



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1四半期決算短信」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1四半期決算短信」(平成21年8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1四半期決算短信」(平成21年8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1四半期の連結業績(平成21年4月1日～平成21年6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 1 四半期の連結業績（平成 21 年 4 月 1 日～平成 21 年 6 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（当期）純利益 | |
|------------------|-------|-------|------------|---|------------|---|-------------|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 22 年 3 月期第 1 四半期 | 7,890 | △11.2 | <u>△88</u> | — | <u>△91</u> | — | <u>△131</u> | — |
| 21 年 3 月期第 1 四半期 | 8,884 | — | △23 | — | △40 | — | 4 | — |

| | 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 1 四半期 | <u>△9.55</u> | — |
| 21 年 3 月期第 1 四半期 | 0.32 | — |

(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 1 四半期 | <u>13,815</u> | <u>4,177</u> | <u>26.6</u> | <u>266.79</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 1 四半期 3,672 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 1 四半期 | 7,890 | △11.2 | <u>△87</u> | — | <u>△90</u> | — | <u>△153</u> | — |
| 21 年 3 月期第 1 四半期 | 8,884 | — | △23 | — | △40 | — | 4 | — |

| | 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 1 四半期 | <u>△11.13</u> | — |
| 21 年 3 月期第 1 四半期 | 0.32 | — |

(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 1 四半期 | <u>13,798</u> | <u>4,155</u> | <u>26.5</u> | <u>265.21</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 1 四半期 3,650 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)

これらの影響を受け、当第1四半期累計期間の連結業績は、売上高は7,890百万円（前年同期比11.2%減）となりました。利益面では、減収等による利益の減少224百万円がありましたが、主として事業を縮小した子会社の広告宣伝費、店舗・事務所などの地代家賃の削減やフォーバルにおける営業権の前期減損等により、販売費及び一般管理費が159百万円減少し、営業損失は88百万円（前年同期は23百万円の損失）、経常損失は91百万円（前年同期は40百万円の損失）、四半期純損失は131百万円（前年同期は4百万円の利益）となりました。

(後略)

(訂正後)

(1) 経営成績に関する分析

(前略)

これらの影響を受け、当第1四半期累計期間の連結業績は、売上高は7,890百万円（前年同期比11.2%減）となりました。利益面では、減収等による利益の減少224百万円がありましたが、主として事業を縮小した子会社の広告宣伝費、店舗・事務所などの地代家賃の削減やフォーバルにおける営業権の前期減損等により、販売費及び一般管理費が160百万円減少し、営業損失は87百万円（前年同期は23百万円の損失）、経常損失は90百万円（前年同期は40百万円の損失）、四半期純損失は153百万円（前年同期は4百万円の利益）となりました。

(後略)

□ 3 ページから 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1四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 1,430 百万円減少し 13,815 百万円となりました。

主な内容は、現金及び預金並びに受取手形及び売掛金の減少を主因に流動資産が前連結会計年度末に比べ 1,305 百万円減少し、固定資産は無形固定資産の減少を主因に前連結会計年度末に比べ 125 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等が減少したこと等により前連結会計年度末に比べ 1,125 百万円減少し、固定負債は前連結会計年度末に比べ 13 百万円増加しております。

また、純資産は前連結会計年度末に比べ 318 百万円減少し 4,177 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 137 百万円でした。これは主に、売上債権の減少額 542 百万円、棚卸資産の減少額 77 百万円等の増加要因に対して、仕入債務の減少額 487 百万円等の減少要因によるものです。

(後略)

(訂正後)

(1) 資産、負債、純資産の状況

当第1四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 1,447 百万円減少し 13,798 百万円となりました。

主な内容は、現金及び預金並びに受取手形及び売掛金の減少を主因に流動資産が前連結会計年度末に比べ 1,322 百万円減少し、固定資産は無形固定資産の減少を主因に前連結会計年度末に比べ 125 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等が減少したこと等により前連結会計年度末に比べ 1,120 百万円減少し、固定負債は前連結会計年度末に比べ 13 百万円増加しております。

また、純資産は前連結会計年度末に比べ 340 百万円減少し 4,155 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 137 百万円でした。これは主に、売上債権の減少額 558 百万円、棚卸資産の減少額 77 百万円等の増加要因に対して、仕入債務の減少額 487 百万円等の減少要因によるものです。

(後略)

□ 5 ページから 6 ページ 5. 四半期連結財務諸表 (1) 四半期連結貸借対照表
(訂正前)

(単位：千円)

| | 当第1四半期連結会計期間末 (平成21年6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 | 2,261,806 | 2,748,707 |
| 受取手形及び売掛金 | <u>4,064,841</u> | 4,632,882 |
| 商品及び製品 | 252,584 | 341,912 |
| 仕掛品 | 51,678 | 46,359 |
| 原材料及び貯蔵品 | 55,601 | 59,315 |
| その他 | <u>1,454,365</u> | 1,613,383 |
| 貸倒引当金 | <u>△202,949</u> | <u>△198,965</u> |
| 流動資産合計 | <u>7,937,929</u> | 9,243,595 |
| | | |
| (中略) | | |
| | | |
| 資産合計 | <u>13,815,691</u> | 15,246,544 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 3,303,499 | 3,791,752 |
| 短期借入金 | 2,164,450 | 2,616,894 |
| 未払法人税等 | 17,374 | 92,756 |
| 役員賞与引当金 | 2,000 | 7,265 |
| その他 | <u>2,053,393</u> | 2,157,761 |
| 流動負債合計 | <u>7,540,718</u> | 8,666,430 |
| | | |
| (中略) | | |
| | | |
| 負債合計 | <u>9,638,509</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>△3,403,702</u> | <u>△4,625,965</u> |
| 自己株式 | <u>△62,382</u> | <u>△62,382</u> |
| 株主資本合計 | <u>3,172,689</u> | 3,476,241 |
| | | |
| (中略) | | |
| | | |
| 純資産合計 | <u>4,177,182</u> | 4,496,041 |
| 負債純資産合計 | <u>13,815,691</u> | 15,246,544 |

(訂正後)

(単位：千円)

| | 当第1四半期連結会計期間末 (平成21年6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 | 2,261,806 | 2,748,707 |
| 受取手形及び売掛金 | <u>4,048,841</u> | 4,632,882 |
| 商品及び製品 | 252,584 | 341,912 |
| 仕掛品 | 51,678 | 46,359 |
| 原材料及び貯蔵品 | 55,601 | 59,315 |
| その他 | <u>1,453,649</u> | 1,613,383 |
| 貸倒引当金 | <u>△202,949</u> | △198,965 |
| 流動資産合計 | <u>7,921,212</u> | 9,243,595 |
| | | |
| (中略) | | |
| | | |
| 資産合計 | <u>13,798,975</u> | 15,246,544 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 3,303,499 | 3,791,752 |
| 短期借入金 | 2,164,450 | 2,616,894 |
| 未払法人税等 | 17,374 | 92,756 |
| 役員賞与引当金 | 2,000 | 7,265 |
| その他 | <u>2,058,393</u> | 2,157,761 |
| 流動負債合計 | <u>7,545,718</u> | 8,666,430 |
| | | |
| (中略) | | |
| | | |
| 負債合計 | <u>9,643,509</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>△3,425,418</u> | △4,625,965 |
| 自己株式 | <u>△62,382</u> | △62,382 |
| 株主資本合計 | <u>3,150,973</u> | 3,476,241 |
| | | |
| (中略) | | |
| | | |
| 純資産合計 | <u>4,155,466</u> | 4,496,041 |
| 負債純資産合計 | <u>13,798,975</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1四半期連結累計期間)

(訂正前)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日) |
|-----------------------------------|---|---|
| (前略) | | |
| 販売費及び一般管理費 | 2,267,047 | 2,107,376 |
| 営業損失(△) | △23,335 | △88,215 |
| (中略) | | |
| 経常損失(△) | △40,509 | △91,040 |
| (中略) | | |
| 特別損失 | | |
| 固定資産除売却損 | 2,286 | 774 |
| 投資有価証券売却損 | 2,258 | — |
| 投資有価証券評価損 | 5 | — |
| 貸倒損失 | — | 2,093 |
| その他 | 2,965 | 1,671 |
| 特別損失合計 | 7,515 | 4,539 |
| 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(△) | 43,764 | △88,467 |
| (中略) | | |
| 四半期純利益又は四半期純損失(△) | 4,434 | △131,498 |

(訂正後)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日) |
|-----------------------------------|---|---|
| (前略) | | |
| 販売費及び一般管理費 | 2,267,047 | <u>2,106,431</u> |
| 営業損失(△) | <u>△23,335</u> | <u>△87,270</u> |
| (中略) | | |
| 経常損失(△) | <u>△40,509</u> | <u>△90,096</u> |
| (中略) | | |
| 特別損失 | | |
| 前期損益修正損 | <u>—</u> | <u>20,000</u> |
| 固定資産除売却損 | 2,286 | 774 |
| 投資有価証券売却損 | 2,258 | — |
| 投資有価証券評価損 | 5 | — |
| 貸倒損失 | — | 2,093 |
| 過年度不正流用損失 | <u>—</u> | <u>2,660</u> |
| その他 | 2,965 | 1,671 |
| 特別損失合計 | <u>7,515</u> | <u>27,200</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(△) | <u>43,764</u> | <u>△110,183</u> |
| (中略) | | |
| 四半期純利益又は四半期純損失(△) | <u>4,434</u> | <u>△153,214</u> |

□ 8 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1四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21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(△) | 43,764 | <u>△88,467</u> |
| 減価償却費 | 125,947 | 92,006 |
| のれん償却額 | 43,355 | 41,983 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △1,332 | 5,734 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | △2,315 | 31,096 |
| 受取利息及び受取配当金 | △9,400 | △6,997 |
| 支払利息 | 16,493 | 10,856 |
| 持分法による投資損益(△は益) | 3,235 | 8,136 |
| 持分変動損益(△は益) | — | △3,087 |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | △78,917 | △1,229 |
| 固定資産除売却損益(△は益) | 2,286 | 774 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 845,272 | <u>542,252</u> |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 121,727 | 77,026 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △868,458 | △487,922 |
| その他 | 404,883 | <u>△11,833</u> |
| 小計 | 646,541 | 210,328 |
| 利息及び配当金の受取額 | 14,965 | 8,138 |
| 利息の支払額 | △15,567 | △6,384 |
| 法人税等の支払額 | △80,625 | △74,585 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 565,313 | 137,496 |

(後略)

(訂正後)

(単位：千円)

| | 前第1四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21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(△) | 43,764 | <u>△110,183</u> |
| 減価償却費 | 125,947 | 92,006 |
| のれん償却額 | 43,355 | 41,983 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | △1,332 | 5,734 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | △2,315 | 31,096 |
| 受取利息及び受取配当金 | △9,400 | △6,997 |
| 支払利息 | 16,493 | 10,856 |
| 持分法による投資損益(△は益) | 3,235 | 8,136 |
| 持分変動損益(△は益) | — | △3,087 |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | △78,917 | △1,229 |
| 固定資産除売却損益(△は益) | 2,286 | 774 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 845,272 | <u>558,252</u> |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 121,727 | 77,026 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △868,458 | △487,922 |
| その他 | 404,883 | <u>△6,117</u> |
| 小計 | 646,541 | 210,328 |
| 利息及び配当金の受取額 | 14,965 | 8,138 |
| 利息の支払額 | △15,567 | △6,384 |
| 法人税等の支払額 | △80,625 | △74,585 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 565,313 | 137,496 |

(後略)

□ 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1四半期連結累計期間(自平成21年4月1日至平成21年6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 | 2,146,406 | 5,743,963 | 7,890,369 | — | 7,890,369 |
| (2)セグメント間の内部売上高又は振替高 | 15,259 | 20,987 | 36,246 | △36,246 | — |
| 計 | 2,161,665 | 5,764,950 | 7,926,615 | △36,246 | 7,890,369 |
| 営業損失(△) | <u>△77,752</u> | <u>△10,463</u> | <u>△88,215</u> | — | <u>△88,215</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 | 2,146,406 | 5,743,963 | 7,890,369 | — | 7,890,369 |
| (2)セグメント間の内部売上高又は振替高 | 15,259 | 20,987 | 36,246 | △36,246 | — |
| 計 | 2,161,665 | 5,764,950 | 7,926,615 | △36,246 | 7,890,369 |
| 営業損失(△) | <u>△77,106</u> | <u>△10,164</u> | <u>△87,270</u> | — | <u>△87,270</u> |

(後略)