



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 23 年 6 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

平成 22 年 11 月 10 日に発表しました「平成 23 年 6 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」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23年6月期第1四半期の連結業績(平成22年7月1日～平成22年9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	%
23年6月期第1四半期	2,248	<u>△29.8</u>	47	<u>△52.7</u>	49	<u>△51.8</u>	8	<u>△83.3</u>
22年6月期第1四半期	3,200	<u>11.1</u>	101	<u>△55.1</u>	102	<u>△54.7</u>	50	<u>61.5</u>

	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
23年6月期第1四半期	0	<u>73</u>	—	—
22年6月期第1四半期	4	<u>37</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	
23年6月期第1四半期	7,910		4,985		63.0	435	<u>33</u>	
22年6月期	8,457		5,152		60.9	447	<u>39</u>	

(参考) 自己資本 23年6月期第1四半期 4,983百万円 22年6月期 5,041百万円

(訂正後)

(百万円未満切捨て)

1. 平成23年6月期第1四半期の連結業績(平成22年7月1日～平成22年9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	%
23年6月期第1四半期	2,248	<u>△30.0</u>	48	<u>△51.1</u>	50	<u>△50.3</u>	4	<u>△90.2</u>
22年6月期第1四半期	3,210	<u>11.4</u>	99	<u>△55.7</u>	100	<u>△55.4</u>	49	<u>58.5</u>

	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
23年6月期第1四半期	0	<u>42</u>	—	—
22年6月期第1四半期	4	<u>29</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	
23年6月期第1四半期	7,845		4,908		62.5	428	<u>57</u>	
22年6月期	8,396		5,078		60.5	440	<u>98</u>	

(参考) 自己資本 23年6月期第1四半期 4,905百万円 22年6月期 5,076百万円

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

【訂正箇所：添付資料 2 ページ目】

(訂正前)

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

～ (略) ～

このような事業環境の中、当第1四半期の売上高は22億48百万円（前年同四半期比29.8%減）、営業利益は47百万円（前年同四半期比52.7%減）、経常利益は49百万円（前年同四半期比51.8%減）、四半期純利益は8百万円（前年同四半期比83.3%減）となりました。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

(資産)

流動資産は、前連結会計年度末に比べ5億44百万円減少の66億10百万円となりました。これは主に、未成業務支出金が2億34百万円増加しましたが、受取手形及び売掛金が4億15百万円、未収入金が2億59百万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2百万円減少の12億99百万円となりました。

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4百万円増加の1億23百万円となりました。これは主に、パソコンの購入等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2百万円減少の94百万円となりました。これは主に、減価償却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4百万円減少の10億82百万円となりました。これは主に、投資有価証券が4百万円増加しましたが、敷金及び保証金が8百万円減少したこと等によるものであります。

(負債)

流動負債は、前連結会計年度末に比べ3億69百万円減少の25億53百万円となりました。これは主に、買掛金が1億88百万円、未払法人税等が1億78百万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11百万円減少の3億71百万円となりました。これは主に、役員退職慰労引当金が8百万円、長期借入金が4百万円減少したこと等によるものであります。

(純資産)

純資産は、前連結会計年度末に比べ1億66百万円減少の49億85百万円となりました。これは主に、利益剰余金が1億75百万円減少したこと等によるものであります。

(キャッシュ・フローの状況の分析)

当第1四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、前連結会計年度末に比べて88百万円減少し、当第1四半期連結会計期間末は、21億22百万円となりました。当第1四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1億20百万円（前年同四半期は1億16百万円の使用）となりました。これは主に、たな卸資産の増加額が2億34百万円、仕入債務の減少額が1億88百万円、法人税等の支払額が1億77百万円ありましたが、売上債権の減少額が4億15百万円、未収入金の減少額が2億59百万円あったこと等によるものであります。

～ (略) ～

(訂正後)

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

～ (略) ～

このような事業環境の中、当第1四半期の売上高は22億48百万円（前年同四半期比30.0%減）、営業利益は48百万円（前年同四半期比51.1%減）、経常利益は50百万円（前年同四半期比50.3%減）、四半期純利益は4百万円（前年同四半期比90.2%減）となりました。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

(資産)

流動資産は、前連結会計年度末に比べ5億44百万円減少の65億67百万円となりました。これは主に、未成業務支出金が2億34百万円増加しましたが、受取手形及び売掛金が4億15百万円、未収入金が2億59百万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6百万円減少の12億77百万円となりました。

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4百万円増加の1億23百万円となりました。これは主に、パソコンの購入等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2百万円減少の94百万円となりました。これは主に、減価償却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8百万円減少の10億60百万円となりました。これは主に、投資有価証券が4百万円増加しましたが、敷金及び保証金が8百万円減少したこと等によるものであります。

(負債)

流動負債は、前連結会計年度末に比べ3億69百万円減少の25億64百万円となりました。これは主に、買掛金が1億89百万円、未払法人税等が1億78百万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11百万円減少の3億71百万円となりました。これは主に、役員退職慰労引当金が8百万円、長期借入金が4百万円減少したこと等によるものであります。

(純資産)

純資産は、前連結会計年度末に比べ1億70百万円減少の49億8百万円となりました。これは主に、利益剰余金が1億79百万円減少したこと等によるものであります。

(キャッシュ・フローの状況の分析)

当第1四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、前連結会計年度末に比べて88百万円減少し、当第1四半期連結会計期間末は、21億22百万円となりました。当第1四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1億20百万円（前年同四半期は1億16百万円の使用）となりました。これは主に、たな卸資産の増加額が2億34百万円、仕入債務の減少額が1億89百万円、法人税等の支払額が1億77百万円ありましたが、売上債権の減少額が4億15百万円、未収入金の減少額が2億59百万円あったこと等によるものであります。

～ (略) ～

3. 四半期連結財務諸表

【訂正箇所：添付資料 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1四半期連結会計期間末 (平成22年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,122,672	2,211,175
受取手形及び売掛金	1,792,014	2,207,671
未成業務支出金	455,427	220,602
未収入金	※2 2,142,549	※2 2,401,761
前払費用	36,456	37,030
繰延税金資産	50,340	68,147
その他	14,306	10,892
貸倒引当金	△2,784	△1,805
流動資産合計	6,610,981	7,155,475
固定資産		
有形固定資産	※1 123,056	※1 119,020
無形固定資産	94,208	96,232
投資その他の資産		
投資有価証券	297,443	292,482
保険積立金	305,714	297,194
繰延税金資産	202,494	211,224
再評価に係る繰延税金資産	18,972	18,972
敷金及び保証金	246,991	255,875
その他	19,530	19,786
貸倒引当金	△8,446	△8,583
投資その他の資産合計	1,082,700	1,086,951
固定資産合計	1,299,965	1,302,203
資産合計	7,910,947	8,457,679
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,223,883	1,412,439
短期借入金	840,000	840,000
1年内返済予定の長期借入金	18,048	18,048
未払法人税等	—	178,224
賞与引当金	58,988	17,597
役員賞与引当金	3,617	—
その他	408,878	456,123
流動負債合計	2,553,417	2,922,433
固定負債		
長期借入金	59,804	64,316
退職給付引当金	156,236	149,845
役員退職慰労引当金	153,515	162,465
その他	2,300	6,275
固定負債合計	371,856	382,901
負債合計	2,925,273	3,305,334

(単位：千円)

	当第1四半期連結会計期間末 (平成22年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22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	3,540,843	3,716,610
自己株式	△470,140	△470,140
株主資本合計	5,047,073	5,222,841
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△36,007	△44,899
土地再評価差額金	△27,642	△27,642
評価・換算差額等合計	△63,649	△72,542
新株予約権	844	738
少数株主持分	1,405	1,306
純資産合計	4,985,674	5,152,344
負債純資産合計	7,910,947	8,457,679

(2) 【四半期連結損益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成22年7月1日 至平成22年9月30日)
売上高	※2 3,200,424	※2 2,248,376
売上原価	2,841,534	2,003,990
売上総利益	358,889	244,386
販売費及び一般管理費	※1 257,517	※1 196,411
営業利益	101,372	47,975
営業外収益		
受取利息	2	15
受取配当金	1	2,801
役員報酬返納額	3,180	—
雑収入	1,591	632
営業外収益合計	4,774	3,449
営業外費用		
支払利息	2,478	1,863
売上債権売却損	1,385	73
保険解約損	40	—
雑損失	84	260
営業外費用合計	3,988	2,196
経常利益	102,158	49,227
特別損失		
投資有価証券評価損	—	10,035
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	7,233
特別損失合計	—	17,268
税金等調整前四半期純利益	102,158	31,959
法人税、住民税及び事業税	34,045	3,005
法人税等調整額	17,841	20,433
法人税等合計	51,886	23,438
少数株主損益調整前四半期純利益	—	8,520
少数株主利益	—	98
四半期純利益	50,272	8,421

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成22年7月1日 至平成22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	102,158	31,959
減価償却費	9,780	12,288
のれん償却額	—	2,256
株式報酬費用	105	105
出資金運用損益(△は益)	△537	—
保険解約損益(△は益)	△57	—
賞与引当金の増減額(△は減少)	52,530	41,391
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	6,667	3,617
退職給付引当金の増減額(△は減少)	3,448	6,391
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	43,683	△8,949
受取利息及び受取配当金	△3	△2,816
支払利息	2,478	1,863
投資有価証券評価損益(△は益)	—	10,035
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	8,783
売上債権の増減額(△は増加)	484,516	415,657
未収入金の増減額(△は増加)	△14,907	259,212
たな卸資産の増減額(△は増加)	△41,823	△234,582
その他の流動資産の増減額(△は増加)	△15,677	△3,008
仕入債務の増減額(△は減少)	△207,777	△188,555
その他の流動負債の増減額(△は減少)	△71,982	△55,499
その他	—	△2,872
小計	352,602	297,277
利息及び配当金の受取額	3	2,816
利息の支払額	—	△1,842
移転費用の支払額	△42,948	—
法人税等の支払額	△426,104	△177,515
営業活動によるキャッシュ・フロー	△116,446	120,736
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	—	△30
有形固定資産の取得による支出	△51,160	△2,882
無形固定資産の取得による支出	△6,300	△9,358
投資有価証券の取得による支出	△6,072	—
出資金の分配による収入	915	—
従業員に対する貸付けによる支出	—	△300
従業員に対する貸付金の回収による収入	125	225
その他の支出	△13,476	△8,519
その他の収入	1,610	297
投資活動によるキャッシュ・フロー	△74,358	△20,569

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成22年7月1日 至平成22年9月30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	100,000	—
長期借入金の返済による支出	—	△4,512
配当金の支払額	△184,302	△184,188
財務活動によるキャッシュ・フロー	△84,302	△188,700
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△275,107	△88,532
現金及び現金同等物の期首残高	1,942,512	2,210,653
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 1,667,405	※1 2,122,121

(訂正後)

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	当第1四半期連結会計期間末 (平成22年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,122,672	2,211,175
受取手形及び売掛金	1,745,659	2,161,317
未成業務支出金	455,458	220,572
未収入金	※2 2,142,549	※2 2,401,761
前払費用	36,456	37,030
繰延税金資産	50,340	68,147
その他	17,062	13,687
貸倒引当金	△2,784	△1,805
流動資産合計	6,567,414	7,111,885
固定資産		
有形固定資産	※1 123,056	※1 119,020
無形固定資産	94,208	96,232
投資その他の資産		
投資有価証券	297,443	292,482
保険積立金	305,714	297,194
繰延税金資産	199,143	212,289
再評価に係る繰延税金資産	—	—
敷金及び保証金	246,991	255,875
その他	19,530	19,786
貸倒引当金	△8,446	△8,583
投資その他の資産合計	1,060,377	1,069,044
固定資産合計	1,277,642	1,284,296
資産合計	7,845,057	8,396,182
負債の部		
流動負債		
買掛金	1,235,419	1,424,767
短期借入金	840,000	840,000
1年内返済予定の長期借入金	18,048	18,048
未払法人税等	—	178,224
賞与引当金	58,988	17,597
役員賞与引当金	3,617	—
その他	408,878	456,123
流動負債合計	2,564,953	2,934,761
固定負債		
長期借入金	59,804	64,316
退職給付引当金	156,236	149,845
役員退職慰労引当金	153,515	162,465
その他	2,300	6,275
固定負債合計	371,856	382,901
負債合計	2,936,809	3,317,662

(単位：千円)

	当第1四半期連結会計期間末 (平成22年9月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22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	3,482,389	3,661,757
自己株式	△470,140	△470,140
株主資本合計	4,988,619	5,167,988
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△36,007	△44,899
土地再評価差額金	△46,614	△46,614
評価・換算差額等合計	△82,621	△91,514
新株予約権	844	738
少数株主持分	1,405	1,306
純資産合計	4,908,248	5,078,519
負債純資産合計	7,845,057	8,396,182

(2) 【四半期連結損益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成22年7月1日 至平成22年9月30日)
売上高	※2 3,210,913	※2 2,248,376
売上原価	2,853,587	2,003,175
売上総利益	357,325	245,200
販売費及び一般管理費	※1 257,517	※1 196,411
営業利益	99,808	48,789
営業外収益		
受取利息	2	15
受取配当金	1	2,801
役員報酬返納額	3,180	—
雑収入	1,591	632
営業外収益合計	4,774	3,449
営業外費用		
支払利息	2,478	1,863
売上債権売却損	1,385	73
保険解約損	40	—
雑損失	84	260
営業外費用合計	3,988	2,196
経常利益	100,594	50,042
特別損失		
投資有価証券評価損	—	10,035
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	7,233
特別損失合計	—	17,268
税金等調整前四半期純利益	100,594	32,773
法人税、住民税及び事業税	34,045	3,005
法人税等調整額	17,204	24,849
法人税等合計	51,249	27,854
少数株主損益調整前四半期純利益	—	4,918
少数株主利益	—	98
四半期純利益	49,345	4,819

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成22年7月1日 至平成22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	100,594	32,773
減価償却費	9,780	12,288
のれん償却額	—	2,256
株式報酬費用	105	105
出資金運用損益(△は益)	△537	—
保険解約損益(△は益)	△57	—
賞与引当金の増減額(△は減少)	52,530	41,391
役員賞与引当金の増減額(△は減少)	6,667	3,617
退職給付引当金の増減額(△は減少)	3,448	6,391
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	43,683	△8,949
受取利息及び受取配当金	△3	△2,816
支払利息	2,478	1,863
投資有価証券評価損益(△は益)	—	10,035
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	8,783
売上債権の増減額(△は増加)	476,023	415,657
未収入金の増減額(△は増加)	△14,907	259,212
たな卸資産の増減額(△は増加)	△35,183	△234,642
その他の流動資産の増減額(△は増加)	△15,423	△2,970
仕入債務の増減額(△は減少)	△202,094	△189,348
その他の流動負債の増減額(△は減少)	△74,502	△55,499
その他	—	△2,872
小計	352,602	297,277
利息及び配当金の受取額	3	2,816
利息の支払額	—	△1,842
移転費用の支払額	△42,948	—
法人税等の支払額	△426,104	△177,515
営業活動によるキャッシュ・フロー	△116,446	120,736
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	—	△30
有形固定資産の取得による支出	△51,160	△2,882
無形固定資産の取得による支出	△6,300	△9,358
投資有価証券の取得による支出	△6,072	—
出資金の分配による収入	915	—
従業員に対する貸付けによる支出	—	△300
従業員に対する貸付金の回収による収入	125	225
その他の支出	△13,476	△8,519
その他の収入	1,610	297
投資活動によるキャッシュ・フロー	△74,358	△20,569

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年9月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成22年7月1日 至平成22年9月30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	100,000	—
長期借入金の返済による支出	—	△4,512
配当金の支払額	△184,302	△184,188
財務活動によるキャッシュ・フロー	△84,302	△188,700
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△275,107	△88,532
現金及び現金同等物の期首残高	1,942,512	2,210,653
現金及び現金同等物の四半期末残高	※1 1,667,405	※1 2,122,121

4. 補足情報

【訂正箇所：添付資料 11ページ目】

(訂正前)

(1) 販売の状況

カテゴリー別売上高

カテゴリー	前第1四半期連結会計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成21年9月30日)		当第1四半期連結会計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30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	<u>1,193,023</u>	<u>37.3</u>	1,473,346	65.5	<u>23.5</u>
広報	904,793	<u>28.3</u>	613,862	27.3	△32.2
博展	759,460	23.7	—	—	—
制作物	146,057	4.5	141,130	6.3	△3.4
文化／スポーツ	182,229	5.7	—	—	—
小計	<u>3,185,565</u>	99.5	2,228,339	99.1	<u>△30.1</u>
企画売上高	14,859	0.5	20,036	0.9	34.9
合計	<u>3,200,424</u>	100.0	2,248,376	100.0	<u>△29.8</u>

(訂正後)

(1) 販売の状況

カテゴリー別売上高

カテゴリー	前第1四半期連結会計期間 (自 平成21年7月1日 至 平成21年9月30日)		当第1四半期連結会計期間 (自 平成22年7月1日 至 平成22年9月30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	<u>1,203,512</u>	<u>37.4</u>	1,473,346	65.5	<u>22.4</u>
広報	904,793	<u>28.2</u>	613,862	27.3	△32.2
博展	759,460	23.7	—	—	—
制作物	146,057	4.5	141,130	6.3	△3.4
文化／スポーツ	182,229	5.7	—	—	—
小計	<u>3,196,054</u>	99.5	2,228,339	99.1	<u>△30.3</u>
企画売上高	14,859	0.5	20,036	0.9	34.9
合計	<u>3,210,913</u>	100.0	2,248,376	100.0	<u>△30.0</u>