

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 2 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 2 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 2 四半期の業績(平成 20 年 6 月 1 日～平成 20 年 11 月 30 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 2 四半期 | 768 | — | <u>△40</u> | — | <u>△96</u> | — | <u>△144</u> | — |
| 20 年 5 月期第 2 四半期 | 863 | 2.8 | 10 | △58.7 | 7 | △77.3 | 3 | △81.6 |

| | 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 2 四半期 | <u>△10,522.17</u> | — |
| 20 年 5 月期第 2 四半期 | 234.44 | 230.08 |

(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 2 四半期 | 768 | — | <u>△27</u> | — | <u>△215</u> | — | <u>△261</u> | — |
| 20 年 5 月期第 2 四半期 | 863 | 2.8 | 10 | △58.7 | 7 | △77.3 | 3 | △81.6 |

| | 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 2 四半期 | <u>△19,055.19</u> | — |
| 20 年 5 月期第 2 四半期 | 234.44 | 230.08 |

(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 2 四半期 | <u>1,656</u> | <u>473</u> | <u>27.9</u> | <u>33,797.31</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 2 四半期 463 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2四半期 | <u>1,489</u> | <u>295</u> | <u>19.2</u> | <u>20,855.61</u> |
| 20年5月期 | <u>1,698</u> | <u>577</u> | <u>33.4%</u> | <u>41,387.32</u> |

(参考) 自己資本 21年5月期第2四半期 285百万円 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2四半期累計期間の業績は、売上高768,170千円、営業損失△40,727千円、経常損失△96,019千円、四半期純損失△144,153千円となりました。

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2四半期における総資産は、1,656,798千円となり、前事業年度末に比べ92,757千円の減少となりました。その主な要因は、有形固定資産や投資有価証券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71,645千円増加し、1,183,507千円となりました。これは、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るものです。

純資産は、前事業年度末に比べ164,402千円減少し、473,291千円となりました。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27.9%と前事業年度末に比べ7.9ポイント低下しております。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は241,581千円となり、前事業年度末と比較して、193,939千円の減少となりました。

営業活動の結果得られた資金は、227,871千円となりました。これは主に、税引前四半期純損失が142,293千円、前受金の減少額80,501千円等があったものの、減価償却費65,889千円、貸倒引当金の増加額52,735千円、経営統合関連損失引当金の増加額46,273千円、売上債権の減少額337,735千円等によるものです。

投資活動の結果使用した資金は、557,078千円となりました。これは主に、投資有価証券の取得による支出153,316千円、有形固定資産の取得による支出299,704千円等によるものです。

財務活動の結果得られた資金は、135,266千円となりました。これは主に、配当金の支払いによる支出15,011千円等があったものの、長期借入金の純増額157,866千円等が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、当第2四半期累計期間の業績は、売上高768,170千円、営業損失△27,995千円、経常損失△215,402千円、四半期純損失△261,056千円となりました。

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2四半期における総資産は、1,489,599千円となり、前事業年度末に比べ209,322千円の減少となりました。

その主な要因は、有形固定資産や投資有価証券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71,961千円増加し、1,193,609千円となりました。これは、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るものです。

純資産は、前事業年度末に比べ281,284千円減少し、295,989千円となりました。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19.2%と前事業年度末に比べ14.2ポイント低下しております。

②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は241,581千円となり、前事業年度末と比較して、193,939千円の減少となりました。

営業活動の結果得られた資金は、237,461千円となりました。これは主に、税引前四半期純損失が261,676千円、

前受金の減少額 80,501 千円等があったものの、減価償却費 52,936 千円、貸倒引当金の増加額 184,850 千円、経営統合関連損失引当金の増加額 46,273 千円、売上債権の減少額 337,735 千円等によるものです。

投資活動の結果使用した資金は、566,668 千円となりました。これは主に、投資有価証券の取得による支出 153,316 千円、貸付けによる支出 375,134 千円等によるものです。

財務活動の結果得られた資金は、135,266 千円となりました。これは主に、配当金の支払いによる支出 15,011 千円等があったものの、長期借入金の純増額 157,866 千円等があったこと等によるものです。

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2四半期会計期間末 (平成20年11月30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 | 241,581 | 435,520 |
| 売掛金 | 125,079 | 465,549 |
| 商品 | 15,364 | 14,727 |
| 仕掛品 | 367 | 2,934 |
| 短期貸付金 | <u>100,000</u> | <u>—</u> |
| その他 | <u>38,483</u> | <u>28,969</u> |
| 貸倒引当金 | <u>△50,000</u> | <u>—</u> |
| 流動資産合計 | <u>470,875</u> | <u>947,701</u> |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 貸貸用資産(純額) | <u>861,666</u> | <u>632,196</u> |
| その他(純額) | <u>36,617</u> | <u>31,930</u> |
| 有形固定資産合計 | <u>898,283</u> | <u>664,127</u> |
| 無形固定資産 | | |
| 投資その他の資産 | 8,818 | 8,180 |
| 投資有価証券 | 235,628 | 87,141 |
| その他 | 45,926 | <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>278,819</u> | <u>129,546</u> |
| 固定資産合計 | <u>1,185,922</u> | <u>801,854</u> |
| 資産合計 | <u>1,656,798</u> | <u>1,749,556</u> |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 106,189 | 122,648 |
| 短期借入金 | 100,000 | 100,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 158,118 | 120,938 |
| 未払金 | <u>31,166</u> | 36,667 |
| 未払法人税等 | <u>1,146</u> | <u>7,365</u> |
| 前受金 | 191,476 | 271,977 |
| 経営統合関連損失引当金 | 46,273 | — |
| その他 | <u>18,692</u> | <u>42,506</u> |
| 流動負債合計 | <u>653,063</u> | <u>702,103</u> |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 526,196 | 405,510 |
| リース債務 | 4,248 | 4,248 |
| 固定負債合計 | <u>530,444</u> | <u>409,758</u> |
| 負債合計 | <u>1,183,507</u> | <u>1,111,862</u> |

(単位：千円)

| | 当第2四半期会計期間末 (平成20年11月30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 | 59,466 | 219,018 |
| 株主資本合計 | <u>467,903</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>△4,880</u> | △30 |
| 評価・換算差額等合計 | <u>△4,880</u> | △30 |
| 新株予約権 | 10,268 | 10,268 |
| 純資産合計 | <u>473,291</u> | <u>637,693</u> |
| 負債純資産合計 | <u>1,656,798</u> | <u>1,749,556</u> |

(訂正後)

(単位：千円)

| | 当第2四半期会計期間末 (平成20年11月30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 | 241,581 | 435,520 |
| 売掛金 | 125,079 | 465,549 |
| 商品 | 15,364 | 14,727 |
| 仕掛品 | 367 | 2,934 |
| その他 | <u>28,988</u> | <u>27,765</u> |
| 流動資産合計 | <u>411,381</u> | <u>946,497</u> |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 貸貸用資産(純額) | 532,000 | 481,372 |
| その他(純額) | 36,617 | 31,930 |
| 有形固定資産合計 | <u>568,617</u> | <u>513,303</u> |
| 無形固定資産 | | |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 235,628 | 87,141 |
| 長期貸付金 | <u>275,134</u> | — |
| 役員に対する長期貸付金 | <u>189,135</u> | <u>162,885</u> |
| その他 | 45,926 | <u>41,107</u> |
| 貸倒引当金 | <u>△245,043</u> | <u>△60,193</u> |
| 投資その他の資産合計 | <u>500,781</u> | <u>230,940</u> |
| 固定資産合計 | <u>1,078,217</u> | <u>752,424</u> |
| 資産合計 | <u>1,489,599</u> | <u>1,698,921</u> |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 106,189 | 122,648 |
| 短期借入金 | 100,000 | 100,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 158,118 | 120,938 |
| 未払金 | <u>31,320</u> | 36,667 |
| 未払法人税等 | <u>3,243</u> | <u>9,394</u> |
| 前受金 | 191,476 | 271,977 |
| 経営統合関連損失引当金 | 46,273 | — |
| その他 | <u>26,544</u> | <u>50,263</u> |
| 流動負債合計 | <u>663,164</u> | <u>711,889</u> |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 526,196 | 405,510 |
| リース債務 | 4,248 | 4,248 |
| 固定負債合計 | <u>530,444</u> | <u>409,758</u> |
| 負債合計 | <u>1,193,609</u> | <u>1,121,647</u> |

(単位：千円)

| | 当第2四半期会計期間末 (平成20年11月30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>△117,855</u> | <u>158,598</u> |
| 株主資本合計 | <u>290,581</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>△4,859</u> | <u>△30</u> |
| 評価・換算差額等合計 | <u>△4,859</u> | <u>△30</u> |
| 新株予約権 | 10,268 | 10,268 |
| 純資産合計 | <u>295,989</u> | <u>577,274</u> |
| 負債純資産合計 | <u>1,489,599</u> | <u>1,698,921</u> |

(2) 四半期損益計算書
(第2四半期累計期間)
(訂正前)

(単位：千円)

| | 当第2四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成20年11月30日) |
|--------------|--|
| 売上高 | 768,170 |
| 売上原価 | <u>649,409</u> |
| 売上総利益 | <u>118,761</u> |
| 販売費及び一般管理費 | <u>159,488</u> |
| 営業損失(△) | <u>△40,727</u> |
| 営業外収益 | |
| 受取利息 | 245 |
| 受取配当金 | 48 |
| その他 | <u>237</u> |
| 営業外収益合計 | <u>531</u> |
| 営業外費用 | |
| 支払利息 | 5,162 |
| 支払手数料 | 429 |
| 貸倒引当金繰入額 | <u>50,000</u> |
| その他 | 231 |
| 営業外費用合計 | <u>55,823</u> |
| 経常損失(△) | <u>△96,019</u> |
| 特別損失 | |
| 経営統合関連損失 | 46,273 |
| 特別損失合計 | <u>46,273</u> |
| 税引前四半期純損失(△) | <u>△142,293</u> |
| 法人税、住民税及び事業税 | 279 |
| 法人税等還付税額 | <u>△899</u> |
| 法人税等調整額 | <u>2,480</u> |
| 法人税等合計 | <u>1,860</u> |
| 四半期純損失(△) | <u>△144,153</u> |

(訂正後)

(単位：千円)

| 当第2四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成20年11月30日) | |
|--|-----------------|
| 売上高 | 768,170 |
| 売上原価 | <u>636,455</u> |
| 売上総利益 | <u>131,714</u> |
| 販売費及び一般管理費 | <u>159,709</u> |
| 営業損失(△) | <u>△27,995</u> |
| 営業外収益 | |
| 受取利息 | 245 |
| 受取配当金 | 48 |
| 受取手数料 | <u>232</u> |
| その他 | <u>5</u> |
| 営業外収益合計 | <u>531</u> |
| 営業外費用 | |
| 支払利息 | 5,162 |
| 支払手数料 | 429 |
| 貸倒引当金繰入額 | <u>182,115</u> |
| その他 | <u>231</u> |
| 営業外費用合計 | <u>187,938</u> |
| 経常損失(△) | <u>△215,402</u> |
| 特別損失 | |
| 経営統合関連損失 | 46,273 |
| 特別損失合計 | <u>46,273</u> |
| 税引前四半期純損失(△) | <u>△261,676</u> |
| 法人税、住民税及び事業税 | 279 |
| 法人税等還付税額 | <u>△899</u> |
| 法人税等合計 | <u>△620</u> |
| 四半期純損失(△) | <u>△261,056</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2四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成20年11月30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(△) | △142,293 |
| 減価償却費 | 65,889 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 52,735 |
| 経営統合関連損失引当金の増減額(△は減少) | 46,273 |
| 受取利息及び受取配当金 | △293 |
| 支払利息 | 5,162 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 337,735 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 1,928 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △16,459 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △2,963 |
| 前受金の増減額(△は減少) | △80,501 |
| 未払消費税等の増減額(△は減少) | △15,787 |
| その他 | △13,415 |
| 小計 | <u>238,010</u> |
| 利息及び配当金の受取額 | 239 |
| 利息の支払額 | △5,271 |
| 法人税等の支払額 | △6,006 |
| 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>227,871</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 | △299,704 |
| 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 | △153,316 |
| 貸付けによる支出 | △200,000 |
| 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>△557,078</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 長期借入れによる収入 | 200,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △42,134 |
| リース債務の返済による支出 | △7,587 |
| 配当金の支払額 | △15,011 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>135,266</u> |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | <u>△193,939</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>241,581</u> |

(訂正後)

(単位：千円)

| 当第2四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成20年11月30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>△261,676</u> |
| 減価償却費 | <u>52,936</u> |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | <u>184,850</u> |
| 経営統合関連損失引当金の増減額(△は減少) | 46,273 |
| 受取利息及び受取配当金 | △293 |
| 支払利息 | 5,162 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 337,735 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | 1,928 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △16,459 |
| 未払金の増減額(△は減少) | <u>△2,741</u> |
| 前受金の増減額(△は減少) | △80,501 |
| 未払消費税等の増減額(△は減少) | <u>△15,692</u> |
| その他 | <u>△3,921</u> |
| 小計 | <u>247,600</u> |
| 利息及び配当金の受取額 | 239 |
| 利息の支払額 | △5,271 |
| 法人税等の支払額 | △6,006 |
| 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>237,461</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>△107,909</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 | △153,316 |
| 貸付けによる支出 | <u>△375,134</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>△566,668</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| 長期借入れによる収入 | 200,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △42,134 |
| リース債務の返済による支出 | △7,587 |
| 配当金の支払額 | △15,011 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | <u>135,266</u> |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | <u>△193,939</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>241,581</u> |