

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 第 3 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 24 年 3 月期 第 3 四半期決算短信」(平成 24 年 2 月 14 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 月期第 3 四半期の連結業績 (平成 23 年 4 月 1 日～平成 23 年 12 月 31 日)
 - (1) 連結経営成績 (累計)
 - (2) 連結財政状態
3. 平成 24 年 3 月期の連結業績予想 (平成 23 年 4 月 1 日～平成 24 年 3 月 31 日)

添付資料

3. 当四半期決算に関する定性的情報
 - (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
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
 - (4) セグメント情報等

□ サマリー情報

1. 平成24年3月期第3四半期の連結業績（平成23年4月1日～平成23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		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
24年3月期第3四半期	24,936	5.0	<u>415</u>	<u>23.6</u>	<u>425</u>	<u>26.5</u>	<u>285</u>	<u>41.5</u>
23年3月期第3四半期	23,742	1.1	336	66.2	336	92.5	<u>201</u>	<u>200.4</u>

(注) 包括利益 24年3月期第3四半期 67百万円(△86.0%) 23年3月期第3四半期 478百万円(－%)

	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
24年3月期第3四半期	<u>21.05</u>	—
23年3月期第3四半期	<u>14.87</u>	—

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
24年3月期第3四半期	<u>14,820</u>	<u>5,517</u>	<u>34.3</u>
23年3月期	<u>16,277</u>	<u>5,714</u>	<u>32.0</u>

(参考) 自己資本 24年3月期第3四半期 5,077百万円 23年3月期 5,211百万円

（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	%
24年3月期第3四半期	24,936	5.0	<u>434</u>	<u>29.2</u>	<u>444</u>	<u>32.2</u>	<u>299</u>	<u>372.1</u>
23年3月期第3四半期	23,742	1.1	336	66.2	336	92.5	<u>63</u>	<u>△5.4</u>

(注) 包括利益 24年3月期第3四半期 86百万円(△70.8%) 23年3月期第3四半期 295百万円(－%)

	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
24年3月期第3四半期	<u>22.10</u>	—
23年3月期第3四半期	<u>4.68</u>	—

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
24年3月期第3四半期	<u>14,662</u>	<u>5,359</u>	<u>33.8</u>
23年3月期	<u>16,100</u>	<u>5,537</u>	<u>31.5</u>

(参考) 自己資本 24年3月期第3四半期 4,958百万円 23年3月期 5,078百万円

3. 平成24年3月期の連結業績予想（平成23年4月1日～平成24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	33,000	2.2	700	<u>2.8</u>	700	<u>5.2</u>	465	<u>0.1</u>	34.28

（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	33,000	2.2	700	<u>1.8</u>	700	<u>4.2</u>	465	<u>40.4</u>	34.28

□ 添付資料

2 ページ 1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

(訂正前)

(省略)

利益面では、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年同期比**343**百万円増加しましたが、売上総利益率の改善により売上総利益が422百万円増加したことで、営業利益は**415**百万円(前年同期比**23.6%**増)、経常利益は**425**百万円(前年同期比**26.5%**増)となりました。

また、投資有価証券評価損が減少するなど特別損益が前年同期比**120**百万円改善したこと等により、四半期純利益は**285**百万円(前年同期比**41.5%**増)となりました。

(省略)

(訂正後)

(省略)

利益面では、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年同期比**324**百万円増加しましたが、売上総利益率の改善により売上総利益が422百万円増加したことで、営業利益は**434**百万円(前年同期比**29.2%**増)、経常利益は**444**百万円(前年同期比**32.2%**増)となりました。

また、投資有価証券評価損が減少するなど特別損益が前年同期比**304**百万円改善したこと等により、四半期純利益は**299**百万円(前年同期比**372.1%**増)となりました。

(省略)

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

(訂正前)

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1,456百万円減少し14,820百万円となりました。

流動資産は9,429百万円となり、前連結会計年度末比821百万円の減少となりました。これは主として受取手形及び売掛金が764百万円減少したためです。

固定資産は5,387百万円となり、前連結会計年度末比633百万円の減少となりました。これは主としてのれんの償却等により無形固定資産が143百万円、時価下落に伴う投資有価証券の減少等により投資その他の資産が515百万円減少したためです。

流動負債は6,185百万円となり、前連結会計年度末比785百万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が403百万円、短期借入金が529百万円減少したのに対して、償還期間が1年以内となったことで固定負債より振替えられた社債200百万円の増加があったためです。

固定負債は3,118百万円となり、前連結会計年度末比474百万円の減少となりました。これは主として前記の理由により社債が200百万円減少したのに加え、繰延税金負債が263百万円減少したためです。

純資産は5,517百万円となり、前連結会計年度末比196百万円の減少となりました。これは主としてその他有価証券評価差額金が213百万円減少したためです。

(訂正後)

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1,437百万円減少し14,662百万円となりました。

流動資産は9,429百万円となり、前連結会計年度末比821百万円の減少となりました。これは主として受取手形及び売掛金が764百万円減少したためです。

固定資産は5,229百万円となり、前連結会計年度末比614百万円の減少となりました。これは主としてのれんの償却等により無形固定資産が124百万円、時価下落に伴う投資有価証券の減少等により投資その他の資産が515百万円減少したためです。

流動負債は6,185百万円となり、前連結会計年度末比785百万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が403百万円、短期借入金が529百万円減少したのに対して、償還期間が1年以内となったことで固定負債より振替えられた社債200百万円の増加があったためです。

固定負債は3,118百万円となり、前連結会計年度末比474百万円の減少となりました。これは主として前記の理由により社債が200百万円減少したのに加え、繰延税金負債が263百万円減少したためです。

純資産は5,359百万円となり、前連結会計年度末比177百万円の減少となりました。これは主としてその他有価証券評価差額金が213百万円減少したためです。

3 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23年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成23年12月31日)
資産の部		
(中略)		
固定資産		
有形固定資産	955,364	981,459
無形固定資産		
のれん	<u>939,239</u>	<u>880,119</u>
その他	306,490	222,379
無形固定資産合計	<u>1,245,730</u>	<u>1,102,499</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	2,962,391	2,562,340
その他	1,386,649	1,258,505
貸倒引当金	△529,252	△516,945
投資その他の資産合計	3,819,789	3,303,900
固定資産合計	<u>6,020,883</u>	<u>5,387,859</u>
繰延資産	5,029	3,021
資産合計	<u>16,277,571</u>	<u>14,820,799</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>△2,445,947</u>
自己株式	△101,562	△101,650
株主資本合計	<u>4,009,263</u>	<u>4,091,175</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	989,117
為替換算調整勘定	△851	△3,094
その他の包括利益累計額合計	1,202,199	986,023
新株予約権	—	213
少数株主持分	<u>502,958</u>	<u>440,367</u>
純資産合計	<u>5,714,421</u>	<u>5,517,781</u>
負債純資産合計	<u>16,277,571</u>	<u>14,820,799</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成23年12月31日)
資産の部		
(中略)		
固定資産		
有形固定資産	955,364	981,459
無形固定資産		
のれん	<u>762,273</u>	<u>722,113</u>
その他	306,490	222,379
無形固定資産合計	<u>1,068,763</u>	<u>944,493</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	2,962,391	2,562,340
その他	1,386,649	1,258,505
貸倒引当金	△529,252	△516,945
投資その他の資産合計	<u>3,819,789</u>	<u>3,303,900</u>
固定資産合計	<u>5,843,916</u>	<u>5,229,853</u>
繰延資産	5,029	3,021
資産合計	<u>16,100,604</u>	<u>14,662,793</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>△2,661,363</u>	<u>△2,565,068</u>
自己株式	△101,562	△101,650
株主資本合計	<u>3,875,848</u>	<u>3,972,055</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	989,117
為替換算調整勘定	△851	△3,094
その他の包括利益累計額合計	<u>1,202,199</u>	<u>986,023</u>
新株予約権	—	213
少数株主持分	<u>459,407</u>	<u>401,482</u>
純資産合計	<u>5,537,454</u>	<u>5,359,775</u>
負債純資産合計	<u>16,100,604</u>	<u>14,662,793</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22年4月1日 至平成22年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)
売上高	23,742,782	24,936,787
売上原価	17,117,324	17,888,453
売上総利益	6,625,458	7,048,333
販売費及び一般管理費	6,289,306	6,632,956
営業利益	336,151	415,376
(中略)		
経常利益	336,466	425,782
(中略)		
特別損失		
固定資産除売却損	2,040	4,567
投資有価証券売却損	—	5,436
投資有価証券評価損	53,125	1,975
減損損失	46,866	—
事務所移転費用	23,835	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	32,762	—
訴訟関連損失	—	5,714
その他	8,409	6,492
特別損失合計	167,039	24,187
税金等調整前四半期純利益	197,002	407,122
法人税、住民税及び事業税	69,562	89,613
法人税等調整額	△105,307	33,996
法人税等合計	△35,744	123,609
少数株主損益調整前四半期純利益	232,747	283,513
少数株主利益又は少数株主損失(△)	31,079	△1,940
四半期純利益	201,668	285,453

(訂正後)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)
売上高	23,742,782	24,936,787
売上原価	17,117,324	17,888,453
売上総利益	6,625,458	7,048,333
販売費及び一般管理費	6,289,306	6,613,996
営業利益	336,151	434,337
(中略)		
経常利益	336,466	444,742
(中略)		
特別損失		
固定資産除売却損	2,040	4,567
投資有価証券売却損	—	5,436
投資有価証券評価損	53,125	1,975
減損損失	46,866	—
のれん償却額	183,286	—
事務所移転費用	23,835	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	32,762	—
訴訟関連損失	—	5,714
その他	8,409	6,492
特別損失合計	350,326	24,187
税金等調整前四半期純利益	13,715	426,083
法人税、住民税及び事業税	69,562	89,613
法人税等調整額	△105,307	33,996
法人税等合計	△35,744	123,609
少数株主損益調整前四半期純利益	49,460	302,473
少数株主利益又は少数株主損失(△)	△14,027	2,725
四半期純利益	63,488	299,748

(四半期連結包括利益計算書)
(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22年4月1日 至 平成22年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	<u>232,747</u>	<u>283,513</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	246,858	△215,260
持分法適用会社に対する持分相当額	△1,019	△1,133
その他の包括利益合計	<u>245,838</u>	<u>△216,393</u>
四半期包括利益	<u>478,585</u>	<u>67,119</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	<u>446,746</u>	<u>69,277</u>
少数株主に係る四半期包括利益	<u>31,839</u>	<u>△2,158</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成22年4月1日 至 平成22年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31日)
少数株主損益調整前四半期純利益	<u>49,460</u>	<u>302,473</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	246,858	△215,260
持分法適用会社に対する持分相当額	△1,019	△1,133
その他の包括利益合計	<u>245,838</u>	<u>△216,393</u>
四半期包括利益	<u>295,298</u>	<u>86,080</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	<u>308,566</u>	<u>83,572</u>
少数株主に係る四半期包括利益	<u>△13,267</u>	<u>2,507</u>

(4) セグメント情報等

(訂正前)

I 前第3四半期連結累計期間（自平成22年4月1日 至平成22年12月31日）

(省略)

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
(固定資産に係る重要な減損損失)

「フォーバルテレコムビジネスグループ」セグメントにおいて、のれんの減損損失を計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第3四半期連結会計期間においては41,721千円であります。

II 当第3四半期連結累計期間（自平成23年4月1日 至平成23年12月31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	525,415
「その他」の区分の利益	7,272
セグメント間取引消去	△16,004
のれん償却額	<u>△110,314</u>
棚卸資産調整額	9,008
四半期連結損益計算書の営業利益	<u>415,376</u>

(省略)

(訂正後)

I 前第3四半期連結累計期間（自平成22年4月1日 至平成22年12月31日）

(省略)

3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
(固定資産に係る重要な減損損失)

「フォーバルテレコムビジネスグループ」セグメントにおいて、のれんの減損損失を計上しております。なお、当該減損損失の計上額は、当第3四半期連結会計期間においては41,721千円であります。

(のれんの金額の重要な変動)

当第3四半期連結会計期間において、特別損失の「のれん償却額」を183,286千円計上しております。当該のれんの減少額は、「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平成21年6月9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。

Ⅱ 当第3四半期連結累計期間（自 平成23年4月1日 至 平成23年12月31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	525,415
「その他」の区分の利益	7,272
セグメント間取引消去	△16,004
のれん償却額	<u>△91,353</u>
棚卸資産調整額	9,008
四半期連結損益計算書の営業利益	<u>434,337</u>

（省略）

以上