

平成 24 年 5 月 17 日

各 位

上場会社名 フリージア・マクロス株式会社
(コード番号 6343)
代表者 代表取締役社長 奥山 一寸法師
問合せ先責任者 経理部長 篠崎 温儀
(電話番号 03-5818-1522)

(訂正)「平成 22 年 3 月期 第 1 四半期決算短信」

平成 21 年 8 月 13 日に開示いたしました「平成 22 年 3 月期 第 1 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。なお訂正箇所には下線を付して表示しております。

1 訂正の内容

【新規連結子会社の資本連結仕訳】

平成 21 年 3 月期より当社の連結子会社であるフリージアトレーディング株式会社が株式会社ピコイに対する支配関係を有することとなったため、当社が間接所有する形となりました。その際の資本連結仕訳において、当社の持分が 0%であることを重視し、株式会社ピコイの純資産をすべて少数株主持分として認識をし、フリージアトレーディング株式会社の投資額全額 643 百万円をのれんとして認識しました。しかしながら、社内外の専門家を交えて会計基準を慎重に検討した結果、訂正が必要と判断いたしました。

今回の訂正において、フリージアトレーディング株式会社を含めた当社グループの株式持分比率を親会社持分として認識するとともに、株式会社ピコイの取得価額 643 百万円と純資産の持分相当額との差額 194 百万円は負ののれんと認識することにいたします。また、当社グループ以外の持分比率については少数株主持分として 1,027 百万円認識いたします。

【少数株主の負担に関して】

従来、当社の連結子会社であるフリージアトレーディング株式会社が個別決算において債務超過であったため、損失の負担能力がないものと判断し、親会社負担としておりました。しかしながら、平成 21 年 3 月期より、少数株主持分が 1,027 百万円増加し、フリージアトレーディング株式会社においても連結で判断した場合、十分な負担能力を有するものと判断いたしました。したがって、今回の訂正において、フリージアトレーディング株式会社及び同社の債務超過の連結子会社の損失負担についても、親会社負担とする必要がないものとしております。

【有価証券評価差額金等の認識に関する会計処理】

有価証券評価差額金の認識に関して、上記の考え方との首尾一貫性を保つために、当期純利益項目のみならず、有価証券評価差額金の変動の認識に関して少数株主への負担関係の見直しを行う所存であります。また、当該処理に関して当社調査の結果、持分法適用関連会社に関する有価証券評価差額金の支配権獲得日以降の変動の認識及び持分法適用関連会社の自己株式の取得にともなう持分の変動の認識に関する会計処理に誤謬が見つかりましたので、同時に訂正いたします。

2 . 訂正の理由

当社は各決算において監査法人の監査を受けたうえで適正である旨の監査報告書を受領しております。しかしながら、社内外の専門家を交えて慎重に検討した結果、過年度に遡って決算の訂正が必要であると判断いたしました。

(サマリー情報)

1. 平成22年3月期第1四半期の連結業績(平成21年4月1日~平成21年6月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

【訂正前】

(%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		1株当たり四半期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
22年3月期 第1四半期	2,755	108.1	<u>67</u>	-	<u>127</u>	-	<u>156</u>	-	<u>0.35</u>
21年3月期 第1四半期	1,324	-	118	-	163	-	5	-	0.01

【訂正後】

(%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		1株当たり四半期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
22年3月期 第1四半期	2,755	108.1	<u>59</u>	-	<u>117</u>	-	<u>101</u>	-	<u>0.23</u>
21年3月期 第1四半期	1,324	-	118	-	163	-	5	-	0.01

(2) 連結財政状態

【訂正前】

	総資産	純資産	自己資本比率	一株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
22年3月期第1四半期	<u>14,228</u>	<u>6,688</u>	<u>28.6</u>	<u>9.02</u>
21年3月期	<u>14,600</u>	<u>6,854</u>	<u>29.1</u>	<u>9.44</u>

(参考) 自己資本 22年3月期第1四半期 4,062百万円 21年3月期 4,249百万円

【訂正後】

	総資産	純資産	自己資本比率	一株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
22年3月期第1四半期	<u>13,384</u>	<u>5,820</u>	<u>32.5</u>	<u>9.67</u>
21年3月期	<u>13,705</u>	<u>5,958</u>	<u>32.5</u>	<u>9.90</u>

(参考) 自己資本 22年3月期第1四半期 4,351百万円 21年3月期 4,454百万円

- 前略 -

2. 連結財政状態に関する定性的情報

財政状態の分析

(訂正前)

総資産は、前連結会計年度末に比べ371百万円減少しました。その内訳は流動資産が217百万円減少し、固定資産も153百万円の減少でした。流動資産では、現金預金が231百万円減少しており、前年度の反動的なものです。固定資産では、投資その他の資産が減少したのが主因です。

負債は205百万円減少しましたが、流動負債が119百万円、固定負債が85百万円それぞれ減少しております。

この結果、純資産は166百万円減少しております。

(訂正後)

総資産は、前連結会計年度末に比べ320百万円減少しました。その内訳は流動資産が217百万円減少し、固定資産も102百万円の減少でした。流動資産では、現金預金が231百万円減少しており、前年度の反動的なものです。固定資産では、投資その他の資産が減少したのが主因です。

負債は182百万円減少しましたが、流動負債が118百万円、固定負債が64百万円それぞれ減少しております。この結果、純資産は137百万円減少しております。

5【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)

	第1四半期連結会計期間末 (平成21年6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21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,297,900	1,528,999
受取手形及び売掛金	1,178,351	<u>673,024</u>
たな卸資産	2,429,129	2,363,254
短期貸付金	761,359	681,049
未収入金	40,926	<u>776,645</u>
繰延税金資産	94,227	73,223
その他	301,044	221,651
貸倒引当金	62,755	59,916
流動資産合計	6,040,185	6,257,932
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,411,381	2,410,968
機械装置及び運搬具	539,125	577,098
土地	3,705,440	3,705,439
その他	197,335	197,044
建設仮勘定	30,338	19,221
減価償却累計額	1,856,958	1,865,500
減損損失累計額	254,488	254,515
有形固定資産合計	4,772,173	4,789,757
無形固定資産		
借地権	134,284	134,284
<u>のれん</u>	<u>794,189</u>	<u>816,747</u>
電話加入権	24,920	24,920
その他	3,813	4,344
無形固定資産合計	<u>957,208</u>	<u>980,296</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	53,084	53,165
関係会社株式	<u>1,893,130</u>	<u>1,932,718</u>
長期貸付金	480,010	571,353

繰延税金資産	75,415	74,131
その他	322,428	321,677
貸倒引当金	364,875	380,758
投資その他の資産合計	<u>2,459,193</u>	<u>2,572,287</u>
固定資産合計	<u>8,188,575</u>	<u>8,342,342</u>
資産合計	<u>14,228,760</u>	<u>14,600,274</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,132,692	1,171,549
短期借入金	993,792	1,053,975
1年内返済予定の長期借入金	603,201	642,180
1年内償還予定の社債	112,000	238,500
未払金	<u>231,748</u>	200,380
未払費用	235,368	284,203
未成業務受入金	385,191	335,160
未払法人税等	66,456	50,712
未払消費税等	23,353	44,625
完成工事補償引当金	87,987	88,013
賞与引当金	72,740	37,690
その他	173,406	90,796
流動負債合計	<u>4,117,939</u>	4,237,789
固定負債		
社債	1,034,500	1,014,500
長期借入金	1,945,464	2,040,671
長期未払金	242,362	245,271
退職給与引当金	132,167	132,453
その他	<u>68,005</u>	<u>74,897</u>
固定負債合計	<u>3,422,499</u>	<u>3,507,794</u>
負債合計	<u>7,540,439</u>	<u>7,745,583</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,077,766	2,077,766
資本剰余金	973,803	973,803
利益剰余金	<u>1,027,321</u>	<u>1,370,269</u>
自己株式	17,917	17,812

株主資本合計	4,060,974	4,404,027
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,724	154,789
評価・換算差額等合計	1,724	154,789
少数株主持分	2,625,622	2,605,453
純資産合計	6,688,321	6,854,691
負債純資産合計	14,228,760	14,600,274

(訂正後)

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成21年6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21年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,297,900	1,528,999
受取手形及び売掛金	1,178,351	<u>1,411,818</u>
たな卸資産	2,429,129	2,363,254
短期貸付金	761,359	681,049
未収入金	40,926	<u>37,852</u>
繰延税金資産	94,227	73,223
その他	301,044	<u>221,651</u>
貸倒引当金	62,755	59,916
流動資産合計	6,040,185	6,257,932
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,411,381	2,410,968
機械装置及び運搬具	539,125	577,098
土地	3,705,440	3,705,439
その他	197,335	197,044
建設仮勘定	30,338	19,221
減価償却累計額	1,856,958	1,865,500
減損損失累計額	254,488	254,515
有形固定資産合計	4,772,173	4,789,757
無形固定資産		
借地権	134,284	134,284
電話加入権	24,920	24,920
その他	3,813	4,344
無形固定資産合計	<u>163,018</u>	<u>163,549</u>
投資その他の資産		
投資有価証券	53,084	53,165
関係会社株式	<u>1,842,840</u>	<u>1,863,841</u>
長期貸付金	480,010	571,353
繰延税金資産	75,415	<u>64,486</u>
その他	322,428	321,677

貸倒引当金	364,875	380,758
投資その他の資産合計	<u>2,408,903</u>	<u>2,493,766</u>
固定資産合計	<u>7,344,096</u>	<u>7,447,072</u>
資産合計	<u>13,384,281</u>	<u>13,705,005</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,132,692	1,171,549
短期借入金	993,792	1,053,975
1年内返済予定の長期借入金	603,201	642,180
1年内償還予定の社債	112,000	238,500
未払金	<u>233,112</u>	200,380
未払費用	235,368	284,203
未成工事受入金	385,191	335,160
未払法人税等	66,456	50,712
未払消費税等	23,353	44,625
完成工事補償引当金	87,987	88,013
賞与引当金	72,740	37,690
その他	173,406	90,796
流動負債合計	<u>4,119,302</u>	4,237,789
固定負債		
社債	1,034,500	1,014,500
長期借入金	1,945,464	2,040,671
長期未払金	242,362	245,271
退職給付引当金	132,167	132,453
負ののれん	<u>22,804</u>	<u>10,720</u>
その他	<u>67,135</u>	<u>65,252</u>
固定負債合計	<u>3,444,434</u>	<u>3,508,870</u>
負債合計	<u>7,563,736</u>	<u>7,746,659</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,077,766	2,077,766
資本剰余金	973,803	973,803
利益剰余金	<u>1,381,927</u>	<u>1,492,560</u>
自己株式	17,917	17,812
株主資本合計	<u>4,415,579</u>	<u>4,526,318</u>

評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	<u>64,506</u>	<u>71,681</u>
評価・換算差額等合計	<u>64,506</u>	<u>71,681</u>
少数株主持分	<u>1,469,471</u>	<u>1,503,709</u>
純資産合計	<u>5,820,544</u>	<u>5,958,346</u>
負債純資産合計	<u>13,384,281</u>	<u>13,705,005</u>

(2) 【四半期連結損益計算書】

【第1四半期連結累計期間】

(訂正前)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日)
売上高	1,324,382	2,755,651
売上原価	1,096,497	1,891,678
売上総利益	227,884	863,973
販売費及び一般管理費	346,485	931,441
営業損失()	118,600	67,468
営業外収益		
受取利息	1,080	1,589
受取配当金	422	469
投資有価証券売却益	42,121	-
負ののれん償却額	3,040	3,040
その他	13,521	17,020
営業外収益合計	60,186	22,119
営業外費用		
支払利息	20,774	29,199
社債発行費	23,538	-
持分法による投資損失	41,241	27,718
その他	19,809	25,728
営業外費用合計	105,363	82,645
経常損失()	163,777	127,994
特別利益		
損害賠償金	39,866	-
前期損益修正益	19,001	6,100
貸倒引当金戻入額	1,505	23,160
その他	4,631	3
特別利益合計	65,006	29,264
特別損失		
貸倒損失	-	38,101
固定資産除却損	-	389
訴訟関連損失	39,866	-
前期損益修正損	16,704	279

その他	857	-
特別損失合計	57,427	38,770
税金等調整前四半期純損失()	156,199	<u>137,500</u>
法人税、住民税及び事業税	8,712	38,658
法人税等調整額	58,290	30,470
法人税等合計	49,577	8,187
少数株主利益又は少数株主損失()	112,134	<u>10,788</u>
<u>四半期純利益</u>	5,513	<u>10,788</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日)
売上高	1,324,382	2,755,651
売上原価	1,096,497	1,891,678
売上総利益	227,884	863,973
販売費及び一般管理費	346,485	923,403
営業損失()	118,600	59,430
営業外収益		
受取利息	1,080	1,589
受取配当金	422	469
投資有価証券売却益	42,121	-
負ののれん償却額	3,040	5,476
その他	13,521	17,020
営業外収益合計	60,186	24,556
営業外費用		
支払利息	20,774	29,199
社債発行費	23,538	-
持分法による投資損失	41,241	27,800
その他	19,809	25,728
営業外費用合計	105,363	82,727
経常損失()	163,777	117,601
特別利益		
損害賠償金	39,866	-
前期損益修正益	19,001	6,100
貸倒引当金戻入額	1,505	23,160
その他	4,631	3
特別利益合計	65,006	29,264
特別損失		
貸倒損失	-	38,101
固定資産除却損	-	389
訴訟関連損失	39,866	-
前期損益修正損	16,704	279
その他	857	-
特別損失合計	57,427	38,770

税金等調整前四半期純損失()	156,199	<u>127,107</u>
法人税、住民税及び事業税	8,712	38,658
法人税等調整額	58,290	30,470
法人税等合計	49,577	8,187
少数株主損失()	112,134	<u>33,672</u>
<u>四半期純利益又は四半期純損失()</u>	5,513	<u>101,622</u>

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】
(訂正前)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6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損失	156,199	<u>137,500</u>
減価償却費	24,854	28,065
退職給付引当金の増減額(は減少)	3,846	286
貸倒損失	-	38,101
のれん償却額	14,520	<u>22,558</u>
為替差損益(は益)	-	2,636
固定資産除却損	-	389
貸倒引当金の増減額(は減少)	457	36,204
受取利息及び受取配当金	1,502	2,058
支払利息	20,774	29,199
投資有価証券売却損益(は益)	42,121	-
持分法による投資損益(は益)	41,241	<u>27,718</u>
売上債権の増減額(は増加)	80,215	310,796
たな卸資産の増減額(は増加)	82,124	65,875
未払消費税等の増減額(は減少)	6,279	21,272
仕入債務の増減額(は減少)	19,469	65,997
その他	16,389	21,330
小計	106,312	151,600
利息及び配当金の受取額	956	2,109
利息の支払額	17,630	28,103
法人税等の支払額	100,574	22,915
営業活動によるキャッシュ・フロー	223,560	102,691
投資活動によるキャッシュ・フロー		
金銭の信託の解約による収入	150,000	-
定期預金の払戻による収入	28,910	-
定期預金の預入による支出	-	19,013
有形固定資産の取得による支出	41,119	12,543
投資有価証券の売却による収入	223,193	0
貸付けによる支出	128,820	80,310
貸付金の回収による収入	97,339	91,343

投資その他の資産の増減額(は増加)	1,360	751
投資活動によるキャッシュ・フロー	330,863	21,274
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	40,245	-
短期借入金の返済による支出	-	99,162
長期借入金の返済による支出	89,239	98,116
社債の発行による収入	259,000	-
社債の償還による支出	34,000	126,500
自己株式の処分による収入	30,000	-
自己株式の取得による支出	188	105
配当金の支払額	20,042	7,646
財務活動によるキャッシュ・フロー	185,776	331,529
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	293,079	250,112
現金及び現金同等物の期首残高	284,764	1,161,751
現金及び現金同等物の四半期末残高	577,843	911,639

(訂正後)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成20年4月1日 至平成20年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6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損失()	156,199	<u>127,107</u>
減価償却費	24,854	28,065
退職給付引当金の増減額(は減少)	3,846	286
貸倒損失	-	38,101
のれん償却額	14,520	<u>12,084</u>
為替差損益(は益)	-	2,636
固定資産除却損	-	389
貸倒引当金の増減額(は減少)	457	36,204
受取利息及び受取配当金	1,502	2,058
支払利息	20,774	29,199
投資有価証券売却損益(は益)	42,121	-
持分法による投資損益(は益)	41,241	<u>27,800</u>
売上債権の増減額(は増加)	80,215	310,796
たな卸資産の増減額(は増加)	82,124	65,875
未払消費税等の増減額(は減少)	6,279	21,272
仕入債務の増減額(は減少)	19,469	65,997
その他	16,389	21,330
小計	106,312	151,600
利息及び配当金の受取額	956	2,109
利息の支払額	17,630	28,103
法人税等の支払額	100,574	22,915
営業活動によるキャッシュ・フロー	223,560	102,691
投資活動によるキャッシュ・フロー		
金銭の信託の解約による収入	150,000	-
定期預金の払戻による収入	28,910	-
定期預金の預入による支出	-	19,013
有形固定資産の取得による支出	41,119	12,543
投資有価証券の売却による収入	223,193	0
貸付けによる支出	128,820	80,310
貸付金の回収による収入	97,339	91,343
投資その他の資産の増減額(は増加)	1,360	751

投資活動によるキャッシュ・フロー	330,863	21,274
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	40,245	-
短期借入金の返済による支出	-	99,162
長期借入金の返済による支出	89,239	98,116
社債の発行による収入	259,000	-
社債の償還による支出	34,000	126,500
自己株式の処分による収入	30,000	-
自己株式の取得による支出	188	105
配当金の支払額	20,042	7,646
財務活動によるキャッシュ・フロー	185,776	331,529
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	293,079	250,112
現金及び現金同等物の期首残高	284,764	1,161,751
現金及び現金同等物の四半期末残高	577,843	911,639