平成 24 年 5 月 17 日

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 23 年 3 月期　第１四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」

平成 22 年 8 月 12 日に開示いたしました「平成 23 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。したがいまして、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みつかりましたので、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23年3月期第１四半期の連結業績（平成22年4月1日～平成22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
23年３月期第１四半期	2,105	△23.6	6	-	△63	-	△85	-	△0.19
22年３月期第１四半期	2,755	108.1	△67	-	△127	-	△156	-	△0.35

【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
23 年３月期第１四半期	2,105	△23.6	14	-	△53	-	△70	-	△0.16
22 年３月期第１四半期	2,755	108.1	△59	-	△117	-	△101	-	△0.23

（２）連結財政状態
【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 線
23年３月期第１四半期	15,447	6,782	27.0	9.27
22年３月期	15,697	6,907	27.2	9.48

（参考）自己資本　23年３月期第１四半期　4,172百万円　22年３月期　4,265百万円

【訂正後】

	総資産	純資産	自己資本比率	自己資本比率
	百万円	百万円	%	%
23年３月期第１四半期	14,686	5,930	30.4	9.92
22年３月期	14,904	6,046	30.5	10.10

（参考）自己資本　23年３月期第１四半期　4,465百万円　22年３月期　4,547百万円

（１）連結経営成績に関する定性的情報
（訂正前）
－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、2,105百万円と前年同四半期と比べ649百万円（△23.6%）減少しました。また営業利益は、6百万円(前年同四半期営業損失67百万円)、経常損失は、63百万円(前年同四半期経常損失127百万円)、四半期純損失は、85百万円(前年同四半期純損失156百万円)となりました。
－中略－

（訂正後）
－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、2,105百万円と前年同四半期と比べ649百万円（△23.6%）減少しました。また営業利益は、14百万円(前年同四半期営業損失59百万円)、経常損失は、53万円(前年同四半期経常損失117百万円)、四半期純損失は、70百万円(前年同四半期純損失101百万円)となりました。

－中略－

（２）連結財政状態に関する定性的情報

（訂正前）

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249百万円減少し、15,447百万円となりました。主な要因は、現金及び預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、125百万円減少し、8,665百万円となりました。主な要因は、支払手形及び買掛金並びに未払法人税等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124百万円減少し、6,782百万円となりました。

－後略－

（訂正後）

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217百万円減少し、14,686百万円となりました。主な要因は、現金及び預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、101百万円減少し、8,756百万円となりました。主な要因は、支払手形及び買掛金並びに未払法人税等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116百万円減少し、5,930百万円となりました。

－後略－

５．【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）

	当第１四半期連結会計期間末 （平成22年6月30日）	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 （平成22年3月31日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,416,872	2,055,985
受取手形及び売掛金	1,165,249	1,154,195
たな卸資産	2,735,378	2,456,500
短期貸付金	1,967,972	1,844,001
繰延税金資産	38,488	41,926
その他	332,990	286,006
貸倒引当金	△50,647	△55,867
流動資産合計	7,606,303	7,782,748
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,239,758	2,224,890
機械装置及び運搬具	462,430	461,128
土地	3,567,205	3,542,023
建設仮勘定	66,290	59,933
その他	101,708	101,352
減価償却累計額	△1,657,250	△1,629,647
減損損失累計額	△230,537	△230,537
有形固定資産合計	4,549,604	4,529,144
無形固定資産		
のれん	703,956	726,514
その他	161,275	161,539
無形固定資産合計	865,231	888,053
投資その他の資産		
投資有価証券	69,181	51,764
関係会社株式	1,874,165	1,990,169
長期貸付金	67,873	49,332
繰延税金資産	30,713	43,956
その他	512,228	493,650

貸倒引当金	△127,415	△131,189
投資その他の資産合計	2,426,745	2,497,683
固定資産合計	7,841,582	7,914,881
資産合計	15,447,885	15,697,630
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	815,846	1,035,069
短期借入金	1,321,391	1,402,966
１年内返済予定の長期借入金	542,981	575,862
１年内償還予定の社債	262,000	262,000
未払法人税等	39,913	63,367
完成工事補償引当金	85,972	90,915
賞与引当金	57,130	23,300
その他	2,090,610	2,343,569
流動負債合計	5,215,845	5,797,051
固定負債		
社債	772,500	772,500
長期借入金	1,659,407	1,695,493
繰延税金負債	20,656	21,106
退職給付引当金	114,847	121,035
資産除去債務	2,242	-
その他	879,713	383,046
固定負債合計	3,449,368	2,993,181
負債合計	8,665,214	8,790,232
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	1,143,589	1,238,388
自己株式	△18,095	△18,094
株主資本合計	4,177,063	4,271,864
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△4,507	△5,924
評価・換算差額等合計	△4,507	△5,924
少数株主持分	2,610,114	2,641,457

純資産合計	6,782,671	6,907,397
負債純資産合計	15,447,885	15,697,630

（訂正後）

（単位：千円）

	当第１四半期連結会計期間末 （平成22年6月30日）	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 （平成22年3月31日）
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,416,872	2,055,985
受取手形及び売掛金	1,165,249	1,154,195
たな卸資産	2,735,378	2,456,500
短期貸付金	1,967,972	1,844,001
繰延税金資産	38,488	41,926
その他	332,990	286,006
貸倒引当金	△50,647	△55,867
流動資産合計	7,606,303	7,782,748
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	2,239,758	2,224,890
機械装置及び運搬具	462,430	461,128
土地	3,567,205	3,542,023
建設仮勘定	66,290	59,933
その他	101,708	101,352
減価償却累計額	△1,657,250	△1,629,647
減損損失累計額	△230,537	△230,537
有形固定資産合計	4,549,604	4,529,144
無形固定資産		
その他	161,275	161,539
無形固定資産合計	161,275	161,539
投資その他の資産		
投資有価証券	69,181	51,764
関係会社株式	1,809,386	1,927,726
長期貸付金	67,873	49,332
繰延税金資産	38,414	39,959
その他	512,228	493,650
貸倒引当金	△127,415	△131,189
投資その他の資産合計	2,369,667	2,431,242
固定資産合計	7,080,547	7,121,926

資産合計	14,686,850	14,904,674
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	815,846	1,035,069
短期借入金	1,321,391	1,402,966
１年内返済予定の長期借入金	542,981	575,862
１年内償還予定の社債	262,000	262,000
未払法人税等	39,913	63,367
完成工事補償引当金	85,972	90,915
賞与引当金	57,130	23,300
その他	2,090,610	2,343,569
流動負債合計	5,215,845	5,797,051
固定負債		
社債	772,500	772,500
長期借入金	1,659,407	1,695,493
繰延税金負債	40,781	29,533
退職給付引当金	114,847	121,035
資産除去債務	2,242	-
負ののれん	71,140	59,056
その他	879,713	383,046
固定負債合計	3,540,633	3,060,665
負債合計	8,756,479	8,857,716
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	1,505,533	1,584,618
自己株式	△18,095	△18,094
株主資本合計	4,539,008	4,618,093
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△73,045	△70,644
評価・換算差額等合計	△73,045	△70,644
少数株主持分	1,464,408	1,499,509
純資産合計	5,930,371	6,046,958
負債純資産合計	14,686,850	14,904,674

（２）【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21年4月１日 至 平成21年6月30日）	当第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）
売上高	2,755,651	2,105,954
売上原価	1,891,678	1,339,704
売上総利益	863,973	766,249
販売費及び一般管理費	931,441	759,642
営業利益又は営業損失（△）	△67,468	6,606
営業外収益		
受取利息	1,589	4,720
受取配当金	469	1,260
負ののれん償却額	3,040	3,040
受取家賃	-	14,877
その他	17,020	12,217
営業外収益合計	22,119	36,116
営業外費用		
支払利息	29,199	18,896
持分法による投資損失	27,718	60,906
その他	25,728	26,885
営業外費用合計	82,645	106,688
経常損失（△）	△127,994	△63,965
特別利益		
前期損益修正益	6,100	-
貸倒引当金戻入額	23,160	5,085
その他	3	-
特別利益合計	29,264	5,085
特別損失		
貸倒損失	38,101	-
固定資産除却損	389	-
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	-	1,047
前期損益修正損	279	-
特別損失合計	38,770	1,047

法人税、住民税及び事業税	38,658	30,720
過年度法人税等	－	11,420
法人税等調整額	△30,470	15,232
法人税等合計	8,187	57,374
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	－	△117,301
少数株主利益又は少数株主損失（△）	10,788	△31,342
四半期純損失（△）	△156,475	△85,959

（訂正後）

（単位：千円）

	前第１四半期連結累計期間 自 平成21年4月１日 至 平成21年6月30日）	当第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）
売上高	2,755,651	2,105,954
売上原価	1,891,678	1,339,704
売上総利益	863,973	766,249
販売費及び一般管理費	923,403	751,604
営業利益又は営業損失（△）	△59,430	14,644
営業外収益		
受取利息	1,589	4,720
受取配当金	469	1,260
負ののれん償却額	5,476	5,476
受取家賃	-	14,877
その他	17,020	12,217
営業外収益合計	24,556	38,552
営業外費用		
支払利息	29,199	18,896
持分法による投資損失	27,800	60,955
その他	25,728	26,885
営業外費用合計	82,727	106,737
経常損失（△）	△117,601	△53,539
特別利益		
前期損益修正益	6,100	-
貸倒引当金戻入額	23,160	5,085
その他	3	-
特別利益合計	29,264	5,085
特別損失		
貸倒損失	38,101	-
固定資産除却損	389	-
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	-	1,047
前期損益修正損	279	-
特別損失合計	38,770	1,047
税金等調整前四半期純損失（△）	△127,107	△49,502
法人税、住民税及び事業税	38,658	30,720
過年度法人税等	―	11,420

法人税等調整額	△30,470	15,232
法人税等合計	8,187	57,374
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	△135,294	△106,876
少数株主損失（△）	△33,672	△36,632
四半期純損失（△）	△101,622	△70,243

（３）【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

（訂正前）

（単位：千円）

	前第1四半期連結累計期間 （自 平成21年4月１日 至 平成21年6月30日）	当第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）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純損失(△)	△137,500	△59,927
減価償却費	28,065	25,166
のれん償却額	22,558	22,558
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△286	△6,188
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△36,204	△8,994
受取利息及び受取配当金	△2,058	△5,980
支払利息	29,199	18,896
持分法による投資損益(△は益)	27,718	60,906
貸倒損失	38,101	-
為替差損益(△は益)	2,636	3,736
固定資産除却損	389	-
売上債権の増減額(△は増加)	310,796	△134,532
たな卸資産の増減額(△は増加)	△65,875	△278,878
未払消費税等の増減額(△は減少)	△21,272	△7,114
仕入債務の増減額(△は減少)	△65,997	△11,522
その他	21,330	△107,727
小計	151,600	△489,600
利息及び配当金の受取額	2,109	3,741
利息の支払額	△28,103	△22,312
法人税等の支払額	△22,915	△54,174
営業活動によるキャッシュ・フロー	102,691	△562,345
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△19,013	△75,724
定期預金の払戻による収入	-	50,381
関係会社株式の取得による支出	-	△1,000
投資有価証券の取得による支出	-	△5,000
有形固定資産の取得による支出	△12,543	△47,244
貸付けによる支出	△80,310	△635,749
貸付金の回収による収入	91,343	592,281
敷金及び保証金の差入による支出	-	△26,439

敷金及び保証金の回収による収入	-	1,392
投資その他の資産の増減額(△は増加)	△751	9,469
投資活動によるキャッシュ・フロー	△21,274	△137,633
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	-	189,541
短期借入金の返済による支出	△99,162	△138,676
長期借入れによる収入	-	45,000
長期借入金の返済による支出	△98,116	△51,500
社債の償還による支出	△126,500	-
自己株式の取得による支出	△105	△1
配当金の支払額	△7,646	△8,841
財務活動によるキャッシュ・フロー	△331,529	35,523
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△250,112	△664,455
現金及び現金同等物の期首残高	1,161,751	1,695,350
現金及び現金同等物の四半期末残高	911,639	1,030,895

（訂正後）

（単位：千円）

	前第1四半期連結累計期間 （自 平成21年4月１日 至 平成21年6月30日）	当第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）
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純損失(△)	△127,107	△49,502
減価償却費	28,065	25,166
のれん償却額	12,084	12,084
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△286	△6,188
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△36,204	△8,994
受取利息及び受取配当金	△2,058	△5,980
支払利息	29,199	18,896
持分法による投資損益(△は益)	27,800	60,955
貸倒損失	38,101	-
為替差損益(△は益)	2,636	3,736
固定資産除却損	389	-
売上債権の増減額(△は増加)	310,796	△134,532
たな卸資産の増減額(△は増加)	△65,875	△278,878
未払消費税等の増減額(△は減少)	△21,272	△7,114
仕入債務の増減額(△は減少)	△65,997	△11,522
その他	21,330	△107,727
小計	151,600	△489,600
利息及び配当金の受取額	2,109	3,741
利息の支払額	△28,103	△22,312
法人税等の支払額	△22,915	△54,174
営業活動によるキャッシュ・フロー	102,691	△562,345
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△19,013	△75,724
定期預金の払戻による収入	-	50,381
関係会社株式の取得による支出	-	△1,000
投資有価証券の取得による支出	-	△5,000
有形固定資産の取得による支出	△12,543	△47,244
貸付けによる支出	△80,310	△635,749
貸付金の回収による収入	91,343	592,281
敷金及び保証金の差入による支出	-	△26,439
敷金及び保証金の回収による収入	-	1,392

投資その他の資産の増減額(△は増加)	△751	9,469
投資活動によるキャッシュ・フロー	△21,274	△137,633
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	-	189,541
短期借入金の返済による支出	△99,162	△138,676
長期借入れによる収入	-	45,000
長期借入金の返済による支出	△98,116	△51,500
社債の償還による支出	△126,500	-
自己株式の取得による支出	△105	△1
配当金の支払額	△7,646	△8,841
財務活動によるキャッシュ・フロー	△331,529	35,523
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△250,112	△664,455
現金及び現金同等物の期首残高	1,161,751	1,695,350
現金及び現金同等物の四半期末残高	911,639	1,030,895

（５）セグメント情報

（訂正前）

－前略－

２　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

当第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）

（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

３　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	△25,598
四半期連結損益計算書の営業利益	6,606

－後略－

（訂正後）

－前略－

２　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

当第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）

（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

３　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	△17,560
四半期連結損益計算書の営業利益	14,644

－後略－