

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
(J A S D A Q ・ コード番号 8 2 7 5)
問合せ先 取締役 加藤 康二
電話 0 3 - 3 4 9 8 - 1 5 4 1

(訂正・数値データ訂正あり)

「平成 26 年 3 月期 第 2 四半期決算短信〔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 26 年 3 月期 第 2 四半期決算短信」(平成 25 年 11 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。

なお、訂正後の数値データにつきましてもあわせて添付しております。

記

【訂正事項】

サマリー情報

1. 平成 26 年 3 月期第 2 四半期の連結業績 (平成 25 年 4 月 1 日～平成 25 年 9 月 30 日)
 - (1) 連結経営成績 (累計)
 - (2) 連結財政状態
3. 平成 26 年 3 月期の連結業績予想 (平成 25 年 4 月 1 日～平成 26 年 3 月 31 日)

添付資料

1. 当四半期決算に関する定性的情報
 - (1) 経営成績に関する説明
 - (2) 財政状態に関する説明
2. 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
 - (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書
 - (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項
(セグメント情報等)

□ サマリー情報

1. 平成26年3月期第2四半期の連結業績（平成25年4月1日～平成25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 | % |
| 26年3月期第2四半期 | 17,907 | 4.7 | <u>561</u> | <u>15.7</u> | <u>565</u> | <u>7.6</u> | <u>489</u> | <u>124.5</u> |
| 25年3月期第2四半期 | 17,102 | 3.2 | <u>485</u> | <u>63.8</u> | <u>525</u> | <u>72.1</u> | <u>217</u> | <u>△7.9</u> |

（注）包括利益 26年3月期第2四半期 303百万円（△18.7%） 25年3月期第2四半期 373百万円（11.3%）

| | 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 |
| 26年3月期第2四半期 | <u>36.88</u> | — |
| 25年3月期第2四半期 | <u>16.06</u> | — |

(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 |
| 26年3月期第2四半期 | <u>14,570</u> | <u>6,300</u> | <u>40.0</u> | <u>439.73</u> |
| 25年3月期 | <u>16,674</u> | <u>6,259</u> | <u>34.7</u> | <u>436.41</u> |

（参考）自己資本 26年3月期第2四半期 5,832百万円 25年3月期 5,788百万円

（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 | % |
| 26年3月期第2四半期 | 17,907 | 4.7 | <u>569</u> | <u>15.4</u> | <u>573</u> | <u>7.4</u> | <u>495</u> | <u>121.2</u> |
| 25年3月期第2四半期 | 17,102 | 3.2 | <u>493</u> | <u>59.7</u> | <u>533</u> | <u>67.7</u> | <u>223</u> | <u>△9.0</u> |

（注）包括利益 26年3月期第2四半期 311百万円（△18.4%） 25年3月期第2四半期 381百万円（9.5%）

| | 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 |
| 26年3月期第2四半期 | <u>37.33</u> | — |
| 25年3月期第2四半期 | <u>16.50</u> | — |

(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 |
| 26年3月期第2四半期 | <u>14,499</u> | <u>6,229</u> | <u>39.9</u> | <u>435.70</u> |
| 25年3月期 | <u>16,596</u> | <u>6,180</u> | <u>34.5</u> | <u>431.93</u> |

（参考）自己資本 26年3月期第2四半期 5,778百万円 25年3月期 5,728百万円

3. 平成 26 年 3 月期の連結業績予想（平成 25 年 4 月 1 日～平成 26 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 円 銭 |
|----|--------|-----|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-----------------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | |
| 通期 | 36,000 | 2.3 | 1,370 | <u>17.6</u> | 1,400 | <u>15.1</u> | 940 | <u>20.5</u> | 70.87 |

（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 円 銭 |
|----|--------|-----|-------|-------------|-------|-------------|-------|-------------|-----------------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | |
| 通期 | 36,000 | 2.3 | 1,370 | <u>16.1</u> | 1,400 | <u>13.6</u> | 940 | <u>18.7</u> | 70.87 |

□ 添付書類

2 ページ 1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

(訂正前)

(省略)

利益面では「アイコン」等が順調に拡大し利益率が改善したことで売上総利益が前年同期に比べ254百万円増加（前年同期比5.1%増）した一方で、販売費及び一般管理費は事業拡大に伴う人員増による人件費の増加等があったものの、その他の経費の抑制に努めたことにより前年同期に比べ177百万円の増加（前年同期比3.9%増）にとどまったことで、営業利益は**561**百万円（前年同期比**15.7**%増）、経常利益は**565**百万円（前年同期比**7.6**%増）となりました。なお、四半期純利益は投資有価証券売却益を164百万円計上したこと等により**489**百万円（前年同期比**124.5**%増）となりました。

(省略)

(訂正後)

(省略)

利益面では「アイコン」等が順調に拡大し利益率が改善したことで売上総利益が前年同期に比べ254百万円増加（前年同期比5.1%増）した一方で、販売費及び一般管理費は事業拡大に伴う人員増による人件費の増加等があったものの、その他の経費の抑制に努めたことにより前年同期に比べ177百万円の増加（前年同期比3.9%増）にとどまったことで、営業利益は**569**百万円（前年同期比**15.4**%増）、経常利益は**573**百万円（前年同期比**7.4**%増）となりました。なお、四半期純利益は投資有価証券売却益を164百万円計上したこと等により**495**百万円（前年同期比**121.2**%増）となりました。

(省略)

(2) 財政状態に関する説明

(訂正前)

①資産、負債及び純資産の状況

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**2,104**百万円減少し**14,570**百万円となりました。

流動資産は9,982百万円となり、前連結会計年度末比1,711百万円の減少となりました。これは主として現金及び預金の減少379百万円、受取手形及び売掛金の減少1,126百万円によるものです。

固定資産は**4,587**百万円となり、前連結会計年度末比**392**百万円の減少となりました。これは主としてのれん等の償却により無形固定資産が**49**百万円、投資有価証券の時価下落や売却に伴い投資その他の資産が323百万円減少したことによるものです。

流動負債は6,221百万円となり、前連結会計年度末比2,113百万円の減少となりました。これは主として支払手形及び買掛金の減少850百万円、未払法人税等の減少389百万円、社債の償還300百万円、未払金の減少192百万円、短期借入金の減少171百万円によるものです。

固定負債は2,048百万円となり、前連結会計年度末比32百万円の減少となりました。これは主として、退職給付引当金の増加42百万円に対し、長期借入金の減少47百万円、長期リース債務の減少20百万円によるものです。

純資産は**6,300**百万円となり、前連結会計年度末比**41**百万円の増加となりました。これは主として第2四半期純利益**489**百万円に対し、配当による減少232百万円、保有有価証券の時価の下落等によるその他有価証券評価差額金の減少209百万円等によるものです。

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149百万円(前年同期比78.0%減)となりました。これは主として税金等調整前四半期純利益が**670**百万円、売上債権の減少による資金の増加が1,125百万円あったのに対し、仕入債務の減少による資金の減少が835百万円、未払金の減少による資金の減少が252百万円、法人税等の支払額が490百万円あったことによるものです。

(省略)

(訂正後)

①資産、負債及び純資産の状況

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**2,096**百万円減少し**14,499**百万円となりました。

流動資産は9,982百万円となり、前連結会計年度末比1,711百万円の減少となりました。これは主として現金及び預金の減少379百万円、受取手形及び売掛金の減少1,126百万円によるものです。

固定資産は**4,516**百万円となり、前連結会計年度末比**384**百万円の減少となりました。これは主としてのれん等の償却により無形固定資産が**41**百万円、投資有価証券の時価下落や売却に伴い投資その他の資産が323百万円減少したことによるものです。

流動負債は6,221百万円となり、前連結会計年度末比2,113百万円の減少となりました。これは主として支払手形及び買掛金の減少850百万円、未払法人税等の減少389百万円、社債の償還300百万円、未払金の減少192百万円、短期借入金の減少171百万円によるものです。

固定負債は2,048百万円となり、前連結会計年度末比32百万円の減少となりました。これは主として、退職給付引当金の増加42百万円に対し、長期借入金の減少47百万円、長期リース債務の減少20百万円によるものです。

純資産は**6,229**百万円となり、前連結会計年度末比**49**百万円の増加となりました。これは主として第2四半期純利益**495**百万円に対し、配当による減少232百万円、保有有価証券の時価の下落等によるその他有価証券評価差額金の減少209百万円等によるものです。

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149百万円(前年同期比78.0%減)となりました。これは主として税金等調整前四半期純利益が**678**百万円、売上債権の減少による資金の増加が1,125百万円あったのに対し、仕入債務の減少による資金の減少が835百万円、未払金の減少による資金の減少が252百万円、法人税等の支払額が490百万円あったことによるものです。

(省略)

4 ページ 2. 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 (平成25年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成25年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| (中略) | | |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 1,072,186 | 1,052,386 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | <u>459,377</u> | <u>411,947</u> |
| その他 | 208,717 | 206,466 |
| 無形固定資産合計 | <u>668,095</u> | <u>618,413</u> |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,267,264 | 1,789,084 |
| その他 | 1,356,014 | 1,567,754 |
| 貸倒引当金 | △383,598 | △440,276 |
| 投資その他の資産合計 | <u>3,239,679</u> | <u>2,916,562</u> |
| 固定資産合計 | <u>4,979,961</u> | <u>4,587,361</u> |
| 繰延資産 | 515 | — |
| 資産合計 | <u>16,674,927</u> | <u>14,570,226</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>△1,569,210</u> | <u>△1,312,160</u> |
| 自己株式 | △250,231 | △250,251 |
| 株主資本合計 | <u>4,819,332</u> | <u>5,076,363</u> |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 966,520 | 757,155 |
| 為替換算調整勘定 | 2,286 | △1,329 |
| その他の包括利益累計額合計 | <u>968,806</u> | <u>755,826</u> |
| 新株予約権 | 5,283 | 7,499 |
| 少数株主持分 | <u>465,617</u> | <u>461,093</u> |
| 純資産合計 | <u>6,259,039</u> | <u>6,300,782</u> |
| 負債純資産合計 | <u>16,674,927</u> | <u>14,570,226</u> |

(訂正後)

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成25年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成25年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| (中略) | | |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 1,072,186 | 1,052,386 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | <u>380,693</u> | <u>341,131</u> |
| その他 | 208,717 | 206,466 |
| 無形固定資産合計 | <u>589,411</u> | <u>547,597</u> |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,267,264 | 1,789,084 |
| その他 | 1,356,014 | 1,567,754 |
| 貸倒引当金 | △383,598 | △440,276 |
| 投資その他の資産合計 | <u>3,239,679</u> | <u>2,916,562</u> |
| 固定資産合計 | <u>4,901,278</u> | <u>4,516,546</u> |
| 繰延資産 | 515 | — |
| 資産合計 | <u>16,596,243</u> | <u>14,499,411</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>△1,628,530</u> | <u>△1,365,548</u> |
| 自己株式 | △250,231 | △250,251 |
| 株主資本合計 | <u>4,760,012</u> | <u>5,022,975</u> |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 966,520 | 757,155 |
| 為替換算調整勘定 | 2,286 | △1,329 |
| その他の包括利益累計額合計 | <u>968,806</u> | <u>755,826</u> |
| 新株予約権 | 5,283 | 7,499 |
| 少数株主持分 | <u>446,253</u> | <u>443,665</u> |
| 純資産合計 | <u>6,180,355</u> | <u>6,229,967</u> |
| 負債純資産合計 | <u>16,596,243</u> | <u>14,499,411</u> |

(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 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高 | 17,102,454 | 17,907,088 |
| 売上原価 | 12,079,268 | 12,629,836 |
| 売上総利益 | 5,023,185 | 5,277,252 |
| 販売費及び一般管理費 | <u>4,537,865</u> | <u>4,715,847</u> |
| 営業利益 | <u>485,320</u> | <u>561,404</u> |
| (中略) | | |
| 経常利益 | <u>525,927</u> | <u>565,652</u> |
| (中略) | | |
| 税金等調整前四半期純利益 | <u>449,295</u> | <u>670,394</u> |
| 法人税、住民税及び事業税 | 183,647 | 102,863 |
| 法人税等調整額 | 24,030 | 51,117 |
| 法人税等合計 | 207,678 | 153,980 |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | <u>241,616</u> | <u>516,413</u> |
| 少数株主利益 | <u>23,747</u> | <u>27,257</u> |
| 四半期純利益 | <u>217,869</u> | <u>489,155</u> |

(訂正後)

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高 | 17,102,454 | 17,907,088 |
| 売上原価 | 12,079,268 | 12,629,836 |
| 売上総利益 | 5,023,185 | 5,277,252 |
| 販売費及び一般管理費 | <u>4,529,996</u> | <u>4,707,979</u> |
| 営業利益 | <u>493,188</u> | <u>569,273</u> |
| (中略) | | |
| 経常利益 | <u>533,796</u> | <u>573,521</u> |
| (中略) | | |
| 税金等調整前四半期純利益 | <u>457,163</u> | <u>678,262</u> |
| 法人税、住民税及び事業税 | 183,647 | 102,863 |
| 法人税等調整額 | 24,030 | 51,117 |
| 法人税等合計 | 207,678 | 153,980 |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | <u>249,485</u> | <u>524,281</u> |
| 少数株主利益 | <u>25,684</u> | <u>29,194</u> |
| 四半期純利益 | <u>223,801</u> | <u>495,087</u> |

(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 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日) |
|------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 241,616 | 516,413 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 134,219 | △209,364 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △2,437 | △3,615 |
| その他の包括利益合計 | 131,781 | △212,979 |
| 四半期包括利益 | 373,398 | 303,433 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 349,582 | 276,175 |
| 少数株主に係る四半期包括利益 | 23,816 | 27,257 |

(訂正後)

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25年9月30日) |
|------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 249,485 | 524,281 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 134,219 | △209,364 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △2,437 | △3,615 |
| その他の包括利益合計 | 131,781 | △212,979 |
| 四半期包括利益 | 381,267 | 311,301 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 355,514 | 282,107 |
| 少数株主に係る四半期包括利益 | 25,753 | 29,194 |

(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24年4月1日 至平成24年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成25年4月1日 至平成25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 | 449,295 | 670,394 |
| 減価償却費 | 126,473 | 127,232 |
| のれん償却額 | 82,876 | 67,430 |
| (中略) | | |
| 小計 | 744,613 | 615,968 |
| (省略) | | |

(訂正後)

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25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 | 457,163 | 678,262 |
| 減価償却費 | 126,473 | 127,232 |
| のれん償却額 | 75,008 | 59,561 |
| (中略) | | |
| 小計 | 744,613 | 615,968 |
| (省略) | | |

(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項
(セグメント情報等)

(訂正前)

I 前第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
(省略)

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との
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 | 金額 |
|-----------------|----------------|
| 報告セグメント計 | 520,987 |
| 「その他」の区分の利益 | 17,920 |
| セグメント間取引消去 | △3,047 |
| のれん償却額 | △50,540 |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 485,320 |

(省略)

II 当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日)
(省略)

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との
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 | 金額 |
|-----------------|----------------|
| 報告セグメント計 | 572,856 |
| 「その他」の区分の利益 | 18,457 |
| セグメント間取引消去 | 18,518 |
| のれん償却額 | △48,426 |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 561,404 |

(省略)

(訂正後)

I 前第2四半期連結累計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）
(省略)

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との
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 | 金額 |
|-----------------|----------------|
| 報告セグメント計 | 520,987 |
| 「その他」の区分の利益 | 17,920 |
| セグメント間取引消去 | △3,047 |
| のれん償却額 | <u>△42,672</u> |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | <u>493,188</u> |

(省略)

II 当第2四半期連結累計期間（自 平成25年4月1日 至 平成25年9月30日）
(省略)

2. 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との
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 | 金額 |
|-----------------|----------------|
| 報告セグメント計 | 572,856 |
| 「その他」の区分の利益 | 18,457 |
| セグメント間取引消去 | 18,518 |
| のれん償却額 | <u>△40,558</u> |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | <u>569,273</u> |

(省略)

以上