



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2四半期決算短信」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2四半期決算短信」(平成21年11月13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21年11月13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2四半期の連結業績(平成21年4月1日～平成21年9月30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 2 四半期の連結業績（平成 21 年 4 月 1 日～平成 21 年 9 月 30 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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期第2四半期	16,050	△8.8	167	17.9	152	46.3	84	—
21年3月期第2四半期	17,605	—	142	—	104	—	3	—

	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2四半期	6.16	—
21年3月期第2四半期	0.26	—

(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2四半期	13,898	4,257	27.0	272.26
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2四半期 3,747百万円 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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
22年3月期第2四半期	16,050	△8.8	169	19.2	154	48.1	64	—
21年3月期第2四半期	17,605	—	142	—	104	—	3	—

	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2四半期	4.65	—
21年3月期第2四半期	0.26	—

(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2四半期	13,889	4,236	26.8	270.75
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2四半期 3,726百万円 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361百万円がありましたが、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の削減等により、販売費及び一般管理費が387百万円減少したことで、営業利益は167百万円（前年同期比17.9%増）、経常利益は152百万円（前年同期比46.3%増）、四半期純利益は84百万円（前年同期は3百万円の利益）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361百万円がありましたが、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の削減等により、販売費及び一般管理費が389百万円減少したことで、営業利益は169万円（前年同期比19.2%増）、経常利益は154百万円（前年同期比48.1%増）、四半期純利益は64万円（前年同期は3百万円の利益）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、純資産の状況

当第2四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 1,347 百万円減少し 13,898 百万円となりました。主な内容は、受取手形及び売掛金が減少したことを主因に流動資産が前連結会計年度末に比べ 891 百万円減少し、のれんの償却による無形固定資産の減少や時価下落に伴う投資有価証券の減少を主因として固定資産が前連結会計年度末に比べ 465 百万円減少しました。

流動負債は支払手形及び買掛金や短期借入金が増加したことを主因に前連結会計年度末に比べ 1,523 百万円減少し、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 413 百万円増加しております。

また、純資産は当期四半期純利益 84 百万円に対し、その他有価証券評価差額金の減少や配当による減少があり前連結会計年度末に比べ 238 百万円減少し 4,257 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 471 百万円でした。これは税金等調整前四半期純利益 150 百万円に対して、資金支出のない費用である減価償却費 185 百万円、のれん償却額 83 百万円、退職給付引当金の増加 68 百万円があったこと等によるものです。

(後略)

(訂正後)

(1) 資産、負債、純資産の状況

当第2四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 1,357 百万円減少し 13,889 百万円となりました。主な内容は、受取手形及び売掛金が減少したことを主因に流動資産が前連結会計年度末に比べ 900 百万円減少し、のれんの償却による無形固定資産の減少や時価下落に伴う投資有価証券の減少を主因として固定資産が前連結会計年度末に比べ 465 百万円減少しました。

流動負債は支払手形及び買掛金や短期借入金が増加したことを主因に前連結会計年度末に比べ 1,511 百万円減少し、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 413 百万円増加しております。

また、純資産は当期四半期純利益 64 百万円に対し、その他有価証券評価差額金の減少や配当による減少があり前連結会計年度末に比べ 259 百万円減少し 4,236 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 471 百万円でした。これは税金等調整前四半期純利益 129 百万円に対して、資金支出のない費用である減価償却費 185 百万円、のれん償却額 83 百万円、退職給付引当金の増加 68 百万円があったこと等によるものです。

(後略)

□ 5 ページから 6 ページ 5. 四半期連結財務諸表 (1) 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 9 月30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	2,662,387	2,748,707
受取手形及び売掛金	<u>3,814,072</u>	4,632,882
商品及び製品	428,018	341,912
仕掛品	54,026	46,359
原材料及び貯蔵品	59,461	59,315
その他	<u>1,425,927</u>	1,613,383
貸倒引当金	△91,592	△198,965
流動資産合計	<u>8,352,300</u>	9,243,595
(中略)		
資産合計	<u>13,898,699</u>	15,246,544
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,302,429	3,791,752
短期借入金	1,875,939	2,616,894
未払法人税等	33,693	92,756
役員賞与引当金	4,000	7,265
その他	<u>1,927,332</u>	2,157,761
流動負債合計	<u>7,143,394</u>	8,666,430
(中略)		
負債合計	<u>9,641,196</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>△3,187,426</u>	△4,625,965
自己株式	△62,382	△62,382
株主資本合計	<u>3,388,964</u>	3,476,241
(中略)		
純資産合計	<u>4,257,502</u>	4,496,041
負債純資産合計	<u>13,898,699</u>	15,246,544

(訂正後)

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成21年9月30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	2,662,387	2,748,707
受取手形及び売掛金	<u>3,804,572</u>	4,632,882
商品及び製品	428,018	341,912
仕掛品	54,026	46,359
原材料及び貯蔵品	59,461	59,315
その他	<u>1,426,156</u>	1,613,383
貸倒引当金	△91,592	△198,965
流動資産合計	<u>8,343,028</u>	9,243,595
(中略)		
資産合計	<u>13,889,428</u>	15,246,544
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,302,429	3,791,752
短期借入金	1,875,939	2,616,894
未払法人税等	33,693	92,756
役員賞与引当金	4,000	7,265
その他	<u>1,938,832</u>	2,157,761
流動負債合計	<u>7,154,894</u>	8,666,430
(中略)		
負債合計	<u>9,652,696</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>△3,208,198</u>	△4,625,965
自己株式	△62,382	△62,382
株主資本合計	<u>3,368,193</u>	3,476,241
(中略)		
純資産合計	<u>4,236,731</u>	4,496,041
負債純資産合計	<u>13,889,428</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 （自平成20年4月1日 至平成20年9月30日）	当第2四半期連結累計期間 （自平成21年4月1日 至平成21年9月30日）
（前略）		
販売費及び一般管理費	4,461,737	<u>4,074,335</u>
営業利益	142,325	<u>167,756</u>
（中略）		
経常利益	104,497	<u>152,835</u>
（中略）		
特別損失		
固定資産除売却損	29,724	4,566
投資有価証券売却損	2,258	—
投資有価証券評価損	123,242	22,143
貸倒引当金繰入額	161,500	—
減損損失	131,432	755
その他	57,683	12,010
特別損失合計	505,741	<u>39,475</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（△）	△121,099	<u>150,304</u>
（中略）		
四半期純利益	3,529	<u>84,776</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年9月30日)
(前略)		
販売費及び一般管理費	4,461,737	<u>4,072,445</u>
営業利益	142,325	<u>169,645</u>
(中略)		
経常利益	104,497	<u>154,724</u>
(中略)		
特別損失		
前期損益修正損	—	20,000
固定資産除売却損	29,724	4,566
投資有価証券売却損	2,258	—
投資有価証券評価損	123,242	22,143
貸倒引当金繰入額	161,500	—
減損損失	131,432	755
過年度不正流用損失	—	2,660
その他	57,683	12,010
特別損失合計	505,741	<u>62,136</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(△)	△121,099	<u>129,533</u>
(中略)		
四半期純利益	3,529	<u>64,005</u>

□ 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2四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21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利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△121,099	<u>150,304</u>
減価償却費	252,422	185,572
のれん償却額	86,710	83,966
貸倒引当金の増減額(△は減少)	192,931	△6,874
退職給付引当金の増減額(△は減少)	61,427	68,496
受取利息及び受取配当金	△15,744	△8,535
支払利息	29,627	21,621
持分法による投資損益(△は益)	5,198	14,535
持分変動損益(△は益)	—	△4,444
投資有価証券売却損益(△は益)	△78,917	△21,964
固定資産除売却損益(△は益)	△90,275	4,556
減損損失	131,432	755
投資有価証券評価損益(△は益)	123,242	22,143
売上債権の増減額(△は増加)	734,337	<u>789,073</u>
たな卸資産の増減額(△は増加)	△39,179	△105,483
仕入債務の増減額(△は減少)	△687,389	△488,992
その他	244,447	<u>△190,389</u>
小計	829,171	514,397
利息及び配当金の受取額	18,711	8,969
利息の支払額	△37,944	△21,627
法人税等の支払額	△80,522	△29,854
営業活動によるキャッシュ・フロー	729,415	471,885

(後略)

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成20年4月1日 至 平成20年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成21年4月1日 至 平成21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利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△121,099	<u>129,533</u>
減価償却費	252,422	185,572
のれん償却額	86,710	83,966
貸倒引当金の増減額(△は減少)	192,931	△6,874
退職給付引当金の増減額(△は減少)	61,427	68,496
受取利息及び受取配当金	△15,744	△8,535
支払利息	29,627	21,621
持分法による投資損益(△は益)	5,198	14,535
持分変動損益(△は益)	—	△4,444
投資有価証券売却損益(△は益)	△78,917	△21,964
固定資産除売却損益(△は益)	△90,275	4,556
減損損失	131,432	755
投資有価証券評価損益(△は益)	123,242	22,143
売上債権の増減額(△は増加)	734,337	<u>798,573</u>
たな卸資産の増減額(△は増加)	△39,179	△105,483
仕入債務の増減額(△は減少)	△687,389	△488,992
その他	244,447	<u>△179,117</u>
小計	829,171	514,397
利息及び配当金の受取額	18,711	8,969
利息の支払額	△37,944	△21,627
法人税等の支払額	△80,522	△29,854
営業活動によるキャッシュ・フロー	729,415	471,885

(後略)

□ 10 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2四半期連結累計期間(自平成21年4月1日至平成21年9月30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	4,574,711	11,475,750	16,050,461	—	16,050,461
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	29,636	33,852	63,489	(63,489)	—
計	4,604,347	11,509,603	16,113,950	(63,489)	16,050,461
営業利益	<u>66,828</u>	<u>100,927</u>	<u>167,756</u>	—	<u>167,756</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	4,574,711	11,475,750	16,050,461	—	16,050,461
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	29,636	33,852	63,489	(63,489)	—
計	4,604,347	11,509,603	16,113,950	(63,489)	16,050,461
営業利益	<u>68,160</u>	<u>101,485</u>	<u>169,645</u>	—	<u>169,645</u>

(後略)