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　将典
（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 25 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 25 年３月期第３四半期決算短信」（平成 25 年２月 13 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 25 年３月期第３四半期の連結業績（平成 24 年４月１日～平成 24 年 12 月 31 日）
（１）　連結経営成績（累計）
（２）　連結財政状態
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．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
３．四半期連結財務諸表
（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
（５）　セグメント情報等

□　サマリー情報

１．平成 25 年３月期第３四半期の連結業績（平成 24 年４月１日～平成 24 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 | % |
| 25年3月期第3四半期 | 25,576 | 2.6 | 630 | 51.7 | 714 | 67.8 | 366 | 28.5 |
| 24年3月期第3四半期 | 24,936 | 5.0 | 415 | 23.6 | 425 | 26.5 | 285 | 41.5 |

（注）包括利益　25 年３月期第３四半期　668 百万円（895.8%）　24 年３月期第３四半期　67 百万円（△86.0%）

| | 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 |
| 25年3月期第3四半期 | 27.05 | － |
| 24年3月期第3四半期 | 21.05 | － |

(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 |
| 25年3月期第3四半期 | 14,539 | 6,229 | 39.7 | 425.78 |
| 24年3月期 | 16,224 | 5,823 | 33.1 | 395.48 |

（参考）自己資本　25 年３月期第３四半期　5,774 百万円　24 年３月期　5,364 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 | % |
| 25年3月期第3四半期 | 25,576 | 2.6 | 641 | 47.8 | 726 | 63.3 | 375 | 25.4 |
| 24年3月期第3四半期 | 24,936 | 5.0 | 434 | 29.2 | 444 | 32.2 | 299 | 372.1 |

（注）包括利益　25 年３月期第３四半期　680 百万円（690.1%）　24 年３月期第３四半期　86 百万円（△70.8%）

| | 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 |
| 25年3月期第3四半期 | 27.70 | － |
| 24年3月期第3四半期 | 22.10 | － |

(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 |
| 25年3月期第3四半期 | 14,456 | 6,146 | 39.5 | 421.18 |
| 24年3月期 | 16,129 | 5,728 | 32.8 | 390.23 |

（参考）自己資本　25 年３月期第３四半期　5,712 百万円　24 年３月期　5,292 百万円

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 | 30.3 | 1,100 | 30.0 | 700 | 19.2 | 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 | 26.6 | 1,100 | 26.2 | 700 | 7.8 | 51.61 |

□　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「アイコン」等が順調に拡大したことで利益率が改善したことも加わって売上総利益が前年同期比380百万円増加（前年同期比5.4％増）しました。一方で販売費及び一般管理費は事業拡大に伴う人件費の増加等があったものの事務所再編等による地代家賃の減少やのれんの償却費の減少により前年同期比165百万円の増加（前年同期比2.5％増）にとどまったことで、営業利益は630百万円（同51.7％増）、また、持分法による投資損益の改善等により経常利益は714百万円（同67.8％増）となりました。
なお、四半期純利益は税金費用の増加等により366百万円（同28.5％増）となりました。
（省略）

（訂正後）

（省略）
利益面では「アイコン」等が順調に拡大したことで利益率が改善したことも加わって売上総利益が前年同期比380百万円増加（前年同期比5.4％増）しました。一方で販売費及び一般管理費は事業拡大に伴う人件費の増加等があったものの事務所再編等による地代家賃の減少やのれんの償却費の減少により前年同期比172百万円の増加（前年同期比2.6％増）にとどまったことで、営業利益は641百万円（同47.8％増）、また、持分法による投資損益の改善等により経常利益は726百万円（同63.3％増）となりました。
なお、四半期純利益は税金費用の増加等により375百万円（同25.4％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1,685百万円減少し14,539百万円となりました。
流動資産は9,405百万円となり、前連結会計年度末比1,949百万円の減少となりました。これは主として現金及び預金が1,045百万円、受取手形及び売掛金が1,366百万円減少したためです。
固定資産は5,132百万円となり、前連結会計年度末比265百万円の増加となりました。これは主としてのれんの償却等により無形固定資産が139百万円減少したのに対して、有形固定資産が98百万円、保有有価証券の時価上昇に伴う投資有価証券の増加等により投資その他の資産が307百万円増加したためです。
流動負債は6,107百万円となり、前連結会計年度末比1,706百万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1,339百万円、短期借入金が177百万円減少したためです。
固定負債は2,202百万円となり、前連結会計年度末比385百万円の減少となりました。これは主として償還期間が１年以内となったことにより流動負債に振替えられた社債が300百万円あったことに加え、長期借入金が147百万円減少したためです。
純資産は6,229百万円となり、前連結会計年度末比406百万円の増加となりました。これは主として配当により203百万円減少したのに対し、第３四半期純利益を366百万円計上したことに加え、保有有価証券の時価上昇によりその他有価証券評価差額金が247百万円増加したためです。

（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1,673百万円減少し14,456百万円となりました。
流動資産は9,405百万円となり、前連結会計年度末比1,949百万円の減少となりました。これは主として現金及び預金が1,045百万円、受取手形及び売掛金が1,366百万円減少したためです。
固定資産は5,050百万円となり、前連結会計年度末比277百万円の増加となりました。これは主としてのれんの償却等により無形固定資産が127百万円減少したのに対して、有形固定資産が98百万円、保有有価証券の時価上昇に伴う投資有価証券の増加等により投資その他の資産が307百万円増加したためです。
流動負債は6,107百万円となり、前連結会計年度末比1,706百万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1,339百万円、短期借入金が177百万円減少したためです。
固定負債は2,202百万円となり、前連結会計年度末比385百万円の減少となりました。これは主として償還期間が１年以内となったことにより流動負債に振替えられた社債が300百万円あったことに加え、長期借入金が147百万円減少したためです。
純資産は6,146百万円となり、前連結会計年度末比418百万円の増加となりました。これは主として配当により203百万円減少したのに対し、第３四半期純利益を375百万円計上したことに加え、保有有価証券の時価上昇によりその他有価証券評価差額金が247百万円増加したためです。

４ページ　３．四半期連結財務諸表

（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<br>（平成24年３月31日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（平成24年12月31日） |
|---|---|---|
| 資産の部 | | |
| （中略） | | |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 974,802 | 1,073,122 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 626,805 | 502,490 |
| その他 | 204,528 | 189,112 |
| 無形固定資産合計 | 831,333 | 691,603 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,164,645 | 2,549,503 |
| その他 | 1,302,082 | 1,199,604 |
| 貸倒引当金 | △405,861 | △381,175 |
| 投資その他の資産合計 | 3,060,866 | 3,367,932 |
| 固定資産合計 | 4,867,001 | 5,132,658 |
| 繰延資産 | 2,352 | 825 |
| 資産合計 | 16,224,284 | 14,539,029 |
| （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 | △2,144,398 | △1,982,377 |
| 自己株式 | △101,663 | △101,663 |
| 株主資本合計 | 4,392,712 | 4,554,732 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 973,175 | 1,220,932 |
| 為替換算調整勘定 | △1,883 | △797 |
| その他の包括利益累計額合計 | 971,292 | 1,220,134 |
| 新株予約権 | 855 | 4,190 |
| 少数株主持分 | 458,228 | 450,346 |
| 純資産合計 | 5,823,088 | 6,229,404 |
| 負債純資産合計 | 16,224,284 | 14,539,029 |

（訂正後）

（単位：千円）

| | 前連結会計年度<br>（平成24年３月31日） | 当第３四半期連結会計期間<br>（平成24年12月31日） |
|---|---|---|
| 資産の部 | | |
| （中略） | | |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 974,802 | 1,073,122 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 532,384 | 419,872 |
| その他 | 204,528 | 189,112 |
| 無形固定資産合計 | 736,913 | 608,985 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 2,164,645 | 2,549,503 |
| その他 | 1,302,082 | 1,199,604 |
| 貸倒引当金 | △405,861 | △381,175 |
| 投資その他の資産合計 | 3,060,866 | 3,367,932 |
| 固定資産合計 | 4,772,581 | 5,050,040 |
| 繰延資産 | 2,352 | 825 |
| 資産合計 | 16,129,864 | 14,456,411 |
| （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 | △2,215,582 | △2,044,663 |
| 自己株式 | △101,663 | △101,663 |
| 株主資本合計 | 4,321,528 | 4,492,447 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 973,175 | 1,220,932 |
| 為替換算調整勘定 | △1,883 | △797 |
| その他の包括利益累計額合計 | 971,292 | 1,220,134 |
| 新株予約権 | 855 | 4,190 |
| 少数株主持分 | 434,991 | 430,013 |
| 純資産合計 | 5,728,668 | 6,146,786 |
| 負債純資産合計 | 16,129,864 | 14,456,411 |

（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<br>（自　平成23年４月１日<br>至　平成23年12月31日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　平成24年４月１日<br>至　平成24年12月31日） |
|---|---|---|
| 売上高 | 24,936,787 | 25,576,188 |
| 売上原価 | 17,888,453 | 18,147,524 |
| 売上総利益 | 7,048,333 | 7,428,664 |
| 販売費及び一般管理費 | 6,632,956 | 6,798,604 |
| 営業利益 | 415,376 | 630,059 |
| （中略） | | |
| 経常利益 | 425,782 | 714,345 |
| （中略） | | |
| 税金等調整前四半期純利益 | 407,122 | 631,964 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 89,613 | 179,782 |
| 法人税等調整額 | 33,996 | 32,972 |
| 法人税等合計 | 123,609 | 212,755 |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 283,513 | 419,209 |
| 少数株主利益又は少数株主損失（△） | △1,940 | 52,342 |
| 四半期純利益 | 285,453 | 366,867 |

（訂正後）

（単位：千円）

| | 前第３四半期連結累計期間<br>（自　平成23年４月１日<br>至　平成23年12月31日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　平成24年４月１日<br>至　平成24年12月31日） |
|---|---|---|
| 売上高 | 24,936,787 | 25,576,188 |
| 売上原価 | 17,888,453 | 18,147,524 |
| 売上総利益 | 7,048,333 | 7,428,664 |
| 販売費及び一般管理費 | 6,613,996 | 6,786,802 |
| 営業利益 | 434,337 | 641,862 |
| （中略） | | |
| 経常利益 | 444,742 | 726,148 |
| （中略） | | |
| 税金等調整前四半期純利益 | 426,083 | 643,767 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 89,613 | 179,782 |
| 法人税等調整額 | 33,996 | 32,972 |
| 法人税等合計 | 123,609 | 212,755 |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 302,473 | 431,012 |
| 少数株主利益 | 2,725 | 55,246 |
| 四半期純利益 | 299,748 | 375,765 |

（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<br>（自　平成23年４月１日<br>至　平成23年12月31日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　平成24年４月１日<br>至　平成24年12月31日） |
|---|---|---|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 283,513 | 419,209 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △215,260 | 248,049 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △1,133 | 1,085 |
| その他の包括利益合計 | △216,393 | 249,135 |
| 四半期包括利益 | 67,119 | 668,344 |
| （内訳） | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 69,277 | 615,709 |
| 少数株主に係る四半期包括利益 | △2,158 | 52,634 |

（訂正後）

（単位：千円）

| | 前第３四半期連結累計期間<br>（自　平成23年４月１日<br>至　平成23年12月31日） | 当第３四半期連結累計期間<br>（自　平成24年４月１日<br>至　平成24年12月31日） |
|---|---|---|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 302,473 | 431,012 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | △215,260 | 248,049 |
| 持分法適用会社に対する持分相当額 | △1,133 | 1,085 |
| その他の包括利益合計 | △216,393 | 249,135 |
| 四半期包括利益 | 86,080 | 680,147 |
| （内訳） | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 83,572 | 624,607 |
| 少数株主に係る四半期包括利益 | 2,507 | 55,539 |

（５）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 | △110,314 |
| 棚卸資産調整額 | 9,008 |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 415,376 |

（省略）

Ⅱ　当第３四半期連結累計期間（自　平成24年４月１日　至　平成24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 | 679,769 |
| 「その他」の区分の利益 | 22,624 |
| セグメント間取引消去 | 3,477 |
| のれん償却額 | △75,811 |
| 棚卸資産調整額 | － |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 630,059 |

（省略）

（訂正後）

Ⅰ　前第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 | △91,353 |
| 棚卸資産調整額 | 9,008 |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 434,337 |

（省略）

Ⅱ　当第３四半期連結累計期間（自　平成24年４月１日　至　平成24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 | 679,769 |
| 「その他」の区分の利益 | 22,624 |
| セグメント間取引消去 | 3,477 |
| のれん償却額 | △64,008 |
| 棚卸資産調整額 | － |
| 四半期連結損益計算書の営業利益 | 641,862 |

（省略）

以上