



平成27年2月16日

各 位

会 社 名 株 式 会 社 バ リ ュ ー H R
 代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 藤 田 美 智 雄
 (コード番号：6078 東証第二部)
 問 合 せ 先 取 締 役 経 営 管 理 本 部 長 遠 藤 良 恵
 (TEL. 03-6380-1300)

(訂正・数値データ) 「平成26年12月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

平成26年11月14日に発表いたしました「平成26年12月期 第3四半期決算短信〔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。また、数値データにも訂正がありましたので訂正後のデータも送信いたします。

記

1. 訂正理由

当社は、過年度の決算において連結子会社である株式会社バリューサポートの旅行事業(外販部門)で不適切な取引が判明したことを受け、これに伴う会計処理の見直しを行い、記載内容の一部を訂正することになりました。なお、詳しい訂正の経緯及び理由、訂正の内容につきましては、平成27年2月16日付で公表しております「過年度に係る決算短信等(一部訂正)の公表及び有価証券報告書等の訂正報告書の提出について」をご参照ください。

2. 訂正内容

訂正箇所には下線を付しております。

<サマリー情報>

(訂正前)

(百万円未満切捨て)

1. 平成26年12月期第3四半期の連結業績(平成26年1月1日～平成26年9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	%
26年12月期第3四半期	<u>1,488</u>	<u>2.5</u>	<u>248</u>	<u>△14.2</u>	<u>219</u>	<u>△10.8</u>	<u>119</u>	<u>△16.5</u>
25年12月期第3四半期	1,452	—	289	—	245	—	142	—

(注) 包括利益 26年12月期第3四半期 121 百万円 (△15.2%) 25年12月期第3四半期 142 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
26年12月期第3四半期	<u>45</u>	<u>55</u>	<u>41</u>	<u>00</u>
25年12月期第3四半期	71	43	—	—

(注) 1. 平成25年12月期第3四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、新株予約権の残高は存在しておりますが、平成25年12月期第3四半期において当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。

2. 当社は、平成26年7月15日開催の取締役会決議に基づき、平成26年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行いました。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり四半期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり四半期純利益」を算定しております。

(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
26年12月期第3四半期	4,540	1,695	37.1	637.74
25年12月期	4,572	1,568	34.3	607.15

(参考) 自己資本 26年12月期第3四半期 1,684 百万円 25年12月期 1,568 百万円

(注) 当社は、平成26年7月15日開催の取締役会決議に基づき、平成26年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行いました。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり純資産」を算定しております。

～中略～

3. 平成26年12月期の連結業績予想 (平成26年1月1日～平成26年12月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	2,020	4.0	354	△9.6	301	△6.6	177	△9.4	67.51

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

(訂正後)

(百万円未満切捨て)

1. 平成26年12月期第3四半期の連結業績 (平成26年1月1日～平成26年9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	%
26年12月期第3四半期	1,486	2.4	245	△14.9	197	△19.7	101	△28.6
25年12月期第3四半期	1,452	—	289	—	245	—	142	—

(注) 包括利益 26年12月期第3四半期 103 百万円 (△27.2%) 25年12月期第3四半期 142 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
26年12月期第3四半期	38.96	35.07
25年12月期第3四半期	71.43	—

(注) 1. 平成25年12月期第3四半期累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、新株予約権の残高は存在しておりますが、平成25年12月期第3四半期において当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。

2. 当社は、平成26年7月15日開催の取締役会決議に基づき、平成26年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行いました。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり四半期純利益」及び「潜在株式調整後1株当たり四半期純利益」を算定しております。

(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
26年12月期第3四半期	4,496		1,646		36.3	619.34
25年12月期	4,564		1,537		33.7	594.88

(参考) 自己資本 26年12月期第3四半期 1,633 百万円 25年12月期 1,537 百万円

(注) 当社は、平成26年7月15日開催の取締役会決議に基づき、平成26年9月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行いました。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり純資産」を算定しております。

～中略～

3. 平成26年12月期の連結業績予想 (平成26年1月1日～平成26年12月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり 当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	2,020	4.0	354	△9.6	301	△4.1	177	△5.3	67.51

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無：有

<添付資料>

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

(訂正前)

～前略～

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は1,488,562千円（前年同四半期比2.5%増）、営業利益は248,122千円（前年同四半期比14.2%減）、経常利益は219,258千円（前年同四半期比10.8%減）、四半期純利益は119,103千円（前年同四半期比16.5%減）となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

バリューカフェテリア事業

当第3四半期連結累計期間は新たに設立された健康保険組合へのバリューカフェテリア®システムの提供が開始されたことによりシステム利用料売上が増加しました。また、既存の契約団体への健康診断の実施に係る代行業務の増加により、健康診断データの管理収入等をはじめとする事務代行料等並びに健診手数料収入が増加しました。一方、カフェテリアサービスの事務取扱手数料収入等が減少し、健康診断関連の代行業務において労務費が増加しました。これにより、売上高は1,099,951千円（前年同四半期比0.7%減）、営業利益は340,923千円（前年同四半期比10.3%減）となりました。

(訂正後)

～前略～

これらの結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は1,486,404千円（前年同四半期比2.4%増）、営業利益は245,965千円（前年同四半期比14.9%減）、経常利益は197,492千円（前年同四半期比19.7%減）、四半期純利益は101,881千円（前年同四半期比28.6%減）となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

バリューカフェテリア事業

当第3四半期連結累計期間は新たに設立された健康保険組合へのバリューカフェテリア®システムの提供が開始されたことによりシステム利用料売上が増加しました。また、既存の契約団体への健康診断の実施に係る代行業務の増加により、健康診断データの管理収入等をはじめとする事務代行料等並びに健診手数料収入が増加しました。一方、カフェテリアサービスの事務取扱手数料収入等が減少し、健康診断関連の代行業務において労務費が増加しました。これにより、売上高は1,097,793千円（前年同四半期比0.9%減）、営業利益は338,766千円（前年同四半期比10.9%減）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(訂正前)

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は2,021,053千円（前連結会計年度末は2,171,444千円）となり、150,390千円減少しました。これは、現金及び預金が145,406千円減少したことが主な要因です。固定資産は2,519,254千円（前連結会計年度末は2,400,859千円）となり、118,395千円増加しました。これは、有形固定資産の減価償却費を計上したことにより減少しましたが、投資その他の資産に含まれる投資有価証券102,648千円及び敷金及び保証金30,433千円が増加したこと等が主な要因です。これらの結果、総資産は4,540,308千円（前連結会計年度末は4,572,304千円）となり、31,995千円の減少となりました。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は1,410,899千円（前連結会計年度末は1,330,051千円）となり、80,848千円の増加となりました。これは、短期借入金49,344千円及びその他の流動負債に含まれる営業預

り金48,649千円が増加したこと等が主な要因です。固定負債は1,433,647千円(前連結会計年度末は1,673,366千円)となり、239,718千円の減少となりました。これは、長期借入金205,047千円及びその他の固定負債に含まれるリース債務38,804千円が減少したこと等が主な要因です。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は1,695,760千円(前連結会計年度末は1,568,886千円)となり、126,874千円の増加となりました。これは、四半期純利益119,103千円の計上、ストック・オプションの権利行使により資本金が13,273千円増加、資本剰余金が13,268千円増加したこと及び新株予約権11,600千円が増加、並びに配当金32,300千円の支払いによるものです。

(訂正後)

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産は1,977,442千円(前連結会計年度末は2,164,002千円)となり、186,559千円減少しました。これは、現金及び預金が145,406千円減少したこと及び売掛金が59,910千円減少したことが主な要因です。固定資産は2,519,254千円(前連結会計年度末は2,400,859千円)となり、118,395千円増加しました。これは、有形固定資産の減価償却費を計上したことにより減少しましたが、投資その他の資産に含まれる投資有価証券102,648千円及び敷金及び保証金30,433千円が増加したこと等が主な要因です。これらの結果、総資産は4,496,697千円(前連結会計年度末は4,564,861千円)となり、68,164千円の減少となりました。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債は1,416,208千円(前連結会計年度末は1,354,307千円)となり、61,901千円の増加となりました。これは、短期借入金49,344千円及びその他の流動負債に含まれる営業預り金48,649千円が増加したこと等が主な要因です。固定負債は1,433,647千円(前連結会計年度末は1,673,366千円)となり、239,718千円の減少となりました。これは、長期借入金205,047千円及びその他の固定負債に含まれるリース債務38,804千円が減少したこと等が主な要因です。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は1,646,840千円(前連結会計年度末は1,537,187千円)となり、109,652千円の増加となりました。これは、四半期純利益101,881千円の計上、ストック・オプションの権利行使により資本金が13,273千円増加、資本剰余金が13,268千円増加したこと及び新株予約権11,600千円が増加、並びに配当金32,300千円の支払いによるものです。

3. 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25年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成26年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,641,657	1,496,251
売掛金	241,186	217,444
商品	1,568	1,395
仕掛品	1,272	1,199
貯蔵品	5,939	7,450
その他	279,820	297,559
貸倒引当金	—	△247
流動資産合計	<u>2,171,444</u>	<u>2,021,053</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	793,530	773,281
土地	1,383,681	1,383,681
その他（純額）	37,983	47,797
有形固定資産合計	<u>2,215,195</u>	<u>2,204,760</u>
無形固定資産	101,914	98,812
投資その他の資産	83,749	215,681
固定資産合計	<u>2,400,859</u>	<u>2,519,254</u>
資産合計	<u>4,572,304</u>	<u>4,540,308</u>
負債の部		
流動負債		
買掛金	60,385	71,546
短期借入金	158,040	207,384
未払法人税等	63,057	47,329
その他	1,048,568	1,084,639
流動負債合計	<u>1,330,051</u>	<u>1,410,899</u>
固定負債		
長期借入金	1,519,855	1,314,808
その他	153,511	118,839
固定負債合計	<u>1,673,366</u>	<u>1,433,647</u>
負債合計	<u>3,003,417</u>	<u>2,844,547</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	411,055	424,328
資本剰余金	454,975	468,243
利益剰余金	702,856	789,659
株主資本合計	<u>1,568,886</u>	<u>1,682,230</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	—	1,929
その他の包括利益累計額合計	—	1,929
新株予約権	—	11,600
純資産合計	<u>1,568,886</u>	<u>1,695,760</u>
負債純資産合計	<u>4,572,304</u>	<u>4,540,308</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成25年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (平成26年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	1,641,657	1,496,251
売掛金	233,743	173,833
商品	1,568	1,395
仕掛品	1,272	1,199
貯蔵品	5,939	7,450
その他	279,820	297,559
貸倒引当金	—	△247
流動資産合計	<u>2,164,002</u>	<u>1,977,442</u>
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	793,530	773,281
土地	1,383,681	1,383,681
その他(純額)	37,983	47,797
有形固定資産合計	<u>2,215,195</u>	<u>2,204,760</u>
無形固定資産	101,914	98,812
投資その他の資産		
その他	115,448	266,988
貸倒引当金	△31,698	△51,306
投資その他の資産合計	<u>83,749</u>	<u>215,681</u>
固定資産合計	<u>2,400,859</u>	<u>2,519,254</u>
資産合計	<u>4,564,861</u>	<u>4,496,697</u>
負債の部		
流動負債		
買掛金	84,641	81,572
短期借入金	158,040	207,384
未払法人税等	63,057	42,785
その他	1,048,568	1,084,467
流動負債合計	<u>1,354,307</u>	<u>1,416,208</u>
固定負債		
長期借入金	1,519,855	1,314,808
その他	153,511	118,839
固定負債合計	<u>1,673,366</u>	<u>1,433,647</u>
負債合計	<u>3,027,673</u>	<u>2,849,856</u>
純資産の部		
株主資本		
資本金	411,055	424,328
資本剰余金	454,975	468,243
利益剰余金	671,157	740,739
株主資本合計	<u>1,537,187</u>	<u>1,633,310</u>
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	—	1,929
その他の包括利益累計額合計	—	1,929
新株予約権	—	11,600
純資産合計	<u>1,537,187</u>	<u>1,646,840</u>
負債純資産合計	<u>4,564,861</u>	<u>4,496,697</u>

(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3四半期連結累計期間)

(訂正前)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 平成25年1月1日 至 平成25年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 平成26年1月1日 至 平成26年9月30日)
売上高	1,452,033	1,488,562
売上原価	826,109	845,309
売上総利益	625,924	643,253
販売費及び一般管理費	336,784	395,130
営業利益	289,139	248,122
営業外収益		
受取利息	448	256
補助金収入	7,400	800
その他	299	2,398
営業外収益合計	8,147	3,454
営業外費用		
支払利息	30,388	26,852
株式公開費用	18,448	—
その他	2,544	5,466
営業外費用合計	51,381	32,318
経常利益	245,905	219,258
特別損失		
固定資産除却損	—	247
特別損失合計	—	247
税金等調整前四半期純利益	245,905	219,010
法人税等	103,250	99,907
少数株主損益調整前四半期純利益	142,655	119,103
四半期純利益	142,655	119,103

(訂正後)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成25年1月1日 至平成25年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成26年1月1日 至平成26年9月30日)
売上高	1,452,033	1,486,404
売上原価	826,109	845,309
売上総利益	625,924	641,095
販売費及び一般管理費	336,784	395,130
営業利益	289,139	245,965
営業外収益		
受取利息	448	256
補助金収入	7,400	800
その他	299	2,398
営業外収益合計	8,147	3,454
営業外費用		
支払利息	30,388	26,852
株式公開費用	18,448	—
貸倒引当金繰入額	—	19,608
その他	2,544	5,466
営業外費用合計	51,381	51,927
経常利益	245,905	197,492
特別損失		
固定資産除却損	—	247
特別損失合計	—	247
税金等調整前四半期純利益	245,905	197,244
法人税等	103,250	95,363
少数株主損益調整前四半期純利益	142,655	101,881
四半期純利益	142,655	101,881

(四半期連結包括利益計算書)
(第3四半期連結累計期間)

(訂正前)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成25年1月1日 至平成25年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成26年1月1日 至平成26年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	142,655	<u>119,103</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	—	1,929
その他の包括利益合計	—	1,929
四半期包括利益	142,655	<u>121,033</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	142,655	<u>121,033</u>
少数株主に係る四半期包括利益	—	—

(訂正後)

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成25年1月1日 至平成25年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成26年1月1日 至平成26年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益	142,655	<u>101,881</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	—	1,929
その他の包括利益合計	—	1,929
四半期包括利益	142,655	<u>103,811</u>
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	142,655	<u>103,811</u>
少数株主に係る四半期包括利益	—	—

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

(訂正前)

当第3四半期連結累計期間(自平成26年1月1日至平成26年9月30日)
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

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結損益 計算書計上額 (注)2
	バリューカフエ テリア事業	HRマネジメ ント事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	<u>1,099,951</u>	388,610	<u>1,488,562</u>	—	<u>1,488,562</u>
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	<u>1,099,951</u>	388,610	<u>1,488,562</u>	—	<u>1,488,562</u>
セグメント利益	<u>340,923</u>	150,744	<u>491,668</u>	△243,545	<u>248,122</u>

- (注) 1. セグメント利益の調整額△243,545千円は、各報告セグメントに配賦不能な全社費用であり、当社の管理部門にかかる費用であります。
2. セグメント利益は四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

(訂正後)

当第3四半期連結累計期間(自平成26年1月1日至平成26年9月30日)
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

(単位:千円)

	報告セグメント			調整額 (注)1	四半期連結損益 計算書計上額 (注)2
	バリューカフエ テリア事業	HRマネジメ ント事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	<u>1,097,793</u>	388,610	<u>1,486,404</u>	—	<u>1,486,404</u>
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	<u>1,097,793</u>	388,610	<u>1,486,404</u>	—	<u>1,486,404</u>
セグメント利益	<u>338,766</u>	150,744	<u>489,510</u>	△243,545	<u>245,965</u>

- (注) 1. セグメント利益の調整額△243,545千円は、各報告セグメントに配賦不能な全社費用であり、当社の管理部門にかかる費用であります。
2. セグメント利益は四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

以上