



平成 23 年 11 月 28 日

各 位

会 社 名 TLホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役社長 佐藤 浩二
(JASDAQ・コード 3777)
問合せ先 取締役経営企画管理本部長
中澤 秀俊
電話 03-5809-1850





大阪証券取引所への「改善状況報告書」の提出に関するお知らせ（添付3）

当社は、平成23年5月13日付で提出いたしました「改善報告書」について、「JASDAQにおける有価証券上場規程」第37条第1項の規定に基づき、改善措置の実施状況及び運用状況を記載した「改善状況報告書」を、本日、添付のとおり提出いたしましたので、お知らせいたします。

以 上

別紙⑤

報告書番号 _____

| 取締役会 | 社長 | 情報取扱 責任者 | 報告者 |
|---|--|---|---|
|  |  |  |  |

開示事項報告書

1. 報告日： 平成 23 年 9 月 29 日
2. 部門名： 経営企画管理本部
3. 報告者名： 小林 伸光
4. 適時開示案件： 決定事実 発生事実 決算内容 その他
5. 案件の重要性： 通常 緊急
6. 取締役会決議： 要 否
7. 開示内容： 特別利益計上（添付資料）

各 位

会 社 名 TL ホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役社長 佐藤 浩二
(コード 3777・JASDAQ)
問合せ先 取締役経営企画管理本部長
中澤 秀俊
(TEL. 03-5809-1850)

特別利益の計上に関するお知らせ

当社は、平成 23 年 12 月期第 3 四半期連結会計期間（平成 23 年 7 月 1 日～平成 23 年 9 月 30 日）において、多額の特別利益を計上いたしますので、その内容をお知らせいたします。

記

1. 特別利益の内容

債務免除益 7,087 千円

平成 23 年 9 月において、当社子会社であるターボリナックス株式会社と当社の持分法適用会社である Turbolinux China Co., Ltd. との間で、両社間の現時点における債権債務について協議したことにより発生した債務免除益であります。





2. 今後の見通し

現在、今期の業績見通しに対する影響額は精査中であり、決定次第、速やかに開示いたします。

以 上

適時開示チェックシート

No.

| | | | |
|---|---|--|--|
| 取締役会  | 社長  | 情報取扱 責任者  | IR担当者  |
|---|---|--|--|

1. 開示文書作成開始日： 平成 23 年 9 月 27 日
2. 開示予定時刻： 平成 23 年 9 月 30 日 15 時 30 分
3. 適時開示報告書日： 平成 23 年 9 月 29 日
4. 開示区分： 決定事実 発生意実 決算内容 その他 ()
5. 開示内容：

| | | |
|----------------------|----------------------|----|
| 担当部門 経営企画管理本 部 | 議案 / 開示内容 民事訴訟の控訴 | 備考 |
|----------------------|----------------------|----|




6. 事前協議 (JASDAQ、関東財務局、証券会社、監査法人、弁護士、その他)：

| No. | 日付 | 協議先 | 協議先担当者 | 協議内容 |
|-----|------|--------|--------|------|
| | 9/28 | 監査法人 | | 開示内容 |
| | 9/30 | JASDAQ | | 開示内容 |
| | 9/30 | 監査法人 | | 開示内容 |
| | | | | |

別紙⑥

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

7. 文書作成 (作成者: 小林 確認者: 中澤)

| | | | | | | | | | |
|---------------------|---|---|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 日付 | 9/29  | 9/30  | 9/28  | / | / | / | / | / | / |
| 確認印 | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 内容確認 (内容、数値、開示事項等) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 文章校正 (日付、番号、誤字、脱字等) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 訂正の有無 | (有) 無 | (有) 無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 |

8. 添付書類 :





| | |
|---|--|
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |
| 4 | |
| 5 | |

- 9. 情報取扱責任者 : 中澤秀俊
- 10. IR 担当者確認 : 小林伸光
- 11. TDNET 完了確認 : 中澤秀俊
- 12. HP 更新確認 : 中澤秀俊



別紙⑤

報告書番号 _____

| 取締役会 | 社長 | 情報取扱 責任者 | 報告者 |
|---|--|---|---|
|  |  |  |  |

開示事項報告書

1. 報告日： 平成 23 年 10 月 5 日
2. 部門名： 経営企画管理本部
3. 報告者名： 小林 伸光
4. 適時開示案件： 決定事実 発生事実 決算内容 その他
5. 案件の重要性： 通常 緊急
6. 取締役会決議： 要 否 公表時不~~用~~要
7. 開示内容： 多額な借入金（添付資料）



平成 23 年 10 月 5 日

各 位

会 社 名 TL ホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役社長 佐藤 浩二
(コード 3777・JASDAQ)
問合せ先 取締役経営企画管理本部長
中澤 秀俊
(TEL. 03-5809-1850)

多額な資金の借入に関するお知らせ

当社は、平成 23 年 9 月に下記のとおり、当社の筆頭株主であり、社外取締役である山田至人等から合計 70,000 千円について金銭消費貸借契約を締結し、借入を実行いたしましたので、下記の通りお知らせいたします。

記

1. 福井義高氏から借入

(1) 借入先

氏名 福井 義高氏
住所 東京都杉並区

(2) 借入の経緯

当社は、当社のフィナンシャル・アドバイザーであります株式会社ジャパンキャピタル（以下「ジャパンキャピタル」という）より、化粧品関連製造販売を営んでいる株式会社ファンタメル（所在地：東京都新宿区四谷二丁目 11 番 9 号）の代表取締役である福井義高氏（以下「福井氏」という）を紹介されました。福井氏は当社の経営環境、経営課題等を含む事業戦略等を理解していただき、貸付を実行していただきました。なお、当社は第三者の信用調査機関である株式会社企業情報センター（所在地：大阪府大阪市天王寺区生玉前町 1 番 26 号）に調査を依頼し、福井氏について反社会的勢力の影響を受けている事実がないことの回答を得ております。

(3) 借入日、借入金額、借入条件（返済期日、利率等）及び資金用途等

①借入日及び借入金額

| | | |
|-----------------|-------|-------------|
| 平成 23 年 9 月 1 日 | 5 百万円 | |
| 平成 23 年 9 月 8 日 | 5 百万円 | 合計金額 10 百万円 |

②返済期日 平成 23 年 10 月 31 日 返済期日に元利一括弁済

③利率 年利 5.0%

④担保提供資産等 該当事項はありません

⑤資金用途 運転資金

2. 齊藤孝氏から借入

(1) 借入先

氏名 齊藤 孝氏
住所 東京都江東区

(2) 借入の経緯

当社は、当社のフィナンシャル・アドバイザーでありますジャパンキャピタルより、現在は無職であります、土木建設業を営んでいる株式会社木村工業（所在地：東京都大田区中馬込三丁目8番3号）の専務取締役であった齊藤孝氏（以下「齊藤氏」という）を紹介されました。齊藤氏は当社の経営環境、経営課題等を含む事業戦略等を理解していただき、貸付を実行していただきました。なお、当社は第三者の信用調査機関である株式会社企業情報センターに調査を依頼し、齊藤氏について反社会的勢力の影響を受けている事実がないことの回答を得ております。

(3) 借入日、借入金額、借入条件（返済期日、利率等）及び資金用途等

| | | |
|------------|-------------|-------------|
| ①借入日及び借入金額 | 平成23年9月22日 | 10百万円 |
| ②返済期日 | 平成23年12月20日 | 返済期日に元利一括弁済 |
| ③利率 | 年利5.0% | |
| ④担保提供資産等 | 該当事項はありません | |
| ⑤資金用途 | 事業資金 | |

3. 山田至人から借入

(1) 借入先

氏名 山田 至人（当社社外取締役）

住所 東京都江東区

(2) 借入の経緯

当社は、当社の筆頭株主であり、社外取締役である山田至人に当面の事業資金等の借入を依頼し、貸付を実行していただきました。

(3) 借入日、借入金額、借入条件（返済期日、利率等）及び資金用途等

| | | |
|------------|-------------|-------------|
| ①借入日及び借入金額 | 平成23年9月29日 | 50百万円 |
| ②返済期日 | 平成23年12月20日 | 返済期日に元利一括弁済 |
| ③利率 | 年利5.0% | |
| ④担保提供資産等 | 該当事項はありません | |
| ⑤資金用途 | 事業資金 | |

以 上

適時開示チェックシート

No. _____

| | | | |
|---|---|--|---|
| 取締役会  | 社長  | 情報取扱 責任者  | IR 担当者  |
|---|---|--|---|

1. 開示文書作成開始日： 平成 23 年 10 月 5 日
2. 開示予定時刻： 平成 23 年 10 月 5 日 18 時 00 分
3. 適時開示報告書日： 平成 23 年 10 月 5 日
4. 開示区分： 決定事実 発生事実 決算内容 その他 ()
5. 開示内容：

| 担当部門 | 議案 / 開示内容 | 備考 |
|----------|-----------|----|
| 経営企画管理本部 | 多額な借入金 | |



6. 事前協議 (JASDAQ、関東財務局、証券会社、監査法人、弁護士、その他)：

| No. | 日付 | 協議先 | 協議先担当者 | 協議内容 |
|-----|------|--------|--------|------|
| | 10/5 | JASDAQ | | 開示内容 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

別紙⑥

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
|--|--|--|--|--|

7. 文書作成 (作成者: 小林 確認者: 中澤)

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-------|---|-------|---|---|-----|---|-----|---|-----|-----|
| 日付 | 10/25 |  | 10/24 |  | / | / | / | / | / | / | / |
| 確認印 | | <input checked="" type="checkbox"/> | | <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | | | |
| 内容確認 (内容、数値、開示事項等) | | <input checked="" type="checkbox"/> | | <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | | | |
| 文章校正 (日付、番号、誤字、脱字等) | | <input checked="" type="checkbox"/> | | <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | | | |
| 訂正の有無 | | 有・無 | | 有・無 | | 有・無 | | 有・無 | | 有・無 | 有・無 |

8. 添付書類:

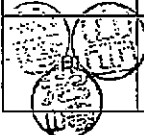



| | |
|---|--|
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |
| 4 | |
| 5 | |

- 9. 情報取扱責任者: 中澤秀俊
- 10. IR 担当者確認: 小林伸光
- 11. TDNET 完了確認: 中澤秀俊
- 12. HP 更新確認: 中澤秀俊



別紙⑤

報告書番号 _____

| 取締役会 | 社長 | 情報取扱 責任者 | 報告者 |
|---|--|---|---|
|  |  |  |  |

開示事項報告書

1. 報告日： 平成 23 年 10 月 12 日
2. 部門名： 経営企画管理本部
3. 報告者名： 小林 伸光
4. 適時開示案件： 決定事実 発生事実 決算内容 その他
5. 案件の重要性： 通常 緊急
6. 取締役会決議： 要 否
7. 開示内容： 借入金の期限前返済（添付資料）



平成23年10月12日

各 位

会 社 名 TL ホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役社長 佐藤 浩二
(コード 3777・JASDAQ)
問合せ先 取締役経営企画管理本部長
中澤 秀俊
(TEL. 03-5809-1850)

借入金の期限前返済に関するお知らせ

当社は、平成23年10月5日に開示いたしました当社の筆頭株主であり、社外取締役である山田至人から平成23年9月29日付で借入れた50百万円につきまして、当社及び山田至人との協議の結果、本日、50百万円全額について期限前返済を行いましたので、下記の通りお知らせいたします。

記

1. 期限前返済した理由

当社は、平成23年10月中に支払予定であった事業資金として、山田至人（以下「山田」という）から平成23年9月29日付で50,000千円を借入れました。しかしながら、平成23年10月中に当該資金について支払う必要がなくなったため、当社及び山田との協議の上、本日、期限前返済を行いました。また、当社及び山田との協議の結果、当該借入金に関する金利については支払わないことで合意いたしました。

なお、今後、当社が運転資金等の資金繰りで窮する場合は、山田が当社に資金を貸出し、支援いただける旨の回答を得ております。

2. 借入金の内容（借入日、借入金額、借入条件（返済期日、利率等）及び資金用途等）

- | | | |
|------------|-------------|-------------|
| ①借入日及び借入金額 | 平成23年9月29日 | 50百万円 |
| ②返済期日 | 平成23年12月20日 | 返済期日に元利一括弁済 |
| ③利率 | 年利5.0% | |
| ④担保提供資産等 | 該当事項はありません | |
| ⑤資金用途 | 事業資金 | |

以 上

適時開示チェックシート

No.

| | | | |
|-----------------|----------|------------------|--------------|
| 取締役会 印 小野 | 社長 小野 | 情報取扱 責任者 真 | IR 担当者 小野 |
|-----------------|----------|------------------|--------------|

1. 開示文書作成開始日：平成23年10月12日
2. 開示予定時刻：平成23年10月12日15時40分
3. 適時開示報告書日：平成23年10月12日
4. 開示区分：決定事実 発生事実 決算内容 その他 ()
5. 開示内容：

| 担当部門 | 議案/開示内容 | 備考 |
|----------|-----------|----|
| 経営企画管理本部 | 借入金の期限前返済 | |

6. 事前協議 (JASDAQ、関東財務局、証券会社、監査法人、弁護士、その他)：

| No. | 日付 | 協議先 | 協議先担当者 | 協議内容 |
|-----|-------|--------|--------|------|
| | 10/12 | JASDAQ | | 開示内容 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

別紙⑥

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
|--|--|--|--|--|

7. 文書作成 (作成者: 小林 確認者: 中澤)

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 日付 | 10/12 | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 確認印 | | | | | | | | | | | | | |
| 内容確認 (内容、数値、開示事項等) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 文章校正 (日付、番号、誤字、脱字等) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 訂正の有無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 |

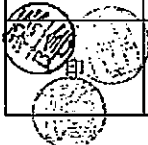



8. 添付書類:

| | |
|---|--|
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |
| 4 | |
| 5 | |

- 9. 情報取扱責任者: 中澤秀俊
- 10. IR 担当者確認: 小林伸光
- 11. TDNET 完了確認: 中澤秀俊
- 12. HP 更新確認: 中澤秀俊



報告書番号 _____

| 取締役会 | 社長 | 情報取扱 責任者 | 報告者 |
|---|--|---|---|
|  |  |  |  |

開示事項報告書

1. 報告日： 平成 23 年 11 月 4 日
2. 部門名： 経営企画管理本部
3. 報告者名： 小林 伸光
4. 適時開示案件： 決定事実 発生事実 決算内容 その他
5. 案件の重要性： 通常 緊急
6. 取締役会決議： 要 否
7. 開示内容： 定款の一部変更（添付資料）

平成 23 年 11 月 4 日

各 位

会 社 名 TLホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役社長 佐藤 浩二
(JASDAQ・コード 3777)
問合せ先 取締役経営企画管理本部長
中澤 秀俊
電話 03-5809-1850

定款の一部変更に関するお知らせ

当社は、本日、取締役会において、下記のとおり「定款の一部変更の件」につきまして決議しましたので、お知らせいたします。なお、「定款の一部変更の件」は、平成23年12月27日開催予定の臨時株主総会において正式に決定されます。

記

1. 変更の理由

- ①販売費及び一般管理費削減のために行った本社事務所移転に伴い、本店の所在地を変更するものであります。(変更案 第3条)
- ②今後の事業拡大に伴う資金調達に備えるため、発行可能株式総数を増加するものであります。(変更案 第6条)

2. 変更の内容

変更の内容は以下のとおりです。(下線部は変更の箇所)

| 現行定款 | 変更案 |
|--|--|
| (本店の所在地) | (本店の所在地) |
| 第3条 当社は、本店を東京都 <u>文京区</u> に置く。 | 第3条 当社は、本店を東京都 <u>台東区</u> に置く。 |
| (発行可能株式総数) | (発行可能株式総数) |
| 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>799,500株</u> とする。 | 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>1,191,580株</u> とする。 |





3. 日程

- ①取締役会決議日 平成 23 年 11 月 4 日
- ②株主総会開催日 平成 23 年 12 月 27 日

以 上

適時開示チェックシート

No.

| | | | |
|---|---|--|--|
| 取締役会  | 社長  | 情報取扱 責任者  | IR担当者  |
|---|---|--|--|

1. 開示文書作成開始日：平成23年11月4日
2. 開示予定時刻：平成28年11月4日16時10分
3. 適時開示報告書日：平成28年11月4日
4. 開示区分：決定事実 発生事実 決算内容 その他 ()
5. 開示内容：

| 担当部門 | 議案/開示内容 | 備考 |
|----------|---------|----|
| 経営企画管理本部 | 定款の一部変更 | |


6. 事前協議 (JASDAQ、関東財務局、証券会社、監査法人、弁護士、その他)：

| No. | 日付 | 協議先 | 協議先担当者 | 協議内容 |
|-----|------|--------|--------|------|
| | 11/4 | JASDAQ | | 開示内容 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

別紙⑥

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
|--|--|--|--|--|

7. 文書作成 (作成者: 小林 確認者: 中澤)

| 日付 | 確認印 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 |
|---------------------|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| |  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 内容確認 (内容、数値、開示事項等) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 文章校正 (日付、番号、誤字、脱字等) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 訂正の有無 | <input checked="" type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 |

8. 添付書類:





| | |
|---|--|
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |
| 4 | |
| 5 | |

- 9. 情報取扱責任者: 中澤秀俊
- 10. IR 担当者確認: 小林伸光
- 11. TDNET 完了確認: 中澤秀俊
- 12. HP 更新確認: 中澤秀俊



別紙⑤

報告書番号 _____

| 取締役会 | 社長 | 情報取扱 責任者 | 報告者 |
|---|--|---|---|
|  |  |  |  |

開示事項報告書

1. 報告日： 平成 23 年 11 月 4 日
2. 部門名： 経営企画管理本部
3. 報告者名： 小林 伸光
4. 適時開示案件： 決定事実 発生事実 決算内容 その他
5. 案件の重要性： 通常 緊急
6. 取締役会決議： 要 否
7. 開示内容： 臨時株主総会の基準日設定及び招集（添付資料）

平成23年11月4日

各 位

会 社 名 TLホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役社長 佐藤 浩二
(JASDAQ・コード3777)
問合せ先 取締役経営企画管理本部長
中澤 秀俊
電話 03-5809-1850

臨時株主総会招集のための基準日設定及び臨時株主総会招集に関するお知らせ

当社は、本日の取締役会において、下記のとおり臨時株主総会開催のための基準日設定及び臨時株主総会招集について決議しましたので、お知らせいたします。

記

1. 臨時株主総会に係る基準日について

当社は、平成23年12月27日（火）開催予定の臨時株主総会において権利を行使すべき株主を確定するため、平成23年11月20日（日）を基準日と定め、同日最終の株主名簿に記載されている株主をもって、議決権を行使することができる株主といたします。

- (1) 基準日：平成23年11月20日（日）
- (2) 公告日：平成23年11月5日（土）
- (3) 公告方法：電子公告（当社のホームページに掲載いたします。）
<http://www.tl-holdings.com/ir/announcements.html>

2. 臨時株主総会の開催日及び付議議案等について





- (1) 開始予定日：平成23年12月27日（火）午前11時
- (2) 開催場所：東京都台東区蔵前三丁目22番9号
かやの木会館
- (3) 付議議案：＜決議事項＞
議案 定款一部変更の件

なお、議案の詳細につきましては「定款の一部変更に関するお知らせ」をご参照ください。

以 上

適時開示チェックシート

No.

| | | | |
|---|---|--|---|
| 取締役会  | 社長  | 情報取扱 責任者  | IR 担当者  |
|---|---|--|---|

1. 開示文書作成開始日：平成23年11月4日
2. 開示予定時刻：平成23年11月4日16時10分
3. 適時開示報告書日：平成23年11月4日
4. 開示区分：決定事実 発生事実 決算内容 その他 ()
5. 開示内容：

| 担当部門 | 議案/開示内容 | 備考 |
|----------|------------------|----|
| 経営企画管理本部 | 臨時株主総会の基準日設定及び招集 | |


6. 事前協議 (JASDAQ、関東財務局、証券会社、監査法人、弁護士、その他)：

| No. | 日付 | 協議先 | 協議先担当者 | 協議内容 |
|-----|------|--------|--------|------|
| | 11/4 | JASDAQ | | 開示内容 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

別紙⑥

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
|--|--|--|--|--|

7. 文書作成 (作成者: 小林 確認者: 中澤)

| 日付 |  | / | / | / | / | / | / | / | / | / | / |
|---------------------|---|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 確認印 | <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | | | | | | |
| 内容確認 (内容、数値、開示事項等) | <input type="checkbox"/> | | | | | | | | | | |
| 文章校正 (日付、番号、誤字、脱字等) | <input type="checkbox"/> | | | | | | | | | | |
| 訂正の有無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 | 有・無 |





8. 添付書類:

| |
|---|
| 1 |
| 2 |
| 3 |
| 4 |
| 5 |

- 9. 情報取扱責任者: 中澤秀俊
- 10. IR 担当者確認: 小林伸光
- 11. TDNET 完了確認: 中澤秀俊
- 12. HP 更新確認: 中澤秀俊



報告書番号 _____

| 取締役会 | 社長 | 情報取扱 責任者 | 報告者 |
|---|--|---|---|
|  |  |  |  |

開示事項報告書

1. 報告日： 平成 23 年 11 月 10 日
2. 部門名： 経営企画管理本部
3. 報告者名： 小林 伸光
4. 適時開示案件： 決定事実 発生事実 決算内容 その他
5. 案件の重要性： 通常 緊急
6. 取締役会決議： 要 否
7. 開示内容： 第 3 四半期決算短信（添付資料）

平成 23 年 12 月期 第 3 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成 23 年 11 月 11 日

上場会社名 TLホールディングス株式会社 上場取引所 大
 コード番号 3777 URL <http://www.tl-holdings.com/>
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 佐藤 浩二
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役経営企画管理本部長 (氏名) 中澤 秀俊 TEL03-5809-1850
 四半期報告書提出予定日 平成 23 年 11 月 14 日 配当支払開始予定日 未定
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 無
 四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 平成 23 年 12 月期第 3 四半期の連結業績 (平成 23 年 1 月 1 日～平成 23 年 9 月 30 日)

(1) 連結経営成績 (累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 四半期純利益 | |
|-------------------|-----|-------|------|---|------|---|--------|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 23 年 12 月期第 3 四半期 | 42 | △89.6 | △132 | — | △115 | — | △152 | — |
| 22 年 12 月期第 3 四半期 | 413 | 1.1 | △268 | — | △344 | — | △372 | — |

| | 1 株当たり 四半期純利益 | 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益 |
|-------------------|------------------|-------------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 23 年 12 月期第 3 四半期 | △646.14 | — |
| 22 年 12 月期第 3 四半期 | △2,092.40 | — |

(2) 連結財政状態

| | 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 12 月期第 3 四半期 | 84 | △165 | △196.8 | △557.15 |
| 22 年 12 月期 | 111 | △95 | △94.2 | △523.88 |

(参考)自己資本 23 年 12 月期第 3 四半期 △165 百万円 22 年 12 月期 △104 百万円

2. 配当の状況

| | 年間配当金 | | | | |
|-----------------|----------|----------|----------|-----|-----|
| | 第 1 四半期末 | 第 2 四半期末 | 第 3 四半期末 | 期末 | 合計 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 22 年 12 月期 | — | 0.0 | — | 0.0 | 0.0 |
| 23 年 12 月期 | — | 0.0 | — | — | — |
| 23 年 12 月期 (予想) | — | — | — | 0.0 | 0.0 |

(注) 当四半期における配当予想の修正有無 : 無

3. 平成 23 年 12 月期の連結業績予想 (平成 23 年 1 月 1 日～平成 23 年 12 月 31 日)

(%表示は、通期は対前期、第 2 四半期 (累計) は対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 当期純利益 | | 1 株当たり 当期純利益 |
|-----|-----|-------|------|---|------|---|-------|---|-----------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 通 期 | 60 | △85.9 | △166 | — | △150 | — | △186 | — | △740.51 |

(注) 当四半期における業績予想の修正有無 : 有

4. その他

(1) 当四半期中における重要な子会社の異動 : 無
新規 一社 (社名) 、除外 一社 (社名)

(2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の適用 : 有
(注) 詳細は「簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要」をご覧ください。

(3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更

① 会計基準等の改正に伴う変更 : 無

② ①以外の変更 : 有

(注) 詳細は「会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要」をご覧ください。

(4) 発行済株式数 (普通株式)

| | | | | |
|----------------------|-----------|----------|-----------|----------|
| ① 期末発行済株式数 (自己株式を含む) | 23年12月期3Q | 297,895株 | 22年12月期 | 199,895株 |
| ② 期末自己株式数 | 23年12月期3Q | 0株 | 22年12月期 | 0株 |
| ③ 期中平均株式数 (四半期累計) | 23年12月期3Q | 235,433株 | 22年12月期3Q | 174,204株 |

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

・この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表のレビュー手続は終了していません。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

・本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。

○添付資料の目次

| | |
|----------------------------------|----|
| 1. 当四半期の連結業績等に関する定性的報 | 2 |
| (1) 連結経営成績に関する定性的情報 | 2 |
| (2) 連結財政状態に関する定性的情報 | 2 |
| (3) 連結業績予想に関する定性的情報 | 2 |
| 2. その他の情報 | 2 |
| (1) 重要な子会社の異動の概要 | 2 |
| (2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要 | 2 |
| (3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要 | 3 |
| (4) 継続企業の前提に関する重要事象等の概要 | 3 |
| 3. 四半期連結財務諸表 | 4 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 4 |
| (2) 四半期連結損益計算書 | 5 |
| (第2四半期連結累計期間) | 5 |
| (第2四半期連結会計期間) | 6 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 | 7 |
| (4) 継続企業の前提に関する注記 | 9 |
| (5) セグメント情報 | 9 |
| (6) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記 | 10 |
| 4. 補足情報 | 11 |
| (1) 経営管理上重要な指標の推移 | 11 |
| (2) 生産、受注及び販売の状況 | 11 |

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

当第3四半期連結会計期間（平成23年7月1日～平成23年9月30日）におけるわが国の経済は、東日本大震災発生後に冷え込んでいた消費マインドが徐々に回復し震災影響による遅れをばん回すための製造業関連の動きも本格化してきていますが、円高や欧州の経済危機、中国経済の減速が影響して厳しい現状が続きました。

当社グループが属するオープンソースソフトウェアに関連した市場については、OSやミドルウェアだけでなく多様なアプリケーションがオープンソース化され機能強化や品質向上が図られ普及浸透が進んでいることから順調に推移していくことが見込まれておりますが、オープンソースソフトウェアは、制約事項として安価であることや、特定分野におけるオープンソースソフトウェアのコモディティ化により、当社グループの現行商品の差別化が困難な状況となっております。さらに、円高や欧州の経済危機が影響し、本年度1月に販売を開始したWebサーバ系ミドルウェアやデータベースソフトウェアの売上回復の遅れとサポートなどのサービス商品の売上が減少しております。

このような状況下、平成23年6月に本社オフィスを文京区湯島から台東区蔵前に移転し、オフィス賃貸家賃を大幅に下げるコスト削減も行い、また、前年から行っている経営合理化により販売費および一般管理費は減少しております。

以上の結果、当第3四半期連結会計期間の売上高は12,162千円（前年同四半期比89.8%減）、営業損失は30,602千円（前年同四半期は営業損失89,644千円）、経常損失は30,295千円（前年同四半期経常損失89,841千円）、四半期純損失は24,900千円（前年同四半期は四半期純損失91,160千円）となりました。

前第1四半期連結会計期間から、当社グループは、ソフトウェア関連事業として、リナックスプロダクト及びオープンソースを中心としたソリューション提供に関連する事業を主要な事業となりましたので、当該事業の売上高、営業利益及び資産の金額は、全セグメントの売上高の合計、営業利益及び全セグメントの資産の金額の合計額に占める割合がいずれも90%超であるため、事業の種類別セグメント情報の記載を省略しております。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

(資産・負債及び純資産の状況)

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ26,772千円減の84,337千円となりました。流動資産は16,420千円増加し、固定資産は43,192千円減少しました。流動資産の増加の主な要因は売掛金が13,910千円、未収入金が21,043千円減少しましたが、現金及び預金が55,701千円増加しましたことが大きく影響しております。固定資産の減少の主な要因は、有形固定資産が7,590千円、その他の投資が35,398千円減少したことが大きく影響しております。

負債は、前連結会計年度末に比べ43,416千円増の250,308千円となりました。流動負債は43,416千円増加しました。流動負債の増加の主な要因は、未払金が22,868千円減少しましたが、短期借入金が61,000千円増加したことが大きく影響しております。

純資産は、前連結会計年度末に比べ70,189千円減の△165,971千円となりました。純資産の減少の主な要因は、新株発行により95,562千円増加したものの、四半期純損失153,987千円を計上したことによるものであります。

(キャッシュ・フローの状況)

当第3四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）の残高は59,890千円となり、第2四半期連結会計期間末と比べ49,784千円増加いたしました。当第3四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況は、以下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20,081千円（前年同期は28,756千円の支出）となりました。これは主として、税金等調整前四半期純損失の計上24,635千円によるものであります。

(投資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・フローの変動はありませんでした。（前年同期は9,800千円の収入）

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は70,000千円（前年同期は21,743千円の収入）となりました。これは主として、短期借入金による収入70,000千円によるものであります。

(3) 連結業績予想に関する定性的情報

通期業績予想は、売上高60百万円、営業損失166百万円、経常損失150百万円、当期純損失186百万円の見通しであります。なお、当該予想は平成23年8月12日に公表いたしました平成23年12月期第2四半期決算短信の通期業績予想を平成23年11月11日に修正しております。詳細につきましては、平成23年11月11日付にて公表しております「営業外収益及び特別損失の発生、並びに、平成23年12月期通期の連結業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

2. その他の情報

(1) 重要な子会社の異動の概要

該当事項はありません。

(2) 簡便な会計処理及び特有の会計処理の概要

①一般債権の貸倒見積高の算定方法

当第3四半期連結会計期間末の貸倒実績率等が前連結会計年度末に算定したものと著しい変化がないと認められるため、前連結会計年度末の貸倒実績率等を使用して貸倒見積高を算定しております。

②たな卸資産の評価方法

当第3四半期連結会計期間末の商品等のたな卸高の算出に関して、実地たな卸を省略し、前連結会計年度末等の実地たな卸高を基礎として、合理的な方法により算定する方法によっております。また、簿価切下げに関して、収益性の低下が明らかなものについてのみ正味売却価額を見積り、簿価切下げを行う方法によっております。

③固定資産の減価償却費の算定方法

減価償却の方法に定率法を採用している固定資産については、連結会計年度に係る減価償却費の額を期間按分して減価償却費を計上しております。

(3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要

(表示方法の変更)

当第3四半期連結累計期間(自平成23年1月1日至平成23年9月30日)

(四半期連結損益計算書)

「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号平成20年12月26日)に基づく「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等」の一部を改正する内閣府令(平成21年3月24日 内閣府令第5号)の適用により、当第3四半期連結累計期間では、「少数株主損益調整前四半期純損失」の科目で表示しております。

当第3四半期連結会計期間(自平成23年7月1日至平成23年9月30日)

(四半期連結貸借対照表)

前第3四半期連結会計期間において、流動負債の「その他」に含めて表示しておりました「預り金」は、負債及び純資産の総額の100分の10を超えたため、当第3四半期連結会計期間より区分掲記することとしました。なお、前第3四半期連結会計期間の流動資産において、「流動負債の「その他」に含まれる「預り金」は、22,203千円であります。

(四半期連結損益計算書)

「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号平成20年12月26日)に基づく「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等」の一部を改正する内閣府令(平成21年3月24日 内閣府令第5号)の適用により、当第3四半期連結会計期間では、「少数株主損益調整前四半期純損失」の科目で表示しております。

(4) 継続企業の前提に関する重要事象等の概要

当社グループは、営業損失の発生及び営業キャッシュ・フローのマイナスが5期継続しております。また、当第3四半期連結累計期間においても営業損失及び営業キャッシュ・フローのマイナスが継続しております。その結果、当第3四半期連結会計期間末において、165,971千円の債務超過になっております。また、一部の支払先に対して支払遅延が生じており、支払いの猶予を要請しております。当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当社グループは、当該状況を解消すべく、経営改善計画に沿って引き続き収益の改善と財務体質の強化を図るとともに、喫緊に運転資金の調達と財務状況の改善に取り組み、継続的に安定した経営を目指して参ります。

①コストの削減

昨年より赤字事業の売却や間接部門のリストラにより人件費や間接費等の削減を行ってまいりました。また、本年6月には本社事務所を移転し、本社賃借料の負担を大幅に軽減いたしました。今後も更なるコスト削減を実現するため、外注先の見直しやコスト低減交渉などを継続して実施してまいります。

②既存事業の維持・改善による収益の拡大

当社は、既存事業であるリナックス事業及びソリューション事業の維持・改善及び強化を図ることにより、収益拡大を計画しております。具体的には、国内のIT関連事業にリソースを集中する中で、既存顧客からの継続的な受注に留まらず、サーバー機器販売会社による当社ソフトウェア搭載機種販売を推進するとともに、IT系専門学校や理系大学への期間限定無償提供による文教市場への啓蒙活動やアカデミックプライスによる学生への販売増強など、新規市場をより一層積極的に開拓することで収益性の改善に努めてまいります。

③運転資金の調達と財務状況の改善

資金面におきましては、借入金等により運転資金を確保する必要があります。また、債務超過を解消するためには、第三者割当による新株式発行等による資本増強が必要となっております。資本増強による資金調達を行い、財務状況についてより改善するように努めてまいります。また、支払遅延が生じている一部の支払先に関しましては、個別に返済条件の見直し要請を行い、当社の財務状況の改善への協力を依頼し、引き続き協議を行ってまいります。

以上の方策を通じた収益性の改善により、安定した営業キャッシュ・フローを確保し、財務体質の強化を図って参ります。しかし、資金調達については、関係者との協議を行いながら進めている途中であり、また、コスト削減、既存事業の維持・改善による収益の拡大、運転資金の調達と財務状況の改善及び支払先との返済条件等の交渉に関する対応策も実施途上であるため、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められません。

なお、四半期連結財務諸表は、継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表には反映しておりません。

3. 四半期連結財務諸表
 (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 当第3四半期連結会計期間末 (平成23年9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22年12月31日) |
|------------|-------------------------------|---|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 59,890 | 4,189 |
| 売掛金 | 9,855 | 23,765 |
| たな卸資産 | — | 1,282 |
| 未収入金 | — | 23,249 |
| その他 | 7,423 | 8,260 |
| 貸倒引当金 | △11 | △9 |
| 流動資産合計 | 77,157 | 60,737 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 2,296 | 9,886 |
| 無形固定資産 | | |
| その他 | 615 | 820 |
| 無形固定資産合計 | 615 | 820 |
| 投資その他の資産 | | |
| 関係会社株式 | — | 16,853 |
| 長期貸付金 | — | 16,000 |
| その他 | 4,266 | 8,034 |
| 貸倒引当金 | — | △1,223 |
| 投資その他の資産合計 | 4,266 | 39,665 |
| 固定資産合計 | 7,179 | 50,371 |
| 資産合計 | 84,337 | 111,109 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 12,303 | 20,404 |
| 未払金 | 58,064 | 80,932 |
| 短期借入金 | 81,000 | 20,000 |
| 未払法人税等 | 15,264 | 9,627 |
| 預り金 | 36,460 | 26,291 |
| 仮受金 | 40,513 | 40,513 |
| その他 | 6,701 | 9,121 |
| 流動負債合計 | 250,308 | 206,892 |
| 負債合計 | 250,308 | 206,892 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,813,730 | 1,765,948 |
| 資本剰余金 | 1,797,720 | 1,749,939 |
| 利益剰余金 | △3,777,422 | △3,623,103 |
| 株主資本合計 | △165,971 | △107,215 |
| 評価・換算差額等 | | |
| 為替換算調整勘定 | — | 2,493 |
| 評価・換算差額等合計 | — | 2,493 |
| 少数株主持分 | — | 8,938 |
| 純資産合計 | △165,971 | △95,782 |
| 負債純資産合計 | 84,337 | 111,109 |

(2) 四半期連結損益計算書
(第3四半期連結累計期間)

(単位：千円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 平成22年1月1日 至 平成22年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 平成23年1月1日 至 平成23年9月30日) |
|--------------------|---|---|
| 売上高 | 413,802 | 42,824 |
| 売上原価 | 293,930 | 12,900 |
| 売上総利益 | 119,871 | 29,923 |
| 返品調整引当金繰入額 | 14 | — |
| 返品調整引当金戻入額 | — | — |
| 差引売上総利益 | 119,857 | 29,923 |
| 販売費及び一般管理費 | 388,593 | 162,687 |
| 営業損失(△) | △268,736 | △132,763 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 252 | 80 |
| 持分法による投資利益 | — | 12,740 |
| 為替差益 | — | 4,514 |
| その他 | 1,490 | 728 |
| 営業外収益合計 | 1,742 | 18,063 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 1,056 | 1,096 |
| 持分法による投資損失 | 46,473 | — |
| 増資関連費用 | 19,192 | — |
| その他 | 10,707 | — |
| 営業外費用合計 | 77,429 | 1,096 |
| 経常損失(△) | △344,423 | △115,797 |
| 特別利益 | | |
| 持分変動利益 | 32,218 | — |
| 債務免除益 | — | 7,087 |
| その他 | 1,713 | — |
| 特別利益合計 | 33,931 | 7,087 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除却損 | — | 726 |
| 減損損失 | 40,133 | — |
| 関係会社整理損 | — | 38,959 |
| その他 | 20,727 | 3,186 |
| 特別損失合計 | 60,860 | 42,873 |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | △371,352 | △151,582 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,000 | 1,182 |
| 法人税等合計 | 2,000 | 1,182 |
| 少数株主損益調整前四半期純損失(△) | — | △152,765 |
| 少数株主損失(△) | △910 | △642 |
| 四半期純損失(△) | △372,442 | △152,123 |

(第3四半期連結会計期間)

(単位：千円)

| | 前第3四半期連結会計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日) | 当第3四半期連結会計期間 (自 平成23年7月1日 至 平成23年9月30日) |
|--------------------|---|---|
| 売上高 | 119,331 | 12,162 |
| 売上原価 | 93,855 | 3,411 |
| 売上総利益 | 25,476 | 8,751 |
| 返品調整引当金繰入額 | 14 | — |
| 返品調整引当金戻入額 | — | — |
| 差引売上総利益 | 25,461 | 8,751 |
| 販売費及び一般管理費 | 115,106 | 39,353 |
| 営業損失(△) | △89,644 | △30,602 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 70 | 0 |
| 持分法による投資利益 | — | 1,367 |
| 為替差益 | — | △1,053 |
| その他 | 988 | 55 |
| 営業外収益合計 | 1,058 | 369 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 229 | 63 |
| 持分法による投資損失 | △2,705 | — |
| 為替差損 | 3,827 | — |
| その他 | △96 | — |
| 営業外費用合計 | 1,255 | 63 |
| 経常損失(△) | △89,841 | △30,295 |
| 特別利益 | | |
| 債務免除益 | — | 7,087 |
| 特別利益合計 | — | 7,087 |
| 特別損失 | | |
| 関係会社整理損 | — | 1,428 |
| その他 | 1,452 | — |
| 特別損失合計 | 1,452 | 1,428 |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | △91,294 | △24,635 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 457 | 355 |
| 法人税等合計 | 457 | 355 |
| 少数株主損益調整前四半期純損失(△) | — | △24,990 |
| 少数株主損失(△) | △591 | — |
| 四半期純損失(△) | △91,160 | △24,990 |

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 平成22年1月1日 至 平成22年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 平成23年1月1日 至 平成23年9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 (△) | △371,352 | △151,582 |
| 減価償却費 | 5,464 | 1,116 |
| のれん償却額 | 15,580 | — |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少) | 6,179 | 2 |
| 受取利息 | △252 | △80 |
| 支払利息 | 1,056 | 1,096 |
| 持分法による投資損益 (△は益) | 46,473 | △12,740 |
| 増資関連費用 | 17,047 | — |
| 持分変動損益 (△は益) | △32,218 | — |
| 減損損失 | 40,133 | — |
| 関係会社整理損 | — | 38,959 |
| 固定資産除却損 | — | 726 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △36,827 | 12,484 |
| たな卸資産の増減額 (△は増加) | △25,392 | 1,069 |
| 前渡金の増減額 (△は増加) | 45,276 | — |
| 仕入債務の増減額 (△は減少) | 18,734 | △7,828 |
| 前受金の増減額 (△は減少) | △16,310 | 358 |
| その他の流動資産の増減額 (△は増加) | △41,172 | △159,083 |
| その他の流動負債の増減額 (△は減少) | 96,989 | 174,305 |
| その他 | 7,307 | △2,203 |
| 小計 | △223,282 | △103,398 |
| 利息の受取額 | 148 | 0 |
| 利息の支払額 | △1,056 | — |
| 法人税等の支払額 | △4,809 | △162 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △228,999 | △103,660 |
| 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 | △11,706 | △2,261 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △2,500 | — |
| 関係会社株式の売却による支出 | — | △115 |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | 1,279 | — |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入 | 8,853 | — |
| 差入保証金の回収による収入 | 1,390 | 6,610 |
| 差入保証金の差入による支出 | △1,126 | △1,404 |
| 長期預け金の回収による収入 | — | — |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △3,809 | 2,829 |

(単位：千円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自平成22年1月1日 至平成22年9月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成23年1月1日 至平成23年9月30日) |
|----------------------|---|---|
| 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) | 50,000 | 126,500 |
| 長期借入金の返済による支出 | △11,938 | — |
| 株式の発行による収入 | 135,953 | 30,062 |
| 少数株主からの払込みによる収入 | 9,482 | — |
| 新株予約権の発行による収入 | 1,338 | — |
| 新株予約権の買入消却による支出 | △4,686 | — |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 180,148 | 156,562 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | △1,397 | 5 |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | △54,057 | 55,836 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 95,021 | 4,189 |
| 連結除外に伴う現金及び現金同等物の減少額 | △16,329 | △135 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 24,634 | 59,890 |

(4) 継続企業の前提に関する注記

当社グループは、営業損失の発生及び営業キャッシュ・フローのマイナスが5期継続しております。また、当第3四半期連結累計期間においても営業損失及び営業キャッシュ・フローのマイナスが継続しております。その結果、当第3四半期連結会計期間末において、165,971千円の債務超過になっております。また、一部の支払先に対して支払遅延が生じており、支払いの猶予を要請しております。当該状況により、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当社グループは、当該状況を解消すべく、経営改善計画に沿って引き続き収益の改善と財務体質の強化を図るとともに、喫緊に運転資金の調達と財務状況の改善に取り組み、継続的に安定した経営を目指して参ります。

①コストの削減

昨年より赤字事業の売却や間接部門のリストラにより人件費や間接費等の削減を行ってまいりました。また、本年6月には本社事務所を移転し、本社賃借料の負担を大幅に軽減いたしました。今後も更なるコスト削減を実現するため、外注先の見直しやコスト低減交渉などを継続して実施してまいります。

②既存事業の維持・改善による収益の拡大

当社は、既存事業であるリナックス事業及びソリューション事業の維持・改善及び強化を図ることにより、収益拡大を計画しております。具体的には、国内のIT関連事業にリソースを集中する中で、既存顧客からの継続的な受注に留まらず、サーバー機器販売会社による当社ソフトウェア搭載機種販売を推進するとともに、IT系専門学校や理系大学への期間限定無償提供による文教市場への啓蒙活動やアカデミックプライスによる学生への販売増強など、新規市場をより一層積極的に開拓することで収益性の改善に努めております。

③運転資金の調達と財務状況の改善

資金面におきましては、借入金等により運転資金を確保する必要があります。また、債務超過を解消するためには、第三者割当による新株式発行等による資本増強が必要となっております。資本増強による資金調達を行い、財務状況についてより改善するように努めてまいります。また、支払遅延が生じている一部の支払先に関しましては、個別に返済条件の見直し要請を行い、当社の財務状況の改善への協力を依頼し、引き続き協議を行ってまいります。

以上の方策を通じた収益性の改善により、安定した営業キャッシュ・フローを確保し、財務体質の強化を図って参ります。しかし、資金調達については、関係者との協議を行いながら進めている途中であり、また、コスト削減、既存事業の維持・改善による収益の拡大、運転資金の調達と財務状況の改善及び支払先との返済条件等の交渉に関する対応策も実施途上であるため、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、四半期連結財務諸表は、継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表には反映しておりません。

(5) セグメント情報

【事業の種類別セグメント情報】

前第3四半期連結会計期間(自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日)

| | サービス事業 | リナックス事業 | ソリューション事業 | 合計 | 消去又は全社 | 連結 |
|---------------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|
| 売上高(千円) | 98,022 | 3,384 | 30,633 | 132,040 | △12,708 | 119,331 |
| 営業利益(損失△)(千円) | △65,293 | 2,698 | △22,925 | △85,519 | △4,124 | △89,644 |

前第3四半期連結累計期間(自 平成22年1月1日 至 平成22年9月30日)

| | サービス事業 | リナックス事業 | ソリューション事業 | 合計 | 消去又は全社 | 連結 |
|---------------|----------|---------|-----------|----------|---------|----------|
| 売上高(千円) | 306,069 | 73,761 | 116,906 | 496,737 | △82,935 | 413,802 |
| 営業利益(損失△)(千円) | △183,557 | △12,453 | △59,590 | △255,601 | △13,135 | △268,736 |

(注)1 事業区分の方法 事業は、市場及びサービス内容の類似性を考慮し、区分しております。

2 各区分に属する主要なサービス

| 事業区分 | 主要サービス |
|-----------|--|
| サービス事業 | BC事業部門、環境事業部門、旅行事業部門、ファイナンス事業部門、派遣事業部門 |
| リナックス事業 | ターボリナックスブランドのOS製品を開発販売する事業 |
| ソリューション事業 | ソリューション事業部門、P H P事業部門 |

3 事業区分の方法の変更

当社グループは、前連結会計年度より新規事業としてサービス事業をスタートしたことに伴い、事業区分の方法を上記のように変更いたしました。

【所在地別セグメント情報】

前第3四半期連結会計期間（自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日）

| | 日本 (千円) | 中国 (千円) | 合計 (千円) | 消去又は全社 (千円) | 連結 (千円) |
|-----------|------------|------------|------------|----------------|------------|
| 売上高 | 47,583 | 84,457 | 132,040 | △12,708 | 119,331 |
| 営業利益（損失△） | △81,912 | △3,607 | △85,519 | △4,124 | △89,644 |

前第3四半期連結累計期間（自 平成22年1月1日 至 平成22年9月30日）

| | 日本 (千円) | 中国 (千円) | 合計 (千円) | 消去又は全社 (千円) | 連結 (千円) |
|-----------|------------|------------|------------|----------------|------------|
| 売上高 | 246,848 | 249,888 | 496,737 | △82,935 | 413,802 |
| 営業利益（損失△） | △249,237 | △6,364 | △255,601 | △13,135 | △268,736 |

【海外売上高】

前第3四半期連結会計期間（自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30日）

| | 中国 | 合計 |
|--------------------------|---------|---------|
| I 海外売上高（千円） | 84,457 | 84,457 |
| II 連結売上高（千円） | 119,331 | 119,331 |
| III 連結売上高に占める海外売上高の割合（%） | 70.8 | 70.8 |

前第3四半期連結累計期間（自 平成22年1月1日 至 平成22年9月30日）

| | 中国 | 合計 |
|--------------------------|---------|---------|
| I 海外売上高（千円） | 249,888 | 249,888 |
| II 連結売上高（千円） | 413,802 | 413,802 |
| III 連結売上高に占める海外売上高の割合（%） | 60.4 | 60.4 |

【セグメント情報】

当第3四半期連結累計期間（自 平成23年1月1日 至 平成23年9月30日）

当社グループは、ソフトウェア関連事業としてリナックスプロダクト及びオープンソースを中心としたソリューション提供に関連する事業を主要な事業として営んでおりますので、当該事業の売上高、営業利益及び資産の金額は、全セグメントの売上高の合計、営業利益の合計及び全セグメントの資産の金額の合計額に占める割合がいずれも90%超であるため、セグメント情報の記載を省略しております。

当第3四半期連結会計期間（自 平成23年7月1日 至 平成23年9月30日）

当社グループは、ソフトウェア関連事業としてリナックスプロダクト及びオープンソースを中心としたソリューション提供に関連する事業を主要な事業として営んでおりますので、当該事業の売上高、営業利益及び資産の金額は、全セグメントの売上高の合計、営業利益の合計及び全セグメントの資産の金額の合計額に占める割合がいずれも90%超であるため、セグメント情報の記載を省略しております。

(6) 株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記

該当事項はありません。

4. 補足情報

(1) 経営管理上重要な指標の推移

| 回次 | 第17期 第3四半期 連結累計期間 | 第18期 第3四半期 連結累計期間 | 第17期 第3四半期 連結会計期間 | 第18期 第3四半期 連結会計期間 | 第17期 第3四半期 連結会計期間 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 会計期間 | 自平成22年1月1日 至平成22年9月30日 | 自平成23年1月1日 至平成23年9月30日 | 自平成22年7月1日 至平成22年9月30日 | 自平成23年7月1日 至平成23年9月30日 | 自平成22年1月1日 至平成22年12月31日 |
| 売上高(千円) | 413,802 | 42,824 | 119,331 | 12,162 | 426,833 |
| 経常損失(千円) | 344,423 | 115,797 | 89,841 | 30,295 | 437,172 |
| 四半期(当期)純損失(千円) | 372,442 | 152,123 | 91,160 | 24,990 | 667,403 |
| 純資産額(千円) | - | - | 202,131 | △165,971 | △95,782 |
| 総資産額(千円) | - | - | 387,347 | 84,337 | 111,109 |
| 1株当たり純資産額(円) | - | - | 944.54 | △557.15 | △523.88 |
| 1株当たり四半期(当期) 純損失金額(円) | 2,092.40 | 646.14 | 491.54 | 83.89 | 3,636.74 |
| 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(%) | - | - | 48.7 | △196.8 | △94.2 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー(千円) | △228,999 | △103,560 | - | - | △261,384 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー(千円) | △3,809 | 2,829 | - | - | △3,653 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー(千円) | 180,146 | 156,562 | - | - | 192,167 |
| 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高(千円) | - | - | 24,634 | 59,890 | 4,189 |
| 従業員数(人) | - | - | 36 | 4 | 20 |

- (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. 第17期第3四半期連結累計(会計)期間及び第17期の潜在株式調整後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。
4. 第18期第3四半期連結累計(会計)期間の潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式は存在しないため、記載しておりません。

(2) 生産、受注及び販売の状況

第1四半期連結会計期間より、当社グループはサービス事業から撤退し、セグメントについてソフトウェア関連事業となり、業務別の状況を記載しております。

1) 生産実績

| 区分 | 当第3四半期連結会計期間(自平成23年7月1日 至 平成23年9月30日) | |
|-----------|---------------------------------------|----------|
| | 生産高(千円) | 前年同期比(%) |
| リナックス事業 | - | - |
| ソリューション事業 | 264 | 2.5 |
| その他の事業 | - | - |
| 合計 | 264 | 1.4 |

(2) 商品仕入実績

| 区分 | 当第3四半期連結会計期間(自平成23年7月1日 至 平成23年9月30日) | |
|-----------|---------------------------------------|----------|
| | 仕入高(千円) | 前年同期比(%) |
| リナックス事業 | - | - |
| ソリューション事業 | 3,917 | 52.9 |
| その他の事業 | - | - |
| 合計 | 3,917 | 4.5 |

(3) 受注実績

| 区分 | 当第3四半期連結会計期間(自平成23年7月1日 至 平成23年9月30日) | | |
|-----------|---------------------------------------|----------|----------|
| | 受注高(千円) | 受注残高(千円) | 前年同期比(%) |
| リナックス事業 | 1,246 | - | 38.5 |
| ソリューション事業 | 10,916 | - | 42.1 |
| その他の事業 | - | - | - |
| 合計 | 12,162 | - | 10.1 |

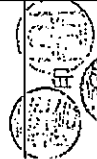



(4) 販売実績

| 区分 | 当第3四半期連結会計期間(自平成23年7月1日 至 平成23年9月30日) | |
|-----------|---------------------------------------|----------|
| | 販売高(千円) | 前年同期比(%) |
| リナックス事業 | 1,246 | 37.6 |
| ソリューション事業 | 10,916 | 37.7 |
| その他の事業 | - | - |
| 合計 | 12,162 | 10.1 |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

適時開示チェックシート

No. _____

| | | | |
|---|---|--|---|
| 取締役会  | 社長  | 情報取扱 責任者  | IR 担当者  |
|---|---|--|---|

1. 開示文書作成開始日： 平成 23 年 11 月 8 日
2. 開示予定時刻： 平成 23 年 11 月 11 日 15 時 30 分
3. 適時開示報告書日： 平成 23 年 11 月 10 日
4. 開示区分： 決定事実 発生事実 決算内容 その他 ()
5. 開示内容： 決定事実

| 担当部門 | 議案 / 開示内容 | 備考 |
|----------|-----------|----|
| 経営企画管理本部 | 第3四半期決算短信 | |



6. 事前協議 (JASDAQ, 関東財務局, 証券会社, 監査法人, 弁護士, その他) :

| No. | 日付 | 協議先 | 協議先担当者 | 協議内容 |
|-----|-------|--------|--------|------|
| | 11/10 | 監査法人 | | 開示内容 |
| | 11/11 | JASDAQ | | 開示内容 |
| | | | | |
| | | | | |

別紙⑥

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

7. 文書作成 (作成者: 小林 確認者: 中澤)

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|---|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 日付 |  |  | / | / | / | / | / | / | / | / |
| 確認印 | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | | | | |
| 内容確認 (内容、数値、開示事項等) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 文章校正 (日付、番号、誤字、脱字等) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 訂正の有無 | <input checked="" type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 | <input type="checkbox"/> 有・無 |

8. 添付書類:

| | |
|---|--|
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |
| 4 | |
| 5 | |

- 9. 情報取扱責任者: 中澤秀俊
- 10. IR 担当者確認: 小林伸光
- 11. TDNET 完了確認: 中澤秀俊
- 12. HP 更新確認: 中澤秀俊

