

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 24 年 3 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」

平成 23 年 8 月 11 日に開示いたしました「平成 24 年 3 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。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して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。

【繰延税金資産に関する会計処理】

平成 22 年 3 月度に、連結上の繰延税金資産 8 百万円について、期間帰属の認識の判断に誤謬が見つかりましたので、法人税等調整額とともに訂正いたします。また、平成 23 年 3 月度も前年度における修正の影響を受けましたので、同時に訂正をいたします。その結果、法人税等調整額の増減を通じて、平成 22 年 3 月度は 8 百万円当期純利益が減少し、平成 23 年 3 月度は同額増加いたします。

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 24 年 3 月期第 1 四半期の連結業績 (平成 23 年 4 月 1 日 ~ 平成 23 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
24年3月期 第1四半期	2,122	0.8	54	731.1	45	-	88	-	0.20
23年3月期 第1四半期	2,105	23.6	6	-	63	-	85	-	0.19

(注) 包括利益 24年3月期第1四半期 86百万円(-%) 23年3月期第1四半期 115百万円(-%)

【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
24年3月期 第1四半期	2,122	0.8	62	329.8	34	-	88	-	0.20
23年3月期 第1四半期	2,105	23.6	14	-	53	-	70	-	0.16

(注) 包括利益 24年3月期第1四半期 75百万円(-%) 23年3月期第1四半期 95百万円(-%)

(2) 連結財政状態

【訂正前】

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
24年3月期第1四半期	14,965	7,076	27.8
23年3月期	15,342	7,195	27.7

(参考) 自己資本 24年3月期第1四半期 4,153百万円 23年3月期 4,254百万円

【訂正後】

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
24年3月期第1四半期	14,286	6,273	31.1
23年3月期	14,644	6,381	31.0

(参考) 自己資本 24年3月期第1四半期 4,440百万円 23年3月期 4,538百万円

(訂正前)

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

- 前略 -

かかる情勢の下での当グループの経営成績は、売上高は、2,122百万円と前年同四半期に比べ16百万円(0.8%)増加しました。また営業利益は、54百万円と前年同四半期に比べ48百万円(731.1%)の増加となり第1四半期としては順調なスタートとなりました。経常損失は、45百万円(前年同四半期経常損失63百万円)、四半期純損失は、88百万円(前年同四半期純損失85百万円)となりましたが、これは主に持分法適用関連会社の損失によるものです。

- 中略 -

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

当第1四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376百万円減少し、14,965百万円となりました。主な要因は、現金及び預金、受取手形及び売掛金、立替金が減少したことなどによります。

また、負債は、前連結会計年度末に比べ、257百万円減少し、7,889百万円となりました。主な要因は、社債が減少したことなどによります。

この結果、純資産は前連結会計年度末に比べ119百万円減少し、7,076百万円となりました。

- 後略 -

(訂正後)

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

- 前略 -

かかる情勢の下での当グループの経営成績は、売上高は、2,122百万円と前年同四半期に比べ16百万円(0.8%)増加しました。また営業利益は、62百万円と前年同四半期に比べ48百万円(329.8%)の増加となり第1四半期としては順調なスタートとなりました。経常損失は、34百万円(前年同四半期経常損失53百万円)、四半期純損失は、88百万円(前年同四半期純損失70百万円)となりましたが、これは主に持分法適用関連会社の損失によるものです。

- 中略 -

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

当第1四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357百万円減少し、14,286百万円となりました。主な要因は、現金及び預金、受取手形及び売掛金、立替金が減少したことなどによります。

また、負債は、前連結会計年度末に比べ、248百万円減少し、8,013百万円となりました。主な要因は、社債が減少したことなどによります。

この結果、純資産は前連結会計年度末に比べ108百万円減少し、6,273百万円となりました。

- 後略 -

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 (平成23年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成23年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,185,792	1,069,379
受取手形及び売掛金	1,313,022	1,201,395
たな卸資産	3,379,718	3,366,926
短期貸付金	111,548	194,046
立替金	879,914	710,836
繰延税金資産	46,047	67,422
その他	453,914	466,770
貸倒引当金	64,211	33,829
流動資産合計	7,305,748	7,042,949
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,267,515	2,269,470
機械装置及び運搬具	517,808	525,360
土地	3,581,283	3,591,033
建設仮勘定	69,693	69,693
その他	116,708	116,708
減価償却累計額	1,737,469	1,778,839
減損損失累計額	230,537	230,537
有形固定資産合計	4,585,002	4,562,890
無形固定資産		
借地権	317,020	317,020
のれん	635,464	612,919
その他	26,457	26,280
無形固定資産合計	978,942	956,219
投資その他の資産		
投資有価証券	76,361	79,169
関係会社株式	1,918,131	1,828,911
長期貸付金	51,433	60,180
差入保証金	321,782	322,095

繰延税金資産	2,346	10,277
その他	138,761	140,344
貸倒引当金	36,206	37,155
投資その他の資産合計	<u>2,472,610</u>	<u>2,403,824</u>
固定資産合計	<u>8,036,555</u>	<u>7,922,934</u>
資産合計	<u>15,342,303</u>	<u>14,965,883</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	848,290	881,028
短期借入金	1,447,089	1,416,262
1年内返済予定の長期借入金	566,847	546,176
1年内償還予定の社債	512,500	322,000
未成工事受入金	513,166	468,086
未払法人税等	127,771	180,888
完成工事補償引当金	76,785	74,480
賞与引当金	25,600	60,260
営業外支払手形	910,661	936,543
その他	499,543	600,868
流動負債合計	<u>5,528,256</u>	<u>5,486,595</u>
固定負債		
社債	210,000	210,000
長期借入金	1,583,607	1,542,211
繰延税金負債	<u>84,812</u>	<u>93,401</u>
退職給付引当金	125,272	126,544
その他	614,891	430,975
固定負債合計	<u>2,618,583</u>	<u>2,403,132</u>
負債合計	<u>8,146,839</u>	<u>7,889,727</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>1,223,269</u>	<u>1,126,143</u>
自己株式	18,170	18,189
株主資本合計	<u>4,256,669</u>	<u>4,159,523</u>
その他の包括利益累計額		

その他有価証券評価差額金	<u>2,579</u>	<u>5,913</u>
その他の包括利益累計額合計	<u>2,579</u>	<u>5,913</u>
少数株主持分	<u>2,941,374</u>	<u>2,922,546</u>
純資産合計	<u>7,195,464</u>	<u>7,076,156</u>
負債純資産合計	<u>15,342,303</u>	<u>14,965,883</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当第1四半期連結会計期間 (平成23年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,185,792	1,069,379
受取手形及び売掛金	1,313,022	1,201,395
たな卸資産	3,379,718	3,366,926
短期貸付金	111,548	194,046
立替金	879,914	710,836
繰延税金資産	46,047	67,422
その他	453,914	466,770
貸倒引当金	64,211	33,829
流動資産合計	7,305,748	7,042,949
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,267,515	2,269,470
機械装置及び運搬具	517,808	525,360
土地	3,581,283	3,591,033
建設仮勘定	69,693	69,693
その他	116,708	116,708
減価償却累計額	1,737,469	1,778,839
減損損失累計額	230,537	230,537
有形固定資産合計	4,585,002	4,562,890
無形固定資産		
借地権	317,020	317,020
その他	26,457	26,280
無形固定資産合計	343,478	343,300
投資その他の資産		
投資有価証券	76,361	79,169
関係会社株式	1,847,481	1,758,989
長期貸付金	51,433	60,180
差入保証金	321,782	322,095
繰延税金資産	10,226	14,163

その他	138,761	140,344
貸倒引当金	36,206	37,155
投資その他の資産合計	<u>2,409,841</u>	<u>2,337,787</u>
固定資産合計	<u>7,338,322</u>	<u>7,243,978</u>
資産合計	<u>14,644,070</u>	<u>14,286,927</u>
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	848,290	881,028
短期借入金	1,447,089	1,416,262
1年内返済予定の長期借入金	566,847	546,176
1年内償還予定の社債	512,500	322,000
未成工事受入金	513,166	468,086
未払法人税等	127,771	180,888
完成工事補償引当金	76,785	74,480
賞与引当金	25,600	60,260
営業外支払手形	910,661	936,543
その他	499,543	600,868
流動負債合計	<u>5,528,256</u>	<u>5,486,595</u>
固定負債		
社債	210,000	210,000
長期借入金	1,583,607	1,542,211
繰延税金負債	<u>92,357</u>	<u>97,286</u>
退職給付引当金	125,272	126,544
負ののれん	<u>108,209</u>	<u>120,280</u>
その他	614,891	430,975
固定負債合計	<u>2,734,338</u>	<u>2,527,297</u>
負債合計	<u>8,262,594</u>	<u>8,013,893</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>1,579,629</u>	<u>1,482,411</u>
自己株式	18,170	18,189
株主資本合計	<u>4,613,028</u>	<u>4,515,791</u>
その他包括利益累計額		

その他有価証券評価差額金	<u>74,478</u>	<u>75,595</u>
その他の包括利益累計額合計	<u>74,478</u>	<u>75,595</u>
少数株主持分	<u>1,842,925</u>	<u>1,832,838</u>
純資産合計	<u>6,381,475</u>	<u>6,273,034</u>
負債純資産合計	<u>14,644,070</u>	<u>14,286,927</u>

(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 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22年4月1日 至 平成22年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年6月30日)
売上高	2,105,954	2,122,603
売上原価	1,339,704	1,390,045
売上総利益	766,249	732,558
販売費及び一般管理費	759,642	677,650
営業利益	6,606	54,908
営業外収益		
受取利息	4,720	832
受取配当金	1,260	408
負ののれん償却額	3,040	3,040
その他	27,094	13,321
営業外収益合計	36,116	17,601
営業外費用		
支払利息	18,896	22,638
持分法による投資損失	60,906	78,729
その他	26,885	16,196
営業外費用合計	106,688	117,563
経常損失()	63,965	45,053
特別利益		
貸倒引当金戻入額	5,085	-
特別利益合計	5,085	-
特別損失		
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	1,047	-
投資有価証券評価損	-	1,522
特別損失合計	1,047	1,522
税金等調整前四半期純損失()	59,927	46,576
法人税、住民税及び事業税	30,720	62,667
過年度法人税等	11,420	-
法人税等調整額	15,232	22,122
法人税等合計	57,374	40,544

少数株主損益調整前四半期純損失()	<u>117,301</u>	<u>87,121</u>
少数株主利益又は少数株主損失()	<u>31,342</u>	<u>1,164</u>
四半期純損失()	<u>85,959</u>	<u>88,285</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年6月30日)
売上高	2,105,954	2,122,603
売上原価	1,339,704	1,390,045
売上総利益	766,249	732,558
販売費及び一般管理費	<u>751,604</u>	<u>669,612</u>
営業利益	<u>14,644</u>	<u>62,946</u>
営業外収益		
受取利息	4,720	832
受取配当金	1,260	408
負ののれん償却額	<u>5,476</u>	<u>5,476</u>
受取家賃	<u>14,877</u>	-
その他	<u>12,217</u>	<u>13,321</u>
営業外収益合計	<u>38,552</u>	<u>20,038</u>
営業外費用		
支払利息	18,896	22,638
持分法による投資損失	<u>60,955</u>	<u>78,820</u>
その他	26,885	16,196
営業外費用合計	<u>106,737</u>	<u>117,655</u>
経常損失()	<u>53,539</u>	<u>34,670</u>
特別利益		
貸倒引当金戻入額	5,085	-
特別利益合計	<u>5,085</u>	-
特別損失		
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	1,047	-
投資有価証券評価損	-	1,522
特別損失合計	<u>1,047</u>	<u>1,522</u>
税金等調整前四半期純損失()	<u>49,502</u>	<u>36,193</u>
法人税、住民税及び事業税	30,720	62,667
過年度法人税等	11,420	-
法人税等調整額	15,232	22,122
法人税等合計	<u>57,374</u>	<u>40,544</u>
少数株主損益調整前四半期純損失()	<u>106,876</u>	<u>76,738</u>

少数株主利益又は少数株主損失()	<u>36,632</u>	<u>11,638</u>
四半期純損失()	<u>70,243</u>	<u>88,377</u>

(四半期連結包括利益計算書)
(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22年 4 月 1 日 至 平成22年 6 月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 平成23年 4 月 1 日 至 平成23年 6 月30日)
少数株主損益調整前四半期純損失()	<u>117,301</u>	<u>87,121</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	<u>3,704</u>	<u>2,106</u>
持分法適用会社に対する持分相当額	<u>2,286</u>	<u>1,072</u>
その他の包括利益合計	<u>1,417</u>	<u>1,033</u>
四半期包括利益	<u>115,884</u>	<u>86,088</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	<u>86,073</u>	<u>91,620</u>
少数株主に係る四半期包括利益	<u>29,810</u>	<u>5,531</u>

(訂正後)

(単位 : 千円)

	前第 1 四半期連結累計期間 (自 平成22年 4 月 1 日 至 平成22年 6 月30日)	当第 1 四半期連結累計期間 (自 平成23年 4 月 1 日 至 平成23年 6 月30日)
少数株主損益調整前四半期純損失()	<u>106,876</u>	<u>76,738</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	<u>13,568</u>	<u>2,590</u>
持分法適用会社に対する持分相当額	<u>2,286</u>	<u>1,072</u>
その他の包括利益合計	<u>11,281</u>	<u>1,517</u>
四半期包括利益	<u>95,594</u>	<u>75,220</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	<u>72,645</u>	<u>89,493</u>
少数株主に係る四半期包括利益	<u>22,949</u>	<u>14,273</u>

(5) セグメント情報等

(訂正前)

前第1四半期連結累計期間(自平成22年4月1日 至平成22年6月30日)

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

	報告セグメント			
	製造供給事業	住宅関連事業	投資・流通 サービス事業	計
売上高				
外部顧客への売上高	702,161	1,314,432	89,361	2,105,954
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	10,251	5,143	15,394
計	702,161	1,324,683	94,504	2,121,348
セグメント利益	7,822	17,876	6,282	31,980

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	31,980
セグメント間取引消去	224
のれんの償却額	<u>25,598</u>
四半期連結損益計算書の営業利益	<u>6,606</u>

3 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間（自平成23年4月1日 至平成23年6月30日）

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

（単位：千円）

	報告セグメント			
	製造供給事業	住宅関連事業	投資・流通 サービス事業	計
売上高				
外部顧客への売上高	761,136	1,321,023	40,444	2,122,603
セグメント間の内部売上高又は振替高	3,528	23,488	53,238	80,254
計	764,664	1,344,511	93,682	2,202,857
セグメント利益	18,626	73,657	24,353	79,384

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	79,384
セグメント間取引消去	1,108
のれんの償却額	25,584
四半期連結損益計算書の営業利益	54,908

3 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
該当事項はありません

（訂正後）

前第1四半期連結累計期間（自平成22年4月1日 至平成22年6月30日）

1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

（単位：千円）

	報告セグメント			
	製造供給事業	住宅関連事業	投資・流通 サービス事業	計
売上高				
外部顧客への売上高	702,161	1,314,432	89,361	2,105,954
セグメント間の内部売上高又は振替高	-	10,251	5,143	15,394
計	702,161	1,324,683	94,504	2,121,348
セグメント利益	7,822	17,876	6,282	31,980

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	31,980
セグメント間取引消去	224
のれんの償却額	<u>17,560</u>
四半期連結損益計算書の営業利益	<u>14,644</u>

- 3 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
該当事項はありません。

当第1四半期連結累計期間(自平成23年4月1日 至平成23年6月30日)

- 1 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			
	製造供給事業	住宅関連事業	投資・流通 サービス事業	計
売上高				
外部顧客への売上高	761,136	1,321,023	40,444	2,122,603
セグメント間の内部売上高又は振替高	3,528	23,488	53,238	80,254
計	764,664	1,344,511	93,682	2,202,857
セグメント利益	18,626	73,657	24,353	79,384

- 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	79,384
セグメント間取引消去	1,108
のれんの償却額	<u>17,546</u>
四半期連結損益計算書の営業利益	<u>62,946</u>

- 3 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
該当事項はありません