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
ＴＥＬ　　03－5777－1888

（訂正）「平成 24 年６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

平成 24 年５月９日に発表しました「平成 24 年６月期　第３四半期決算短信〔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24年６月期第３四半期の連結業績（平成23年７月１日～平成24年３月31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	%
24年６月期第３四半期	9,780	16.7	782	98.3	793	101.5	421	162.0
23年６月期第３四半期	8,378	△11.9	394	△19.1	393	△19.0	160	△36.8

（注）　包括利益　24年６月期第３四半期　371百万円(69.2%)　23年６月期第３四半期　219百万円(－%)

	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６月期第３四半期	37	00	－
23年６月期第３四半期	14	04	－

（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
24年６月期第３四半期	8,955	5,184	57.9	454 75
23年６月期	7,391	5,015	67.8	439 98

（参考）　自己資本　24年６月期第３四半期　5,182百万円　23年６月期　5,014百万円

（訂正後）

（百万円未満切捨て）

１．平成24年６月期第３四半期の連結業績（平成23年７月１日～平成24年３月31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	%
24年６月期第３四半期	9,717	16.3	709	92.2	720	95.7	373	123.2
23年６月期第３四半期	8,354	△12.0	368	△19.3	368	△19.2	167	△29.2

（注）　包括利益　24年６月期第３四半期　323百万円(32.1%)　23年６月期第３四半期　244百万円(－%)

	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６月期第３四半期	32	78	－
23年６月期第３四半期	14	61	－

（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
24年６月期第３四半期	8,911	5,078	57.0	445 49
23年６月期	7,392	4,958	67.1	434 93

（参考）　自己資本　24年６月期第３四半期　5,077百万円　23年６月期　4,957百万円

１．当四半期決算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）～

その結果、当第３四半期連結累計期間の売上高は97億80百万円（前年同四半期比16.7％増）、営業利益は７億82百万円（前年同四半期比98.3％増）、経常利益は７億93百万円（前年同四半期比101.5％増）、四半期純利益は４億21百万円（前年同四半期比162.0％増）となりました。

（２）連結財政状態に関する定性的情報

当第３四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15億63百万円増加し、89億55百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ16億75百万円増加の75億82百万円となりました。これは主に、現金及び預金が１億14百万円減少しましたが、受取手形及び売掛金が10億21百万円、未収入金が４億32百万円、未成業務支出金が３億14百万円増加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１億11百万円減少の13億72百万円となりました。

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16百万円減少の80百万円となりました。これは主に、減価償却によるものであります。

無形固定資産は、前連結会計年度末に比べ31百万円減少の48百万円となりました。これは主に、株式会社ペッププランニングとの資本関係を解消したことによる、のれんの減少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63百万円減少の12億43百万円となりました。これは主に、長期繰延税金資産が28百万円増加しましたが、投資有価証券が88百万円減少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14億23百万円増加の34億24百万円となりました。これは主に、買掛金が８億62百万円、その他流動負債が２億47百万円、未払法人税等が２億31百万円増加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28百万円減少の３億46百万円となりました。これは主に、退職給付引当金が11百万円、役員退職慰労引当金が９百万円増加しましたが、長期借入金が50百万円減少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１億68百万円増加の51億84百万円となりました。これは主に、その他有価証券評価差額金が50百万円減少しましたが、利益剰余金が２億18百万円増加したこと等によるものであります。

（訂正後）

（１）連結経営成績に関する定性的情報

～（略）～

その結果、当第３四半期連結累計期間の売上高は97億17百万円（前年同四半期比16.3％増）、営業利益は７億９百万円（前年同四半期比92.2％増）、経常利益は７億20百万円（前年同四半期比95.7％増）、四半期純利益は３億73百万円（前年同四半期比123.2％増）となりました。

（２）連結財政状態に関する定性的情報

当第３四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15億18百万円増加し、89億11百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ16億５百万円増加の74億73百万円となりました。これは主に、現金及び預金が１億14百万円減少しましたが、受取手形及び売掛金が９億55百万円、未収入金が４億32百万円、未成業務支出金が３億６百万円増加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86百万円減少の14億37百万円となりました。

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16百万円減少の80百万円となりました。これは主に、減価償却によるものであります。

無形固定資産は、前連結会計年度末に比べ31百万円減少の48百万円となりました。これは主に、株式会社ペッププランニングとの資本関係を解消したことによる、のれんの減少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38百万円減少の13億７百万円となりました。これは主に、長期繰延税金資産が53百万円増加しましたが、投資有価証券が88百万円減少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14億26百万円増加の34億85百万円となりました。これは主に、買掛金が８億65百万円、その他流動負債が２億47百万円、未払法人税等が２億31百万円増加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28百万円減少の３億46百万円となりました。これは主に、退職給付引当金が11百万円、役員退職慰労引当金が９百万円増加しましたが、長期借入金が50百万円減少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１億20百万円増加の50億78百万円となりました。これは主に、その他有価証券評価差額金が50百万円減少しましたが、利益剰余金が１億70百万円増加したこと等によるものであります。

４．四半期連結財務諸表

【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）

	前連結会計年度 （平成23年６月30日）	当第３四半期連結会計期間 （平成24年３月31日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,895,474	1,780,855
受取手形及び売掛金	1,225,746	※2 2,247,360
未成業務支出金	198,777	513,510
未収入金	※1 2,487,548	※1 2,920,411
前払費用	36,392	35,934
繰延税金資産	53,154	75,656
その他	10,554	9,259
貸倒引当金	△267	－
流動資産合計	5,907,380	7,582,987
固定資産		
有形固定資産	96,607	80,482
無形固定資産	80,454	48,812
投資その他の資産		
投資有価証券	650,643	561,647
保険積立金	296,330	307,501
繰延税金資産	107,733	135,884
敷金及び保証金	241,475	229,625
その他	19,153	8,410
貸倒引当金	△8,426	－
投資その他の資産合計	1,306,910	1,243,069
固定資産合計	1,483,972	1,372,364
資産合計	7,391,352	8,955,352
負債の部		
流動負債		
買掛金	758,808	1,621,113
短期借入金	840,000	840,000
1年内返済予定の長期借入金	14,312	－
未払法人税等	71,935	303,583
賞与引当金	17,583	78,358
役員賞与引当金	－	35,853
その他	297,738	545,456
流動負債合計	2,000,378	3,424,365
固定負債		
長期借入金	50,004	－
退職給付引当金	160,411	172,150
役員退職慰労引当金	162,586	172,257
その他	2,300	2,300
固定負債合計	375,302	346,708
負債合計	2,375,681	3,771,074

	前連結会計年度 （平成23年６月30日）	当第３四半期連結会計期間 （平成24年３月31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	3,480,497	3,699,059

自己株式	△470,235	△470,264
株主資本合計	4,986,634	5,205,166
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	74,491	24,248
土地再評価差額金	△46,614	△46,614
その他の包括利益累計額合計	27,876	△22,365
新株予約権	1,160	1,477
純資産合計	5,015,671	5,184,277
負債純資産合計	7,391,352	8,955,352

（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

（単位：千円）

	前第３四半期連結累計期間 （自　平成22年７月１日 至　平成23年３月31日）	当第３四半期連結累計期間 （自　平成23年７月１日 至　平成24年３月31日）
売上高	※1　8,378,030	※1　9,780,016
売上原価	7,394,679	8,419,650
売上総利益	983,350	1,360,365
販売費及び一般管理費	588,620	577,792
営業利益	394,730	782,572
営業外収益		
受取利息	27	2
受取配当金	5,608	7,017
有価証券利息	－	2,657
消費税差益	－	4,138
雑収入	3,498	2,274
営業外収益合計	9,135	16,091
営業外費用		
支払利息	5,334	4,299
売上債権売却損	302	676
保険解約損	4,036	－
雑損失	260	0
営業外費用合計	9,934	4,976
経常利益	393,932	793,687
特別利益		
投資有価証券売却益	899	－
関係会社株式売却益	－	17,176
特別利益合計	899	17,176
特別損失		
投資有価証券評価損	11,653	1,031
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	18,887	1,031
税金等調整前四半期純利益	375,944	809,832
法人税、住民税及び事業税	164,634	398,542
法人税等調整額	51,677	△10,363
法人税等合計	216,311	388,178
少数株主損益調整前四半期純利益	159,633	421,654
少数株主損失（△）	△1,306	－
四半期純利益	160,940	421,654

四半期連結包括利益計算書
第３四半期連結累計期間

（単位：千円）

	前第３四半期連結累計期間 （自　平成22年７月１日 至　平成23年３月31日）	当第３四半期連結累計期間 （自　平成23年７月１日 至　平成24年３月31日）
少数株主損益調整前四半期純利益	159,633	421,654
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	78,790	△50,242
土地再評価差額金	△18,972	－
その他の包括利益合計	59,818	△50,242
四半期包括利益	219,452	371,411
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	220,758	371,411
少数株主に係る四半期包括利益	△1,306	－

（訂正後）

（１）四半期連結貸借対照表

（単位：千円）

	前連結会計年度 （平成23年６月30日）	当第３四半期連結会計期間 （平成24年３月31日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,895,474	1,780,855
受取手形及び売掛金	1,186,059	※2 2,141,977
未成業務支出金	195,295	501,460
未収入金	※1 2,487,548	※1 2,920,411
前払費用	36,392	35,934
繰延税金資産	53,154	75,656
その他	15,226	17,703
貸倒引当金	△267	－
流動資産合計	5,868,884	7,473,999
固定資産		
有形固定資産	96,607	80,482
無形固定資産	80,454	48,812
投資その他の資産		
投資有価証券	650,643	561,647
保険積立金	296,330	307,501
繰延税金資産	147,186	200,569
敷金及び保証金	241,475	229,625
その他	19,153	8,410
貸倒引当金	△8,426	－
投資その他の資産合計	1,346,363	1,307,754
固定資産合計	1,523,425	1,437,049
資産合計	7,392,310	8,911,048
負債の部		
流動負債		
買掛金	777,559	1,642,658
短期借入金	840,000	840,000
1年内返済予定の長期借入金	14,312	－
未払法人税等	71,935	303,583
賞与引当金	17,583	78,358
役員賞与引当金	－	35,853
その他	337,428	585,146
流動負債合計	2,058,818	3,485,600
固定負債		
長期借入金	50,004	－
退職給付引当金	160,411	172,150
役員退職慰労引当金	162,586	172,257
その他	2,300	2,300
固定負債合計	375,302	346,708
負債合計	2,434,121	3,832,309

（単位：千円）

	前連結会計年度 （平成23年６月30日）	当第３四半期連結会計期間 （平成24年３月31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	3,423,015	3,593,520
自己株式	△470,235	△470,264
株主資本合計	4,929,151	5,099,627
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	74,491	24,248
土地再評価差額金	△46,614	△46,614
その他の包括利益累計額合計	27,876	△22,365
新株予約権	1,160	1,477
純資産合計	4,958,188	5,078,739
負債純資産合計	7,392,310	8,911,048

（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

（単位：千円）

	前第３四半期連結累計期間 （自　平成22年７月１日 至　平成23年３月31日）	当第３四半期連結累計期間 （自　平成23年７月１日 至　平成24年３月31日）
売上高	※1 8,354,448	※1 9,717,448
売上原価	7,396,829	8,430,370
売上総利益	957,618	1,287,077
販売費及び一般管理費	588,620	577,792
営業利益	368,998	709,284
営業外収益		
受取利息	27	2
受取配当金	5,608	7,017
有価証券利息	－	2,657
消費税差益	－	4,138
雑収入	3,498	2,274
営業外収益合計	9,135	16,091
営業外費用		
支払利息	5,334	4,299
売上債権売却損	302	676
保険解約損	4,036	－
雑損失	260	0
営業外費用合計	9,934	4,976
経常利益	368,200	720,400
特別利益		
投資有価証券売却益	899	－
関係会社株式売却益	－	17,176
特別利益合計	899	17,176
特別損失		
投資有価証券評価損	11,653	1,031
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	18,887	1,031
税金等調整前四半期純利益	350,212	736,545
法人税、住民税及び事業税	164,634	398,542
法人税等調整額	19,510	△35,595
法人税等合計	184,145	362,946
少数株主損益調整前四半期純利益	166,067	373,598
少数株主損失（△）	△1,306	－
四半期純利益	167,374	373,598

四半期連結包括利益計算書
第３四半期連結累計期間

（単位：千円）

	前第３四半期連結累計期間 （自　平成22年７月１日 至　平成23年３月31日）	当第３四半期連結累計期間 （自　平成23年７月１日 至　平成24年３月31日）
少数株主損益調整前四半期純利益	166,067	373,598
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	78,790	△50,242
土地再評価差額金	－	－
その他の包括利益合計	78,790	△50,242
四半期包括利益	244,858	323,355
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	246,165	323,355
少数株主に係る四半期包括利益	△1,306	－

５．補足情報

【訂正箇所：添付資料　10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３四半期連結累計期間 （自　平成22年７月１日 至　平成23年３月31日）		当第３四半期連結累計期間 （自　平成23年７月１日 至　平成24年３月31日）		
	金額（千円）	構成比 （%）	金額（千円）	構成比 （%）	前年比 （%）
制作売上高					
販促	5,505,540	65.7	6,207,677	63.5	12.8
広報	2,147,840	25.6	2,550,652	26.1	18.8
博展	－	－	－	－	－
制作物	654,529	7.8	930,752	9.5	42.2
文化／スポーツ	2,435	0.0	30,314	0.3	1145.0
小計	8,310,345	99.2	9,719,397	99.4	17.0
企画売上高	67,685	0.8	60,619	0.6	△10.4
合計	8,378,030	100.0	9,780,016	100.0	16.7

（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３四半期連結累計期間 （自　平成22年７月１日 至　平成23年３月31日）		当第３四半期連結累計期間 （自　平成23年７月１日 至　平成24年３月31日）		
	金額（千円）	構成比 （%）	金額（千円）	構成比 （%）	前年比 （%）
制作売上高					
販促	5,481,957	65.6	6,145,109	63.3	12.1
広報	2,147,840	25.7	2,550,652	26.2	18.8
博展	－	－	－	－	－
制作物	654,529	7.8	930,752	9.6	42.2
文化／スポーツ	2,435	0.0	30,314	0.3	1,145.0
小計	8,286,763	99.2	9,656,829	99.4	16.5
企画売上高	67,685	0.8	60,619	0.6	△10.4
合計	8,354,448	100.0	9,717,448	100.0	16.3