



平成 24 年 12 月 7 日

各 位

会 社 名 株式会社テー・オー・ダブリュー
代表者名 代表取締役社長兼
最高執行責任者 (COO) 江草 康二
(コード番号：4767 東証第一部)
問合せ先 常務取締役兼執行役員管理本部長
木村 元
T E L 03-5777-1888

(訂正)「平成 22 年 6 月期 第 2 四半期決算短信」の一部訂正について

平成 22 年 2 月 4 日に発表しました「平成 22 年 6 月期 第 2 四半期決算短信」について訂正がありましたのでお知らせいたします。

記

1. 訂正の経緯

訂正の経緯につきましては、平成 24 年 11 月 13 日付「不適切な会計処理の判明および平成 25 年 6 月期第 1 四半期報告書提出遅延ならびに当社株式の監理銘柄 (確認中) への指定見込みに関するお知らせ」および、本日付「不適切な会計処理に関する社内調査結果についてのお知らせ」にて開示しておりますので、ご参照ください。

2. 訂正内容

訂正箇所には下線を付して表示しております。

【サマリー情報】

(訂正前)

(百万円未満切捨て)

1. 平成22年6月期第2四半期の連結業績(平成21年7月1日～平成22年6月30日)

(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	%
22年6月期第2四半期	6,966	△2.7	399	△46.6	400	△46.2	216	△30.4
21年6月期第2四半期	7,156	—	748	—	744	—	311	—

	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
22年6月期第2四半期	18 83	—
21年6月期第2四半期	26 85	—

(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
22年6月期第2四半期	8,534	5,206	61.0	452 22
21年6月期	9,093	5,175	56.9	449 52

(参考) 自己資本 22年6月期第2四半期 5,205百万円 21年6月期 5,174百万円

(訂正後)

(百万円未満切捨て)

1. 平成22年6月期第2四半期の連結業績(平成21年7月1日～平成22年6月30日)

(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	%
22年6月期第2四半期	6,943	△3.0	387	△48.2	388	△47.8	209	△32.6
21年6月期第2四半期	7,156	—	748	—	744	—	311	—

	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
22年6月期第2四半期	18 22	—
21年6月期第2四半期	26 85	—

(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
22年6月期第2四半期	8,503	5,187	61.0	450 60
21年6月期	9,091	5,162	56.8	448 46

(参考) 自己資本 22年6月期第2四半期 5,186百万円 21年6月期 5,162百万円

・ 定性的情報・財務諸表等

1. 連結経営成績に関する定性的情報

【訂正箇所：3 ページ目】

(訂正前)

～ (略) ～

その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は69億66百万円（前年同四半期比2.7%減）、営業利益は3億99百万円（前年同四半期比46.6%減）、経常利益は4億円（前年同四半期比46.2%減）、四半期純利益は2億16百万円（前年同四半期比30.4%減）となりました。

(訂正後)

～ (略) ～

その結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は69億43百万円（前年同四半期比3.0%減）、営業利益は3億87百万円（前年同四半期比48.2%減）、経常利益は3億88百万円（前年同四半期比47.8%減）、四半期純利益は2億9百万円（前年同四半期比32.6%減）となりました。

2. 連結財政状態に関する定性的情報

(訂正前)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ5億59百万円減少し、85億34百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ6億24百万円減少の73億37百万円となりました。これは主に、未収入金が5億95百万円増加しましたが、受取手形及び売掛金が9億44百万円、現金及び預金が1億48百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ65百万円増加の11億97百万円となりました。

固定資産のうち有形固定資産は、前連結会計年度末に比べ6百万円減少の1億33百万円となりました。これは主に、有形固定資産の減価償却によるものであります。

無形固定資産は、前連結会計年度末に比べ16百万円増加の50百万円となりました。これは主に、新システムの開発に係る支出によるものであります。

投資その他の資産は、前連結会計年度末に比べ55百万円増加の10億13百万円となりました。これは主に、繰延税金資産が24百万円、保険積立金が23百万円増加したこと等によるものであります。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ6億47百万円減少の30億11百万円となりました。これは主に、未払法人税等が2億77百万円、買掛金が2億65百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ57百万円増加の3億16百万円となりました。これは主に、役員退職慰労引当金が47百万円、退職給付引当金が9百万円増加したこと等によるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ31百万円増加の52億6百万円となりました。これは主に、利益剰余金が32百万円増加したこと等によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、第1四半期連結会計期間末に比べて1億26百万円増加し、当第2四半期連結会計期間末は、17億94百万円となりました。当第2四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は2億60百万円となりました。これは主に、未収入金の増加が5億80百万円、仕入債務の減少額が57百万円ありましたが、税金等調整前四半期純利益が2億98百万円、売上債権の減少額が4億59百万円、たな卸資産の減少額が1億29百万円あったこと等によるものであります。

～ (略) ～

(訂正後)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ5億87百万円減少し、85億3百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ6億57百万円減少の72億93百万円となりました。これは主に、未収入金が5億95百万円増加しましたが、受取手形及び売掛金が9億71百万円、現金及び預金が1億48百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ70百万円増加の12億10百万円となりました。

固定資産のうち有形固定資産は、前連結会計年度末に比べ6百万円減少の1億33百万円となりました。これは主に、有形固定資産の減価償却によるものであります。

無形固定資産は、前連結会計年度末に比べ16百万円増加の50百万円となりました。これは主に、新システムの開発に係る支出によるものであります。

投資その他の資産は、前連結会計年度末に比べ60百万円増加の10億26百万円となりました。これは主に、繰延税金資産が29百万円、保険積立金が23百万円増加したこと等によるものであります。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ6億68百万円減少の30億円となりました。これは主に、未払法人税等が2億77百万円、買掛金が2億83百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ57百万円増加の3億16百万円となりました。これは主に、役員退職慰労引当金が47百万円、退職給付引当金が9百万円増加したこと等によるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ24百万円増加の51億87百万円となりました。これは主に、利益剰余金が25百万円増加したこと等によるものであります。

キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、第1四半期連結会計期間末に比べて1億26百万円増加し、当第2四半期連結会計期間末は、17億94百万円となりました。当第2四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は2億60百万円となりました。これは主に、未収入金の増加が5億80百万円、仕入債務の減少額が81百万円ありましたが、税金等調整前四半期純利益が2億88百万円、売上債権の減少額が4億94百万円、たな卸資産の減少額が1億29百万円あったこと等によるものであります。

～ (略) ～

5. 【四半期連結財務諸表】

【訂正箇所：5 ページ目】

(訂正前)

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,794,370	1,942,512
受取手形及び売掛金	2,109,270	3,053,467
未成業務支出金	245,606	329,753
未収入金	※2 3,115,580	※2 2,520,403
前払費用	32,686	18,021
繰延税金資産	29,727	86,821
その他	9,846	10,699
流動資産合計	7,337,087	7,961,680
固定資産		
有形固定資産	※1 133,606	※1 139,667
無形固定資産	50,733	34,575
投資その他の資産		
投資有価証券	188,169	180,221
保険積立金	358,015	334,179
繰延税金資産	190,272	165,737
再評価に係る繰延税金資産	18,972	18,972
敷金及び保証金	249,257	250,157
その他	8,410	8,560
投資その他の資産合計	1,013,097	957,827
固定資産合計	1,197,437	1,132,069
資産合計	8,534,524	9,093,750
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,693,381	1,958,683
短期借入金	840,000	840,000
未払法人税等	141,836	419,456
賞与引当金	20,855	21,214
役員賞与引当金	4,330	—
その他	311,278	420,104
流動負債合計	3,011,681	3,659,457
固定負債		
退職給付引当金	136,438	126,481
役員退職慰労引当金	179,975	132,680
固定負債合計	316,413	259,162
負債合計	3,328,095	3,918,620

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年6月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	948,994	948,994
資本剰余金	1,027,376	1,027,376
利益剰余金	3,760,348	3,727,814
自己株式	△470,117	△470,117
株主資本合計	5,266,601	5,234,068
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△33,057	△31,612
土地再評価差額金	△27,642	△27,642
評価・換算差額等合計	△60,700	△59,255
新株予約権	527	316
純資産合計	5,206,429	5,175,129
負債純資産合計	8,534,524	9,093,750

(2) 【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31日)
売上高	※2 7,156,492	※2 6,966,309
売上原価	5,995,556	6,117,670
売上総利益	1,160,935	848,639
販売費及び一般管理費	※1 412,648	※1 448,935
営業利益	748,286	399,703
営業外収益		
受取利息	6	4
受取配当金	10	7
保険返戻金	6,613	—
役員報酬返納額	—	6,360
雑収入	2,973	2,704
営業外収益合計	9,603	9,076
営業外費用		
支払利息	5,842	4,961
売上債権売却損	3,154	2,999
保険解約損	2,743	40
雑損失	1,432	84
営業外費用合計	13,172	8,085
経常利益	744,717	400,694
特別損失		
投資有価証券評価損	26,319	—
特別損失合計	26,319	—
税金等調整前四半期純利益	718,397	400,694
法人税、住民税及び事業税	291,463	150,420
過年度法人税等	92,000	—
法人税等調整額	23,670	33,551
法人税等合計	407,133	183,971
四半期純利益	311,263	216,722

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31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	718,397	400,694
減価償却費	16,645	23,168
株式報酬費用	105	211
出資金運用損益(△は益)	141	△537
保険戻戻金	△6,613	—
保険解約損益(△は益)	2,724	△57
賞与引当金の増減額(△は減少)	22,175	△358
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	18,671	4,330
退職給付引当金の増減額(△は減少)	6,263	9,956
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	2,655	47,295
受取利息及び受取配当金	△16	△11
支払利息	5,842	4,961
投資有価証券評価損益(△は益)	26,319	—
売上債権の増減額(△は増加)	△102,606	944,196
未収入金の増減額(△は増加)	△276,968	△595,176
たな卸資産の増減額(△は増加)	△160,973	87,691
その他の流動資産の増減額(△は増加)	△11,268	△17,455
仕入債務の増減額(△は減少)	422,333	△265,302
その他の流動負債の増減額(△は減少)	△5,165	△25,127
小計	678,663	618,477
利息及び配当金の受取額	16	11
利息の支払額	△5,846	△5,020
移転費用の支払額	—	△42,948
法人税等の支払額	△319,286	△426,104
過年度法人税等の支払額	△75,825	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	277,722	144,415
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△916	△63,439
無形固定資産の取得による支出	△650	△13,436
投資有価証券の取得による支出	—	△10,761
出資金の分配による収入	200	1,289
従業員に対する貸付金の回収による収入	250	250
その他の支出	△22,402	△24,539
その他の収入	51,841	1,660
投資活動によるキャッシュ・フロー	28,323	△108,976
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	—	100,000
短期借入金の返済による支出	—	△100,000
自己株式の取得による支出	△54,344	—
配当金の支払額	△138,839	△183,581
財務活動によるキャッシュ・フロー	△193,183	△183,581
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	112,862	△148,142
現金及び現金同等物の期首残高	1,579,121	1,942,512
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 1,691,983	※1 1,794,370

(訂正後)

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,794,370	1,942,512
受取手形及び売掛金	2,063,558	3,034,574
未成業務支出金	245,658	336,214
未収入金	※2 3,115,580	※2 2,520,403
前払費用	32,686	18,021
繰延税金資産	29,727	86,821
その他	11,471	12,057
流動資産合計	7,293,053	7,950,605
固定資産		
有形固定資産	※1 133,606	※1 139,667
無形固定資産	50,733	34,575
投資その他の資産		
投資有価証券	188,169	180,221
保険積立金	358,015	334,179
繰延税金資産	203,484	174,161
再評価に係る繰延税金資産	18,972	18,972
敷金及び保証金	249,257	250,157
その他	8,410	8,560
投資その他の資産合計	1,026,309	966,251
固定資産合計	1,210,649	1,140,494
資産合計	8,503,702	9,091,100
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,681,808	1,965,787
短期借入金	840,000	840,000
未払法人税等	141,836	419,456
賞与引当金	20,855	21,214
役員賞与引当金	4,330	—
その他	311,278	422,624
流動負債合計	3,000,109	3,669,082
固定負債		
退職給付引当金	136,438	126,481
役員退職慰労引当金	179,975	132,680
固定負債合計	316,413	259,162
負債合計	3,316,523	3,928,244

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年6月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	948,994	948,994
資本剰余金	1,027,376	1,027,376
利益剰余金	3,741,098	3,715,540
自己株式	△470,117	△470,117
株主資本合計	5,247,351	5,221,793
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△33,057	△31,612
土地再評価差額金	△27,642	△27,642
評価・換算差額等合計	△60,700	△59,255
新株予約権	527	316
純資産合計	5,187,179	5,162,855
負債純資産合計	8,503,702	9,091,100

(2) 【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31日)
売上高	※2 7,156,492	※2 6,943,167
売上原価	5,995,556	6,106,291
売上総利益	1,160,935	836,875
販売費及び一般管理費	※1 412,648	※1 448,935
営業利益	748,286	387,940
営業外収益		
受取利息	6	4
受取配当金	10	7
保険返戻金	6,613	—
役員報酬返納額	—	6,360
雑収入	2,973	2,704
営業外収益合計	9,603	9,076
営業外費用		
支払利息	5,842	4,961
売上債権売却損	3,154	2,999
保険解約損	2,743	40
雑損失	1,432	84
営業外費用合計	13,172	8,085
経常利益	744,717	388,931
特別損失		
投資有価証券評価損	26,319	—
特別損失合計	26,319	—
税金等調整前四半期純利益	718,397	388,931
法人税、住民税及び事業税	291,463	150,420
過年度法人税等	92,000	—
法人税等調整額	23,670	28,763
法人税等合計	407,133	179,184
四半期純利益	311,263	209,746

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31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	718,397	388,931
減価償却費	16,645	23,168
株式報酬費用	105	211
出資金運用損益(△は益)	141	△537
保険戻戻金	△6,613	—
保険解約損益(△は益)	2,724	△57
賞与引当金の増減額(△は減少)	22,175	△358
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	18,671	4,330
退職給付引当金の増減額(△は減少)	6,263	9,956
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	2,655	47,295
受取利息及び受取配当金	△16	△11
支払利息	5,842	4,961
投資有価証券評価損益(△は益)	26,319	—
売上債権の増減額(△は増加)	△102,606	971,016
未収入金の増減額(△は増加)	△276,968	△595,176
たな卸資産の増減額(△は増加)	△160,973	94,100
その他の流動資産の増減額(△は増加)	△11,268	△17,723
仕入債務の増減額(△は減少)	422,333	△283,978
その他の流動負債の増減額(△は減少)	△5,165	△27,647
小計	678,663	618,477
利息及び配当金の受取額	16	11
利息の支払額	△5,846	△5,020
移転費用の支払額	—	△42,948
法人税等の支払額	△319,286	△426,104
過年度法人税等の支払額	△75,825	—
営業活動によるキャッシュ・フロー	277,722	144,415
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△916	△63,439
無形固定資産の取得による支出	△650	△13,436
投資有価証券の取得による支出	—	△10,761
出資金の分配による収入	200	1,289
従業員に対する貸付金の回収による収入	250	250
その他の支出	△22,402	△24,539
その他の収入	51,841	1,660
投資活動によるキャッシュ・フロー	28,323	△108,976
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	—	100,000
短期借入金の返済による支出	—	△100,000
自己株式の取得による支出	△54,344	—
配当金の支払額	△138,839	△183,581
財務活動によるキャッシュ・フロー	△193,183	△183,581
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	112,862	△148,142
現金及び現金同等物の期首残高	1,579,121	1,942,512
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 1,691,983	※1 1,794,370

6. その他の情報

【訂正箇所：10ページ目】

(訂正前)

販売の状況

カテゴリー別売上高

カテゴリー	前第2四半期連結累計期間 (自 平成20年7月1日 至 平成20年12月31日)		当第2四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成21年12月31日)		前年比 (%)
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	
制作売上高					
販促	4,715,169	65.9	<u>3,913,788</u>	<u>56.2</u>	<u>△ 17.0</u>
広報	1,640,115	22.9	1,336,813	<u>19.2</u>	△ 18.5
博展	69,439	1.0	852,311	<u>12.2</u>	1127.4
制作物	586,082	8.2	592,973	8.5	1.2
文化／スポーツ	92,877	1.3	233,399	3.4	151.3
小計	7,103,684	99.3	<u>6,929,285</u>	99.5	<u>△ 2.5</u>
企画売上高	52,808	0.7	37,023	0.5	△ 29.9
合計	7,156,492	100.0	<u>6,966,309</u>	100.0	<u>△ 2.7</u>

(訂正後)

販売の状況

カテゴリー別売上高

カテゴリー	前第2四半期連結累計期間 (自 平成20年7月1日 至 平成20年12月31日)		当第2四半期連結累計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成21年12月31日)		前年比 (%)
	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	
制作売上高					
販促	4,715,169	65.9	<u>3,890,645</u>	<u>56.0</u>	<u>△ 17.5</u>
広報	1,640,115	22.9	1,336,813	<u>19.3</u>	△ 18.5
博展	69,439	1.0	852,311	<u>12.3</u>	1127.4
制作物	586,082	8.2	592,973	8.5	1.2
文化／スポーツ	92,877	1.3	233,399	3.4	151.3
小計	7,103,684	99.3	<u>6,906,143</u>	99.5	<u>△ 2.8</u>
企画売上高	52,808	0.7	37,023	0.5	△ 29.9
合計	7,156,492	100.0	<u>6,943,167</u>	100.0	<u>△ 3.0</u>