



JASDAQ

平成22年8月13日

各 位

会 社 名 株式会社フォーバル
代表者名 代表取締役社長 中島 將典
(JASDAQ・コード番号8275)
問合せ先 取締役管理本部長 加藤 康二
電話 03-3498-1541

(訂正・数値データ訂正あり) 「平成22年3月期 第3四半期決算短信」の一部訂正について

当社は平成22年8月13日付け「過年度決算の訂正に関するお知らせ」において過年度決算を訂正する旨の公表いたしました。これに基づき「平成22年3月期第3四半期決算短信」(平成22年2月12日公表)の記載事項の一部について、下記のとおり訂正いたします。訂正箇所は_____線で示しております。

記

1. 訂正理由

平成22年8月13日付け「過年度決算の訂正に関するお知らせ」の公表に基づき、「平成22年3月期第2四半期決算短信」(平成22年2月12日公表)の記載事項の一部について訂正するものがあります。

2. 訂正事項

サマリー情報

1. 平成22年3月期第3四半期の連結業績(平成21年4月1日～平成21年12月31日)

- (1) 連結経営成績
- (2) 連結財政状態

定性的情報・財務諸表等

- 1. 連結経営成績に関する定性的情報
- 2. 連結財政状態に関する定性的情報
- 5. 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
 - (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書
 - (5) セグメント情報

□ 1 ページ 1. 平成 22 年 3 月期第 3 四半期の連結業績（平成 21 年 4 月 1 日～平成 21 年 12 月 31 日）

（百万円未満切捨て）

（訂正前）

(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（当期）純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期第3四半期	23,484	△8.4	<u>199</u>	—	<u>172</u>	—	<u>87</u>	—
21年3月期第3四半期	25,640	—	7	—	△60	—	△414	—

	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
22年3月期第3四半期	<u>6.33</u>	—
21年3月期第3四半期	△30.12	—

(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
22年3月期第3四半期	<u>14,274</u>	<u>4,638</u>	<u>29.1</u>	<u>306.09</u>
21年3月期	15,246	4,496	26.0	288.44

（参考）自己資本 22年3月期第3四半期 4,151百万円 21年3月期 3,970百万円

（訂正後）

(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（当期）純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期第3四半期	23,484	△8.4	<u>202</u>	—	<u>174</u>	—	<u>67</u>	—
21年3月期第3四半期	25,640	—	7	—	△60	—	△414	—

	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
22年3月期第3四半期	<u>4.88</u>	—
21年3月期第3四半期	△30.12	—

(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
22年3月期第3四半期	<u>14,265</u>	<u>4,618</u>	<u>29.0</u>	<u>304.62</u>
21年3月期	15,246	4,496	26.0	288.44

（参考）自己資本 22年3月期第3四半期 4,131百万円 21年3月期 3,970百万円

□ 3 ページ 定性的情報・財務諸表等 1. 連結経営成績に関する定性的情報

(訂正前)

(1) 経営成績に関する分析

(前略)

利益面では、減収等による利益の減少 406 百万円がありましたが、事務所や店舗の統廃合による地代家賃の削減や、業務の効率化による残業の抑制や子会社の整理などによる人件費等の削減等により、販売費及び一般管理費が 599 百万円減少したことで、営業利益は 199 百万円（前年同期は 7 百万円の利益）、経常利益は 172 百万円（前年同期は 60 百万円の損失）、四半期純利益は 87 百万円（前年同期は 414 百万円の損失）となりました。

(後略)

(訂正後)

(1) 経営成績に関する分析

(前略)

利益面では、減収等による利益の減少 406 百万円がありましたが、事務所や店舗の統廃合による地代家賃の削減や、業務の効率化による残業の抑制や子会社の整理などによる人件費等の削減等により、販売費及び一般管理費が 601 百万円減少したことで、営業利益は 202 百万円（前年同期は 7 百万円の利益）、経常利益は 174 百万円（前年同期は 60 百万円の損失）、四半期純利益は 67 百万円（前年同期は 414 百万円の損失）となりました。

(後略)

□ 4 ページ 定性的情報・財務諸表等 2. 連結財政状態に関する定性的情報

(訂正前)

(1) 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における総資産は、前連結会計年度末に比べ972百万円減少し14,274百万円となりました。

流動資産は受取手形及び売掛金が減少したことを主因に前連結会計年度末に比べ1,075百万円減少しました。固定資産はのれんの償却等により無形固定資産が250百万円減少しましたが、時価上昇に伴う投資有価証券の増加を主因として投資その他の資産が399百万円増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ95百万円増加しました。

流動負債は支払手形及び買掛金や短期借入金等が減少したことを主因に前連結会計年度末に比べ1,874百万円減少しました。固定負債は社債の発行を主因に前連結会計年度末に比べ759百万円増加しました。

また、純資産はその他有価証券評価差額金の増加等により、前連結会計年度末に比べ142百万円増加し4,638百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

(前略)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は641百万円でした。これは主に、税金等調整前四半期純利益211百万円、売上債権の減少額882百万円に加え、資金支出のない費用である減価償却費278百万円、のれん償却額126百万円等があったことに対し、仕入債務の減少額757百万円等の支出があったためです。

(後略)

(訂正後)

(1) 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における総資産は、前連結会計年度末に比べ980百万円減少し14,265百万円となりました。

流動資産は受取手形及び売掛金が減少したことを主因に前連結会計年度末に比べ1,084百万円減少しました。固定資産はのれんの償却等により無形固定資産が250百万円減少しましたが、時価上昇に伴う投資有価証券の増加を主因として投資その他の資産が399百万円増加したこと等により、前連結会計年度末に比べ95百万円増加しました。

流動負債は支払手形及び買掛金や短期借入金等が減少したことを主因に前連結会計年度末に比べ1,862百万円減少しました。固定負債は社債の発行を主因に前連結会計年度末に比べ759百万円増加しました。

また、純資産はその他有価証券評価差額金の増加等により、前連結会計年度末に比べ122百万円増加し4,618百万円となりました。

(2) キャッシュ・フローの状況

(前略)

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は641百万円でした。これは主に、税金等調整前四半期純利益191百万円、売上債権の減少額892百万円に加え、資金支出のない費用である減価償却費278百万円、のれん償却額126百万円等があったことに対し、仕入債務の減少額757百万円等の支出があったためです。

(後略)

□ 5ページから6ページ 5. 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3四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,858,399	2,748,707
受取手形及び売掛金	<u>3,716,756</u>	4,632,882
商品及び製品	335,996	341,912
仕掛品	76,758	46,359
原材料及び貯蔵品	58,071	59,315
その他	<u>1,200,603</u>	1,613,383
貸倒引当金	△78,852	△198,965
流動資産合計	<u>8,167,733</u>	9,243,595
(中略)		
資産合計	<u>14,274,444</u>	15,246,544
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,033,717	3,791,752
短期借入金	1,855,434	2,616,894
未払法人税等	31,496	92,756
役員賞与引当金	7,000	7,265
その他	<u>1,864,318</u>	2,157,761
流動負債合計	<u>6,791,967</u>	8,666,430
(中略)		
負債合計	<u>9,635,693</u>	10,750,503
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,150,294	4,150,294
資本剰余金	2,488,479	4,014,294
利益剰余金	<u>△3,185,063</u>	△4,625,965
自己株式	△101,422	△62,382
株主資本合計	<u>3,352,287</u>	3,476,241
(中略)		
純資産合計	<u>4,638,751</u>	4,496,041
負債純資産合計	<u>14,274,444</u>	15,246,544

(訂正後)

(単位：千円)

	当第3四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,858,399	2,748,707
受取手形及び売掛金	<u>3,707,256</u>	4,632,882
商品及び製品	335,996	341,912
仕掛品	76,758	46,359
原材料及び貯蔵品	58,071	59,315
その他	<u>1,201,603</u>	1,613,383
貸倒引当金	<u>△78,852</u>	△198,965
流動資産合計	<u>8,159,233</u>	9,243,595
(中略)		
資産合計	<u>14,265,944</u>	15,246,544
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,033,717	3,791,752
短期借入金	1,855,434	2,616,894
未払法人税等	31,496	92,756
役員賞与引当金	7,000	7,265
その他	<u>1,875,818</u>	2,157,761
流動負債合計	<u>6,803,467</u>	8,666,430
(中略)		
負債合計	<u>9,647,193</u>	10,750,503
純資産の部		
株主資本		
資本金	4,150,294	4,150,294
資本剰余金	2,488,479	4,014,294
利益剰余金	<u>△3,205,063</u>	△4,625,965
自己株式	<u>△101,422</u>	△62,382
株主資本合計	<u>3,332,287</u>	3,476,241
(中略)		
純資産合計	<u>4,618,751</u>	4,496,041
負債純資産合計	<u>14,265,944</u>	15,246,544

□ 7 ページ 5. 四半期連結財務諸表 (2) 四半期連結損益計算書

(第3四半期連結累計期間)

(訂正前)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年12月31日)
(前略)		
販売費及び一般管理費	6,651,157	<u>6,052,150</u>
営業利益	7,391	<u>199,602</u>
(中略)		
経常利益又は経常損失(△)	△60,284	<u>172,115</u>
(中略)		
特別損失		
固定資産除売却損	28,905	6,579
投資有価証券売却損	—	15,895
投資有価証券評価損	258,022	26,814
貸倒引当金繰入額	161,500	—
減損損失	250,432	755
貸倒損失	—	2,093
その他	63,581	16,659
特別損失合計	762,442	<u>68,798</u>
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(△)	△542,141	<u>211,786</u>
(中略)		
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△414,514	<u>87,139</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年12月31日)
(前略)		
販売費及び一般管理費	6,651,157	6,049,489
営業利益	7,391	202,263
(中略)		
経常利益又は経常損失(△)	△60,284	174,776
(中略)		
特別損失		
前期損益修正損	—	20,000
固定資産除売却損	28,905	6,579
投資有価証券売却損	—	15,895
投資有価証券評価損	258,022	26,814
貸倒引当金繰入額	161,500	—
減損損失	250,432	755
貸倒損失	—	2,093
過年度不正流用損失	—	2,660
その他	63,581	16,659
特別損失合計	762,442	91,459
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(△)	△542,141	191,786
(中略)		
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△414,514	67,139

□ 8 ページから9 ページ 5. 四半期連結財務諸表 (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3四半期連結累計期間 (自 平成20年4月1日 至 平成20年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21年12月31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(△)	△542,141	<u>211,786</u>
減価償却費	375,945	278,765
のれん償却額	126,998	126,045
貸倒引当金の増減額(△は減少)	208,172	△86,097
退職給付引当金の増減額(△は減少)	64,410	97,791
受取利息及び受取配当金	△19,989	△9,829
支払利息	41,881	31,394
持分法による投資損益(△は益)	7,237	20,567
持分変動損益(△は益)	—	△4,444
投資有価証券売却損益(△は益)	△78,078	△73,173
固定資産除売却損益(△は益)	△91,094	6,579
減損損失	250,432	755
投資有価証券評価損益(△は益)	258,022	26,814
売上債権の増減額(△は増加)	1,018,686	<u>882,775</u>
たな卸資産の増減額(△は増加)	48,693	△34,759
仕入債務の増減額(△は減少)	△971,734	△757,704
その他	320,349	<u>△15,557</u>
小計	1,017,793	701,708
利息及び配当金の受取額	18,917	9,100
利息の支払額	△49,161	△24,328
法人税等の支払額	△75,986	△44,506
営業活動によるキャッシュ・フロー	911,563	641,974

(後略)

(訂正後)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年12月31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(△)	△542,141	<u>191,786</u>
減価償却費	375,945	278,765
のれん償却額	126,998	126,045
貸倒引当金の増減額(△は減少)	208,172	△86,097
退職給付引当金の増減額(△は減少)	64,410	97,791
受取利息及び受取配当金	△19,989	△9,829
支払利息	41,881	31,394
持分法による投資損益(△は益)	7,237	20,567
持分変動損益(△は益)	—	△4,444
投資有価証券売却損益(△は益)	△78,078	△73,173
固定資産除売却損益(△は益)	△91,094	6,579
減損損失	250,432	755
投資有価証券評価損益(△は益)	258,022	26,814
売上債権の増減額(△は増加)	1,018,686	<u>892,275</u>
たな卸資産の増減額(△は増加)	48,693	△34,759
仕入債務の増減額(△は減少)	△971,734	△757,704
その他	320,349	<u>△5,057</u>
小計	1,017,793	701,708
利息及び配当金の受取額	18,917	9,100
利息の支払額	△49,161	△24,328
法人税等の支払額	△75,986	△44,506
営業活動によるキャッシュ・フロー	911,563	641,974

(後略)

□ 8ページから9ページ 5. 四半期連結財務諸表 (5) セグメント情報

[事業の種類別セグメント情報]

当第3四半期連結累計期間(自平成21年4月1日至平成21年12月31日)

(訂正前)

	機器関連事業 (千円)	ネットワーク 関連事業 (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	6,773,216	16,711,642	23,484,858	—	23,484,858
(2)セグメント間の内部売上高又は振替高	42,969	58,185	101,154	(101,154)	—
計	6,816,186	16,769,827	23,586,013	(101,154)	23,484,858
営業利益	<u>63,987</u>	<u>135,615</u>	<u>199,602</u>	—	<u>199,602</u>

(後略)

(訂正後)

	機器関連事業 (千円)	ネットワーク 関連事業 (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	6,773,216	16,711,642	23,484,858	—	23,484,858
(2)セグメント間の内部売上高又は振替高	42,969	58,185	101,154	(101,154)	—
計	6,816,186	16,769,827	23,586,013	(101,154)	23,484,858
営業利益	<u>65,873</u>	<u>136,389</u>	<u>202,263</u>	—	<u>202,263</u>

(後略)