

【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】	2023年11月14日
【四半期会計期間】	第25期第2四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	株式会社メタプラネット
【英訳名】	Metaplanet Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 サイモン・ゲロヴィッチ
【本店の所在の場所】	東京都港区元麻布三丁目1番6号
【電話番号】	03-6690-5801（代表）
【事務連絡者氏名】	IR部長 中川 美貴
【最寄りの連絡場所】	東京都港区元麻布三丁目1番6号
【電話番号】	03-6690-5801（代表）
【事務連絡者氏名】	IR部長 中川 美貴
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

1【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

2023年8月14日に提出いたしました第25期第2四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）四半期報告書の記載事項の一部に誤記がありましたので、これを訂正するため、四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正理由は、以下の通りであります。

当社の連結子会社であるチューン那覇匿名組合の事業者が消費税免税の届出をし、第2四半期期間中に税務当局がこれを承認したため、第2四半期において、チューン那覇匿名組合は消費税の免税事業者として会計処理しなければならなかったが課税事業者として会計処理されていたことによるものであります。

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

2 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

第4 経理の状況

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及び四半期連結包括利益計算書

四半期連結損益計算書

第2四半期連結累計期間

四半期連結包括利益計算書

第2四半期連結累計期間

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

注記事項

(セグメント情報等)

セグメント情報

当第2四半期連結累計期間（自 2023年1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

(1株当たり情報)

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____線で示しております。

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25期 第2四半期 連結累計期間	第24期
会計期間	自 2022年1月1日 至 2022年6月30日	自 2023年1月1日 至 2023年6月30日	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日
売上高 (千円)	255,504	120,021	366,121
経常損失 () (千円)	475,561	<u>141,884</u>	836,658
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失() (千円)	1,623,935	<u>51,477</u>	977,845
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,646,122	<u>73,391</u>	993,985
純資産額 (千円)	1,269,748	<u>1,713,156</u>	617,518
総資産額 (千円)	5,647,382	4,300,734	5,357,296
1株当たり四半期(当期)純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 (円)	28.40	<u>0.50</u>	17.10
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 (%)	22.4	<u>39.3</u>	11.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	183,404	295,455	296,305
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	193,995	1,500,614	285,037
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	96,764	1,200,882	397,766
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	129,102	212,177	207,260

回次	第24期 第2四半期 連結会計期間	第25期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	4.21	<u>0.80</u>

- (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. 第24期及び第24期第2四半期連結累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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
3. 第25期第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在するものの、1株当たり四半期純損失金額を計上してい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25期 第2四半期 連結累計期間	第24期
会計期間	自 2022年1月1日 至 2022年6月30日	自 2023年1月1日 至 2023年6月30日	自 2022年1月1日 至 2022年12月31日
売上高 (千円)	255,504	120,021	366,121
経常損失 () (千円)	475,561	140,052	836,658
親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円)	1,623,935	80,973	977,845
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	1,646,122	59,058	993,985
純資産額 (千円)	1,269,748	1,845,607	617,518
総資産額 (千円)	5,647,382	4,300,734	5,357,296
1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	28.40	0.79	17.10
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円)	-	0.73	-
自己資本比率 (%)	22.4	42.4	11.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	183,404	295,455	296,305
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	193,995	1,500,614	285,037
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	96,764	1,200,882	397,766
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	129,102	212,177	207,260

回次	第24期 第2四半期 連結会計期間	第25期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自 2022年4月1日 至 2022年6月30日	自 2023年4月1日 至 2023年6月30日
1株当たり四半期純利益金額 (円)	4.21	1.96

- (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. 第24期及び第24期第2四半期連結累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、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

第2【事業の状況】

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(訂正前)

(1)業績の概況

当第2四半期連結累計期間は、新型コロナウイルス感染症の再拡大の中でも、各国における入国制限や日本国内における行動制限が緩和されるなど徐々に社会経済活動の正常化の動きが見られました。

しかしながら日本においては、昨年9月に上限が緩和され海外からの旅行客の受け入れ緩和を進めているものの、完全な自由往来にはまだ至っておらず、観光業界の本格的な回復は未だ兆しが見えておりません。当社グループにおいては、このような先の見通せない状況の中、コスト削減のため昨年より国内外のホテル運営を縮小するという厳しい判断をすることとなりました。

そのような状況下において、当社グループは売上高が前年同期比で53.0%減少するという結果に終わりました。また、売上高を上回る営業費用を計上したことにより、最終的に多額の営業損失を計上する結果となりました。

さらに、営業外収益として主に為替差益を、営業外費用として主に支払利息を、それぞれ計上し、特別利益として主に固定資産売却益及び新株予約権戻入益を計上いたしました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における当社グループの業績は、売上高120百万円（前年同期比53.0%減）、営業損失262百万円（前年同期は営業損失560百万円）、経常損失141百万円（前年同期は経常損失475百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失51百万円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純利益1,623百万円）となりました。

(2)財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末における総資産は4,300百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,056百万円減少いたしました。

流動資産は526百万円となり、前連結会計年度に比べて16百万円増加しております。これは主に、現金及び預金4百万円及びその他が17百万円増加したためであります。

固定資産は3,773百万円となり、前連結会計年度に比べて1,072百万円減少しております。これは主に、投資その他の資産が231百万円増加した一方、有形固定資産が1,333百万円減少したためであります。

流動負債は、1,247百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,416百万円減少しております。これは主に、短期借入金が501百万円及び1年内返済予定の長期借入金が2,047百万円減少したためであります。

固定負債は、1,339百万円となり、前連結会計年度末に比べ264百万円増加しております。これは主に、社債が200百万円及び長期借入金が65百万円増加したためであります。

純資産合計につきましては、1,713百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,095百万円増加しております。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純損失を51百万円計上した一方、2023年2月8日を払込期日とする第三者割当増資により、資本金及び資本準備金がそれぞれ575百万円増加したためであります。

(3)キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末の207百万円に比べ4百万円増加し、212百万円となりました。

当第2四半期連結累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)

営業活動によって支出した資金は295百万円（前年同期は183百万円の支出）となりました。その主な要因は、税金等調整前四半期純損失50百万円、減価償却費27百万円、為替差益134百万円、固定資産売却損益86百万円及び支払利息18百万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)

投資活動によって獲得した資金は1,500百万円（前年同期は193百万円の支出）となりました。その主な要因は、投資有価証券の取得による支出198百万円、有形固定資産の取得による支出77百万円、有形固定資産の売却による収入1,799百万円及び無形固定資産の取得による支出21百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によって支出した資金は1,200百万円（前年同期は96百万円の獲得）となりました。その主な要因は、短期借入金の返済による支出501百万円、長期借入金の返済による支出2,072百万円、社債の発行による収入200百万円及び株式の発行による収入1,150百万円によるものであります。

(訂正後)

(1) 業績の概況

当第2四半期連結累計期間は、新型コロナウイルス感染症の再拡大の中でも、各国における入国制限や日本国内における行動制限が緩和されるなど徐々に社会経済活動の正常化の動きが見られました。

しかしながら日本においては、昨年9月に上限が緩和され海外からの旅行客の受け入れ緩和を進めているものの、完全な自由往来にはまだ至っておらず、観光業界の本格的な回復は未だ兆しが見えておりません。当社グループにおいては、このような先の見通せない状況の中、コスト削減のため昨年より国内外のホテル運営を縮小するという厳しい判断をすることとなりました。

そのような状況下において、当社グループは売上高が前年同期比で53.0%減少するという結果に終わりました。また、売上高を上回る営業費用を計上したことにより、最終的に多額の営業損失を計上する結果となりました。

さらに、営業外収益として主に為替差益を、営業外費用として主に支払利息を、それぞれ計上し、特別利益として主に固定資産売却益及び新株予約権戻入益を計上いたしました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における当社グループの業績は、売上高120百万円(前年同期比53.0%減)、営業損失264百万円(前年同期は営業損失560百万円)、経常損失140百万円(前年同期は経常損失475百万円)、親会社株主に帰属する四半期純利益80百万円(前年同期は親会社株主に帰属する四半期純利益1,623百万円)となりました。

(2) 財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間末における総資産は4,300百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,056百万円減少いたしました。

流動資産は526百万円となり、前連結会計年度に比べて16百万円増加しております。これは主に、現金及び預金4百万円及びその他が17百万円増加したためであります。

固定資産は3,773百万円となり、前連結会計年度に比べて1,072百万円減少しております。これは主に、投資その他の資産が231百万円増加した一方、有形固定資産が1,333百万円減少したためであります。

流動負債は、1,115百万円となり、前連結会計年度末に比べ2,549百万円減少しております。これは主に、短期借入金が501百万円及び1年内返済予定の長期借入金が2,047百万円減少したためであります。

固定負債は、1,339百万円となり、前連結会計年度末に比べ264百万円増加しております。これは主に、社債が200百万円及び長期借入金が65百万円増加したためであります。

純資産合計につきましては、1,845百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,228百万円増加しております。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純利益を80百万円計上し、2023年2月8日を払込期日とする第三者割当増資により、資本金及び資本準備金がそれぞれ575百万円増加したためであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前連結会計年度末の207百万円に比べ4百万円増加し、212百万円となりました。

当第2四半期連結累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)

営業活動によって支出した資金は295百万円(前年同期は183百万円の支出)となりました。その主な要因は、税金等調整前四半期純利益81百万円、減価償却費27百万円、為替差益134百万円、固定資産売却損益217百万円及び支払利息18百万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)

投資活動によって獲得した資金は1,500百万円(前年同期は193百万円の支出)となりました。その主な要因は、投資有価証券の取得による支出198百万円、有形固定資産の取得による支出77百万円、有形固定資産の売却による収入1,799百万円及び無形固定資産の取得による支出21百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によって支出した資金は1,200百万円(前年同期は96百万円の獲得)となりました。その主な要因は、短期借入金の返済による支出501百万円、長期借入金の返済による支出2,072百万円、社債の発行による収入200百万円及び株式の発行による収入1,150百万円によるものであります。

第4【経理の状況】

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)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	207,260	212,177
売掛金	17,225	11,363
その他	292,271	309,483
貸倒引当金	6,067	6,067
流動資産合計	510,690	526,955
固定資産		
有形固定資産		
信託建物及び信託構築物(純額)	1,328,383	101,651
信託土地	1,198,686	859,766
建設仮勘定	1,910,956	2,184,303
その他(純額)	41,756	600
有形固定資産合計	4,479,782	3,146,321
無形固定資産	309	29,131
投資その他の資産		
投資その他の資産	806,587	1,038,399
貸倒引当金	440,073	440,073
投資その他の資産合計	366,514	598,326
固定資産合計	4,846,606	3,773,778
資産合計	5,357,296	4,300,734

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	501,887	-
1年内返済予定の長期借入金	2,096,132	48,888
未払金	470,776	483,963
その他	595,670	714,965
流動負債合計	3,664,466	1,247,817
固定負債		
長期借入金	1,068,499	1,133,775
社債	-	200,000
その他	6,812	5,984
固定負債合計	1,075,311	1,339,760
負債合計	4,739,778	2,587,577
純資産の部		
株主資本		
資本金	0	575,000
資本剰余金	3,087,667	2,512,667
利益剰余金	3,891,251	3,839,773
自己株式	139,414	139,441
株主資本合計	664,170	1,762,664
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	51,284	73,198
その他の包括利益累計額合計	51,284	73,198
新株予約権	4,632	23,690
純資産合計	617,518	1,713,156
負債純資産合計	5,357,296	4,300,734

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	207,260	212,177
売掛金	17,225	11,363
その他	292,271	309,483
貸倒引当金	6,067	6,067
流動資産合計	510,690	526,955
固定資産		
有形固定資産		
信託建物及び信託構築物(純額)	1,328,383	101,651
信託土地	1,198,686	859,766
建設仮勘定	1,910,956	2,184,303
その他(純額)	41,756	600
有形固定資産合計	4,479,782	3,146,321
無形固定資産	309	29,131
投資その他の資産		
投資その他の資産	806,587	1,038,399
貸倒引当金	440,073	440,073
投資その他の資産合計	366,514	598,326
固定資産合計	4,846,606	3,773,778
資産合計	5,357,296	4,300,734

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
負債の部		
流動負債		
短期借入金	501,887	-
1年内返済予定の長期借入金	2,096,132	48,888
未払金	470,776	483,963
その他	595,670	582,514
流動負債合計	3,664,466	1,115,366
固定負債		
長期借入金	1,068,499	1,133,775
社債	-	200,000
その他	6,812	5,984
固定負債合計	1,075,311	1,339,760
負債合計	4,739,778	2,455,126
純資産の部		
株主資本		
資本金	0	575,000
資本剰余金	3,087,667	2,512,667
利益剰余金	3,891,251	3,972,224
自己株式	139,414	139,441
株主資本合計	664,170	1,895,115
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	51,284	73,198
その他の包括利益累計額合計	51,284	73,198
新株予約権	4,632	23,690
純資産合計	617,518	1,845,607
負債純資産合計	5,357,296	4,300,734

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【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)

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 1月 1日 至 2022年 6月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2023年 1月 1日 至 2023年 6月30日)
売上高	255,504	120,021
売上原価	157,870	22,141
売上総利益	97,633	97,879
販売費及び一般管理費	657,919	360,626
営業損失()	560,285	262,746
営業外収益		
受取利息	548	4
為替差益	124,614	134,285
助成金収入	4,405	-
その他	865	5,115
営業外収益合計	130,434	139,404
営業外費用		
支払利息	45,709	18,540
その他	-	1
営業外費用合計	45,709	18,542
経常損失()	475,561	141,884
特別利益		
固定資産売却益	94	124,135
リース解約益	2,867,218	-
新株予約権戻入益	2,820	4,632
債務免除益	26,711	-
その他	9,249	-
特別利益合計	2,906,094	128,767
特別損失		
固定資産除却損	-	180
固定資産売却損	-	37,571
債務保証損失引当金繰入額	804,961	-
和解金	1,000	-
特別損失合計	805,961	37,751
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失()	1,624,570	50,868
法人税等	635	609
四半期純利益又は四半期純損失()	1,623,935	51,477
親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主 に帰属する四半期純損失()	1,623,935	51,477

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
売上高	255,504	120,021
売上原価	157,870	22,141
売上総利益	97,633	97,879
販売費及び一般管理費	657,919	362,769
営業損失()	560,285	264,889
営業外収益		
受取利息	548	4
為替差益	124,614	134,285
助成金収入	4,405	-
その他	865	9,089
営業外収益合計	130,434	143,379
営業外費用		
支払利息	45,709	18,540
その他	-	1
営業外費用合計	45,709	18,542
経常損失()	475,561	140,052
特別利益		
固定資産売却益	94	254,754
リース解約益	2,867,218	-
新株予約権戻入益	2,820	4,632
債務免除益	26,711	-
その他	9,249	-
特別利益合計	2,906,094	259,387
特別損失		
固定資産除却損	-	180
固定資産売却損	-	37,571
債務保証損失引当金繰入額	804,961	-
和解金	1,000	-
特別損失合計	805,961	37,751
税金等調整前四半期純利益	1,624,570	81,582
法人税等	635	609
四半期純利益	1,623,935	80,973
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,623,935	80,973

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(訂正前)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	1,623,935	51,477
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	22,187	21,914
その他の包括利益合計	22,187	21,914
四半期包括利益	1,646,122	73,391
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,646,122	73,391

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益	1,623,935	80,973
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	22,187	21,914
その他の包括利益合計	22,187	21,914
四半期包括利益	1,646,122	59,058
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,646,122	59,058

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023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利益又は税金等調整前四半期純損失()	1,624,570	50,868
減価償却費	121,030	27,009
債務保証損失引当金繰入額	804,961	-
長期前払費用償却額	9,244	7,675
受取利息及び受取配当金	548	4
為替差損益(は益)	124,704	134,285
債務免除益	26,711	-
新株予約権戻入益	2,820	4,632
固定資産売却損益(は益)	94	86,564
リース解約益	2,867,218	-
支払利息	45,709	18,540
売上債権の増減額(は増加)	23,211	5,861
棚卸資産の増減額(は増加)	1,337	973
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	506	828
その他	252,509	45,326
小計	139,014	262,448
利息及び配当金の受取額	24	4
利息の支払額	42,384	32,975
法人税等の支払額	2,029	35
営業活動によるキャッシュ・フロー	183,404	295,455
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	-	198,420
有形固定資産の取得による支出	229,976	77,099
有形固定資産の売却による収入	98	1,799,364
無形固定資産の取得による支出	-	21,430
匿名組合出資金の払戻による収入	132,215	-
短期貸付けによる支出	-	1,800
長期貸付けによる支出	96,333	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	193,995	1,500,614
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の返済による支出	-	501,887
短期借入れによる収入	162,500	-
長期借入金の返済による支出	48,048	2,072,658
長期借入れによる収入	42,546	-
社債の発行による収入	-	200,000
株式の発行による収入	-	1,150,000
新株予約権の発行による収入	-	23,690
リース債務の返済による支出	60,094	-
自己株式の取得による支出	140	27
財務活動によるキャッシュ・フロー	96,764	1,200,882
現金及び現金同等物に係る換算差額	8,183	639
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	272,451	4,916
現金及び現金同等物の期首残高	414,354	207,260
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(は減少)	12,800	-
現金及び現金同等物の四半期末残高	129,102	212,177

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023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利益	1,624,570	81,582
減価償却費	121,030	27,009
債務保証損失引当金繰入額	804,961	-
長期前払費用償却額	9,244	8,252
受取利息及び受取配当金	548	4
為替差損益(は益)	124,704	134,285
債務免除益	26,711	-
新株予約権戻入益	2,820	4,632
固定資産売却損益(は益)	94	217,183
リース解約益	2,867,218	-
支払利息	45,709	18,540
売上債権の増減額(は増加)	23,211	5,861
棚卸資産の増減額(は増加)	1,337	973
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	506	828
その他	252,509	47,735
小計	139,014	262,448
利息及び配当金の受取額	24	4
利息の支払額	42,384	32,975
法人税等の支払額	2,029	35
営業活動によるキャッシュ・フロー	183,404	295,455
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	-	198,420
有形固定資産の取得による支出	229,976	77,099
有形固定資産の売却による収入	98	1,799,364
無形固定資産の取得による支出	-	21,430
匿名組合出資金の払戻による収入	132,215	-
短期貸付けによる支出	-	1,800
長期貸付けによる支出	96,333	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	193,995	1,500,614
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の返済による支出	-	501,887
短期借入れによる収入	162,500	-
長期借入金の返済による支出	48,048	2,072,658
長期借入れによる収入	42,546	-
社債の発行による収入	-	200,000
株式の発行による収入	-	1,150,000
新株予約権の発行による収入	-	23,690
リース債務の返済による支出	60,094	-
自己株式の取得による支出	140	27
財務活動によるキャッシュ・フロー	96,764	1,200,882
現金及び現金同等物に係る換算差額	8,183	639
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	272,451	4,916
現金及び現金同等物の期首残高	414,354	207,260
連結の範囲の変更に伴う現金及び現金同等物の増減額(は減少)	12,800	-
現金及び現金同等物の四半期末残高	129,102	212,177

【注記事項】

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当第2四半期連結累計期間(自2023年1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		その他(注)1	合計	調整額(注)2	四半期連結財務諸表計上額(注)3
	ホテル事業	計				
売上高						
顧客との契約から生じる収益	120,021	120,021	-	120,021	-	120,021
外部顧客への売上高	120,021	120,021	-	120,021	-	120,021
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	120,021	120,021	-	120,021	-	120,021
セグメント損失()	<u>193,682</u>	<u>193,682</u>	12,685	<u>206,367</u>	56,379	<u>262,746</u>

(注)1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、Web3及びメタバース関連事業等を含んでおります。

2. セグメント損失の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に各報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3. セグメント損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

(訂正後)

(単位:千円)						
	報告セグメント		その他(注)1	合計	調整額(注)2	四半期連結財務諸表計上額(注)3
	ホテル事業	計				
売上高						
顧客との契約から生じる収益	120,021	120,021	-	120,021	-	120,021
外部顧客への売上高	120,021	120,021	-	120,021	-	120,021
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	-	-	-	-	-
計	120,021	120,021	-	120,021	-	120,021
セグメント損失()	<u>195,825</u>	<u>195,825</u>	12,685	<u>208,510</u>	56,379	<u>264,889</u>

(注)1. 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、Web3及びメタバース関連事業等を含んでおります。

2. セグメント損失の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。全社費用は、主に各報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

3. セグメント損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

(1株当たり情報)
(訂正前)

1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり 四半期純損失金額()	28円40銭	0円50銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額 又は親会社株主に帰属する四半期純損失 金額()(千円)	1,623,935	51,477
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四 半期純利益金額又は親会社株主に帰属す る四半期純損失金額()(千円)	1,623,935	51,477
普通株式の期中平均株式数(株)	57,174,231	102,599,823

(注) 1. 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 当第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在するものの、1株当たり四半期純損失金額を計上しているため記載しておりません。

(訂正後)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額	28円40銭	0円79銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額 (千円)	1,623,935	80,973
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四 半期純利益金額(千円)	1,623,935	80,973
普通株式の期中平均株式数(株)	57,174,231	102,599,823
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 金額	-	0円73銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整 額(千円)	-	-
普通株式増加数(株)	-	8,263,591
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	-	第9回新株予約権 2022年12月28日取締役会決議 2023年2月7日臨時株主総会 承認 普通株式数 67,000,000株 新株予約権の数 670,000個 第10回新株予約権 2022年12月28日取締役会決議 2023年2月7日臨時株主総会 承認 普通株式数 46,000,000株 新株予約権の数 460,000個

(注) 前第2四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2023年11月14日

株式会社メタプラネット
取締役会 御中

監査法人やまがき
東京事務所

指定社員
業務執行社員 公認会計士 西岡 朋晃

指定社員
業務執行社員 公認会計士 内海 慎太郎

監査人の結論

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」に掲げられている株式会社メタプラネットの2023年1月1日から2023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（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年1月1日から2023年6月30日まで）に係る訂正後の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、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

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、株式会社メタプラネット及び連結子会社の2023年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・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全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

継続企業の前提に関する重要な不確実性

継続企業の前提に関する注記に記載されているとおり、会社は過年度より継続して営業損失、経常損失及び営業キャッシュ・フローのマイナスを計上しており、また、当第2四半期連結累計期間においても、営業損失、経常損失及び営業キャッシュ・フローのマイナスを計上していることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しており、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る。なお、当該状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。訂正後の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は訂正後の四半期連結財務諸表に反映されていない。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

その他の事項

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、四半期連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の四半期連結財務諸表に対して2023年8月14日に四半期レビュー報告書を提出しているが、当該訂正に伴い、訂正後の四半期連結財務諸表に対して本四半期レビュー報告書を提出する。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、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四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において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。

監査人は、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従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 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する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、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て限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、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、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、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いないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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 . 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2 . XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。