

各位

株式会社エムティーアイ
 代表取締役社長 前多 俊宏
 (東証プライム・コード 9438)
 問い合わせ責任者
 専務取締役 松本 博
 TEL : 03-5333-6323

過年度の四半期決算短信および決算説明会資料ならびに四半期報告書等の 一部訂正に関するお知らせ

当社は、本日、過年度に係る決算短信等を訂正するとともに、過年度に提出した四半期報告書等の訂正報告書を関東財務局へ提出しますので、下記のとおりお知らせします。

記

1. 訂正の理由

内部取引消去の計上処理について一部誤りがあり、これに関連する開示項目「売上高」、「売上総利益」、「販売管理費及び一般管理費」(うち「人件費」または「外注費」)のそれぞれの金額、増減について訂正を行うものです。

また、セグメント情報等の会計処理について誤りが判明したため、当該事項を訂正するものです。

なお、本訂正による営業利益以下の損益への影響はありません。

2. 訂正を行う四半期決算短信および決算説明会資料

(1) 四半期決算短信

2023年9月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2023年9月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2023年9月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

(2) 四半期決算説明会資料および決算説明会資料

2023年9月期 第1四半期決算説明会資料

2023年9月期 第2四半期決算説明会資料

2023年9月期 第3四半期決算説明会資料

2023年9月期 決算説明会資料

3. 訂正を行う四半期報告書

第28期 第1四半期 (自 2022年10月1日 至 2022年12月31日)

第28期 第2四半期 (自 2023年1月1日 至 2023年3月31日)

第28期 第3四半期 (自 2023年4月1日 至 2023年6月30日)

4. 訂正による過年度の連結業績への影響額

① 2023年9月期(第28期) 第1四半期

(単位: 百万円)

区分	項目	訂正前	訂正後	影響額
連結	売上高	7,080	7,091	+10
	売上総利益	4,542	4,552	+10
	販売費及び一般管理費	4,603	4,613	+10

	(うち 外注費)		549	560	+10
区分	項目		訂正前	訂正後	影響額
セグメント別	コンテンツ事業	売上高	5,137	5,118	△19
		営業利益	1,411	1,439	+27
	ヘルスケア事業	売上高	1,001	1,011	+10
		営業利益	△145	△172	△27
	調整額	売上高	△403	△384	+19

② 2023年9月期(第28期)第2四半期

(単位: 百万円)

区分	項目		訂正前	訂正後	影響額
連結	売上高		13,613	13,631	+17
	売上総利益		9,132	9,150	+17
	販売費及び一般管理費		9,151	9,168	+17
	(うち 外注費)		1,041	1,059	+17
セグメント別	ヘルスケア事業	売上高	2,242	2,195	△46
	調整額	売上高	△857	△793	+64

③ 2023年9月期(第28期)第3四半期

(単位: 百万円)

区分	項目		訂正前	訂正後	影響額
連結	売上高		20,113	20,138	+25
	売上総利益		13,617	13,643	+25
	販売費及び一般管理費		13,635	13,661	+25
	(うち 人件費)		5,929	5,904	△25
	(うち 外注費)		1,462	1,513	+50
セグメント別	ヘルスケア事業	売上高	3,351	3,377	+25

(ご参考)

報告セグメントの訂正箇所(正誤表)については以下をご参照ください。

訂正箇所には____(下線)を付しています。

① 2023年9月期(第28期)第1四半期

Ⅱ 当第1四半期連結累計期間(自2022年10月1日至2022年12月31日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

【訂正前】

(単位:千円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	コンテンツ 事業	ヘルスケア 事業	学校DX 事業	その他 事業	計		
売上高							
一時点で移転される 財又はサービス	5,042,451	<u>984,905</u>	155,485	713,758	<u>6,896,601</u>	—	<u>6,896,601</u>
一定の期間にわたり 移転される財又はサ ービス	10,606	12,877	—	160,770	184,254	—	184,254
顧客との契約から生 じる収益	5,053,057	<u>997,782</u>	155,485	874,529	<u>7,080,855</u>	—	<u>7,080,855</u>
外部顧客への売上高	5,053,057	<u>997,782</u>	155,485	874,529	<u>7,080,855</u>	—	<u>7,080,855</u>
セグメント間の内部 売上高又は振替高	<u>84,744</u>	3,366	—	315,556	<u>403,667</u>	<u>△403,667</u>	—
計	<u>5,137,801</u>	<u>1,001,148</u>	155,485	1,190,086	<u>7,484,522</u>	<u>△403,667</u>	<u>7,080,855</u>
セグメント利益 又は損失(△)	<u>1,411,559</u>	<u>△145,310</u>	△246,850	△393,372	626,025	△687,439	△61,414

【訂正後】

(単位:千円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	コンテンツ 事業	ヘルスケア 事業	学校DX 事業	その他 事業	計		
売上高							
一時点で移転される 財又はサービス	5,042,451	<u>995,112</u>	155,485	713,758	<u>6,906,808</u>	—	<u>6,906,808</u>
一定の期間にわたり 移転される財又はサ ービス	10,606	12,877	—	160,770	184,254	—	184,254
顧客との契約から生 じる収益	5,053,057	<u>1,007,989</u>	155,485	874,529	<u>7,091,062</u>	—	<u>7,091,062</u>
外部顧客への売上高	5,053,057	<u>1,007,989</u>	155,485	874,529	<u>7,091,062</u>	—	<u>7,091,062</u>
セグメント間の内部 売上高又は振替高	<u>65,412</u>	3,366	—	315,556	<u>384,335</u>	<u>△384,335</u>	—
計	<u>5,118,469</u>	<u>1,011,355</u>	155,485	1,190,086	<u>7,475,397</u>	<u>△384,335</u>	<u>7,091,062</u>
セグメント利益 又は損失(△)	<u>1,439,217</u>	<u>△172,968</u>	△246,850	△393,372	626,025	△687,439	△61,414

② 2023年9月期(第28期)第2四半期

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間(自 2022年10月1日 至 2023年3月31日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

【訂正前】

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	コンテンツ 事業	ヘルスケア 事業	学校DX 事業	その他 事業	計		
売上高							
一時点で移転される 財又はサービス	<u>9,306,998</u>	<u>2,212,451</u>	309,264	1,368,068	<u>13,196,783</u>	—	<u>13,196,783</u>
一定の期間にわたり 移転される財又は サービス	42,424	24,212	—	350,197	416,834	—	416,834
顧客との契約から 生じる収益	<u>9,349,422</u>	<u>2,236,664</u>	309,264	1,718,266	<u>13,613,617</u>	—	<u>13,613,617</u>
外部顧客への売上高	<u>9,349,422</u>	<u>2,236,664</u>	309,264	1,718,266	<u>13,613,617</u>	—	<u>13,613,617</u>
セグメント間の内部 売上高又は振替高	<u>153,268</u>	5,431	—	698,911	<u>857,610</u>	<u>△857,610</u>	—
計	9,502,690	<u>2,242,095</u>	309,264	2,417,178	<u>14,471,228</u>	<u>△857,610</u>	<u>13,613,617</u>
セグメント利益 又は損失(△)	2,794,644	△219,897	△461,465	△807,100	1,306,180	△1,324,745	△18,565

【訂正後】

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	コンテンツ 事業	ヘルスケア 事業	学校DX 事業	その他 事業	計		
売上高							
一時点で移転される 財又はサービス	<u>9,371,278</u>	<u>2,165,938</u>	309,264	1,368,068	<u>13,214,550</u>	—	<u>13,214,550</u>
一定の期間にわたり 移転される財又は サービス	42,424	24,212	—	350,197	416,834	—	416,834
顧客との契約から 生じる収益	<u>9,413,703</u>	<u>2,190,151</u>	309,264	1,718,266	<u>13,631,385</u>	—	<u>13,631,385</u>
外部顧客への売上高	<u>9,413,703</u>	<u>2,190,151</u>	309,264	1,718,266	<u>13,631,385</u>	—	<u>13,631,385</u>
セグメント間の内部 売上高又は振替高	<u>88,987</u>	5,431	—	698,911	<u>793,330</u>	<u>△793,330</u>	—
計	9,502,690	<u>2,195,582</u>	309,264	2,417,178	<u>14,424,715</u>	<u>△793,330</u>	<u>13,631,385</u>
セグメント利益 又は損失(△)	2,794,644	△219,897	△461,465	△807,100	1,306,180	△1,324,745	△18,565

② 2023年9月期(第28期)第3四半期

II 当第3四半期連結累計期間(自2022年10月1日至2023年6月30日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

【訂正前】

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	コンテンツ 事業	ヘルスケア 事業	学校DX 事業	その他 事業	計		
売上高							
一時点で移転される財又はサービス	13,650,932	<u>3,315,273</u>	549,583	2,075,311	<u>19,591,101</u>	—	<u>19,591,101</u>
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	42,424	28,712	32,239	418,593	521,969	—	521,969
顧客との契約から生じる収益	13,693,356	<u>3,343,986</u>	581,822	2,493,904	<u>20,113,070</u>	—	<u>20,113,070</u>
外部顧客への売上高	13,693,356	<u>3,343,986</u>	581,822	2,493,904	<u>20,113,070</u>	—	<u>20,113,070</u>
セグメント間の内部売上高又は振替高	126,522	7,692	—	1,106,850	1,241,066	△1,241,066	—
計	13,819,879	<u>3,351,678</u>	581,822	3,600,755	<u>21,354,136</u>	△1,241,066	<u>20,113,070</u>
セグメント利益又は損失(△)	4,005,241	△233,708	△569,022	△1,220,395	1,982,114	△1,999,861	△17,746

【訂正後】

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注)1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注)2
	コンテンツ 事業	ヘルスケア 事業	学校DX 事業	その他 事業	計		
売上高							
一時点で移転される財又はサービス	13,650,932	<u>3,340,826</u>	549,583	2,075,311	<u>19,616,654</u>	—	<u>19,616,654</u>
一定の期間にわたり移転される財又はサービス	42,424	28,712	32,239	418,593	521,969	—	521,969
顧客との契約から生じる収益	13,693,356	<u>3,369,539</u>	581,822	2,493,904	<u>20,138,623</u>	—	<u>20,138,623</u>
外部顧客への売上高	13,693,356	<u>3,369,539</u>	581,822	2,493,904	<u>20,138,623</u>	—	<u>20,138,623</u>
セグメント間の内部売上高又は振替高	126,522	7,692	—	1,106,850	1,241,066	△1,241,066	—
計	13,819,879	<u>3,377,232</u>	581,822	3,600,755	<u>21,379,690</u>	△1,241,066	<u>20,138,623</u>
セグメント利益又は損失(△)	4,005,241	△233,708	△569,022	△1,220,395	1,982,114	△1,999,861	△17,746

(ご参考)

決算説明会資料に掲載の、四半期業績推移の訂正後数値は以下の通りです。
訂正箇所には____(下線)を付しています。

エムティーアイ

連結PL四半期推移

(単位:百万円)	FY2021				FY2022				FY2023			
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q
売上高	6,304	6,742	6,457	6,238	6,551	6,424	6,378	7,125	<u>7,091</u>	<u>6,540</u>	<u>6,507</u>	<u>6,660</u>
売上原価	1,593	1,826	1,728	1,853	1,895	1,919	1,941	2,031	2,538	1,942	2,014	1,930
売上総利益 (利益率)	4,711	4,916	4,728	4,385	4,656	4,504	4,437	5,093	<u>4,552</u>	<u>4,597</u>	<u>4,493</u>	<u>4,729</u>
	74.7%	72.9%	73.2%	70.3%	71.1%	70.1%	69.6%	71.5%	<u>64.2%</u>	70.3%	69.0%	<u>71.0%</u>
販管費	4,157	4,237	4,164	4,251	4,204	4,356	4,613	4,645	<u>4,613</u>	<u>4,554</u>	<u>4,492</u>	<u>4,413</u>
営業利益 (利益率)	553	678	563	133	451	147	△176	447	△61	42	0	316
	8.8%	10.1%	8.7%	2.1%	6.9%	2.3%	△2.8%	6.3%	△0.9%	0.7%	+0.0%	4.7%
経常利益 (利益率)	495	345	428	101	395	△102	△204	397	△88	275	△35	306
	7.9%	5.1%	6.6%	1.6%	6.0%	△1.6%	△3.2%	5.6%	△1.3%	4.2%	△0.5%	4.6%
親会社株主に帰属 する四半期純利益 (利益率)	220	△1,637	322	△69	252	△129	△211	△841	△590	264	821	257
	3.5%	△24.3%	5.0%	△1.1%	3.9%	△2.0%	△3.3%	△11.8%	△8.3%	4.0%	12.6%	3.9%

Copyrights (c) 2023 MTTI Ltd. All Right Reserved

38

エムティーアイ

連結販管費四半期推移

(単位:百万円)	FY2021				FY2022				FY2023			
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q
販管費総額	4,157	4,237	4,164	4,251	4,204	4,356	4,613	4,645	<u>4,613</u>	<u>4,554</u>	<u>4,492</u>	<u>4,413</u>
広告宣伝費	337	373	393	413	360	397	379	442	479	537	553	566
人件費	1,743	1,700	1,808	1,847	1,912	1,923	1,950	1,932	1,989	1,958	<u>1,956</u>	<u>1,810</u>
支払手数料	789	785	777	806	753	785	777	778	746	745	731	731
外注費	441	445	452	464	440	445	657	593	<u>560</u>	<u>498</u>	<u>454</u>	<u>451</u>
減価償却費	272	312	261	286	303	330	358	360	289	301	332	341
その他	573	620	472	434	435	473	490	537	549	513	464	511

Copyrights (c) 2023 MTTI Ltd. All Right Reserved

39

セグメント別業績（四半期推移）

売上高

(単位：百万円)	FY2022				FY2023			
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q
連結	6,551	6,424	6,378	7,125	<u>7,091</u>	<u>6,540</u>	<u>6,507</u>	<u>6,660</u>
コンテンツ事業	4,639	4,436	4,342	5,100	<u>5,118</u>	<u>4,384</u>	4,317	4,289
ヘルスケア事業	908	977	1,031	1,113	<u>1,011</u>	<u>1,184</u>	<u>1,181</u>	<u>1,239</u>
学校DX事業	55	65	150	154	155	153	272	270
その他事業	1,261	1,277	1,205	1,102	1,190	1,227	1,183	1,221
全社	-	-	-	-	-	-	-	-
セグメント間消去	△313	△332	△350	<u>△345</u>	<u>△384</u>	<u>△408</u>	<u>△447</u>	△360

Copyrights (c) 2023 MTI Ltd. All Right Reserved

42

セグメント別業績（四半期推移）

営業利益

(単位：百万円)	FY2022				FY2023			
	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	3Q	4Q
連結	451	147	△176	447	△61	42	0	316
コンテンツ事業	1,534	1,322	1,328	2,014	<u>1,439</u>	<u>1,355</u>	1,210	1,218
ヘルスケア事業	△336	△311	△250	△209	<u>△172</u>	<u>△46</u>	△13	9
学校DX事業	△121	△111	△302	△305	△246	△214	△107	△99
その他事業	△36	△140	△251	△397	△393	△413	△413	△178
全社	△591	△591	△659	△629	△678	△654	△632	△651
セグメント間消去	2	△19	△40	△24	△8	17	△42	17

Copyrights (c) 2023 MTI Ltd. All Right Reserved

43

以上

【お問い合わせ先】

株式会社エムティーアイ
 IR室 e-mail: ir@mti.co.jp
 URL: <https://ir.mti.co.jp>