

平成 25 年 12 月 26 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 加藤 康二  
電話 03-3498-1541

(訂正)「平成 24 年 3 月期 決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

当社は平成 25 年 12 月 10 日付け「過年度有価証券報告書等、決算短信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が、これに基づき「平成 24 年 3 月期決算短信」(平成 24 年 5 月 17 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

**【訂正事項】**

サマリー情報

1. 平成 24 年 3 月期の連結業績 (平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日)
  - (1) 連結経営成績
  - (2) 連結財政状態
2. 配当の状況
3. 平成 25 年 3 月期の連結業績予想 (平成 24 年 4 月 1 日～平成 25 年 3 月 31 日)

添付資料

1. 経営成績
  - (1) 経営成績に関する分析
  - (2) 財政状態に関する分析
4. 連結財務諸表
  - (1) 連結貸借対照表
  - (2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書
  - (3) 連結株主資本等変動計算書
  - (4) 連結キャッシュ・フロー計算書
  - (9) 連結財務諸表に関する注記事項  
(連結損益計算書関係)  
(セグメント情報等)  
(1株当たり情報)

□ サマリー情報

1. 平成 24 年 3 月期の連結業績（平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日）

（百万円未満切捨て）

（訂正前）

(1) 連結経営成績

（％表示は対前期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
24年3月期	34,695	7.5	<u>843</u>	<u>23.9</u>	<u>846</u>	<u>27.2</u>	<u>587</u>	<u>26.4</u>
23年3月期	32,287	0.3	<u>681</u>	<u>30.1</u>	<u>665</u>	<u>39.0</u>	<u>464</u>	<u>3.4</u>

（注）包括利益 24年3月期 372百万円（△53.1%） 23年3月期 795百万円（△11.5%）

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産経常利益率	売上高営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
24年3月期	<u>43.28</u>	—	<u>11.1</u>	<u>5.2</u>	<u>2.4</u>
23年3月期	<u>34.25</u>	—	<u>9.5</u>	<u>4.1</u>	2.1

（参考）持分法投資損益 24年3月期 △35百万円 23年3月期 △3百万円

(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
24年3月期	<u>16,224</u>	<u>5,823</u>	<u>33.1</u>	<u>395.48</u>
23年3月期	<u>16,277</u>	<u>5,714</u>	<u>32.0</u>	<u>384.23</u>

（参考）自己資本 24年3月期 5,364百万円 23年3月期 5,211百万円

（訂正後）

(1) 連結経営成績

（％表示は対前期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
24年3月期	34,695	7.5	<u>869</u>	<u>26.4</u>	<u>871</u>	<u>29.8</u>	<u>649</u>	<u>96.1</u>
23年3月期	32,287	0.3	<u>687</u>	<u>31.3</u>	<u>671</u>	<u>40.4</u>	<u>331</u>	<u>△26.3</u>

（注）包括利益 24年3月期 455百万円（△26.3%） 23年3月期 618百万円（△31.2%）

	1株当たり 当期純利益	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	自己資本 当期純利益率	総資産経常利益率	売上高営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
24年3月期	<u>47.87</u>	—	<u>12.5</u>	<u>5.4</u>	<u>2.5</u>
23年3月期	<u>24.41</u>	—	<u>6.8</u>	<u>4.2</u>	2.1

（参考）持分法投資損益 24年3月期 △35百万円 23年3月期 △3百万円

(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
24年3月期	<u>16,129</u>	<u>5,728</u>	<u>32.8</u>	<u>390.23</u>
23年3月期	<u>16,100</u>	<u>5,537</u>	<u>31.5</u>	<u>374.39</u>

（参考）自己資本 24年3月期 5,292百万円 23年3月期 5,078百万円

## 2. 配当の状況

(訂正前)

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産配当 率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
23年3月期	—	0.00	—	15.00	15.00	203	<u>43.8</u>	4.1
24年3月期	—	0.00	—	15.00	15.00	203	<u>34.7</u>	<u>3.8</u>
25年3月期 (予想)	—	0.00	—	15.00	15.00		29.1	

(訂正後)

	年間配当金					配当金総額 (合計)	配当性向 (連結)	純資産配当 率 (連結)
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計			
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	百万円	%	%
23年3月期	—	0.00	—	15.00	15.00	203	<u>61.5</u>	4.1
24年3月期	—	0.00	—	15.00	15.00	203	<u>31.3</u>	<u>3.9</u>
25年3月期 (予想)	—	0.00	—	15.00	15.00		29.1	

## 3. 平成25年3月期の連結業績予想 (平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(訂正前)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	35,000	0.9	1,100	<u>30.3</u>	1,100	<u>30.0</u>	700	<u>19.2</u>	51.61

(訂正後)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	35,000	0.9	1,100	<u>26.6</u>	1,100	<u>26.2</u>	700	<u>7.8</u>	51.61

□ 添付資料

2 ページ 1. 経営成績

(1) 経営成績に関する分析

(訂正前)

①当連結会計年度の経営成績

(省略)

営業利益は843百万円（前期比23.9%増）、経常利益は846百万円（前期比27.2%増）となりました。事業拡大等に伴う人件費や出張の増加等に伴う旅費交通費の増加等で販売費及び一般管理費が前期に比べ569百万円増加したものの、ITコンサルティングサービス「アイコン」等が順調に増加して利益率が改善し売上総利益が732百万円増加したことによるものです。なお、当期純利益は投資有価証券評価損等の特別損失を640百万円計上する一方で、法人税等調整額を507百万円計上したこと等により587百万円（前期比26.4%増）となりました。

(省略)

②次期の見通し

(省略)

営業利益は11億円（前期比30.3%）、経常利益は11億円（前期比30.0%）、当期純利益は7億円（前期比19.2%増）を見込んでおります。

(省略)

(訂正後)

①当連結会計年度の経営成績

(省略)

営業利益は869百万円（前期比26.4%増）、経常利益は871百万円（前期比29.8%増）となりました。事業拡大等に伴う人件費や出張の増加等に伴う旅費交通費の増加等で販売費及び一般管理費が前期に比べ550百万円増加したものの、ITコンサルティングサービス「アイコン」等が順調に増加して利益率が改善し売上総利益が732百万円増加したことによるものです。なお、当期純利益は投資有価証券評価損等の特別損失を583百万円計上する一方で、法人税等調整額を507百万円計上したこと等により649百万円（前期比96.1%増）となりました。

(省略)

②次期の見通し

(省略)

営業利益は11億円（前期比26.6%）、経常利益は11億円（前期比26.2%）、当期純利益は7億円（前期比7.8%増）を見込んでおります。

(省略)

## (2) 財政状態に関する分析

(訂正前)

### ① 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度末に比べ**53百万円減少**し**16,224**百万円となりました。

流動資産は11,354百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,103百万円増加しました。これは主として現金及び預金が320百万円、受取手形及び売掛金が589百万円増加したことによります。

固定資産は**4,867**百万円となり、前連結会計年度末に比べ**1,153**百万円減少しました。これは主として、有形固定資産がリース資産の増加等で19百万円増加しましたが、無形固定資産がのれんやソフトウェアの償却等及び減損により**414**百万円減少し、投資その他の資産が時価下落に伴う投資有価証券の減少を主因に758百万円減少したことによります。

流動負債は7,813百万円となり、前連結会計年度末に比べ842百万円増加しました。これは主として支払手形及び買掛金が617百万円増加したことによります。

固定負債は2,588百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,004百万円減少しました。これは主として繰延税金負債が813百万円減少したことによります。

また、純資産は当期純利益を主因に株主資本が**383**百万円増加しましたが、その他有価証券評価差額金の減少によりその他の包括利益累計額が230百万円減少したことにより、前連結会計年度末に比べ**108**百万円増加し**5,823**百万円となりました。

### ② キャッシュ・フローの状況

(省略)

(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1,331百万円(前期比12.5%増)でした。これは税金等調整前当期純利益**240**百万円、法人税等の支払額179百万円に対して、資金の支出を伴わない特別損失(減損損失、投資有価証券評価損) **588**百万円、同じく資金支出を伴わない引当金の増加(退職給付引当金、賞与引当金等) 181百万円、減価償却費327百万円、のれんの償却費**196**百万円等があったためです。

(省略)

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成22年3月期	平成23年3月期	平成24年3月期
自己資本比率(%)	29.2	<b>32.0</b>	<b>33.1</b>
時価ベースの自己資本比率(%)	21.0	<b>23.1</b>	<b>23.8</b>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	2.1	1.8	1.2
インタレスト・ガバレッジ・レシオ	32.5	35.5	45.4

(省略)

(訂正後)

① 資産、負債及び純資産の状況

当連結会計年度末における総資産は、前連結会計年度末に比べ**29百万円増加**し**16,129**百万円となりました。

流動資産は11,354百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,103百万円増加しました。これは主として現金及び預金が320百万円、受取手形及び売掛金が589百万円増加したことによります。

固定資産は**4,772**百万円となり、前連結会計年度末に比べ**1,071**百万円減少しました。これは主として、有形固定資産がリース資産の増加等で19百万円増加しましたが、無形固定資産がのれんやソフトウェアの償却等及び減損により**331**百万円減少し、投資その他の資産が時価下落に伴う投資有価証券の減少を主因に758百万円減少したことによります。

流動負債は7,813百万円となり、前連結会計年度末に比べ842百万円増加しました。これは主として支払手形及び買掛金が617百万円増加したことによります。

固定負債は2,588百万円となり、前連結会計年度末に比べ1,004百万円減少しました。これは主として繰延税金負債が813百万円減少したことによります。

また、純資産は当期純利益を主因に株主資本が**445**百万円増加しましたが、その他有価証券評価差額金の減少によりその他の包括利益累計額が230百万円減少したことにより、前連結会計年度末に比べ**191**百万円増加し**5,728**百万円となりました。

② キャッシュ・フローの状況

(省略)

(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1,331百万円(前期比12.5%増)でした。これは税金等調整前当期純利益**322**百万円、法人税等の支払額179百万円に対して、資金の支出を伴わない特別損失(減損損失、投資有価証券評価損) **531**百万円、同じく資金支出を伴わない引当金の増加(退職給付引当金、賞与引当金等) 181百万円、減価償却費327百万円、のれんの償却費**170**百万円等があったためです。

(省略)

(参考) キャッシュ・フロー関連指標の推移

	平成22年3月期	平成23年3月期	平成24年3月期
自己資本比率(%)	29.2	<b>31.5</b>	<b>32.8</b>
時価ベースの自己資本比率(%)	21.0	<b>23.3</b>	<b>24.0</b>
キャッシュ・フロー対有利子負債比率(年)	2.1	1.8	1.2
インタレスト・ガバレッジ・レシオ	32.5	35.5	45.4

(省略)

## 7 ページ 4. 連結財務諸表

## (1) 連結貸借対照表

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
資産の部		
(中略)		
無形固定資産		
のれん	939,239	626,805
ソフトウェア	290,725	172,690
ソフトウェア仮勘定	7,570	27,530
その他	8,194	4,307
無形固定資産合計	<u>1,245,730</u>	<u>831,333</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 2,962,391	※1 2,164,645
長期貸付金	190,992	167,461
繰延税金資産	55,989	196,955
差入保証金	※2 537,710	489,044
その他	601,956	448,621
貸倒引当金	△529,252	△405,861
投資その他の資産合計	<u>3,819,789</u>	<u>3,060,866</u>
固定資産合計	<u>6,020,883</u>	<u>4,867,001</u>
繰延資産		
社債発行費	5,029	2,352
繰延資産合計	<u>5,029</u>	<u>2,352</u>
資産合計	<u>16,277,571</u>	<u>16,224,284</u>
(中略)		
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	2,488,479
利益剰余金	<u>△2,527,948</u>	<u>△2,144,398</u>
自己株式	△101,562	△101,663
株主資本合計	<u>4,009,263</u>	<u>4,392,712</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,203,050	973,175
為替換算調整勘定	△851	△1,883
その他の包括利益累計額合計	<u>1,202,199</u>	<u>971,292</u>
新株予約権	—	855
少数株主持分	<u>502,958</u>	<u>458,228</u>
純資産合計	<u>5,714,421</u>	<u>5,823,088</u>
負債純資産合計	<u>16,277,571</u>	<u>16,224,284</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
資産の部		
(中略)		
無形固定資産		
のれん	<b>762,273</b>	<b>532,384</b>
ソフトウェア	290,725	172,690
ソフトウェア仮勘定	7,570	27,530
その他	8,194	4,307
無形固定資産合計	<b>1,068,763</b>	<b>736,913</b>
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 2,962,391	※1 2,164,645
長期貸付金	190,992	167,461
繰延税金資産	55,989	196,955
差入保証金	※2 537,710	489,044
その他	601,956	448,621
貸倒引当金	△529,252	△405,861
投資その他の資産合計	3,819,789	3,060,866
固定資産合計	<b>5,843,916</b>	<b>4,772,581</b>
繰延資産		
社債発行費	5,029	2,352
繰延資産合計	5,029	2,352
資産合計	<b>16,100,604</b>	<b>16,129,864</b>
(中略)		
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	2,488,479
利益剰余金	<b>△2,661,363</b>	<b>△2,215,582</b>
自己株式	△101,562	△101,663
株主資本合計	<b>3,875,848</b>	<b>4,321,528</b>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	1,203,050	973,175
為替換算調整勘定	△851	△1,883
その他の包括利益累計額合計	1,202,199	971,292
新株予約権	—	855
少数株主持分	<b>459,407</b>	<b>434,991</b>
純資産合計	<b>5,537,454</b>	<b>5,728,668</b>
負債純資産合計	<b>16,100,604</b>	<b>16,129,864</b>

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書  
(連結損益計算書)

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
売上高	32,287,766	34,695,030
売上原価	23,202,056	24,877,094
売上総利益	9,085,709	9,817,935
販売費及び一般管理費		
貸倒引当金繰入額	50,037	44,996
給料及び手当	4,232,692	4,404,542
退職給付費用	339,887	319,845
賞与引当金繰入額	193,302	284,851
役員賞与引当金繰入額	35,170	68,000
その他	<u>3,553,371</u>	<u>3,851,788</u>
販売費及び一般管理費合計	<u>8,404,462</u>	<u>8,974,023</u>
営業利益	<u>681,247</u>	<u>843,911</u>
(中略)		
経常利益	<u>665,402</u>	<u>846,334</u>
(中略)		
特別損失		
固定資産除売却損	※2 3,085	※2 5,238
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	36,358	—
投資有価証券評価損	88,946	367,479
減損損失	※3 121,110	※3 <u>220,893</u>
事務所移転費用	33,748	—
その他	23,690	46,932
特別損失合計	<u>306,941</u>	<u>640,543</u>
税金等調整前当期純利益	<u>412,350</u>	<u>240,309</u>
法人税、住民税及び事業税	125,490	143,591
法人税等調整額	△203,549	△507,267
法人税等合計	△78,058	△363,675
少数株主損益調整前当期純利益	<u>490,409</u>	<u>603,985</u>
<u>少数株主利益</u>	<u>25,853</u>	<u>16,982</u>
当期純利益	<u>464,555</u>	<u>587,003</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
売上高	32,287,766	34,695,030
売上原価	23,202,056	24,877,094
売上総利益	9,085,709	9,817,935
販売費及び一般管理費		
貸倒引当金繰入額	50,037	44,996
給料及び手当	4,232,692	4,404,542
退職給付費用	339,887	319,845
賞与引当金繰入額	193,302	284,851
役員賞与引当金繰入額	35,170	68,000
その他	<u>3,547,051</u>	<u>3,826,507</u>
販売費及び一般管理費合計	<u>8,398,142</u>	<u>8,948,742</u>
営業利益	<u>687,567</u>	<u>869,192</u>
(中略)		
経常利益	<u>671,722</u>	<u>871,615</u>
(中略)		
特別損失		
固定資産除売却損	※2 3,085	※2 5,238
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	36,358	—
投資有価証券評価損	88,946	367,479
減損損失	※3 121,110	※3 <u>163,628</u>
のれん償却額	※4 <u>183,286</u>	—
事務所移転費用	33,748	—
その他	23,690	46,932
特別損失合計	<u>490,228</u>	<u>583,278</u>
税金等調整前当期純利益	<u>235,383</u>	<u>322,855</u>
法人税、住民税及び事業税	125,490	143,591
法人税等調整額	△203,549	△507,267
法人税等合計	△78,058	△363,675
少数株主損益調整前当期純利益	<u>313,442</u>	<u>686,531</u>
少数株主利益又は少数株主損失(△)	<u>△17,697</u>	<u>37,296</u>
当期純利益	<u>331,140</u>	<u>649,234</u>

## (連結包括利益計算書)

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	<b>490,409</b>	<b>603,985</b>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	305,762	△231,181
持分法適用会社に対する持分相当額	△851	77
その他の包括利益合計	304,911	※ △231,103
包括利益	<b>795,320</b>	<b>372,881</b>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	<b>768,916</b>	<b>356,096</b>
少数株主に係る包括利益	<b>26,404</b>	<b>16,785</b>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
少数株主損益調整前当期純利益	<b>313,442</b>	<b>686,531</b>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	305,762	△231,181
持分法適用会社に対する持分相当額	△851	77
その他の包括利益合計	304,911	※ △231,103
包括利益	<b>618,354</b>	<b>455,427</b>
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	<b>635,501</b>	<b>418,327</b>
少数株主に係る包括利益	<b>△17,147</b>	<b>37,100</b>

## (3) 連結株主資本等変動計算書

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
(省略)		
利益剰余金		
当期首残高	△2,822,954	<u>△2,527,948</u>
当期変動額		
剰余金の配当	△169,549	△203,453
当期純利益	<u>464,555</u>	<u>587,003</u>
当期変動額合計	<u>295,005</u>	<u>383,550</u>
当期末残高	<u>△2,527,948</u>	<u>△2,144,398</u>
(中略)		
株主資本合計		
当期首残高	3,714,374	<u>4,009,263</u>
当期変動額		
剰余金の配当	△169,549	△203,453
当期純利益	<u>464,555</u>	<u>587,003</u>
自己株式の取得	△116	△100
当期変動額合計	<u>294,889</u>	<u>383,449</u>
当期末残高	<u>4,009,263</u>	<u>4,392,712</u>
(中略)		
少数株主持分		
当期首残高	514,564	<u>502,958</u>
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	<u>△11,605</u>	<u>△44,730</u>
当期変動額合計	<u>△11,605</u>	<u>△44,730</u>
当期末残高	<u>502,958</u>	<u>458,228</u>
純資産合計		
当期首残高	5,126,776	<u>5,714,421</u>
当期変動額		
剰余金の配当	△169,549	△203,453
当期純利益	<u>464,555</u>	<u>587,003</u>
自己株式の取得	△116	△100
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	<u>292,755</u>	<u>△274,781</u>
当期変動額合計	<u>587,644</u>	<u>108,667</u>
当期末残高	<u>5,714,421</u>	<u>5,823,088</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
(省略)		
利益剰余金		
当期首残高	△2,822,954	<u>△2,661,363</u>
当期変動額		
剰余金の配当	△169,549	△203,453
当期純利益	<u>331,140</u>	<u>649,234</u>
当期変動額合計	<u>161,590</u>	<u>445,781</u>
当期末残高	<u>△2,661,363</u>	<u>△2,215,582</u>
(中略)		
株主資本合計		
当期首残高	3,714,374	<u>3,875,848</u>
当期変動額		
剰余金の配当	△169,549	△203,453
当期純利益	<u>331,140</u>	<u>649,234</u>
自己株式の取得	△116	△100
当期変動額合計	<u>161,473</u>	<u>445,680</u>
当期末残高	<u>3,875,848</u>	<u>4,321,528</u>
(中略)		
少数株主持分		
当期首残高	514,564	<u>459,407</u>
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	<u>△55,156</u>	<u>△24,415</u>
当期変動額合計	<u>△55,156</u>	<u>△24,415</u>
当期末残高	<u>459,407</u>	<u>434,991</u>
純資産合計		
当期首残高	5,126,776	<u>5,537,454</u>
当期変動額		
剰余金の配当	△169,549	△203,453
当期純利益	<u>331,140</u>	<u>649,234</u>
自己株式の取得	△116	△100
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	<u>249,204</u>	<u>△254,467</u>
当期変動額合計	<u>410,678</u>	<u>191,213</u>
当期末残高	<u>5,537,454</u>	<u>5,728,668</u>

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書  
(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	<u>412,350</u>	<u>240,309</u>
減価償却費	366,982	327,005
減損損失	121,110	<u>220,893</u>
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	36,358	—
のれん償却額	<u>180,296</u>	<u>196,262</u>
(中略)		
小計	1,242,669	1,511,431
(省略)		

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度
	(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前当期純利益	<u>235,383</u>	<u>322,855</u>
減価償却費	366,982	327,005
減損損失	121,110	<u>163,628</u>
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	36,358	—
のれん償却額	<u>357,263</u>	<u>170,981</u>
(中略)		
小計	1,242,669	1,511,431
(省略)		

(9) 連結財務諸表に関する注記事項  
(連結損益計算書関係)

(訂正前)

(省略)

※3 減損損失

(省略)

のれんにつきましては、取得時に検討した事業計画において当初想定していた収益が見込めなくなったことから、帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失 (200,065千円) として特別損失に計上しております。

(訂正後)

(省略)

※3 減損損失

(省略)

のれんにつきましては、取得時に検討した事業計画において当初想定していた収益が見込めなくなったことから、帳簿価額を回収可能額まで減額し、当該減少額を減損損失 (142,800千円) として特別損失に計上しております。

※4 特別損失に計上されているのれん償却額は、「連結財務諸表における資本連結手続に関する実務指針」(日本公認会計士協会 最終改正平成23年1月12日 会計制度委員会報告第7号) 第32項の規定にならって、のれんを償却したものであります。

(セグメント情報等)

a. セグメント情報

(訂正前)

(省略)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	フォーバル ビジネス グループ	フォーバル テレコム ビジネス グループ	モバイル ショップ ビジネス グループ	計		
売上高						
外部顧客への売上高	12,976,006	12,686,988	6,336,182	31,999,177	288,588	32,287,766
セグメント間の内部売上 高又は振替高	997,763	873,486	31,680	1,902,930	39,605	1,942,536
計	13,973,769	13,560,475	6,367,862	33,902,108	328,194	34,230,302
セグメント利益	374,991	453,760	82,879	911,632	1,463	913,095
セグメント資産	8,761,695	<b>5,860,554</b>	1,535,765	<b>16,158,015</b>	119,555	<b>16,277,571</b>
その他の項目						
減価償却費	179,329	165,532	9,858	354,721	12,261	366,982
有形固定資産及び無形固 定資産の増加額	105,217	215,834	18,610	339,663	2,203	341,866

(注) 「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、技術者派遣事業等を含んでおります。

当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	フォーバル ビジネス グループ	フォーバル テレコム ビジネス グループ	モバイル ショップ ビジネス グループ	計		
売上高						
外部顧客への売上高	14,105,553	12,401,376	7,888,265	34,395,195	299,834	34,695,030
セグメント間の内部売上 高又は振替高	769,578	1,042,689	43,980	1,856,248	27,349	1,883,597
計	14,875,132	13,444,066	7,932,245	36,251,443	327,183	36,578,627
セグメント利益	502,194	336,312	152,037	990,543	7,498	998,042
セグメント資産	8,524,387	<b>5,412,151</b>	2,176,267	<b>16,112,806</b>	111,477	<b>16,224,284</b>
その他の項目						
減価償却費	145,741	157,277	12,938	315,956	11,049	327,005
有形固定資産及び無形固 定資産の増加額	159,038	136,632	30,497	326,168	1,017	327,186

(注) 「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、技術者派遣事業等を含んでおります。

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

(単位：千円)

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	911,632	990,543
「その他」の区分の利益	1,463	7,498
セグメント間取引消去	△58,766	△19,233
のれんの償却額	<b>△170,373</b>	<b>△147,085</b>
棚卸資産の調整額	△2,707	12,188
連結財務諸表の営業利益	<b>681,247</b>	<b>843,911</b>

(単位：千円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	<b>16,158,015</b>	<b>16,112,806</b>
「その他」の区分の資産	119,555	111,477
連結財務諸表の資産合計	<b>16,277,571</b>	<b>16,224,284</b>

(省略)

(訂正後)

(省略)

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報

前連結会計年度（自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日）

(単位：千円)

	報告セグメント				その他 (注)	合計
	フオーバル ビジネス グループ	フオーバル テレコム ビジネス グループ	モバイル ショップ ビジネス グループ	計		
売上高						
外部顧客への売上高	12,976,006	12,686,988	6,336,182	31,999,177	288,588	32,287,766
セグメント間の内部売上高又は振替高	997,763	873,486	31,680	1,902,930	39,605	1,942,536
計	13,973,769	13,560,475	6,367,862	33,902,108	328,194	34,230,302
セグメント利益	374,991	453,760	82,879	911,632	1,463	913,095
セグメント資産	8,761,695	<b>5,683,588</b>	1,535,765	<b>15,981,049</b>	119,555	<b>16,100,604</b>
その他の項目						
減価償却費	179,329	165,532	9,858	354,721	12,261	366,982
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	105,217	215,834	18,610	339,663	2,203	341,866

(注) 「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、技術者派遣事業等を含んでおります。

当連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

（単位：千円）

	報告セグメント				その他（注）	合計
	フォーバル ビジネス グループ	フォーバル テレコム ビジネス グループ	モバイル ショップ ビジネス グループ	計		
売上高						
外部顧客への売上高	14,105,553	12,401,376	7,888,265	34,395,195	299,834	34,695,030
セグメント間の内部売上 高又は振替高	769,578	1,042,689	43,980	1,856,248	27,349	1,883,597
計	14,875,132	13,444,066	7,932,245	36,251,443	327,183	36,578,627
セグメント利益	502,194	336,312	152,037	990,543	7,498	998,042
セグメント資産	8,524,387	<b>5,317,731</b>	2,176,267	<b>16,018,386</b>	111,477	<b>16,129,864</b>
その他の項目						
減価償却費	145,741	157,277	12,938	315,956	11,049	327,005
有形固定資産及び無形固 定資産の増加額	159,038	136,632	30,497	326,168	1,017	327,186

（注）「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、技術者派遣事業等を含んでおります。

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表計上額との差額及び当該差額の主な内容（差異調整に関する事項）

（単位：千円）

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	911,632	990,543
「その他」の区分の利益	1,463	7,498
セグメント間取引消去	△58,766	△19,233
のれんの償却額	<b>△164,053</b>	<b>△121,804</b>
棚卸資産の調整額	△2,707	12,188
連結財務諸表の営業利益	<b>687,567</b>	<b>869,192</b>

（単位：千円）

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	<b>15,981,049</b>	<b>16,018,386</b>
「その他」の区分の資産	119,555	111,477
連結財務諸表の資産合計	<b>16,100,604</b>	<b>16,129,864</b>

（省略）

c. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(省略)

当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位:千円)

	フォーバル ビジネスグループ	フォーバル テレコム ビジネスグループ	モバイルショップ ビジネスグループ	その他 (注)	合計
減損損失	146,477	<b>57,265</b>	—	17,150	<b>220,893</b>

(注) 「その他」の金額は、報告セグメントに配分されていないモバイルID事業に係る金額であります。

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(省略)

当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位:千円)

	フォーバル ビジネスグループ	フォーバル テレコム ビジネスグループ	モバイルショップ ビジネスグループ	その他 (注)	合計
減損損失	146,477	—	—	17,150	<b>163,628</b>

(注) 「その他」の金額は、報告セグメントに配分されていないモバイルID事業に係る金額であります。

d. 報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位:千円)

	フォーバル ビジネスグループ	フォーバル テレコム ビジネスグループ	モバイルショップ ビジネスグループ	その他	合計
当期償却額	106,041	<b>66,623</b>	7,631	—	<b>180,296</b>
当期末残高	621,649	<b>309,119</b>	8,470	—	<b>939,239</b>

当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位:千円)

	フォーバル ビジネスグループ	フォーバル テレコム ビジネスグループ	モバイルショップ ビジネスグループ	その他	合計
当期償却額	143,433	<b>46,957</b>	5,870	—	<b>196,262</b>
当期末残高	392,414	<b>213,219</b>	21,171	—	<b>626,805</b>

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位:千円)

	フォーバル ビジネスグループ	フォーバル テレコム ビジネスグループ	モバイルショップ ビジネスグループ	その他	合計
当期償却額	106,041	<u>243,590</u>	7,631	—	<u>357,263</u>
当期末残高	621,649	<u>132,153</u>	8,470	—	<u>762,273</u>

当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位:千円)

	フォーバル ビジネスグループ	フォーバル テレコム ビジネスグループ	モバイルショップ ビジネスグループ	その他	合計
当期償却額	143,433	<u>21,676</u>	5,870	—	<u>170,981</u>
当期末残高	392,414	<u>118,798</u>	21,171	—	<u>532,384</u>

(1株当たり情報)

(訂正前)

前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	
1株当たり純資産額	<u>384.23</u> 円	1株当たり純資産額 <u>395.48</u> 円
1株当たり当期純利益金額	<u>34.25</u> 円	1株当たり当期純利益金額 <u>43.28</u> 円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり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。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	<u>464,555</u>	<u>587,003</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	<u>464,555</u>	<u>587,003</u>
期中平均株式数(株)	13,563,784	13,563,361
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	—————	(連結子会社) 株フォーバル・リアルストレート 第3回 新株予約権 普通株式 5,300株

(訂正後)

前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
1株当たり純資産額 <b>374.39</b> 円	1株当たり純資産額 <b>390.23</b> 円
1株当たり当期純利益金額 <b>24.41</b> 円	1株当たり当期純利益金額 <b>47.87</b> 円

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり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。

2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
1株当たり当期純利益金額		
当期純利益(千円)	<b>331,140</b>	<b>649,234</b>
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	<b>331,140</b>	<b>649,234</b>
期中平均株式数(株)	13,563,784	13,563,361
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式の概要	—	(連結子会社) 株フォーバル・リアルストレート 第3回 新株予約権 普通株式 5,300株

以上