

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第4項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成25年5月14日

【四半期会計期間】 第67期第2四半期(自平成24年1月1日至平成24年3月31日)

【会社名】 扶桑電通株式会社

【英訳名】 FUSO DENTSU CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 児玉栄次

【本店の所在の場所】 東京都中央区築地五丁目4番18号

【電話番号】 03(3544)7211(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員管理本部長 星野博直

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区築地五丁目4番18号

【電話番号】 03(3544)7211(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役常務執行役員管理本部長 星野博直

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1 【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、一部の営業所において行われていた不適切な取引について、当社と利害関係を有しない外部の専門家から構成される第三者調査委員会を設置し調査を進めてまいりました。当社は、平成25年5月2日付で第三者調査委員会からの調査報告を受け、財務諸表の修正等必要と認められる訂正を行うことといたしました。

これらの決算訂正により、当社が平成24年5月14日に提出いたしました第67期第2四半期(自平成24年1月1日至平成24年3月31日)に係る四半期報告書及び平成24年12月14日提出の第67期第2四半期(自平成24年1月1日至平成24年3月31日)の四半期報告書の訂正報告書の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の四半期財務諸表につきましては、有限責任監査法人トーマツにより四半期レビューを受けており、その四半期レビュー報告書を添付しております。

また、四半期財務諸表の記載内容に係る訂正箇所については、XBRLの修正も行いましたので併せて修正後のXBRL形式のデータ一式(表示情報ファイルを含む)を提出いたします。

2 【訂正事項】

第一部 企業情報

第1 企業の概況

1 主要な経営指標等の推移

第2 事業の状況

3 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

(1) 経営成績の分析

(2) 財政状態の分析

(3) キャッシュ・フローの状況の分析

第4 経理の状況

1 四半期財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

(2) 四半期損益計算書

第2 四半期累計期間

(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

注記事項

(1 株当たり情報)

3 【訂正箇所】

訂正箇所は__を付して表示しております。

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(訂正前)

回次		第66期 第2四半期累計期間	第67期 第2四半期累計期間	第66期
会計期間		自 平成22年10月1日 至 平成23年3月31日	自 平成23年10月1日 至 平成24年3月31日	自 平成22年10月1日 至 平成23年9月30日
売上高	(千円)	21,859,911	21,813,718	40,516,632
経常利益	(千円)	323,532	848,893	244,903
四半期純利益又は 当期純損失()	(千円)	17,711	449,199	413,269
持分法を適用した 場合の投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	1,083,500	1,083,500	1,083,500
発行済株式総数	(株)	8,701,228	8,701,228	8,701,228
純資産額	(千円)	6,211,707	5,993,037	5,441,767
総資産額	(千円)	27,542,434	26,696,207	24,001,419
1株当たり四半期純利益金額 又は当期純損失金額()	(円)	2.08	57.14	48.82
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)			
1株当たり配当額	(円)	6.00	6.00	12.00
自己資本比率	(%)	22.55	22.45	22.67
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	591,228	854,988	8,939
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	429,281	56,560	526,167
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	748,769	50,728	189,651
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	2,290,617	1,579,396	2,428,552

回次		第66期 第2四半期会計期間	第67期 第2四半期会計期間
会計期間		自 平成23年1月1日 至 平成23年3月31日	自 平成24年1月1日 至 平成24年3月31日
1株当たり四半期純利益金額	(円)	44.91	116.82

～注略～

(訂正後)

回次 会計期間		第66期 第2四半期累計期間	第67期 第2四半期累計期間	第66期
		自 平成22年10月1日 至 平成23年3月31日	自 平成23年10月1日 至 平成24年3月31日	自 平成22年10月1日 至 平成23年9月30日
売上高	(千円)	21,649,326	21,669,820	40,255,755
経常利益	(千円)	289,261	816,770	195,818
四半期純利益又は 当期純損失()	(千円)	16,559	417,075	462,354
持分法を適用した 場合の投資利益	(千円)			
資本金	(千円)	1,083,500	1,083,500	1,083,500
発行済株式総数	(株)	8,701,228	8,701,228	8,701,228
純資産額	(千円)	5,993,207	5,727,598	5,208,451
総資産額	(千円)	27,313,549	26,358,194	23,750,782
1株当たり四半期純利益金額 又は当期純損失金額()	(円)	1.94	53.05	54.62
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)			
1株当たり配当額	(円)	6.00	6.00	12.00
自己資本比率	(%)	21.94	21.73	21.93
営業活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	591,228	854,988	8,939
投資活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	429,281	56,560	526,167
財務活動によるキャッシュ・フロー	(千円)	748,769	50,728	189,651
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)	2,290,617	1,579,396	2,428,552

回次 会計期間		第66期 第2四半期会計期間	第67期 第2四半期会計期間
		自 平成23年1月1日 至 平成23年3月31日	自 平成24年1月1日 至 平成24年3月31日
1株当たり四半期純利益金額	(円)	42.87	115.27

~注略~

第2 【事業の状況】

3 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1) 経営成績の分析

(訂正前)

～前略～

この結果、当第2四半期累計期間の業績は四半期業績の特性もあり、受注高20,843百万円(前年同四半期比113.0%)、売上高21,813百万円(前年同四半期比99.8%)となりました。利益につきましては、原価率の低減および販売管理費の削減につとめたことから、営業利益869百万円(前年同四半期比160.1%)、経常利益848百万円(前年同四半期比162.4%)、四半期純利益449百万円(前年同四半期純利益17百万円)となりました。

当第2四半期累計期間の部門別売上高は、通信機器部門10,189百万円(前年同四半期比99.9%)、電子機器部門5,958百万円(前年同四半期比101.8%)、O A 機器部門2,174百万円(前年同四半期比94.7%)、保守部門3,490百万円(前年同四半期比99.6%)となりました。

(訂正後)

～前略～

この結果、当第2四半期累計期間の業績は四半期業績の特性もあり、受注高20,748百万円(前年同四半期比114.1%)、売上高21,669百万円(前年同四半期比100.1%)となりました。利益につきましては、原価率の低減および販売管理費の削減につとめたことから、営業利益854百万円(前年同四半期比170.9%)、経常利益816百万円(前年同四半期比182.4%)、四半期純利益417百万円(前年同四半期純損失16百万円)となりました。

当第2四半期累計期間の部門別売上高は、通信機器部門10,189百万円(前年同四半期比99.9%)、電子機器部門5,815百万円(前年同四半期比103.0%)、O A 機器部門2,174百万円(前年同四半期比94.7%)、保守部門3,490百万円(前年同四半期比99.6%)となりました。

(2) 財政状態の分析

(訂正前)

当第2四半期会計期間末における総資産は、前事業年度末に比べ2,694百万円増加し26,696百万円となりました。主な増加理由といたしましては、受取手形及び売掛金が3,555百万円増加したことなどによるものです。

負債につきましては、前事業年度末に比べ2,143百万円増加し20,703百万円となりました。主な増加理由といたしましては、買掛金が2,320百万円増加したことなどによるものです。

純資産につきましては、前事業年度末に比べ551百万円増加し、5,993百万円となりました。主な増加理由といたしましては、利益剰余金が402百万円増加したことなどによるものです。

(訂正後)

当第2四半期会計期間末における総資産は、前事業年度末に比べ2,607百万円増加し26,358百万円となりました。主な増加理由といたしましては、受取手形及び売掛金が3,493百万円増加したことなどによるものです。

負債につきましては、前事業年度末に比べ2,088百万円増加し20,630百万円となりました。主な増加理由といたしましては、買掛金が2,307百万円増加したことなどによるものです。

純資産につきましては、前事業年度末に比べ519百万円増加し、5,727百万円となりました。主な増加理由といたしましては、利益剰余金が369百万円増加したことなどによるものです。

第4 【経理の状況】

1 【四半期財務諸表】

(1) 【四半期貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年9月30日)	当第2四半期会計期間 (平成24年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,428,552	1,579,396
受取手形及び売掛金	8,921,190	2 12,476,675
有価証券	159,780	99,960
商品	92,469	68,514
仕掛品	1,149,031	1,468,130
繰延税金資産	409,789	406,199
その他	653,423	678,001
貸倒引当金	32,441	59,874
流動資産合計	13,781,796	16,717,003
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,156,229	1,161,748
減価償却累計額	680,423	697,594
建物及び構築物(純額)	475,806	464,154
土地	189,993	189,993
その他	1,616,439	1,636,768
減価償却累計額	602,778	627,962
その他(純額)	1,013,661	1,008,806
有形固定資産合計	1,679,461	1,662,953
無形固定資産		
ソフトウェア	45,109	49,284
その他	22,131	22,131
無形固定資産合計	67,241	71,415
投資その他の資産		
投資有価証券	4,585,991	4,846,638
リース投資資産	604,784	628,910
差入保証金	429,853	426,802
繰延税金資産	2,811,862	2,294,839
長期未収入金	65,840	127,066
その他	77,722	82,205
貸倒引当金	103,133	161,628
投資その他の資産合計	8,472,921	8,244,833
固定資産合計	10,219,623	9,979,203
資産合計	24,001,419	26,696,207

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年9月30日)	当第2四半期会計期間 (平成24年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	8,082,223	10,402,310
短期借入金	500,000	
未払法人税等	60,796	42,745
前受金	268,596	257,836
賞与引当金	823,796	842,870
その他	1,215,385	1,411,497
流動負債合計	10,950,799	12,957,260
固定負債		
長期借入金		500,000
退職給付引当金	6,009,087	5,652,206
役員退職慰労引当金	73,886	73,886
リース債務	1,484,513	1,481,188
その他	41,366	38,629
固定負債合計	7,608,853	7,745,910
負債合計	18,559,652	20,703,170
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,083,500	1,083,500
資本剰余金	1,076,468	1,076,468
利益剰余金	4,020,785	4,422,810
自己株式	288,575	288,900
株主資本合計	5,892,177	6,293,878
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	450,410	300,841
評価・換算差額等合計	450,410	300,841
純資産合計	5,441,767	5,993,037
負債純資産合計	24,001,419	26,696,207

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年9月30日)	当第2四半期会計期間 (平成24年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,428,552	1,579,396
受取手形及び売掛金	8,715,985	2 12,209,711
有価証券	159,780	99,960
商品	92,469	68,514
仕掛品	1,103,599	1,397,082
繰延税金資産	409,789	406,199
その他	653,423	678,001
貸倒引当金	32,441	59,874
流動資産合計	13,531,159	16,378,990
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	1,156,229	1,161,748
減価償却累計額	680,423	697,594
建物及び構築物(純額)	475,806	464,154
土地	189,993	189,993
その他	1,616,439	1,636,768
減価償却累計額	602,778	627,962
その他(純額)	1,013,661	1,008,806
有形固定資産合計	1,679,461	1,662,953
無形固定資産		
ソフトウェア	45,109	49,284
その他	22,131	22,131
無形固定資産合計	67,241	71,415
投資その他の資産		
投資有価証券	4,585,991	4,846,638
リース投資資産	604,784	628,910
差入保証金	429,853	426,802
繰延税金資産	2,811,862	2,294,839
長期未収入金	65,840	127,066
その他	196,628	218,433
貸倒引当金	222,039	297,855
投資その他の資産合計	8,472,921	8,244,833
固定資産合計	10,219,623	9,979,203
資産合計	23,750,782	26,358,194

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年9月30日)	当第2四半期会計期間 (平成24年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	7,879,033	10,186,506
短期借入金	500,000	
未払法人税等	60,796	42,745
前受金	268,596	257,836
賞与引当金	823,796	842,870
その他	1,401,254	1,554,727
流動負債合計	10,933,477	12,884,686
固定負債		
長期借入金		500,000
退職給付引当金	6,009,087	5,652,206
役員退職慰労引当金	73,886	73,886
リース債務	1,484,513	1,481,188
その他	41,366	38,629
固定負債合計	7,608,853	7,745,910
負債合計	18,542,331	20,630,596
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,083,500	1,083,500
資本剰余金	1,076,468	1,076,468
利益剰余金	3,787,469	4,157,371
自己株式	288,575	288,900
株主資本合計	5,658,862	6,028,439
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	450,410	300,841
評価・換算差額等合計	450,410	300,841
純資産合計	5,208,451	5,727,598
負債純資産合計	23,750,782	26,358,194

(2) 【四半期損益計算書】

【第2四半期累計期間】

(訂正前)

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成22年10月1日 至平成23年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自平成23年10月1日 至平成24年3月31日)
売上高	1 21,859,911	1 21,813,718
売上原価	18,304,726	17,737,565
売上総利益	3,555,184	4,076,153
販売費及び一般管理費	2 3,220,748	2 3,206,437
営業利益	334,435	869,715
営業外収益		
受取利息	2,538	661
受取配当金	13,251	23,103
仕入割引	5,917	4,614
貸倒引当金戻入額		412
その他	25,840	38,173
営業外収益合計	47,547	66,965
営業外費用		
支払利息	25,469	25,312
投資有価証券評価損	5,954	
貸貸原価	1,362	
貸倒引当金繰入額	19,030	60,449
その他	6,634	2,025
営業外費用合計	58,450	87,786
経常利益	323,532	848,893
特別利益		
固定資産売却益	13,074	
投資有価証券売却益	2,850	10
貸倒引当金戻入額	583	
ゴルフ会員権売却益		3,400
特別利益合計	16,508	3,410
特別損失		
投資有価証券評価損	211,959	
固定資産除却損	9,467	1,456
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	25,313	
特別損失合計	246,740	1,456
税引前四半期純利益	93,299	850,847
法人税、住民税及び事業税	23,994	23,576
法人税等調整額	51,594	378,072
法人税等合計	75,588	401,648
四半期純利益	17,711	449,199

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成22年10月1日 至平成23年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自平成23年10月1日 至平成24年3月31日)
売上高	1 21,649,326	1 21,669,820
売上原価	18,112,995	17,608,469
売上総利益	3,536,330	4,061,351
販売費及び一般管理費	2 3,220,748	2 3,206,437
営業利益	315,581	854,913
営業外収益		
受取利息	2,538	661
受取配当金	13,251	23,103
仕入割引	5,917	4,614
貸倒引当金戻入額		412
その他	25,840	38,173
営業外収益合計	47,547	66,965
営業外費用		
支払利息	25,469	25,312
投資有価証券評価損	5,954	
貸貸原価	1,362	
貸倒引当金繰入額	34,446	77,770
その他	6,634	2,025
営業外費用合計	73,866	105,108
経常利益	289,261	816,770
特別利益		
固定資産売却益	13,074	
投資有価証券売却益	2,850	10
貸倒引当金戻入額	583	
ゴルフ会員権売却益		3,400
特別利益合計	16,508	3,410
特別損失		
投資有価証券評価損	211,959	
固定資産除却損	9,467	1,456
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	25,313	
特別損失合計	246,740	1,456
税引前四半期純利益	59,029	818,723
法人税、住民税及び事業税	23,994	23,576
法人税等調整額	51,594	378,072
法人税等合計	75,588	401,648
四半期純利益又は四半期純損失()	16,559	417,075

(3) 【四半期キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成22年10月1日 至平成23年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自平成23年10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		
税引前四半期純利益	93,299	850,847
減価償却費	104,137	110,580
固定資産除却損	9,467	1,456
固定資産売却損益(は益)	13,074	
投資有価証券評価損益(は益)	217,913	
投資有価証券売却損益(は益)	2,850	9
投資有価証券償還損益(は益)		1,559
ゴルフ会員権売却損益(は益)		3,400
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	25,313	
貸倒引当金の増減額(は減少)	42,378	85,927
賞与引当金の増減額(は減少)	53,839	19,073
受注損失引当金の増減額(は減少)	1,870	
退職給付引当金の増減額(は減少)	113,644	356,881
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	71,226	
受取利息及び受取配当金	15,789	23,764
支払利息	25,469	25,312
売上債権の増減額(は増加)	4,350,782	3,566,244
たな卸資産の増減額(は増加)	58,694	295,144
仕入債務の増減額(は減少)	3,215,555	2,277,735
長期未収入金の増減額(は増加)	19,030	60,449
その他	303,085	130,183
小計	546,791	806,336
利息及び配当金の受取額	18,353	23,949
利息の支払額	25,913	24,862
法人税等の還付額	11,685	3,082
法人税等の支払額	48,562	50,820
営業活動によるキャッシュ・フロー	591,228	854,988
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	8,722	990
投資有価証券の売却による収入	10,000	590
投資有価証券の償還による収入	397,164	93,254
有形固定資産の取得による支出	47,021	24,814
有形固定資産の売却による収入	87,558	
無形固定資産の取得による支出	6,238	12,499
敷金の差入による支出	12,358	6,149
敷金の回収による収入	15,948	11,106
ゴルフ会員権の売却による収入		4,500
ゴルフ会員権の取得による支出		3,000
その他	7,048	5,437
投資活動によるキャッシュ・フロー	429,281	56,560

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成22年10月1日 至平成23年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自平成23年10月1日 至平成24年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	1,150,000	500,000
短期借入金の返済による支出	350,000	1,000,000
長期借入れによる収入		500,000
自己株式の取得による支出	200	324
配当金の支払額	51,029	47,384
その他		3,018
財務活動によるキャッシュ・フロー	748,769	50,728
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	586,823	849,155
現金及び現金同等物の期首残高	1,703,793	2,428,552
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,290,617	1,579,396

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成22年10月1日 至平成23年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自平成23年10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		
税引前四半期純利益	59,029	818,723
減価償却費	104,137	110,580
固定資産除却損	9,467	1,456
固定資産売却損益（は益）	13,074	
投資有価証券評価損益（は益）	217,913	
投資有価証券売却損益（は益）	2,850	9
投資有価証券償還損益（は益）		1,559
ゴルフ会員権売却損益（は益）		3,400
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	25,313	
貸倒引当金の増減額（は減少）	57,794	103,248
賞与引当金の増減額（は減少）	53,839	19,073
受注損失引当金の増減額（は減少）	1,870	
退職給付引当金の増減額（は減少）	113,644	356,881
役員退職慰労引当金の増減額（は減少）	71,226	
受取利息及び受取配当金	15,789	23,764
支払利息	25,469	25,312
売上債権の増減額（は増加）	4,344,380	3,504,485
たな卸資産の増減額（は増加）	92,702	269,527
仕入債務の増減額（は減少）	3,008,300	2,265,120
長期未収入金の増減額（は増加）	19,030	60,449
その他	488,785	70,223
小計	546,791	806,336
利息及び配当金の受取額	18,353	23,949
利息の支払額	25,913	24,862
法人税等の還付額	11,685	3,082
法人税等の支払額	48,562	50,820
営業活動によるキャッシュ・フロー	591,228	854,988
投資活動によるキャッシュ・フロー		
投資有価証券の取得による支出	8,722	990
投資有価証券の売却による収入	10,000	590
投資有価証券の償還による収入	397,164	93,254
有形固定資産の取得による支出	47,021	24,814
有形固定資産の売却による収入	87,558	
無形固定資産の取得による支出	6,238	12,499
敷金の差入による支出	12,358	6,149
敷金の回収による収入	15,948	11,106
ゴルフ会員権の売却による収入		4,500
ゴルフ会員権の取得による支出		3,000
その他	7,048	5,437
投資活動によるキャッシュ・フロー	429,281	56,560

(単位：千円)

	前第2四半期累計期間 (自平成22年10月1日 至平成23年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自平成23年10月1日 至平成24年3月31日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	1,150,000	500,000
短期借入金の返済による支出	350,000	1,000,000
長期借入れによる収入		500,000
自己株式の取得による支出	200	324
配当金の支払額	51,029	47,384
その他		3,018
財務活動によるキャッシュ・フロー	748,769	50,728
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	586,823	849,155
現金及び現金同等物の期首残高	1,703,793	2,428,552
現金及び現金同等物の四半期末残高	2,290,617	1,579,396

【注記事項】

(1株当たり情報)

(訂正前)

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期累計期間 (自平成22年10月1日 至平成23年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自平成23年10月1日 至平成24年3月31日)
1株当たり四半期純利益金額(円)	2.08	57.14
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(千円)	17,711	449,199
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る四半期純利益金額(千円)	17,711	449,199
普通株式の期中平均株式数(株)	8,515,763	7,861,978

～注略～

(訂正後)

1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期累計期間 (自平成22年10月1日 至平成23年3月31日)	当第2四半期累計期間 (自平成23年10月1日 至平成24年3月31日)
1株当たり四半期純利益金額又は 1株当たり四半期純損失金額()(円)	1.94	53.05
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額又は四半期純損失金額()(千円)	16,559	417,075
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る四半期純利益金額又は四半期純損失金額 ()(千円)	16,559	417,075
普通株式の期中平均株式数(株)	8,515,763	7,861,978

～注略～

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成25年5月14日

扶桑電通株式会社
取締役会御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 山 田 努 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大 竹 貴 也 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている扶桑電通株式会社の平成23年10月1日から平成24年9月30日までの第67期事業年度の第2四半期会計期間（平成24年1月1日から平成24年3月31日まで）及び第2四半期累計期間（平成23年10月1日から平成24年3月31日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益計算書、四半期キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して四半期財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期財務諸表の作成基準に準拠して、扶桑電通株式会社の平成24年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

その他の事項

四半期報告書の訂正報告書の提出事由に記載されているとおり、会社は四半期財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の四半期財務諸表に対して平成24年12月12日に四半期レビュー報告書を提出した。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

- 上記は、四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
- 四半期財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。