

各 位

上場会社名 モジュール株式会社

(コード番号 3043 : 大証ヘラクレス)

代 表 者 代 表 取 締 役 松 村 明

問 合 せ 先 ストラテジック・オペレーション・サービス

マネージャー 本 間 浩 一

(訂正・数値データ訂正あり)「平成 21 年 5 月期(第 10 期)第 3 四半期決算短信(非連結)」の一部訂正について

本日(平成 22 年 1 月 14 日)付「過年度決算短信等の訂正について」で発表しておりますとおり、平成 21 年 5 月期(第 10 期)第 3 四半期決算短信(非連結)につきまして、会計処理の誤りを修正し必要と認められる訂正を行いましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

(百万円未満切捨て)

1. 平成 21 年 5 月期第 3 四半期の業績(平成 20 年 6 月 1 日～平成 21 年 2 月 28 日)

(1) 経営成績(累計)

(%表示は対前年同四半期増減率)

(訂正前)

	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	%
21 年 5 月期第 3 四半期	1,060	—	<u>△47</u>	—	<u>△166</u>	—	<u>△337</u>	—
20 年 5 月期第 3 四半期	1,218	△9.7	4	△93.0	0	—	<u>△2</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
21 年 5 月期第 3 四半期	<u>△24,640.88</u>	—
20 年 5 月期第 3 四半期	<u>△175.99</u>	—

(訂正後)

	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	%
21 年 5 月期第 3 四半期	1,060	—	<u>△10</u>	—	<u>△271</u>	—	<u>△440</u>	—
20 年 5 月期第 3 四半期	1,218	△9.7	4	△93.0	<u>△60</u>	—	<u>△62</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
21 年 5 月期第 3 四半期	<u>△32,124.39</u>	—
20 年 5 月期第 3 四半期	<u>△4,569.67</u>	—

(2) 財政状態

(訂正前)

	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
21 年 5 月期第 3 四半期	<u>1,368</u>	<u>281</u>	<u>19.8</u>	<u>19,829.81</u>
20 年 5 月期	<u>1,749</u>	<u>637</u>	<u>35.9</u>	<u>45,797.51</u>

 (参考) 自己資本 21 年 5 月期第 3 四半期 271 百万円 20 年 5 月期 627 百万円

(訂正後)

	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
21年5月期第3四半期	1,217	119	8.9	7,937.62
20年5月期	1,698	577	33.4	41,387.32

(参考) 自己資本 21年5月期第3四半期 108百万円 20年5月期 567百万円

定性的情報・財務諸表等

(訂正前)

1. 経営成績に関する定性的情報

<省略>

以上により、当第3四半期累計期間の業績は、売上高1,060,058千円、営業損失△47,158千円、経常損失△166,895千円、四半期純損失△337,580千円となりました。

2. 財政状態に関する定性的情報

①財政状態の変動状況

当第3四半期における総資産は1,368,922千円となり、前事業年度末に比べ380,633千円の減少となりました。その主な要因は、有形固定資産の増加等があったものの、現金及び預金の減少、売掛金の減少等があったことによるものです。

負債合計は、前事業年度末に比べ24,876千円減少し、1,086,986千円となりました。これは、長期借入金の増加等があったものの、前受金の減少、短期借入金の減少等があったことによるものです。

純資産は、前事業年度末に比べ355,757千円減少し、281,936千円となりました。これは、利益剰余金が減少したこと等によるものです。

なお、自己資本比率は19.8%と前事業年度末に比べ16.0ポイント低下しております。

②キャッシュ・フローの状況

営業活動の結果得られた資金は、119,902千円となりました。これは主に、税引前四半期純損失が△335,675千円、仕入債務の減少額△73,812千円、前受金の減少額△136,973千円等があったものの、減価償却費111,017千円、貸倒引当金の増加額112,735千円、役員退職慰労引当金の増加額50,000千円、売上債権の減少額380,006千円、未払費用の増加額15,436千円等によるものです。

投資活動の結果使用した資金は、△599,656千円となりました。これは主に、投資有価証券の売却による収入83,863千円、貸付金の回収による収入100,000千円等があったものの、有形固定資産の取得による支出△305,758千円、投資有価証券の取得による支出△153,703千円、貸付による支出△320,000千円等によるものです。

(訂正後)

1. 経営成績に関する定性的情報

<省略>

以上により、当第3四半期累計期間の業績は、売上高1,060,058千円、営業損失△20,048千円、経常損失△271,900千円、四半期純損失△440,104千円となりました。

2. 財政状態に関する定性的情報

①財政状態の変動状況

当第3四半期における総資産は1,217,760千円となり、前事業年度末に比べ481,161千円の減少となりました。その主な要因は、有形固定資産の増加等があったものの、現金及び預金の減少、売掛金の減少等があったことによるものです。

負債合計は、前事業年度末に比べ22,900千円減少し、1,098,747千円となりました。これは、長期借入金の増加等があったものの、前受金の減少、短期借入金の減少等があったことによるものです。

純資産は、前事業年度末に比べ458,260千円減少し、119,013千円となりました。これは、利益剰余金が減少したこと等によるものです。

なお、自己資本比率は8.9%と前事業年度末に比べ24.5ポイント低下しております。

②キャッシュ・フローの状況

営業活動の結果得られた資金は、129,492千円となりました。これは主に、税引前四半期純損失が△440,679千円、仕入債務の減少額△73,812千円、前受金の減少額△136,973千円等があったものの、減価償却費83,573千円、貸倒引当金の増加額244,850千円、役員退職慰労引当金の増加額50,000千円、売上債権の減少額380,006千円、未払費用の増加額15,436千円等によるものです。

投資活動の結果使用した資金は、△609,245千円となりました。これは主に、投資有価証券の売却による収入

83,863 千円、貸付金の回収による収入 100,000 千円等があったものの、有形固定資産の取得による支出△113,963 千円、投資有価証券の取得による支出△153,703 千円、貸付による支出△495,134 千円等によるものです。

5. 四半期財務諸表
 (1) 四半期貸借対照表
 (訂正前)

(単位：千円)

	当第3四半期会計期間末 (平成21年2月28日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成20年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	85,476	435,520
売掛金	82,808	465,549
商品	18,124	14,727
仕掛品	579	2,934
短期貸付金	<u>220,000</u>	<u>—</u>
その他	<u>35,588</u>	<u>28,969</u>
貸倒引当金	<u>△110,000</u>	<u>—</u>
流動資産合計	<u>332,577</u>	<u>947,701</u>
固定資産		
有形固定資産		
貸貸用資産(純額)	<u>826,966</u>	<u>632,196</u>
その他(純額)	<u>32,820</u>	<u>31,930</u>
有形固定資産合計	<u>859,786</u>	<u>664,127</u>
無形固定資産		
投資その他の資産	7,221	8,180
投資有価証券	125,746	87,141
その他	46,327	<u>42,404</u>
貸倒引当金	<u>△2,735</u>	<u>—</u>
投資その他の資産合計	<u>169,337</u>	<u>129,546</u>
固定資産合計	<u>1,036,345</u>	<u>801,854</u>
資産合計	<u>1,368,922</u>	<u>1,749,556</u>
負債の部		
流動負債		
買掛金	48,836	122,648
短期借入金	50,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	164,452	120,938
未払金	<u>25,275</u>	36,667
未払費用	15,456	—
未払法人税等	<u>—</u>	<u>7,365</u>
前受金	135,004	271,977
経営統合関連損失引当金	2,212	—
役員退職慰労引当金	50,000	—
その他	<u>23,333</u>	<u>42,506</u>
流動負債合計	<u>514,571</u>	<u>702,103</u>
固定負債		
長期借入金	568,166	405,510
リース債務	4,248	4,248
固定負債合計	<u>572,414</u>	<u>409,758</u>
負債合計	<u>1,086,986</u>	<u>1,111,862</u>

(単位：千円)

	当第3四半期会計期間末 (平成21年2月28日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成20年5月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	254,219	254,219
資本剰余金	154,217	154,217
利益剰余金	<u>△133,960</u>	<u>219,018</u>
株主資本合計	<u>274,477</u>	<u>627,456</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	<u>△2,808</u>	<u>△30</u>
評価・換算差額等合計	<u>△2,808</u>	<u>△30</u>
新株予約権	10,268	10,268
純資産合計	<u>281,936</u>	<u>637,693</u>
負債純資産合計	<u>1,368,922</u>	<u>1,749,556</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	当第3四半期会計期間末 (平成21年2月28日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成20年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	85,476	435,520
売掛金	82,808	465,549
商品	18,124	14,727
仕掛品	579	2,934
1年内回収予定の役員に対する長期 貸付金	2,200	—
その他	27,690	27,765
流動資産合計	216,879	946,497
固定資産		
有形固定資産		
賃貸用資産（純額）	511,790	481,372
その他（純額）	32,820	31,930
有形固定資産合計	544,611	513,303
無形固定資産	7,221	8,180
投資その他の資産		
投資有価証券	125,746	87,141
長期貸付金	395,084	—
役員に対する長期貸付金	186,935	162,885
その他	46,327	41,107
貸倒引当金	△305,043	△60,193
投資その他の資産合計	449,048	230,940
固定資産合計	1,000,881	752,424
資産合計	1,217,760	1,698,921
負債の部		
流動負債		
買掛金	48,836	122,648
短期借入金	50,000	100,000
1年内返済予定の長期借入金	164,452	120,938
未払金	25,538	36,667
未払費用	15,456	—
未払法人税等	2,099	9,394
前受金	135,004	271,977
経営統合関連損失引当金	2,212	—
役員退職慰労引当金	50,000	—
その他	32,732	50,263
流動負債合計	526,332	711,889
固定負債		
長期借入金	568,166	405,510
リース債務	4,248	4,248
固定負債合計	572,414	409,758
負債合計	1,098,747	1,121,647

(単位：千円)

	当第3四半期会計期間末 (平成21年2月28日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成20年5月31日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	254,219	254,219
資本剰余金	154,217	154,217
利益剰余金	<u>△296,903</u>	<u>158,598</u>
株主資本合計	<u>111,533</u>	<u>567,036</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	<u>△2,788</u>	<u>△30</u>
評価・換算差額等合計	<u>△2,788</u>	<u>△30</u>
新株予約権	10,268	10,268
純資産合計	<u>119,013</u>	<u>577,274</u>
負債純資産合計	<u>1,217,760</u>	<u>1,698,921</u>

(2) 四半期損益計算書
(第3四半期累計期間)
(訂正前)

(単位：千円)

	当第3四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成21年2月28日)
売上高	1,060,058
売上原価	<u>882,228</u>
売上総利益	<u>177,830</u>
販売費及び一般管理費	<u>224,988</u>
営業損失(△)	<u>△47,158</u>
営業外収益	
受取利息	1,900
受取配当金	1,289
その他	237
営業外収益合計	<u>3,426</u>
営業外費用	
支払利息	8,858
支払手数料	4,010
貸倒引当金繰入額	<u>110,000</u>
その他	294
営業外費用合計	<u>123,163</u>
経常損失(△)	<u>△166,895</u>
特別損失	
投資有価証券売却損	28,477
経営統合関連損失	74,845
事業構造改善費用	15,456
役員退職慰労引当金繰入額	50,000
特別損失合計	<u>168,779</u>
税引前四半期純損失(△)	<u>△335,675</u>
法人税、住民税及び事業税	323
法人税等還付税額	△899
法人税等調整額	<u>2,480</u>
法人税等合計	<u>1,904</u>
四半期純損失(△)	<u>△337,580</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	当第3四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成21年2月28日)
売上高	1,060,058
売上原価	<u>854,784</u>
売上総利益	<u>205,274</u>
販売費及び一般管理費	<u>225,322</u>
営業損失(△)	<u>△20,048</u>
営業外収益	
受取利息	1,900
受取配当金	1,289
その他	237
営業外収益合計	<u>3,426</u>
営業外費用	
支払利息	8,858
支払手数料	4,010
貸倒引当金繰入額	<u>242,115</u>
その他	294
営業外費用合計	<u>255,278</u>
経常損失(△)	<u>△271,900</u>
特別損失	
投資有価証券売却損	28,477
経営統合関連損失	74,845
事業構造改善費用	15,456
役員退職慰労引当金繰入額	50,000
特別損失合計	<u>168,779</u>
税引前四半期純損失(△)	<u>△440,679</u>
法人税、住民税及び事業税	323
法人税等還付税額	<u>△899</u>
法人税等合計	<u>△575</u>
四半期純損失(△)	<u>△440,104</u>

(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書
(訂正前)

(単位：千円)

	当第3四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成21年2月28日)
営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前四半期純損失(△)	<u>△335,675</u>
減価償却費	<u>111,017</u>
貸倒引当金の増減額(△は減少)	<u>112,735</u>
経営統合関連損失引当金の増減額(△は減少)	2,212
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	50,000
投資有価証券売却損益(△は益)	28,477
受取利息及び受取配当金	△3,189
支払利息	8,858
売上債権の増減額(△は増加)	380,006
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,042
仕入債務の増減額(△は減少)	△73,812
未払金の増減額(△は減少)	<u>△8,771</u>
未払費用の増減額(△は減少)	15,456
前受金の増減額(△は減少)	△136,973
未払消費税等の増減額(△は減少)	<u>△15,787</u>
その他	<u>△6,728</u>
小計	<u>126,785</u>
利息及び配当金の受取額	8,107
利息の支払額	△9,525
法人税等の支払額	△6,363
法人税等の還付額	899
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>119,902</u>
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	<u>△305,758</u>
無形固定資産の取得による支出	△4,057
投資有価証券の取得による支出	△153,703
投資有価証券の売却による収入	83,863
貸付けによる支出	<u>△320,000</u>
貸付金の回収による収入	100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△599,656</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入金の純増減額(△は減少)	△50,000
長期借入れによる収入	280,000
長期借入金の返済による支出	△73,830
リース債務の返済による支出	△11,381
配当金の支払額	△15,078
財務活動によるキャッシュ・フロー	129,709
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	<u>△350,044</u>
現金及び現金同等物の期首残高	435,520
現金及び現金同等物の四半期末残高	85,476

(訂正後)

(単位：千円)

	当第3四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成21年2月28日)
営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前四半期純損失(△)	<u>△440,679</u>
減価償却費	83,573
貸倒引当金の増減額(△は減少)	<u>244,850</u>
経営統合関連損失引当金の増減額(△は減少)	2,212
役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	50,000
投資有価証券売却損益(△は益)	28,477
受取利息及び受取配当金	△3,189
支払利息	8,858
売上債権の増減額(△は増加)	380,006
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,042
仕入債務の増減額(△は減少)	△73,812
未払金の増減額(△は減少)	<u>△8,437</u>
未払費用の増減額(△は減少)	15,456
前受金の増減額(△は減少)	△136,973
未払消費税等の増減額(△は減少)	<u>△14,145</u>
その他	<u>1,219</u>
小計	<u>136,374</u>
利息及び配当金の受取額	8,107
利息の支払額	△9,525
法人税等の支払額	△6,363
法人税等の還付額	899
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>129,492</u>
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	<u>△113,963</u>
無形固定資産の取得による支出	△4,057
投資有価証券の取得による支出	△153,703
投資有価証券の売却による収入	83,863
貸付けによる支出	<u>△495,134</u>
貸付金の回収による収入	100,000
役員に対する貸付けによる支出	<u>△26,250</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△609,245</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入金の純増減額(△は減少)	△50,000
長期借入れによる収入	280,000
長期借入金の返済による支出	△73,830
リース債務の返済による支出	△11,381
配当金の支払額	<u>△15,078</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	129,709
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	<u>△350,044</u>
現金及び現金同等物の期首残高	435,520
現金及び現金同等物の四半期末残高	<u>85,476</u>

「参考資料」

前年同四半期に係る財務諸表等

(1) (要約) 四半期損益計算書

前第3四半期累計期間(平成19年6月1日～平成20年2月29日)

(訂正前)

	前年同四半期 (自平成19年6月1日 至平成20年2月29日)
区分	金額(千円)
I 売上高	1,218,395
II 売上原価	973,715
売上総利益	244,679
III 販売費及び一般管理費	240,180
営業利益	4,498
IV 営業外収益	2,429
V 営業外費用	<u>7,677</u>
経常損失	<u>△749</u>
税引前四半期純損失	<u>△749</u>
法人税、住民税及び事業税	421
法人税等調整額	1,239
四半期純損失	<u>△2,411</u>

(訂正後)

	前年同四半期 (自平成19年6月1日 至平成20年2月29日)
区分	金額(千円)
I 売上高	1,218,395
II 売上原価	973,715
売上総利益	244,679
III 販売費及び一般管理費	240,180
営業利益	4,498
IV 営業外収益	2,429
V 営業外費用	<u>67,870</u>
経常損失	<u>△60,943</u>
税引前四半期純損失	<u>△60,943</u>
法人税、住民税及び事業税	421
法人税等調整額	1,239
四半期純損失	<u>△62,604</u>

(2) (要約) 四半期キャッシュ・フロー計算書

前第3四半期累計期間(平成19年6月1日～平成20年2月29日)

(訂正前)

	前年同四半期 (自平成19年6月1日 至平成20年2月29日)
区分	金額(千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前四半期純損失	△749
減価償却費	70,829
無形資産 減価償却費・開発費	4,274
受取利息及び受取配当金	△589
支払利息	6,534
売上債権の増減額(増加:△)	16,130
たな卸資産の増減額(増加:△)	△10,168
前払費用の増減額(増加:△)	2,427
還付消費税の増減額(増加:△)	12,252
仕入債務の増減額(減少:△)	14,681
未払金の増減額(減少:△)	△1,880
前受金の増減額(減少:△)	△116,853
その他の資産の増減額(増加:△)	7,345
その他の負債の増減額(減少:△)	<u>15,832</u>
小計	<u>20,066</u>
利息及び配当金の受取額	181
利息の支払額	△7,982
法人税等の支払額	△67,078
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>△54,813</u>
II 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	<u>△216,933</u>
無形固定資産の取得による支出	△569
投資有価証券の取得による支出	△81,165
貸付による支出	△34,900
敷金・差入保証金による収支	△6,798
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△340,367</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入金の純増減額	△172,460
長期借入れによる収入	400,000
リース債務の返済による支出	△11,381
配当金の支払額	△19,810
財務活動によるキャッシュ・フロー	196,347
IV 現金及び現金同等物の増加額	<u>△198,833</u>
V 現金及び現金同等物の期首残高	455,848
VI 現金及び現金同等物の期末残高	257,014

(訂正後)

	前年同四半期 (自 平成 19 年 6 月 1 日 至 平成 20 年 2 月 29 日)
区分	金額 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前四半期純損失	<u>△60,943</u>
減価償却費	70,829
無形資産 減価償却費・開発費	4,274
<u>貸倒引当金の増減額(減少:△)</u>	<u>60,193</u>
受取利息及び受取配当金	△589
支払利息	6,534
売上債権の増減額(増加:△)	16,130
たな卸資産の増減額(増加:△)	△10,168
前払費用の増減額(増加:△)	2,427
還付消費税の増減額(増加:△)	12,252
仕入債務の増減額(減少:△)	14,681
未払金の増減額(減少:△)	△1,880
前受金の増減額(減少:△)	△116,853
その他の資産の増減額(増加:△)	7,345
その他の負債の増減額(減少:△)	<u>23,589</u>
小計	<u>27,822</u>
利息及び配当金の受取額	181
利息の支払額	△7,982
法人税等の支払額	△67,078
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>△47,056</u>
II 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	<u>△61,805</u>
無形固定資産の取得による支出	△569
投資有価証券の取得による支出	△81,165
貸付による支出	△34,900
<u>役員に対する貸付けによる支出</u>	<u>△162,885</u>
敷金・差入保証金による収支	△6,798
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△348,123</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入金の純増減額	△172,460
長期借入れによる収入	400,000
リース債務の返済による支出	△11,381
配当金の支払額	△19,810
財務活動によるキャッシュ・フロー	196,347
IV 現金及び現金同等物の増加額	<u>△198,833</u>
V 現金及び現金同等物の期首残高	455,848
VI 現金及び現金同等物の期末残高	257,014