

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)「平成 20 年 5 月期 第 3 四半期財務・業績の概況(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 20 年 5 月期第 3 四半期財務・業績の概況(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 20 年 5 月期第 3 四半期の業績(平成 19 年 6 月 1 日 ~ 平成 20 年 2 月 29 日)

(1) 経営成績

(%表示は対前年同四半期増減率)

(訂正前)

	売上高		営業利益		経常利益又は 経常損失		四半期(当期)純利益 又は四半期純損失	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20 年 5 月期第 3 四半期	1,218	△9.7	4	△93.0	0	—	△2	—
19 年 5 月期第 3 四半期	1,349	34.5	64	4.0	69	24.8	37	20.7
19 年 5 月期	2,330	—	138	—	143	—	81	—

	1 株当たり四半期 (当期)純利益又は 1 株当たり四半期純損失		潜在株式調整後 1 株当たり四半期 (当期)純利益	
	円	銭	円	銭
20 年 5 月期第 3 四半期	△175	99	—	—
19 年 5 月期第 3 四半期	2,793	70	2,715	73
19 年 5 月期	5,970	68	5,806	98

(訂正後)

	売上高		営業利益		経常利益又は 経常損失		四半期(当期)純利益 又は四半期純損失	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
20 年 5 月期第 3 四半期	1,218	△9.7	4	△93.0	△60	—	△62	—
19 年 5 月期第 3 四半期	1,349	34.5	64	4.0	69	24.8	37	20.7
19 年 5 月期	2,330	—	138	—	143	—	81	—

	1 株当たり四半期 (当期)純利益又は 1 株当たり四半期純損失		潜在株式調整後 1 株当たり四半期 (当期)純利益	
	円	銭	円	銭
20 年 5 月期第 3 四半期	△4,569	67	—	—
19 年 5 月期第 3 四半期	2,793	70	2,715	73
19 年 5 月期	5,970	68	5,806	98

(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
20年5月期第3四半期	<u>1,290</u>	<u>573</u>	<u>43.7</u>	<u>41,887</u> <u>25</u>
19年5月期第3四半期	1,174	545	46.4	39,791 72
19年5月期	1,205	587	48.7	42,878 78

(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
20年5月期第3四半期	<u>1,237</u>	<u>513</u>	<u>40.7</u>	<u>37,493</u> <u>57</u>
19年5月期第3四半期	1,174	545	46.4	39,791 72
19年5月期	1,205	587	48.7	42,878 78

(3) キャッシュ・フローの状況

(訂正前)

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
20年5月期第3四半期	<u>△54</u>	<u>△340</u>	196	257
19年5月期第3四半期	61	78	116	430
19年5月期	427	△381	235	455

(訂正後)

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
20年5月期第3四半期	<u>△47</u>	<u>△348</u>	196	257
19年5月期第3四半期	61	78	116	430
19年5月期	427	△381	235	455

【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、当社の当第3四半期の業績は、売上高1,218百万円(前年同期比9.7%減)、経常損失0百万円、四半期純損失2百万円となりました。

2. 財政状態に関する定性的情報

①財政状態の変動状況

当四半期における総資産は、1,290百万円となり、前事業年度末に比べ84百万円の増加となりました。

その主な要因は、現金及び預金の減少があったものの建設仮勘定や投資有価証券の増加等があったことによるものです。

負債合計は、前受金の減少等があったものの、長期借入金の増加等があったことにより、前事業年度末に比べ98百万円増の716百万円となりました。

純資産は573百万円となり、前事業年度末に比べ13百万円減少しました。これは、利益剰余金が減少したことによるものです。

この結果、1株当たり純資産額は41,887円25銭、自己資本比率は43.7%となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当四半期会計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」)は257百万円となり、前事業年度末と比較して、198百万円の減少となりました。

「営業活動によるキャッシュ・フロー」は54百万円の支出となりました。これは主に、減価償却費70百万円、仕入債務の増加額14百万円があったものの、前受金が116百万円減少したこと等によるものです。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は340百万円の支出となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出216百万円、投資有価証券の取得による支出81百万円、貸付による支出34百万円があったこと等による

ものです。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は196百万円の収入となりました。これは主に、短期借入金の純増減額による減少172百万があったものの、長期借入による収入が400百万円あったこと等によるものです。

(訂正後)

1. 経営成績に関する定性的情報

<省略>

以上により、当社の当第3四半期の業績は、売上高1,218百万円(前年同期比9.7%減)、経常損失60百万円、四半期純損失62百万円となりました。

2. 財政状態に関する定性的情報

①財政状態の変動状況

当四半期における総資産は、1,237百万円となり、前事業年度末に比べ32百万円の増加となりました。

その主な要因は、現金及び預金の減少があったものの建設仮勘定や投資有価証券の増加等があったことによるものです。

負債合計は、前受金の減少等があったものの、長期借入金の増加等があったことにより、前事業年度末に比べ105百万円増の723百万円となりました。

純資産は513百万円となり、前事業年度末に比べ73百万円減少しました。これは、利益剰余金が減少したことによるものです。

この結果、1株当たり純資産額は37,493円57銭、自己資本比率は40.7%となりました。

②キャッシュ・フローの状況

当四半期会計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」)は257百万円となり、前事業年度末と比較して、198百万円の減少となりました。

「営業活動によるキャッシュ・フロー」は47百万円の支出となりました。これは主に、減価償却費70百万円、仕入債務の増加額14百万円があったものの、前受金が116百万円減少したこと等によるものです。

「投資活動によるキャッシュ・フロー」は348百万円の支出となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出61百万円、投資有価証券の取得による支出81百万円、貸付による支出34百万円、役員に対する貸付けによる支出162百万円があったこと等によるものです。

「財務活動によるキャッシュ・フロー」は196百万円の収入となりました。これは主に、短期借入金の純増減額による減少172百万があったものの、長期借入による収入が400百万円あったこと等によるものです。

4. 四半期財務諸表

(1) (要約) 四半期貸借対照表

(訂正前)

区分	注記 番号	前第3四半期会計期間末 (平成19年2月28日)		当第3四半期会計期間末 (平成20年2月29日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年5月31日)	
		金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)	金額 (千円)	構成比 (%)
(資産の部)							
I 流動資産							
1. 現金及び預金		430,474		257,014		455,848	
2. 売掛金		248,960		108,972		125,103	
3. たな卸資産		419,299		62,087		51,918	
4. その他		14,417		80,084		26,109	
流動資産合計		1,113,152	94.8	508,159	39.4	658,980	54.7
II 固定資産							
(1) 有形固定資産		15,727		655,577		502,713	
(2) 無形固定資産		14,305		9,126		12,831	
(3) 投資その他の資産							
1. 投資有価証券		—		87,305		7,833	
2. その他		31,287		30,188		23,287	
投資その他の資産合計		31,287		117,223		31,120	
固定資産合計		61,320	5.2	781,927	60.6	546,665	45.3
資産合計		1,174,472	100.0	1,290,087	100.0	1,205,646	100.0
(負債の部)							
I 流動負債							
1. 買掛金		202,223		91,096		76,414	
2. 短期借入金		100,000		50,000		222,460	
3. 1年以内返済予定長期借入金		—		107,528		—	
4. 未払金		31,786		40,607		34,871	
5. 未払法人税等		3,206		—		37,994	
6. 前受金		287,618		86,365		203,219	
7. その他		4,490		38,391		21,822	
流動負債合計		629,326	53.6	413,988	32.1	596,783	49.5
II 固定負債							
1. 長期借入金		—		292,472		—	
2. 長期リース債務		—		9,771		21,423	
固定負債合計		—	—	302,243	23.4	21,423	1.8
負債合計		629,326	53.6	716,231	55.5	618,206	51.3
(純資産の部)							
I 株主資本							
1. 資本金		254,219	21.7	254,219	19.7	254,219	21.1
2. 資本剰余金		154,217	13.1	154,217	12.0	154,217	12.8
3. 利益剰余金		134,444	11.4	155,023	12.0	177,710	14.7
株主資本合計		542,882	46.2	563,461	43.7	586,148	48.6
II 評価・換算差額等							
1. その他有価証券評価差額金		2,264		0		1,291	
評価・換算差額等合計		2,264	0.2	0	0.0	1,291	0.1
III 新株予約権		—	—	10,268	0.8	—	—
純資産合計		545,146	46.4	573,855	44.5	587,439	48.7
負債純資産合計		1,174,472	100.0	1,290,087	100.0	1,205,646	100.0

(訂正後)

区分	注記 番号	前第3四半期会計期間末 (平成19年2月28日)		当第3四半期会計期間末 (平成20年2月29日)		前事業年度の要約貸借対照表 (平成19年5月31日)		
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)	
(資産の部)								
I 流動資産								
1. 現金及び預金		430,474		257,014		455,848		
2. 売掛金		248,960		108,972		125,103		
3. たな卸資産		419,299		62,087		51,918		
4. その他		14,417		80,084		26,109		
流動資産合計		1,113,152	94.8	508,159	41.1	658,980	54.7	
II 固定資産								
(1) 有形固定資産		15,727		500,448		502,713		
(2) 無形固定資産		14,305		9,126		12,831		
(3) 投資その他の資産								
1. 投資有価証券		—		87,305		7,833		
2. 役員に対する長期貸付金		—		162,885		—		
3. 貸倒引当金		—		△60,193		—		
4. その他		31,287		30,188		23,287		
投資その他の資産合計		31,287		219,915		31,120		
固定資産合計		61,320	5.2	729,490	58.9	546,665	45.3	
資産合計		1,174,472	100.0	1,237,650	100.0	1,205,646	100.0	
(負債の部)								
I 流動負債								
1. 買掛金		202,223		91,096		76,414		
2. 短期借入金		100,000		50,000		222,460		
3. 1年以内返済予定長期借入金		—		107,528		—		
4. 未払金		31,786		40,607		34,871		
5. 未払法人税等		3,206		—		37,994		
6. 前受金		287,618		86,365		203,219		
7. その他		4,490		46,147		21,822		
流動負債合計		629,326	53.6	421,745	34.1	596,783	49.5	
II 固定負債								
1. 長期借入金		—		292,472		—		
2. 長期リース債務		—		9,771		21,423		
固定負債合計		—	—	302,243	24.4	21,423	1.8	
負債合計		629,326	53.6	723,988	58.5	618,206	51.3	
(純資産の部)								
I 株主資本								
1. 資本金		254,219	21.7	254,219	20.5	254,219	21.1	
2. 資本剰余金		154,217	13.1	154,217	12.5	154,217	12.8	
3. 利益剰余金		134,444	11.4	94,830	7.7	177,710	14.7	
株主資本合計		542,882	46.2	503,267	40.7	586,148	48.6	
II 評価・換算差額等								
1. その他有価証券評価差額金		2,264		0		1,291		
評価・換算差額等合計		2,264	0.2	0	0.0	1,291	0.1	
III 新株予約権		—	—	10,268	0.8	—	—	
純資産合計		545,146	46.4	513,661	41.5	587,439	48.7	
負債純資産合計		1,174,472	100.0	1,237,650	100.0	1,205,646	100.0	

(2) (要約) 四半期損益計算書
(訂正前)

区分	注記 番号	前第3四半期会計期間 (自平成18年6月1日 至平成19年2月28日)			当第3四半期会計期間 (自平成19年6月1日 至平成20年2月29日)			前事業年度の要約損益計算書 (自平成18年6月1日 至平成19年5月31日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
I 売上高			1,349,773	100.0		1,218,395	100.0		2,330,490	100.0
II 売上原価			1,041,364	77.2		973,715	79.9		1,872,050	80.3
売上総利益			308,408	22.8		244,679	20.1		458,439	19.7
III 販売費及び一般管理費			244,347	18.1		240,180	19.7		319,672	13.7
営業利益			64,060	4.7		4,498	0.4		138,766	6.0
IV 営業外収益			13,368	1.0		2,429	0.2		15,719	0.7
V 営業外費用			8,426	0.6		<u>7,677</u>	<u>0.7</u>		10,618	0.5
経常利益又は経常損失 (△)			69,002	5.1		<u>△749</u>	<u>△0.1</u>		143,868	6.2
VI 特別損失			214	0.0		—	—		309	0.0
税引前四半期(当期)純利 益又は税引前四半期純損失 (△)			68,787	5.1		<u>△749</u>	<u>△0.1</u>		143,558	6.2
法人税、住民税及び事業税		27,774			421			61,652		
法人税等調整額		3,161	30,935	2.3	1,239	1,661	0.1	788	62,440	2.7
四半期(当期)純利益又は四 半期純損失(△)			37,851	2.8		<u>△2,411</u>	<u>△0.2</u>		81,117	3.5

(訂正後)

区分	注記 番号	前第3四半期会計期間 (自平成18年6月1日 至平成19年2月28日)			当第3四半期会計期間 (自平成19年6月1日 至平成20年2月29日)			前事業年度の要約損益計算書 (自平成18年6月1日 至平成19年5月31日)		
		金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)	金額(千円)		百分比 (%)
I 売上高			1,349,773	100.0		1,218,395	100.0		2,330,490	100.0
II 売上原価			1,041,364	77.2		973,715	79.9		1,872,050	80.3
売上総利益			308,408	22.8		244,679	20.1		458,439	19.7
III 販売費及び一般管理費			244,347	18.1		240,180	19.7		319,672	13.7
営業利益			64,060	4.7		4,498	0.4		138,766	6.0
IV 営業外収益			13,368	1.0		2,429	0.2		15,719	0.7
V 営業外費用			8,426	0.6		<u>67,870</u>	<u>5.6</u>		10,618	0.5
経常利益又は経常損失 (△)			69,002	5.1		<u>△60,943</u>	<u>△5.0</u>		143,868	6.2
VI 特別損失			214	0.0		—	—		309	0.0
税引前四半期(当期)純利 益又は税引前四半期純損失 (△)			68,787	5.1		<u>△60,943</u>	<u>△5.0</u>		143,558	6.2
法人税、住民税及び事業税		27,774			421			61,652		
法人税等調整額		3,161	30,935	2.3	1,239	1,661	0.1	788	62,440	2.7
四半期(当期)純利益又は四 半期純損失(△)			37,851	2.8		<u>△62,604</u>	<u>△5.1</u>		81,117	3.5

(3) 四半期株主資本等変動計算書

当第3四半期（自平成19年6月1日至平成20年2月29日）

(訂正前)

	株主資本						評価・換算 差額等	新株 予約権	純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計			
		資本準備金	利益準備金	その他利益 剰余金	繰越利益 剰余金		利益剰余金 合計	その他 有価証券 評価差額金	
平成19年5月31日 残高 (千円)	254,219	154,217	2,132	175,578	177,710	586,148	1,291	—	587,439
第3四半期中の変動額									
剰余金の配当				△20,276	△20,276	△20,276			△20,276
第3四半期純利益				△2,411	△2,411	△2,411			△2,411
株主資本以外の項目の第3四半期 中の変動額 (純額)							△1,164	10,268	9,103
第3四半期変動額合計 (千円)	—	—	—	△22,687	△22,687	△22,687	△1,164	10,268	△13,583
平成20年2月29日 残高 (千円)	254,219	154,217	2,132	152,891	155,023	563,461	126	10,268	573,855

(訂正後)

	株主資本						評価・換算 差額等	新株 予約権	純資産 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本 合計			
		資本準備金	利益準備金	その他利益 剰余金	繰越利益 剰余金		利益剰余金 合計	その他 有価証券 評価差額金	
平成19年5月31日 残高 (千円)	254,219	154,217	2,132	175,578	177,710	586,148	1,291	—	587,439
第3四半期中の変動額									
剰余金の配当				△20,276	△20,276	△20,276			△20,276
第3四半期純利益				△62,604	△62,604	△62,604			△62,604
株主資本以外の項目の第3四半期 中の変動額 (純額)							△1,164	10,268	9,103
第3四半期変動額合計 (千円)	—	—	—	△82,880	△82,880	△82,880	△1,164	10,268	△73,777
平成20年2月29日 残高 (千円)	254,219	154,217	2,132	92,697	94,830	503,267	126	10,268	513,661

(4) (要約) 四半期キャッシュ・フロー計算書
(訂正前)

		前第3四半期会計期間 (自平成18年6月1日 至平成19年2月28日)	当第3四半期会計期間 (自平成19年6月1日 至平成20年2月29日)	前事業年度の要約 キャッシュ・フロー計算書 (自平成18年6月1日 至平成19年5月31日)
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)	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(当期) 純利益		68,787	△749	143,558
減価償却費		4,548	70,829	19,383
無形資産 減価償却費・開発費		7,194	4,274	8,669
受取利息及び受取配当金		△320	△589	△327
支払利息		1,705	6,534	3,657
株式交付費		3,390	—	3,390
固定資産除売却損益		214	—	309
売上債権の増減額(増加:△)		△39,686	16,130	84,170
たな卸資産の増減額(増加:△)		△290,499	△10,168	74,957
前払費用の増減額(増加:△)		—	2,427	1,636
還付消費税の増減額(増加:△)		—	12,252	△12,252
仕入債務の増減額(減少:△)		100,003	14,681	△25,805
未払金の増減額(減少:△)		4,949	△1,880	4,148
前受金の増減額(減少:△)		283,045	△116,853	198,646
その他の資産の増減額(増加:△)		△1,538	7,345	△369
その他の負債の増減額(減少:△)		△10,451	<u>15,832</u>	△7,395
小計		131,342	<u>20,066</u>	496,378
利息及び配当金の受取額		320	181	327
利息の支払額		△1,503	△7,982	△2,867
法人税等の支払額		△68,296	△67,078	△66,440
営業活動によるキャッシュ・フロー		61,863	<u>△54,813</u>	427,397
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		△3,950	<u>△216,933</u>	△461,982
無形固定資産の取得による支出		△1,948	△569	△3,085
投資有価証券の取得による支出		△1,131	△81,165	△1,497
貸付による支出		—	△34,900	—
貸付金の回収による収入		18,307	—	18,307
敷金・差入保証金による収支		66,898	△6,798	66,898
その他		—	—	△313
投資活動によるキャッシュ・フロー		78,175	<u>△340,367</u>	△381,673
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		100,000	△172,460	222,460
長期借入れによる収入		—	400,000	—
長期借入金の返済による支出		△150,080	—	△150,080
リース債務の返済による支出		—	△11,381	△2,771
社債の償還による支出		△80,000	—	△80,000
株式の発行による収入		258,999	—	258,999
配当金の支払額		△12,825	△19,810	△12,825
財務活動によるキャッシュ・フロー		116,094	196,347	235,783
IV 現金及び現金同等物の増加額		256,133	△198,833	281,507
V 現金及び現金同等物の期首残高		174,341	455,848	174,341
VI 現金及び現金同等物の期末残高		430,474	257,014	455,848

(訂正後)

		前第3四半期会計期間 (自平成18年6月1日 至平成19年2月28日)	当第3四半期会計期間 (自平成19年6月1日 至平成20年2月29日)	前事業年度の要約 キャッシュ・フロー計算書 (自平成18年6月1日 至平成19年5月31日)
区分	注記 番号	金額(千円)	金額(千円)	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(当期) 純利益		68,787	△60,943	143,558
減価償却費		4,548	70,829	19,383
無形資産 減価償却費・開発費		7,194	4,274	8,669
貸倒引当金の増減額(減少:△)		—	60,193	—
受取利息及び受取配当金		△320	△589	△327
支払利息		1,705	6,534	3,657
株式交付費		3,390	—	3,390
固定資産除売却損益		214	—	309
売上債権の増減額(増加:△)		△39,686	16,130	84,170
たな卸資産の増減額(増加:△)		△290,499	△10,168	74,957
前払費用の増減額(増加:△)		—	2,427	1,636
還付消費税の増減額(増加:△)		—	12,252	△12,252
仕入債務の増減額(減少:△)		100,003	14,681	△25,805
未払金の増減額(減少:△)		4,949	△1,880	4,148
前受金の増減額(減少:△)		283,045	△116,853	198,646
その他の資産の増減額(増加:△)		△1,538	7,345	△369
その他の負債の増減額(減少:△)		△10,451	23,589	△7,395
小計		131,342	27,822	496,378
利息及び配当金の受取額		320	181	327
利息の支払額		△1,503	△7,982	△2,867
法人税等の支払額		△68,296	△67,078	△66,440
営業活動によるキャッシュ・フロー		61,863	△47,056	427,397
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		△3,950	△61,805	△461,982
無形固定資産の取得による支出		△1,948	△569	△3,085
投資有価証券の取得による支出		△1,131	△81,165	△1,497
貸付による支出		—	△34,900	—
貸付金の回収による収入		18,307	—	18,307
役員に対する貸付けによる支出		—	△162,885	—
敷金・差入保証金による収支		66,898	△6,798	66,898
その他		—	—	△313
投資活動によるキャッシュ・フロー		78,175	△348,123	△381,673
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		100,000	△172,460	222,460
長期借入れによる収入		—	400,000	—
長期借入金の返済による支出		△150,080	—	△150,080
リース債務の返済による支出		—	△11,381	△2,771
社債の償還による支出		△80,000	—	△80,000
株式の発行による収入		258,999	—	258,999
配当金の支払額		△12,825	△19,810	△12,825
財務活動によるキャッシュ・フロー		116,094	196,347	235,783
IV 現金及び現金同等物の増加額		256,133	△198,833	281,507
V 現金及び現金同等物の期首残高		174,341	455,848	174,341
VI 現金及び現金同等物の期末残高		430,474	257,014	455,848