

【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】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 平成24年7月30日 |
| 【四半期会計期間】 | 第24期第2四半期（自 平成21年4月1日 至 平成21年6月30日） |
| 【会社名】 | ハイブリッド・サービス株式会社 |
| 【英訳名】 | HYBRID SERVICE CO., LTD. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 重川 晴彦 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区日本橋蛸殻町二丁目13番6号 |
| 【電話番号】 | 03（6731）3410 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理部長 池上 純哉 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都中央区日本橋蛸殻町二丁目13番6号 |
| 【電話番号】 | 03（6731）3410 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役管理部長 池上 純哉 |
| 【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】

当社では、過年度に不適切な取引及び会計処理が行われている疑義が判明し、外部の第三者調査委員会による事実関係の解明等を行ってきましたが、平成24年7月24日に調査結果を受領いたしました。

当社では、第三者調査委員会による調査及びその後の社内調査の結果を受けて、在庫の不適切な返品処理に関する会計処理を検討し、過年度における四半期報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項があるとの判断に至りましたので、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、平成21年8月に提出した第24期第2四半期（自平成21年4月1日至平成21年6月30日）四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

また、四半期連結財務諸表の記載内容にかかる訂正箇所については、XBRLの修正も行いましたので、併せて修正後のXBRL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。

なお、訂正後の四半期連結財務諸表については、三優監査法人により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】

1【生産、受注及び販売の状況】

(4) 販売実績

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) 業績の状況

(2) キャッシュ・フローの状況

第5【経理の状況】

2. 監査証明について

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】

【第2四半期連結累計期間】

【第2四半期連結会計期間】

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

【注記事項】

(四半期連結損益計算書関係)

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

(1株当たり情報)

1. 1株当たり純資産額

2. 1株当たり四半期純損失金額

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】

(訂正前)

| 回次 | 第24期 第2四半期連結 累計期間 | 第24期 第2四半期連結 会計期間 | 第23期 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 会計期間 | 自平成21年1月1日 至平成21年6月30日 | 自平成21年4月1日 至平成21年6月30日 | 自平成20年1月1日 至平成20年12月31日 |
| 売上高(千円) | <u>9,843,938</u> | <u>4,996,292</u> | 21,808,714 |
| 経常利益(千円) | <u>36,983</u> | <u>19,497</u> | 31,393 |
| 四半期(当期)純損失(△) (千円) | <u>△38,769</u> | <u>△37,826</u> | △98,675 |
| 純資産額(千円) | — | <u>1,651,324</u> | 1,643,113 |
| 総資産額(千円) | — | <u>7,108,733</u> | 8,326,861 |
| 1株当たり純資産額(円) | — | <u>30,317.32</u> | 30,166.58 |
| 1株当たり四半期(当期)純損失 金額(△)(円) | <u>△711.78</u> | <u>△694.46</u> | △1,811.62 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益金額(円) | — | — | — |
| 自己資本比率(%) | — | 23.2 | 19.7 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー(千円) | 116,739 | — | 178,858 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー(千円) | △328,578 | — | △24,159 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー(千円) | △448,740 | — | △390,807 |
| 現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高(千円) | — | 1,496,155 | 2,150,106 |
| 従業員数(人) | — | 102 | 101 |

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期(当期)純損失であるため記載しておりません。

(訂正後)

| 回次 | 第24期 第2四半期連結 累計期間 | 第24期 第2四半期連結 会計期間 | 第23期 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 会計期間 | 自平成21年1月1日 至平成21年6月30日 | 自平成21年4月1日 至平成21年6月30日 | 自平成20年1月1日 至平成20年12月31日 |
| 売上高(千円) | 9,785,438 | 4,937,792 | 21,808,714 |
| 経常利益(千円) | 33,183 | 15,697 | 31,393 |
| 四半期(当期)純損失(△) (千円) | △41,023 | △40,079 | △98,675 |
| 純資産額(千円) | — | 1,649,070 | 1,643,113 |
| 総資産額(千円) | — | 7,103,555 | 8,326,861 |
| 1株当たり純資産額(円) | — | 30,275.95 | 30,166.58 |
| 1株当たり四半期(当期)純損失 金額(△)(円) | △753.15 | △735.83 | △1,811.62 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期)純利益金額(円) | — | — | — |
| 自己資本比率(%) | — | 23.2 | 19.7 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー(千円) | 116,739 | — | 178,858 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー(千円) | △328,578 | — | △24,159 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー(千円) | △448,740 | — | △390,807 |
| 現金及び現金同等物の四半期末 (期末)残高(千円) | — | 1,496,155 | 2,150,106 |
| 従業員数(人) | — | 102 | 101 |

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期(当期)純損失であるため記載しておりません。

第2【事業の状況】

1【生産、受注及び販売の状況】

～中略～

(訂正前)

(4) 販売実績

当第2四半期連結会計期間における販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| 事業の種類別セグメントの名称 | 当第2四半期連結会計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年6月30日) |
|----------------|---|
| | 金額(千円) |
| マーケティングサプライ事業 | 4,559,393 |
| その他の事業 | <u>436,898</u> |
| 合計 | <u>4,996,292</u> |

～後略～

(訂正後)

(4) 販売実績

当第2四半期連結会計期間における販売実績を事業の種類別セグメントごとに示すと、次のとおりであります。

| 事業の種類別セグメントの名称 | 当第2四半期連結会計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年6月30日) |
|----------------|---|
| | 金額(千円) |
| マーケティングサプライ事業 | 4,559,393 |
| その他の事業 | <u>378,398</u> |
| 合計 | <u>4,937,792</u> |

～後略～

4【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況】

文中の将来に関する事項は、当四半期報告書提出日現在において当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

なお、当連結会計年度より四半期連結財務諸表規則に基づき四半期連結財務諸表を作成しており、前第2四半期連結会計期間の四半期連結財務諸表については独立監査人の四半期レビューを受けていないため、当文章中の前年同四半期連結会計期間と比較した指標、金額は「参考値」として記載しております。

(訂正前)

(1) 業績の状況

当第2四半期連結会計期間におけるわが国経済は、世界的な金融危機の影響が深刻化するなか、企業収益が極めて大幅に減少するなど景気後退が顕著に現れ、一部では景気持ち直しの動きも見られつつありますが、未だ先行き不透明な状況にあります。

当社グループを取り巻く経営環境でも、市場全体が拡大局面から成熟局面を迎え、さらに景気後退による個人や企業の節約志向の影響により需要の減少傾向が強まり、依然として厳しい状況が続いております。

このような状況のもと、当社グループは、顧客ごとの適正利潤の確保やコスト管理の徹底など収益力の向上に努めてまいりました。また、新タイプのLED照明、新衛生除菌水及びその専用噴霧器等の環境面を意識した新商材の販売を開始し、新たに環境事業への展開を進めるとともに、平成21年5月、親会社である株式会社エフティコミュニケーションズよりファシリティ関連事業（オフィスのファシリティマネジメントサービス及び情報通信機器販売等）を譲受けるなど、事業ドメイン拡大を推進してまいりました。

この結果、当第2四半期連結会計期間における売上高は4,996百万円（前年同期比4.8%減）、営業利益は27百万円（前年同期は営業損失60百万円）、経常利益は19百万円（前年同期は経常損失80百万円）となりました。また、特別損失として、当社が出資している匿名組合（プレミアム1匿名組合）の業務執行について不適切な事象が発生していることが判明し、回収懸念が生じた当出資金に対して投資有価証券評価損を計上したこと等により、四半期純損失は37百万円（前年同期は四半期純損失148百万円）となりました。

事業の種類別セグメント情報は次のとおりであります。

～中略～

(その他の事業)

その他の事業は、国内では、ラベリング用品の売上が堅調に推移するとともに、当第2四半期連結会計期間より新たに新商材として販売を開始したLED照明や事業譲受によるファシリティ関連の売上が寄与したことにより、売上高は376百万円となりました。一方、海外では、景気悪化の影響を受け、売上高は61百万円と低調に推移した結果、効率化を推進しコスト削減に努めたものの利益を確保するまでには至りませんでした。

以上の結果、当事業における売上高は438百万円、営業損失は13百万円となりました。

所在地別セグメントに関する記載については、全セグメントの売上高の合計に占める本邦の割合が90%超であるため省略しております。

(訂正後)

(1) 業績の状況

当第2四半期連結会計期間におけるわが国経済は、世界的な金融危機の影響が深刻化するなか、企業収益が極めて大幅に減少するなど景気後退が顕著に現れ、一部では景気持ち直しの動きも見られつつありますが、未だ先行き不透明な状況にあります。

当社グループを取り巻く経営環境でも、市場全体が拡大局面から成熟局面を迎え、さらに景気後退による個人や企業の節約志向の影響により需要の減少傾向が強まり、依然として厳しい状況が続いております。

このような状況のもと、当社グループは、顧客ごとの適正利潤の確保やコスト管理の徹底など収益力の向上に努めてまいりました。また、新タイプのLED照明、新衛生除菌水及びその専用噴霧器等の環境面を意識した新商材の販売を開始し、新たに環境事業への展開を進めるとともに、平成21年5月、親会社である株式会社エフティコミュニケーションズよりファシリティ関連事業（オフィスのファシリティマネジメントサービス及び情報通信機器販売等）を譲受けるなど、事業ドメイン拡大を推進してまいりました。

この結果、当第2四半期連結会計期間における売上高は4,937百万円（前年同期比5.9%減）、営業利益は23百万円（前年同期は営業損失60百万円）、経常利益は15百万円（前年同期は経常損失80百万円）となりました。また、特別損失として、当社が出資している匿名組合（プレミアム1匿名組合）の業務執行について不適切な事象が発生していることが判明し、回収懸念が生じた当出資金に対して投資有価証券評価損を計上したこと等により、四半期純損失は40百万円（前年同期は四半期純損失148百万円）となりました。

事業の種類別セグメント情報は次のとおりであります。

～中略～

(その他の事業)

その他の事業は、国内では、ラベリング用品の売上が堅調に推移するとともに、当第2四半期連結会計期間より新たに新商材として販売を開始したLED照明や事業譲受によるファシリティ関連の売上が寄与したことにより、売上高は317百万円となりました。一方、海外では、景気悪化の影響を受け、売上高は61百万円と低調に推移した結果、効率化を推進しコスト削減に努めたものの利益を確保するまでには至りませんでした。

以上の結果、当事業における売上高は379百万円、営業損失は17百万円となりました。

所在地別セグメントに関する記載については、全セグメントの売上高の合計に占める本邦の割合が90%超であるため省略しております。

(訂正前)

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、買掛金の支払や無形固定資産の取得及び借入金の返済等において資金を使用した結果、前四半期連結会計期間末に比べ671百万円減少し、当第2四半期連結会計期間末は1,496百万円となりました。

当第2四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は616百万円となりました。これは主に、未払費用の増加額31百万円があった一方で、仕入債務の減少額561百万円、たな卸資産の増加額70百万円があったこと等によるものであります。

～後略～

(訂正後)

(2) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、買掛金の支払や無形固定資産の取得及び借入金の返済等において資金を使用した結果、前四半期連結会計期間末に比べ671百万円減少し、当第2四半期連結会計期間末は1,496百万円となりました。

当第2四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は616百万円となりました。これは主に、未払費用の増加額31百万円があった一方で、仕入債務の減少額561百万円、たな卸資産の増加額124百万円があったこと等によるものであります。

～後略～

第5【経理の状況】

～中略～

(訂正前)

2. 監査証明について

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2四半期連結会計期間（平成21年4月1日から平成21年6月30日まで）及び当第2四半期連結累計期間（平成21年1月1日から平成21年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、三優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)

2. 監査証明について

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2四半期連結会計期間（平成21年4月1日から平成21年6月30日まで）及び当第2四半期連結累計期間（平成21年1月1日から平成21年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、三優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、三優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2四半期連結会計期間末 (平成21年6月30日) | 前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成20年12月31日) |
|---------------|-------------------------------|---|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,648,564 | 2,286,478 |
| 受取手形及び売掛金 | 3,036,214 | 3,796,265 |
| 商品 | 1,434,015 | 1,345,085 |
| その他 | 271,731 | 372,421 |
| 貸倒引当金 | △35,190 | △36,290 |
| 流動資産合計 | 6,355,335 | 7,763,960 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | ※ 15,536 | ※ 71,452 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 79,504 | 48,111 |
| その他 | 15,899 | 20,738 |
| 無形固定資産合計 | 95,404 | 68,850 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 166,219 | 61,854 |
| その他 | 605,360 | 486,635 |
| 貸倒引当金 | △129,122 | △125,892 |
| 投資その他の資産合計 | 642,457 | 422,597 |
| 固定資産合計 | 753,397 | 562,900 |
| 資産合計 | 7,108,733 | 8,326,861 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 2,290,856 | 3,012,154 |
| 短期借入金 | 1,500,000 | 900,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 87,200 | 1,304,329 |
| 未払法人税等 | 11,640 | 1,620 |
| 賞与引当金 | 3,924 | 3,924 |
| 事務所移転費用引当金 | — | 19,000 |
| その他 | 227,515 | 305,464 |
| 流動負債合計 | 4,121,135 | 5,546,493 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1,296,100 | 1,100,000 |
| 退職給付引当金 | 29,266 | 28,507 |
| その他 | 10,906 | 8,747 |
| 固定負債合計 | 1,336,273 | 1,137,254 |
| 負債合計 | 5,457,409 | 6,683,747 |

(単位：千円)

| | 当第2四半期連結会計期間末 (平成21年6月30日) | 前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成20年12月31日) |
|--------------|-------------------------------|---|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 628,733 | 628,733 |
| 資本剰余金 | 366,833 | 366,833 |
| 利益剰余金 | <u>1,053,065</u> | 1,119,068 |
| 自己株式 | <u>△349,727</u> | <u>△349,727</u> |
| 株主資本合計 | <u>1,698,904</u> | 1,764,908 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △1,354 | △11,274 |
| 繰延ヘッジ損益 | △45,336 | △103,959 |
| 為替換算調整勘定 | △889 | △6,561 |
| 評価・換算差額等合計 | <u>△47,580</u> | <u>△121,794</u> |
| 純資産合計 | <u>1,651,324</u> | 1,643,113 |
| 負債純資産合計 | <u>7,108,733</u> | 8,326,861 |

(訂正後)

(単位：千円)

| | 当第2四半期連結会計期間末 (平成21年6月30日) | 前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成20年12月31日) |
|---------------|-------------------------------|---|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,648,564 | 2,286,478 |
| 受取手形及び売掛金 | <u>2,974,789</u> | 3,796,265 |
| 商品 | <u>1,488,015</u> | 1,345,085 |
| その他 | <u>273,277</u> | 372,421 |
| 貸倒引当金 | <u>△34,490</u> | △36,290 |
| 流動資産合計 | <u>6,350,157</u> | 7,763,960 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | ※ 15,536 | ※ 71,452 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 79,504 | 48,111 |
| その他 | 15,899 | 20,738 |
| 無形固定資産合計 | <u>95,404</u> | 68,850 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 166,219 | 61,854 |
| その他 | 605,360 | 486,635 |
| 貸倒引当金 | <u>△129,122</u> | △125,892 |
| 投資その他の資産合計 | <u>642,457</u> | 422,597 |
| 固定資産合計 | <u>753,397</u> | 562,900 |
| 資産合計 | <u>7,103,555</u> | 8,326,861 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 2,290,856 | 3,012,154 |
| 短期借入金 | 1,500,000 | 900,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 87,200 | 1,304,329 |
| 未払法人税等 | 11,640 | 1,620 |
| 賞与引当金 | 3,924 | 3,924 |
| 事務所移転費用引当金 | — | 19,000 |
| その他 | <u>224,590</u> | 305,464 |
| 流動負債合計 | <u>4,118,210</u> | 5,546,493 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1,296,100 | 1,100,000 |
| 退職給付引当金 | 29,266 | 28,507 |
| その他 | 10,906 | 8,747 |
| 固定負債合計 | <u>1,336,273</u> | 1,137,254 |
| 負債合計 | <u>5,454,484</u> | 6,683,747 |

(単位：千円)

| | 当第2四半期連結会計期間末 (平成21年6月30日) | 前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成20年12月31日) |
|--------------|-------------------------------|---|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 628,733 | 628,733 |
| 資本剰余金 | 366,833 | 366,833 |
| 利益剰余金 | <u>1,050,811</u> | 1,119,068 |
| 自己株式 | △349,727 | △349,727 |
| 株主資本合計 | <u>1,696,651</u> | 1,764,908 |
| 評価・換算差額等 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △1,354 | △11,274 |
| 繰延ヘッジ損益 | △45,336 | △103,959 |
| 為替換算調整勘定 | △889 | △6,561 |
| 評価・換算差額等合計 | <u>△47,580</u> | △121,794 |
| 純資産合計 | <u>1,649,070</u> | 1,643,113 |
| 負債純資産合計 | <u>7,103,555</u> | 8,326,861 |

(2) 【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(訂正前)

(単位：千円)

| | 当第2四半期連結累計期間 (自 平成21年1月1日 至 平成21年6月30日) |
|-----------------|---|
| 売上高 | <u>9,843,938</u> |
| 売上原価 | <u>8,983,303</u> |
| 売上総利益 | <u>860,634</u> |
| 販売費及び一般管理費 | ※ <u>808,293</u> |
| 営業利益 | <u>52,341</u> |
| 営業外収益 | |
| 受取利息 | 2,281 |
| 受取配当金 | 300 |
| 受取手数料 | 2,178 |
| その他 | 5,811 |
| 営業外収益合計 | <u>10,571</u> |
| 営業外費用 | |
| 支払利息 | 24,989 |
| その他 | 938 |
| 営業外費用合計 | <u>25,928</u> |
| 経常利益 | <u>36,983</u> |
| 特別利益 | |
| 固定資産売却益 | 2,510 |
| 投資有価証券売却益 | 376 |
| 特別利益合計 | <u>2,886</u> |
| 特別損失 | |
| 固定資産売却損 | 766 |
| 固定資産除却損 | 24 |
| 投資有価証券売却損 | 1,279 |
| 投資有価証券評価損 | 53,547 |
| 事務所移転費用 | 1,764 |
| 特別損失合計 | <u>57,382</u> |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | <u>△17,512</u> |
| 法人税、住民税及び事業税 | 5,922 |
| 法人税等調整額 | <u>15,334</u> |
| 法人税等合計 | <u>21,257</u> |
| 四半期純損失(△) | <u>△38,769</u> |

(訂正後)

(単位：千円)

当第2四半期連結累計期間
(自 平成21年1月1日
至 平成21年6月30日)

| | |
|-----------------|------------------|
| 売上高 | <u>9,785,438</u> |
| 売上原価 | <u>8,929,303</u> |
| 売上総利益 | <u>856,134</u> |
| 販売費及び一般管理費 | ※ <u>807,593</u> |
| 営業利益 | <u>48,541</u> |
| 営業外収益 | |
| 受取利息 | 2,281 |
| 受取配当金 | 300 |
| 受取手数料 | 2,178 |
| その他 | 5,811 |
| 営業外収益合計 | <u>10,571</u> |
| 営業外費用 | |
| 支払利息 | 24,989 |
| その他 | 938 |
| 営業外費用合計 | <u>25,928</u> |
| 経常利益 | <u>33,183</u> |
| 特別利益 | |
| 固定資産売却益 | 2,510 |
| 投資有価証券売却益 | 376 |
| 特別利益合計 | <u>2,886</u> |
| 特別損失 | |
| 固定資産売却損 | 766 |
| 固定資産除却損 | 24 |
| 投資有価証券売却損 | 1,279 |
| 投資有価証券評価損 | 53,547 |
| 事務所移転費用 | 1,764 |
| 特別損失合計 | <u>57,382</u> |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | <u>△21,312</u> |
| 法人税、住民税及び事業税 | 5,922 |
| 法人税等調整額 | <u>13,788</u> |
| 法人税等合計 | <u>19,710</u> |
| 四半期純損失(△) | <u>△41,023</u> |

【第2四半期連結会計期間】

(訂正前)

(単位：千円)

| | 当第2四半期連結会計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年6月30日) |
|-----------------|---|
| 売上高 | <u>4,996,292</u> |
| 売上原価 | <u>4,556,882</u> |
| 売上総利益 | <u>439,409</u> |
| 販売費及び一般管理費 | ※ <u>411,892</u> |
| 営業利益 | <u>27,517</u> |
| 営業外収益 | |
| 受取利息 | 709 |
| 受取配当金 | 21 |
| 受取手数料 | 1,410 |
| その他 | 2,792 |
| 営業外収益合計 | <u>4,934</u> |
| 営業外費用 | |
| 支払利息 | 11,995 |
| その他 | 958 |
| 営業外費用合計 | <u>12,953</u> |
| 経常利益 | <u>19,497</u> |
| 特別利益 | |
| 投資有価証券売却益 | 274 |
| 特別利益合計 | <u>274</u> |
| 特別損失 | |
| 投資有価証券売却損 | 1,279 |
| 投資有価証券評価損 | 47,078 |
| 事務所移転費用 | 1,764 |
| 特別損失合計 | <u>50,122</u> |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | <u>△30,350</u> |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,145 |
| 法人税等調整額 | <u>3,330</u> |
| 法人税等合計 | <u>7,475</u> |
| 四半期純損失(△) | <u>△37,826</u> |

(訂正後)

(単位：千円)

当第2四半期連結会計期間
(自 平成21年4月1日
至 平成21年6月30日)

| | |
|-----------------|------------------|
| 売上高 | <u>4,937,792</u> |
| 売上原価 | <u>4,502,882</u> |
| 売上総利益 | <u>434,909</u> |
| 販売費及び一般管理費 | ※ <u>411,192</u> |
| 営業利益 | <u>23,717</u> |
| 営業外収益 | |
| 受取利息 | 709 |
| 受取配当金 | 21 |
| 受取手数料 | 1,410 |
| その他 | 2,792 |
| 営業外収益合計 | <u>4,934</u> |
| 営業外費用 | |
| 支払利息 | 11,995 |
| その他 | 958 |
| 営業外費用合計 | <u>12,953</u> |
| 経常利益 | <u>15,697</u> |
| 特別利益 | |
| 投資有価証券売却益 | 274 |
| 特別利益合計 | <u>274</u> |
| 特別損失 | |
| 投資有価証券売却損 | 1,279 |
| 投資有価証券評価損 | 47,078 |
| 事務所移転費用 | 1,764 |
| 特別損失合計 | <u>50,122</u> |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | <u>△34,150</u> |
| 法人税、住民税及び事業税 | 4,145 |
| 法人税等調整額 | <u>1,783</u> |
| 法人税等合計 | <u>5,929</u> |
| 四半期純損失(△) | <u>△40,079</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2四半期連結累計期間 (自 平成21年1月1日 至 平成21年6月30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(△) | △17,512 |
| 減価償却費 | 7,713 |
| のれん償却額 | 11,036 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 2,130 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 759 |
| 事務所移転費用引当金の増減額(△は減少) | △19,000 |
| 受取利息及び受取配当金 | △2,581 |
| 支払利息 | 24,989 |
| 固定資産除却損 | 24 |
| 固定資産売却損益(△は益) | △1,744 |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | 903 |
| 投資有価証券評価損益(△は益) | 53,547 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 770,263 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △87,782 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △655,755 |
| その他 | 28,876 |
| 小計 | 115,869 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,883 |
| 利息の支払額 | △24,809 |
| 法人税等の支払額 | △1,402 |
| 法人税等の還付額 | 25,198 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 116,739 |
| 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 | △236,932 |
| 定期預金の払戻による収入 | 22,496 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △788 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 51,112 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △42,429 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △150,200 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 6,642 |
| その他 | 21,520 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △328,578 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 短期借入金の純増減額(△は減少) | 600,000 |
| 長期借入れによる収入 | 300,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △1,321,029 |
| 配当金の支払額 | △27,711 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △448,740 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 6,629 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | △653,950 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,150,106 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | ※ 1,496,155 |

(訂正後)

(単位：千円)

当第2四半期連結累計期間
(自 平成21年1月1日
至 平成21年6月30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 (△) | <u>△21,312</u> |
| 減価償却費 | 7,713 |
| のれん償却額 | 11,036 |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | <u>1,430</u> |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 759 |
| 事務所移転費用引当金の増減額 (△は減少) | △19,000 |
| 受取利息及び受取配当金 | △2,581 |
| 支払利息 | 24,989 |
| 固定資産除却損 | 24 |
| 固定資産売却損益 (△は益) | △1,744 |
| 投資有価証券売却損益 (△は益) | 903 |
| 投資有価証券評価損益 (△は益) | 53,547 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | <u>831,688</u> |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | <u>△141,782</u> |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | △655,755 |
| その他 | <u>25,951</u> |
| 小計 | <u>115,869</u> |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,883 |
| 利息の支払額 | △24,809 |
| 法人税等の支払額 | △1,402 |
| 法人税等の還付額 | 25,198 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | <u>116,739</u> |
| 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 | △236,932 |
| 定期預金の払戻による収入 | 22,496 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △788 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 51,112 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △42,429 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △150,200 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 6,642 |
| その他 | 21,520 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | <u>△328,578</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 短期借入金の純増減額 (△は減少) | 600,000 |
| 長期借入れによる収入 | 300,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △1,321,029 |
| 配当金の支払額 | △27,711 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>△448,740</u> |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 6,629 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | <u>△653,950</u> |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,150,106 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | ※ 1,496,155 |

【注記事項】

(四半期連結損益計算書関係)

(訂正前)

| 当第2四半期連結累計期間 (自 平成21年1月1日 至 平成21年6月30日) | |
|---|------------------------------------|
| ※ | 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 |
| 発送配達費 | 78,821千円 |
| 給与手当 | 260,261 |
| 地代家賃 | 101,171 |
| 貸倒引当金繰入額 | <u>3,416</u> |
| 賞与引当金繰入額 | 3,924 |
| 退職給付費用 | 7,695 |

| 当第2四半期連結会計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年6月30日) | |
|---|------------------------------------|
| ※ | 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。 |
| 発送配達費 | 40,260千円 |
| 給与手当 | 137,513 |
| 地代家賃 | 51,365 |
| 貸倒引当金繰入額 | <u>6,296</u> |
| 退職給付費用 | 3,948 |

(訂正後)

当第2四半期連結累計期間
(自 平成21年1月1日
至 平成21年6月30日)

※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は
次のとおりであります。

| | |
|----------|--------------|
| 発送配達費 | 78,821千円 |
| 給与手当 | 260,261 |
| 地代家賃 | 101,171 |
| 貸倒引当金繰入額 | <u>2,716</u> |
| 賞与引当金繰入額 | 3,924 |
| 退職給付費用 | 7,695 |

当第2四半期連結会計期間
(自 平成21年4月1日
至 平成21年6月30日)

※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は
次のとおりであります。

| | |
|----------|--------------|
| 発送配達費 | 40,260千円 |
| 給与手当 | 137,513 |
| 地代家賃 | 51,365 |
| 貸倒引当金繰入額 | <u>5,596</u> |
| 退職給付費用 | 3,948 |

(セグメント情報)

【事業の種類別セグメント情報】

(訂正前)

当第2四半期連結会計期間(自平成21年4月1日 至平成21年6月30日)

| | マーケティング サプライ事業 (千円) | その他の事業 (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 | 4,559,393 | <u>436,898</u> | <u>4,996,292</u> | — | <u>4,996,292</u> |
| (2) セグメント間の内部売上 高又は振替高 | 7,272 | 1,415 | 8,688 | (8,688) | — |
| 計 | 4,566,666 | <u>438,313</u> | <u>5,004,980</u> | (8,688) | <u>4,996,292</u> |
| 営業利益又は営業損失 (△) | 140,618 | <u>△13,889</u> | <u>126,729</u> | (99,211) | <u>27,517</u> |

～中略～

当第2四半期連結累計期間(自平成21年1月1日 至平成21年6月30日)

| | マーケティング サプライ事業 (千円) | その他の事業 (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 | 9,155,581 | <u>688,356</u> | <u>9,843,938</u> | — | <u>9,843,938</u> |
| (2) セグメント間の内部売上 高又は振替高 | 14,878 | 13,352 | 28,230 | (28,230) | — |
| 計 | 9,170,460 | <u>701,708</u> | <u>9,872,169</u> | (28,230) | <u>9,843,938</u> |
| 営業利益又は営業損失 (△) | 279,854 | <u>△43,622</u> | <u>236,232</u> | (183,891) | <u>52,341</u> |

～後略～

(訂正後)

当第2四半期連結会計期間(自平成21年4月1日 至平成21年6月30日)

| | マーケティング サプライ事業 (千円) | その他の事業 (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 | 4,559,393 | <u>378,398</u> | <u>4,937,792</u> | — | <u>4,937,792</u> |
| (2) セグメント間の内部売上 高又は振替高 | 7,272 | 1,415 | 8,688 | (8,688) | — |
| 計 | 4,566,666 | <u>379,813</u> | <u>4,946,480</u> | (8,688) | <u>4,937,792</u> |
| 営業利益又は営業損失 (△) | 140,618 | <u>△17,689</u> | <u>122,929</u> | (99,211) | <u>23,717</u> |

～中略～

当第2四半期連結累計期間(自平成21年1月1日 至平成21年6月30日)

| | マーケティング サプライ事業 (千円) | その他の事業 (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 | 9,155,581 | <u>629,856</u> | <u>9,785,438</u> | — | <u>9,785,438</u> |
| (2) セグメント間の内部売上 高又は振替高 | 14,878 | 13,352 | 28,230 | (28,230) | — |
| 計 | 9,170,460 | <u>643,208</u> | <u>9,813,669</u> | (28,230) | <u>9,785,438</u> |
| 営業利益又は営業損失 (△) | 279,854 | <u>△47,422</u> | <u>232,432</u> | (183,891) | <u>48,541</u> |

～後略～

(1株当たり情報)

(訂正前)

1. 1株当たり純資産額

| 当第2四半期連結会計期間末 (平成21年6月30日) | 前連結会計年度末 (平成20年12月31日) |
|-------------------------------|---------------------------|
| 1株当たり純資産額 <u>30,317.32</u> 円 | 1株当たり純資産額 30,166.58円 |

(訂正後)

1. 1株当たり純資産額

| 当第2四半期連結会計期間末 (平成21年6月30日) | 前連結会計年度末 (平成20年12月31日) |
|-------------------------------|---------------------------|
| 1株当たり純資産額 <u>30,275.95</u> 円 | 1株当たり純資産額 30,166.58円 |

(訂正前)

2. 1株当たり四半期純損失金額

| 当第2四半期連結累計期間 (自平成21年1月1日 至平成21年6月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日) |
|--|--|
| 1株当たり四半期純損失金額 <u>711.78</u> 円 なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。 | 1株当たり四半期純損失金額 <u>694.46</u> 円 なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。 |

(注) 1株当たり四半期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 当第2四半期連結累計期間 (自平成21年1月1日 至平成21年6月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日) |
|---|---|---|
| 1株当たり四半期純損失金額 | | |
| 四半期純損失(△)(千円) | <u>△38,769</u> | <u>△37,826</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>△38,769</u> | <u>△37,826</u> |
| 期中平均株式数(株) | 54,468 | 54,468 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要 | — | — |

(訂正後)

2. 1株当たり四半期純損失金額

| 当第2四半期連結累計期間 (自平成21年1月1日 至平成21年6月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日) |
|--|--|
| 1株当たり四半期純損失金額 <u>753.15</u> 円 なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。 | 1株当たり四半期純損失金額 <u>735.83</u> 円 なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。 |

(注) 1株当たり四半期純損失金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 当第2四半期連結累計期間 (自平成21年1月1日 至平成21年6月30日) | 当第2四半期連結会計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日) |
|---|---|---|
| 1株当たり四半期純損失金額 | | |
| 四半期純損失(△)(千円) | <u>△41,023</u> | <u>△40,079</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>△41,023</u> | <u>△40,079</u> |
| 期中平均株式数(株) | 54,468 | 54,468 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要 | — | — |

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成24年7月30日

ハイブリッド・サービス株式会社

取締役会 御中

三優監査法人

代表社員
業務執行社員 公認会計士 杉田 純 印

代表社員
業務執行社員 公認会計士 山本 公太 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」に掲げられているハイブリッド・サービス株式会社の平成21年1月1日から平成21年12月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（平成21年4月1日から平成21年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成21年1月1日から平成21年6月30日まで）に係る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、ハイブリッド・サービス株式会社及び連結子会社の平成21年6月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間の経営成績並びに第2四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。