



modulat inc.

ニッポン・ニュー・マーケット「ヘラクレス」

平成 22 年 1 月 14 日

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 22 年 5 月期(第 11 期) 第 1 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 22 年 5 月期(第 11 期) 第 1 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 22 年 5 月期第 1 四半期の業績 (平成 21 年 6 月 1 日～平成 21 年 8 月 31 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	%
22 年 5 月期第 1 四半期	276	△33.2	<u>11</u>	—	<u>8</u>	—	<u>18</u>	—
21 年 5 月期第 1 四半期	413	—	<u>△24</u>	—	<u>△26</u>	—	<u>△16</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
22 年 5 月期第 1 四半期	<u>1,344.09</u>	—
21 年 5 月期第 1 四半期	<u>△1,190.13</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	%
22 年 5 月期第 1 四半期	276	△33.2	<u>21</u>	—	<u>17</u>	—	<u>28</u>	—
21 年 5 月期第 1 四半期	413	—	<u>△17</u>	—	<u>△144</u>	—	<u>△144</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
22 年 5 月期第 1 四半期	<u>2,046.65</u>	—
21 年 5 月期第 1 四半期	<u>△10,523.66</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
22 年 5 月期第 1 四半期	<u>1,322</u>	<u>262</u>	<u>19.8</u>	<u>19,143.76</u>
21 年 5 月期	<u>1,398</u>	<u>253</u>	<u>17.4</u>	<u>17,740.86</u>

(参考) 自己資本 22 年 5 月期第 1 四半期 262 百万円 21 年 5 月期 243 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
22年5月期第1四半期	<u>1,192</u>	<u>118</u>	<u>9.9</u>	<u>8,627.19</u>
21年5月期	<u>1,257</u>	<u>99</u>	<u>7.1</u>	<u>6,521.74</u>

(参考) 自己資本 22年5月期第1四半期 118百万円 21年5月期 89百万円

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、当社の当第1四半期会計期間の業績は、売上高 276,153 千円（前年同四半期比 33.2%減）、営業利益 11,744 千円（前年同四半期は 24,019 千円の営業損失）、経常利益 8,218 千円（前年同四半期は 26,491 千円の経常損失）、四半期純利益 18,414 千円（前年同四半期は 16,303 千円の四半期純損失）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1四半期における総資産は、1,322,606 千円となり、前事業年度末に比べ 75,401 千円の減少となりました。

その主な要因は、有形固定資産の減少、敷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 84,353 千円減少し、1,060,336 千円となりました。これは、前受金、役員退職慰労引当金の減少等によるものです。

純資産は 262,269 千円となり、前事業年度末に比べ 8,951 千円増加しました。これは、利益剰余金が増加したことによるものです。

なお、自己資本比率は 19.8%と前事業年度末に比べ 2.4 ポイント上昇しております。

②キャッシュ・フローの状況

当第1四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 238,424 千円となり、前事業年度末と比較して、8,771 千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）

営業活動の結果使用した資金は、72,374 千円（前年同四半期は 238,275 千円の収入）となりました。これは主に、税引前四半期純利益 18,486 千円、減価償却費 20,564 千円、たな卸資産の減少額 11,406 千円等があったものの、役員退職慰労引当金の減少額 41,232 千円、前受金の減少額 73,623 千円、新株予約権戻入益 10,268 千円等があったことによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果得られた資金は、18,627 千円（前年同四半期は 268,646 千円の支出）となりました。これは主に、敷金及び保証金の回収による収入 21,851 千円等によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

<省略>

(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1四半期会計期間の業績は、売上高 276,153 千円（前年同四半期比 33.2%減）、営業利益 21,201 千円（前年同四半期は 17,556 千円の営業損失）、経常利益 17,843 千円（前年同四半期は 144,028 千円の経常損失）、四半期純利益 28,039 千円（前年同四半期は 144,174 千円の四半期純損失）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1四半期における総資産は、1,192,370 千円となり、前事業年度末に比べ 65,612 千円の減少となりました。

その主な要因は、有形固定資産の減少、敷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 84,189 千円減少し、1,074,177 千円となりました。これは、前受金、役員退職慰労引当金の減少等によるものです。

純資産は 118,192 千円となり、前事業年度末に比べ 18,576 千円増加しました。これは、利益剰余金が増加したことによるものです。

なお、自己資本比率は 9.9%と前事業年度末に比べ 2.8 ポイント上昇しております。

②キャッシュ・フローの状況

当第1四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238,424千円となり、前事業年度末と比較して、8,771千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）

営業活動の結果使用した資金は、72,374千円（前年同四半期は246,615千円の収入）となりました。これは主に、税引前四半期純利益28,111千円、減価償却費16,526千円、たな卸資産の減少額11,406千円等があったものの、役員退職慰労引当金の減少額41,232千円、前受金の減少額73,623千円、新株予約権戻入益10,268千円等があったことによるものです。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動の結果得られた資金は、18,627千円（前年同四半期は276,986千円の支出）となりました。これは主に、敷金及び保証金の回収による収入21,851千円等によるものです。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

<省略>

（3）継続企業の前提に関する重要事象等

（訂正前）

当社は、平成21年5月期において売上高1,381,218千円（対前期比31.5%減）、営業損失26,417千円（前年同期は109,672千円の営業利益）、経常損失145,284千円（前年同期は102,739千円の経常利益）、当期純損失366,367千円（前年同期は61,583千円の当期純利益）を計上しております。このような多額な損失を計上していることにより、継続企業の前提に疑義を生じさせる状況が存在しておりました。

当第1四半期会計期間においては、営業利益、経常利益、四半期純利益を計上したものの、売上高の減少（前年同四半期比33.2%減）、営業活動によるキャッシュ・フローは72,374千円のマイナス（前年同四半期は238,275千円のプラス）といった事象が存在しており、継続企業の前提に疑義を生じさせる状況が存在しております。

<省略>

（訂正後）

当社は、平成21年5月期において売上高1,381,218千円（対前期比31.5%減）、営業利益9,913千円（対前期比91.3%減）、経常損失241,068千円（前年同期は46,828千円の経常利益）、当期純損失459,670千円（前年同期は1,164千円の当期純利益）を計上しております。このような多額な損失を計上していることにより、継続企業の前提に疑義を生じさせる状況が存在しておりました。

当第1四半期会計期間においては、営業利益、経常利益、四半期純利益を計上したものの、売上高の減少（前年同四半期比33.2%減）、営業活動によるキャッシュ・フローは72,374千円のマイナス（前年同四半期は246,615千円のプラス）といった事象が存在しており、継続企業の前提に疑義を生じさせる状況が存在しております。

<省略>

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1四半期会計期間末 (平成21年8月31日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成21年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	238,424	247,196
売掛金	70,964	78,202
商品	3,115	15,042
仕掛品	634	113
リース投資資産	<u>279,682</u>	<u>282,988</u>
短期貸付金	<u>220,000</u>	<u>220,000</u>
その他	<u>38,024</u>	<u>38,020</u>
貸倒引当金	<u>△110,000</u>	<u>△110,000</u>
流動資産合計	<u>740,846</u>	<u>771,565</u>
固定資産		
有形固定資産		
賃貸用資産(純額)	<u>460,137</u>	<u>475,605</u>
その他(純額)	<u>15,938</u>	<u>17,458</u>
有形固定資産合計	<u>476,075</u>	<u>493,063</u>
無形固定資産		
投資その他の資産	76,835	80,084
投資有価証券	7,296	6,088
その他	24,286	49,941
貸倒引当金	<u>△2,735</u>	<u>△2,735</u>
投資その他の資産合計	<u>28,847</u>	<u>53,294</u>
固定資産合計	<u>581,759</u>	<u>626,442</u>
資産合計	<u>1,322,606</u>	<u>1,398,007</u>
負債の部		
流動負債		
買掛金	42,121	48,838
1年内返済予定の長期借入金	175,876	166,122
未払金	<u>25,456</u>	<u>29,278</u>
前受金	256,714	330,337
役員退職慰労引当金	—	50,000
その他	<u>22,942</u>	<u>18,147</u>
流動負債合計	<u>523,110</u>	<u>642,724</u>
固定負債		
長期借入金	534,394	499,133
リース債務	<u>2,832</u>	<u>2,832</u>
固定負債合計	<u>537,226</u>	<u>501,965</u>
負債合計	<u>1,060,336</u>	<u>1,144,689</u>

(単位：千円)

	当第1四半期会計期間末 (平成21年8月31日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成21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>△144,333</u>	<u>△162,747</u>
株主資本合計	<u>264,103</u>	<u>245,689</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	<u>△1,834</u>	<u>△2,639</u>
評価・換算差額等合計	<u>△1,834</u>	<u>△2,639</u>
新株予約権	—	10,268
純資産合計	<u>262,269</u>	<u>253,317</u>
負債純資産合計	<u>1,322,606</u>	<u>1,398,007</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	当第1四半期会計期間末 (平成21年8月31日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成21年5月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	238,424	247,196
売掛金	70,964	78,202
商品	3,115	15,042
仕掛品	634	113
リース投資資産	105,091	103,802
1年内回収予定の長期貸付金	4,470	1,730
1年内回収予定の役員に対する長期貸付金	3,949	2,200
その他	32,923	31,764
流動資産合計	459,574	480,053
固定資産		
有形固定資産		
貸貸用資産(純額)	337,632	349,062
その他(純額)	15,938	17,458
有形固定資産合計	353,571	366,520
無形固定資産		
76,835		80,084
投資その他の資産		
投資有価証券	7,296	6,088
長期貸付金	390,663	393,404
役員に対する長期貸付金	185,185	186,935
その他	24,286	49,941
貸倒引当金	△305,043	△305,043
投資その他の資産合計	302,388	331,325
固定資産合計	732,795	777,929
資産合計	1,192,370	1,257,983
負債の部		
流動負債		
買掛金	42,121	48,838
1年内返済予定の長期借入金	175,876	166,122
未払金	25,950	29,653
前受金	256,714	330,337
役員退職慰労引当金	—	50,000
その他	36,290	31,450
流動負債合計	536,951	656,402
固定負債		
長期借入金	534,394	499,133
リース債務	2,832	2,832
固定負債合計	537,226	501,965
負債合計	1,074,177	1,158,367

(単位：千円)

	当第1四半期会計期間末 (平成21年8月31日)	前事業年度末に係る 要約貸借対照表 (平成21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>△288,431</u>	<u>△316,470</u>
株主資本合計	<u>120,005</u>	<u>91,966</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	<u>△1,813</u>	<u>△2,619</u>
評価・換算差額等合計	<u>△1,813</u>	<u>△2,619</u>
新株予約権	—	10,268
純資産合計	<u>118,192</u>	<u>99,615</u>
負債純資産合計	<u>1,192,370</u>	<u>1,257,983</u>

(2) 四半期損益計算書
(第1四半期累計期間)
(訂正前)

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成20年8月31日)	当第1四半期累計期間 (自平成21年6月1日 至平成21年8月31日)
売上高	413,601	276,153
売上原価	<u>355,000</u>	<u>213,349</u>
売上総利益	<u>58,600</u>	<u>62,804</u>
販売費及び一般管理費	<u>82,620</u>	<u>51,059</u>
営業利益又は営業損失(△)	<u>△24,019</u>	<u>11,744</u>
営業外収益		
受取利息	191	1,668
受取配当金	36	46
その他	0	305
営業外収益合計	<u>228</u>	<u>2,020</u>
営業外費用		
支払利息	2,484	3,082
支払手数料	216	2,464
営業外費用合計	<u>2,700</u>	<u>5,546</u>
経常利益又は経常損失(△)	<u>△26,491</u>	<u>8,218</u>
特別利益		
新株予約権戻入益	—	10,268
特別利益合計	<u>—</u>	<u>10,268</u>
税引前四半期純利益又は税引前四半期純 損失(△)	<u>△26,491</u>	<u>18,486</u>
法人税、住民税及び事業税	145	72
法人税等調整額	<u>△10,333</u>	<u>—</u>
法人税等合計	<u>△10,188</u>	<u>72</u>
四半期純利益又は四半期純損失(△)	<u>△16,303</u>	<u>18,414</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成20年8月31日)	当第1四半期累計期間 (自平成21年6月1日 至平成21年8月31日)
売上高	413,601	276,153
売上原価	<u>348,523</u>	<u>203,724</u>
売上総利益	<u>65,077</u>	<u>72,429</u>
販売費及び一般管理費	<u>82,633</u>	<u>51,227</u>
営業利益又は営業損失(△)	<u>△17,556</u>	<u>21,201</u>
営業外収益		
受取利息	191	1,668
受取配当金	36	46
その他	0	<u>473</u>
営業外収益合計	228	<u>2,188</u>
営業外費用		
支払利息	2,484	3,082
支払手数料	216	2,464
貸倒引当金繰入額	<u>124,000</u>	<u>—</u>
営業外費用合計	<u>126,700</u>	<u>5,546</u>
経常利益又は経常損失(△)	<u>△144,028</u>	<u>17,843</u>
特別利益		
新株予約権戻入益	—	10,268
特別利益合計	—	10,268
税引前四半期純利益又は税引前四半期純 損失(△)	<u>△144,028</u>	<u>28,111</u>
法人税、住民税及び事業税	145	72
法人税等合計	<u>145</u>	<u>72</u>
四半期純利益又は四半期純損失(△)	<u>△144,174</u>	<u>28,039</u>

(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書
(訂正前)

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成20年8月31日)	当第1四半期累計期間 (自平成21年6月1日 至平成21年8月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益又は税引前四半期 純損失(△)	<u>△26,491</u>	<u>18,486</u>
減価償却費	<u>32,516</u>	<u>20,564</u>
貸倒引当金の増減額(△は減少)	<u>1,609</u>	—
役員退職慰労引当金の増減額(△は減 少)	—	△41,232
リース債権及びリース投資資産の増減 額(△は増加)	—	<u>5,411</u>
受取利息及び受取配当金	△228	△1,714
支払利息	2,484	3,082
新株予約権戻入益	—	△10,268
売上債権の増減額(△は増加)	388,023	7,237
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,972	11,406
仕入債務の増減額(△は減少)	△80,867	△6,717
未払金の増減額(△は減少)	<u>5,768</u>	△3,525
前受金の増減額(△は減少)	△48,045	△73,623
未払消費税等の増減額(△は減少)	<u>△15,787</u>	5,216
その他	<u>△10,650</u>	<u>△3,386</u>
小計	<u>246,360</u>	△69,061
利息及び配当金の受取額	228	51
利息の支払額	△2,306	△3,338
法人税等の支払額	△6,005	△25
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>238,275</u>	△72,374
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>△266,422</u>	△2,762
無形固定資産の取得による支出	△1,831	—
投資有価証券の取得による支出	△392	△402
敷金及び保証金の差入による支出	—	△60
敷金及び保証金の回収による収入	—	21,851
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△268,646</u>	18,627
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)	△100,000	—
長期借入れによる収入	—	80,000
長期借入金の返済による支出	△20,232	△34,985
リース債務の返済による支出	△3,793	—
配当金の支払額	△11,190	△39
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△135,216</u>	44,975
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	<u>△165,587</u>	△8,771
現金及び現金同等物の期首残高	435,520	247,196
現金及び現金同等物の四半期末残高	269,933	238,424

(訂正後)

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自平成20年6月1日 至平成20年8月31日)	当第1四半期累計期間 (自平成21年6月1日 至平成21年8月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期純利益又は税引前四半期 純損失(△)	<u>△144,028</u>	<u>28,111</u>
減価償却費	<u>26,040</u>	<u>16,526</u>
貸倒引当金の増減額(△は減少)	<u>125,609</u>	—
役員退職慰労引当金の増減額(△は減 少)	—	△41,232
リース債権及びリース投資資産の増減 額(△は増加)	—	<u>816</u>
受取利息及び受取配当金	△228	△1,714
支払利息	2,484	3,082
新株予約権戻入益	—	△10,268
売上債権の増減額(△は増加)	388,023	7,237
たな卸資産の増減額(△は増加)	△1,972	11,406
仕入債務の増減額(△は減少)	△80,867	△6,717
未払金の増減額(△は減少)	<u>5,782</u>	△3,525
前受金の増減額(△は減少)	△48,045	△73,623
未払消費税等の増減額(△は減少)	<u>△15,958</u>	5,216
その他	<u>△2,139</u>	<u>△4,377</u>
小計	<u>254,700</u>	△69,061
利息及び配当金の受取額	228	51
利息の支払額	△2,306	△3,338
法人税等の支払額	△6,005	△25
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>246,615</u>	△72,374
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>△99,627</u>	△2,762
無形固定資産の取得による支出	△1,831	—
投資有価証券の取得による支出	△392	△402
貸付けによる支出	<u>△275,134</u>	—
貸付金の回収による収入	<u>100,000</u>	—
敷金及び保証金の差入による支出	—	△60
敷金及び保証金の回収による収入	—	21,851
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△276,986</u>	18,627
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)	△100,000	—
長期借入れによる収入	—	80,000
長期借入金の返済による支出	△20,232	△34,985
リース債務の返済による支出	△3,793	—
配当金の支払額	△11,190	△39
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△135,216</u>	44,975
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	<u>△165,587</u>	△8,771
現金及び現金同等物の期首残高	435,520	247,196
現金及び現金同等物の四半期末残高	269,933	238,424