



平成 25 年 8 月 14 日

各 位

会 社 名 共同ピーアール株式会社  
代 表 者 名 代表取締役社長 上村 巍  
(JASDAQ・コード番号: 2436)  
問い合わせ先 取締役経営企画室長 信澤 勝之  
電 話 03-3571-5172

(訂正・数値データ訂正)  
「平成 25 年 12 月期 第 2 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」  
の一部訂正に関するお知らせ

当社は、平成 25 年 8 月 12 日 15 時 10 分に発表した表記開示資料について訂正がありましたのでお知らせいたします。また、数値データにも訂正がありましたので訂正後の数値データも送信します。  
なお、訂正箇所には、下線    を付しております。

## 1. 訂正の理由

平成 25 年 8 月 12 日開催の取締役会において決議した役員退職慰労引当金の取崩しによって発生する役員退職慰労引当金戻入額 29 百万円について、金融商品取引法第 193 条の 2 第 1 項及び第 2 項の監査証明を行う公認会計士より、「平成 25 年 12 月期 第 2 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の公表後に、第 2 四半期決算において計上すべきである旨の指摘を受け、訂正するものであります。

## 2. 訂正の内容

### サマリー

#### 【修正前】

四半期報告書提出予定日 平成 25 年 8 月 13 日

#### 【修正後】

四半期報告書提出予定日 平成 25 年 8 月 14 日

【修正前】

1. 平成 25 年 12 月期第 2 四半期の連結業績（平成 25 年 1 月 1 日～平成 25 年 6 月 30 日）

(1) 連結経営成績（累計）

(%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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
25 年 12 月期第 2 四半期	1,845	△12.5	△112	—	△112	—	△58	—
24 年 12 月期第 2 四半期	2,108	6.9	85	447.0	89	378.1	16	—

(注) 包括利益 25 年 12 月期第 2 四半期 △65百万円 (—%) 24 年 12 月期第 2 四半期 19 百万円 (—%)

	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
25 年 12 月期第 2 四半期	<u>△47.94</u>	—
24 年 12 月期第 2 四半期	13.52	—

(2) 連結財政状態

	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
25 年 12 月期第 2 四半期	1,935	<u>981</u>	<u>50.7</u>	<u>798.18</u>
24 年 12 月期	1,884	1,065	56.5	866.08

(参考) 自己資本 25 年 12 月期第 2 四半期 981百万円 24 年 12 月期 1,065 百万円

【修正後】

1. 平成 25 年 12 月期第 2 四半期の連結業績（平成 25 年 1 月 1 日～平成 25 年 6 月 30 日）

(1) 連結経営成績（累計）

(%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	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
25 年 12 月期第 2 四半期	1,845	△12.5	△112	—	△112	—	<u>△29</u>	—
24 年 12 月期第 2 四半期	2,108	6.9	85	447.0	89	378.1	16	—

(注) 包括利益 25 年 12 月期第 2 四半期 △36百万円 (—%) 24 年 12 月期第 2 四半期 19 百万円 (—%)

	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
25 年 12 月期第 2 四半期	<u>△24.33</u>	—
24 年 12 月期第 2 四半期	13.52	—

(2) 連結財政状態

	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
25 年 12 月期第 2 四半期	1,935	<u>1,010</u>	<u>52.2</u>	<u>821.79</u>
24 年 12 月期	1,884	1,065	56.5	866.08

(参考) 自己資本 25 年 12 月期第 2 四半期 1,010百万円 24 年 12 月期 1,065 百万円

## 添付資料 2 ページ

### 1. 当四半期決算に関する定性的情報

#### (1) 連結経営成績に関する定性的情報

##### 【修正前】

これらの結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は、1,845百万円（前年同期比12.5%減）、営業損失112百万円（前年同期は85百万円の営業利益）、経常損失112百万円（前年同期は89百万円の経常利益）、四半期純損失58百万円（前年同期は16百万円の四半期純利益）となりました。

##### 【修正後】

これらの結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は、1,845百万円（前年同期比12.5%減）、営業損失112百万円（前年同期は85百万円の営業利益）、経常損失112百万円（前年同期は89百万円の経常利益）、四半期純損失29百万円（前年同期は16百万円の四半期純利益）となりました。

#### (2) 連結財政状態に関する定性的情報

##### ①財政状態の変動状況

##### 【修正前】

###### (負債)

固定負債は262百万円となり、前連結会計年度末に比べ59百万円増加いたしました。これは主に、長期借入金49百万円、リース債務9百万円等の増加によるものであります。

この結果、負債合計は953百万円となり、前連結会計年度末に比べ134百万円増加いたしました。

###### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は981百万円となり、前連結会計年度末に比べ83百万円減少いたしました。これは主に、利益剰余金が77百万円、その他有価証券評価差額金が7百万円減少したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は50.7%（前連結会計年度末は56.5%）となりました。

##### 【修正後】

###### (負債)

固定負債は233百万円となり、前連結会計年度末に比べ30百万円増加いたしました。これは主に、長期借入金49百万円、リース債務9百万円等が増加した一方、役員退職慰労引当金29百万円減少したことによるものであります。

この結果、負債合計は924百万円となり、前連結会計年度末に比べ105百万円増加いたしました。

###### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は1,010百万円となり、前連結会計年度末に比べ54百万円減少いたしました。これは主に、利益剰余金が48百万円、その他有価証券評価差額金が7百万円減少したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は52.2%（前連結会計年度末は56.5%）となりました。

## 添付資料3 ページ

### ②連結キャッシュ・フローの状況

#### 【修正前】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

これは主に、税金等調整前四半期純損失 78 百万円の計上、たな卸資産の増加 44 百万円といった資金減少要因があった一方、売上債権の減少 187 百万円といった資金増加要因によるものであります。

#### 【訂正後】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

これは主に、税金等調整前四半期純損失 48 百万円の計上、たな卸資産の増加 44 百万円といった資金減少要因があった一方、売上債権の減少 187 百万円といった資金増加要因によるものであります。

## 添付資料4 ページ

## 4. 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)

	前連結会計年度 (平成24年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	538,617	748,382
受取手形及び売掛金	759,262	572,098
未成業務支出金	31,989	76,831
その他	61,851	77,685
貸倒引当金	△3,543	△4,339
流動資産合計	1,388,176	1,470,658
固定資産		
有形固定資産	143,381	150,394
無形固定資産	3,018	6,095
投資その他の資産		
破産更生債権等	181,452	180,906
その他	349,738	307,877
貸倒引当金	△181,452	△180,906
投資その他の資産合計	349,738	307,877
固定資産合計	496,138	464,367
資産合計	1,884,315	1,935,026
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	184,296	162,145
短期借入金	206,400	252,000
1年内返済予定の長期借入金	—	50,400
未払法人税等	6,416	6,277
その他	218,271	219,717
流動負債合計	615,384	690,540
固定負債		
長期借入金	—	49,600
退職給付引当金	150,941	151,371
役員退職慰労引当金	52,958	52,708
その他	—	9,298
固定負債合計	203,900	262,978
負債合計	819,284	953,519

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年6月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	419,900	419,900
資本剰余金	360,655	360,655
利益剰余金	289,426	212,035
自己株式	△16,042	△16,058
株主資本合計	1,053,939	976,532
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	8,350	659
為替換算調整勘定	2,740	4,315
その他の包括利益累計額合計	11,091	4,974
純資産合計	1,065,030	981,506
負債純資産合計	1,884,315	1,935,026

## 【修正後】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	538,617	748,382
受取手形及び売掛金	759,262	572,098
未成業務支出金	31,989	76,831
その他	61,851	77,685
貸倒引当金	△3,543	△4,339
流動資産合計	1,388,176	1,470,658
固定資産		
有形固定資産	143,381	150,394
無形固定資産	3,018	6,095
投資その他の資産		
破産更生債権等	181,452	180,906
その他	349,738	307,877
貸倒引当金	△181,452	△180,906
投資その他の資産合計	349,738	307,877
固定資産合計	496,138	464,367
資産合計	1,884,315	1,935,026
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	184,296	162,145
短期借入金	206,400	252,000
1年内返済予定の長期借入金	—	50,400
未払法人税等	6,416	6,277
その他	218,271	219,717
流動負債合計	615,384	690,540
固定負債		
長期借入金	—	49,600
退職給付引当金	150,941	151,371
役員退職慰労引当金	52,958	23,675
その他	—	9,298
固定負債合計	203,900	233,945
負債合計	819,284	924,486

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成25年6月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	419,900	419,900
資本剰余金	360,655	360,655
利益剰余金	289,426	<u>241,068</u>
自己株式	<u>△16,042</u>	<u>△16,058</u>
株主資本合計	<u>1,053,939</u>	<u>1,005,565</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	8,350	659
為替換算調整勘定	<u>2,740</u>	<u>4,315</u>
その他の包括利益累計額合計	<u>11,091</u>	<u>4,974</u>
純資産合計	<u>1,065,030</u>	<u>1,010,540</u>
負債純資産合計	<u>1,884,315</u>	<u>1,935,026</u>



## 添付資料 6 ページ

## (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

## (四半期連結損益計算書)

## (第 2 四半期連結累計期間)

## 【訂正前】

(単位：千円)

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 平成24年 1 月 1 日 至 平成24年 6 月 30 日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 平成25年 1 月 1 日 至 平成25年 6 月 30 日)
売上高	2,108,880	1,845,813
売上原価	803,438	727,609
売上総利益	1,305,442	1,118,204
販売費及び一般管理費	1,219,871	1,230,583
営業利益又は営業損失 (△)	85,570	△112,378
営業外収益		
受取利息	56	49
受取配当金	225	347
受取賃貸料	1,778	1,605
保険解約返戻金	2,368	—
その他	490	159
営業外収益合計	4,920	2,161
営業外費用		
支払利息	513	1,890
売上割引	34	296
為替差損	527	424
その他	—	10
営業外費用合計	1,076	2,620
経常利益又は経常損失 (△)	89,413	△112,837
特別利益		
投資有価証券売却益	—	34,814
特別利益合計	—	34,814
特別損失		
固定資産売却損	10,529	—
固定資産除却損	36	—
過年度決算訂正関連費用	41,580	—
特別損失合計	52,145	—
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失 (△)	37,267	△78,023
法人税、住民税及び事業税	2,287	1,847
法人税等調整額	18,306	△20,925
法人税等合計	20,594	△19,077
四半期純利益又は四半期純損失 (△)	16,673	△58,945

## 【修正後】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成24年1月1日 至 平成24年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成25年1月1日 至 平成25年6月30日)
売上高	2,108,880	1,845,813
売上原価	803,438	727,609
売上総利益	1,305,442	1,118,204
販売費及び一般管理費	1,219,871	1,230,583
営業利益又は営業損失(△)	85,570	△112,378
営業外収益		
受取利息	56	49
受取配当金	225	347
受取賃貸料	1,778	1,605
保険解約戻戻金	2,368	—
その他	490	159
営業外収益合計	4,920	2,161
営業外費用		
支払利息	513	1,890
売上割引	34	296
為替差損	527	424
その他	—	10
営業外費用合計	1,076	2,620
経常利益又は経常損失(△)	89,413	△112,837
特別利益		
投資有価証券売却益	—	34,814
役員退職慰労引当金戻入額	—	29,033
特別利益合計	—	63,847
特別損失		
固定資産売却損	10,529	—
固定資産除却損	36	—
過年度決算訂正関連費用	41,580	—
特別損失合計	52,145	—
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	37,267	△48,990
法人税、住民税及び事業税	2,287	1,847
法人税等調整額	18,306	△20,925
法人税等合計	20,594	△19,077
四半期純利益又は四半期純損失(△)	16,673	△29,912

添付資料 7 ページ

(四半期連結包括利益計算書)

(第 2 四半期連結累計期間)

【修正前】

(単位：千円)

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 平成24年 1 月 1 日 至 平成24年 6 月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 平成25年 1 月 1 日 至 平成25年 6 月30日)
四半期純利益又は四半期純損失 (△)	16, 673	<u>△58, 945</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2, 352	△7, 691
為替換算調整勘定	310	1, 574
その他の包括利益合計	<u>2, 663</u>	<u>△6, 116</u>
四半期包括利益	<u>19, 336</u>	<u>△65, 062</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	19, 336	<u>△65, 062</u>

【修正後】

(単位：千円)

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 平成24年 1 月 1 日 至 平成24年 6 月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 平成25年 1 月 1 日 至 平成25年 6 月30日)
四半期純利益又は四半期純損失 (△)	16, 673	<u>△29, 912</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	2, 352	△7, 691
為替換算調整勘定	310	1, 574
その他の包括利益合計	<u>2, 663</u>	<u>△6, 116</u>
四半期包括利益	<u>19, 336</u>	<u>△36, 028</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	19, 336	<u>△36, 028</u>

添付資料 8 ページ  
 (3) 四半期連結キャッシュ・フロー  
 【修正前】

(単位：千円)

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 平成24年 1 月 1 日 至 平成24年 6 月 30 日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 平成25年 1 月 1 日 至 平成25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利益又は税金等調整前四半期純損失 (△)	37,267	△78,023
減価償却費	11,031	6,111
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△3,354	248
退職給付及び役員退職慰労引当金の増減額 (△は減少)	△34,341	179
受取利息及び受取配当金	△282	△397
支払利息	513	1,890
投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△34,814
固定資産売却損益 (△は益)	10,529	—
固定資産除却損	36	—
売上債権の増減額 (△は増加)	65,161	187,706
たな卸資産の増減額 (△は増加)	35,337	△44,705
仕入債務の増減額 (△は減少)	△98,587	△22,537
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△287	△7,446
その他	10,824	8,920
小計	33,847	17,132
利息及び配当金の受取額	835	334
利息の支払額	△518	△2,152
法人税等の支払額	△74,380	△673
営業活動によるキャッシュ・フロー	△40,214	14,640
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形及び無形固定資産の取得による支出	△2,530	△1,162
有形及び無形固定資産の売却による収入	17,665	—
会員権の売却による収入	—	1,500
投資有価証券の取得による支出	△2,603	△2,657
投資有価証券の売却による収入	—	69,430
敷金及び保証金の差入による支出	△1,858	△1,095
敷金の回収による収入	223	1,937
保険積立金の解約による収入	44,876	—
その他	△781	△1,837
投資活動によるキャッシュ・フロー	54,991	66,114
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	45,600
長期借入れによる収入	—	100,000
ファイナンス・リース債務の返済による支出	—	△619
自己株式の取得による支出	△5,590	△16
配当金の支払額	△18,160	△17,899
財務活動によるキャッシュ・フロー	△123,750	127,064
現金及び現金同等物に係る換算差額	283	1,348
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△108,690	209,168
現金及び現金同等物の期首残高	516,838	514,533
現金及び現金同等物の四半期末残高	408,147	723,701

## 【修正後】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成24年1月1日 至平成24年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成25年1月1日 至平成25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利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	37,267	<u>△48,990</u>
減価償却費	11,031	6,111
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△3,354	248
退職給付及び役員退職慰労引当金の増減額(△は減少)	△34,341	<u>△28,853</u>
受取利息及び受取配当金	△282	△397
支払利息	513	1,890
投資有価証券売却損益(△は益)	—	△34,814
固定資産売却損益(△は益)	10,529	—
固定資産除却損	36	—
売上債権の増減額(△は増加)	65,161	187,706
たな卸資産の増減額(△は増加)	35,337	△44,705
仕入債務の増減額(△は減少)	△98,587	△22,537
未払消費税等の増減額(△は減少)	△287	△7,446
その他	10,824	8,920
小計	<u>33,847</u>	<u>17,132</u>
利息及び配当金の受取額	835	334
利息の支払額	△518	△2,152
法人税等の支払額	△74,380	△673
営業活動によるキャッシュ・フロー	<u>△40,214</u>	<u>14,640</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形及び無形固定資産の取得による支出	△2,530	△1,162
有形及び無形固定資産の売却による収入	17,665	—
会員権の売却による収入	—	1,500
投資有価証券の取得による支出	△2,603	△2,657
投資有価証券の売却による収入	—	69,430
敷金及び保証金の差入による支出	△1,858	△1,095
敷金の回収による収入	223	1,937
保険積立金の解約による収入	44,876	—
その他	△781	△1,837
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>54,991</u>	<u>66,114</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)	△100,000	45,600
長期借入れによる収入	—	100,000
ファイナンス・リース債務の返済による支出	—	△619
自己株式の取得による支出	△5,590	△16
配当金の支払額	△18,160	△17,899
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△123,750</u>	<u>127,064</u>
現金及び現金同等物に係る換算差額	283	1,348
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	<u>△108,690</u>	<u>209,168</u>
現金及び現金同等物の期首残高	516,838	514,533
現金及び現金同等物の四半期末残高	<u>408,147</u>	<u>723,701</u>

以上