3,862,517		3,906,713	
当期変動額				
剰余金の配当	△49,195		△49,187	
当期純利益又は当期純損失(△)	93,641		△60,996	
自己株式の取得	△251		△269	
株式交換による増加	—		92,951	
当期変動額合計	44,195		△17,501	
当期末残高	3,906,713		3,889,211	
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金				
前期末残高	14,416		△42,899	
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△57,316		△1,378	
当期変動額合計	△57,316		△1,378	
当期末残高	△42,899		△44,278	
評価・換算差額等合計				
前期末残高	14,416		△42,899	
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△57,316		△1,378	
当期変動額合計	△57,316		△1,378	
当期末残高	△42,899		△44,278	

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
新株予約権		
前期末残高	3,571	8,332
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,761	1,587
当期変動額合計	4,761	1,587
当期末残高	8,332	9,920
純資産合計		
前期末残高	3,880,506	3,872,146
当期変動額		
剰余金の配当	△49,195	△49,187
当期純利益又は当期純損失(△)	93,641	△60,996
自己株式の取得	△251	△269
株式交換による増加	—	92,951
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△52,555	208
当期変動額合計	△8,360	△17,293
当期末残高	3,872,146	3,854,852

(訂正後)

(3) 株主資本等変動計算書

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成21年 6月 1日 至 平成22年 5月 31日)	当事業年度 (自 平成22年 6月 1日 至 平成23年 5月 31日)
株主資本		
資本金		
前期末残高	2,131,733	2,131,733
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	2,131,733	2,131,733
資本剰余金		
資本準備金		
前期末残高	532,933	532,933
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	532,933	532,933
その他資本剰余金		
前期末残高	593,823	593,823
当期変動額		
株式交換による増加	—	△16,933
当期変動額合計	—	△16,933
当期末残高	593,823	576,889
資本剰余金合計		
前期末残高	1,126,756	1,126,756
当期変動額		
株式交換による増加	—	△16,933
当期変動額合計	—	△16,933
当期末残高	1,126,756	1,109,823
利益剰余金		
その他利益剰余金		
別途積立金		
前期末残高	1,300,000	800,000
当期変動額		
別途積立金の取崩	△500,000	—
当期変動額合計	△500,000	—
当期末残高	800,000	800,000
繰越利益剰余金		
前期末残高	△346,369	198,077
当期変動額		
剰余金の配当	△49,195	△49,187
当期純利益又は当期純損失(△)	93,641	△60,996
別途積立金の取崩	500,000	—
当期変動額合計	544,446	△110,183
当期末残高	198,077	87,893

(単位：千円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)		(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)	
利益剰余金合計				
前期末残高	953,630		998,077	
当期変動額				
剰余金の配当	△49,195		△49,187	
当期純利益又は当期純損失(△)	93,641		△60,996	
当期変動額合計	44,446		△110,183	
当期末残高	998,077		887,893	
自己株式				
前期末残高	△349,602		△349,854	
当期変動額				
自己株式の取得	△251		△269	
株式交換による増加	—		104,293	
当期変動額合計	△251		104,024	
当期末残高	△349,854		△245,829	
株主資本合計				
前期末残高	3,862,517		3,906,713	
当期変動額				
剰余金の配当	△49,195		△49,187	
当期純利益又は当期純損失(△)	93,641		△60,996	
自己株式の取得	△251		△269	
株式交換による増加	—		87,360	
当期変動額合計	44,195		△23,092	
当期末残高	3,906,713		3,883,620	
評価・換算差額等				
その他有価証券評価差額金				
前期末残高	14,416		△42,899	
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△57,316		△1,378	
当期変動額合計	△57,316		△1,378	
当期末残高	△42,899		△44,278	
評価・換算差額等合計				
前期末残高	14,416		△42,899	
当期変動額				
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△57,316		△1,378	
当期変動額合計	△57,316		△1,378	
当期末残高	△42,899		△44,278	

(単位：千円)

	前事業年度	当事業年度
	(自 平成21年6月1日 至 平成22年5月31日)	(自 平成22年6月1日 至 平成23年5月31日)
新株予約権		
前期末残高	3,571	8,332
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	4,761	1,587
当期変動額合計	4,761	1,587
当期末残高	8,332	9,920
純資産合計		
前期末残高	3,880,506	3,872,146
当期変動額		
剰余金の配当	△49,195	△49,187
当期純利益又は当期純損失(△)	93,641	△60,996
自己株式の取得	△251	△269
株式交換による増加	—	87,360
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△52,555	208
当期変動額合計	△8,360	△22,884
当期末残高	3,872,146	3,849,261