

平成 27 年 6 月 26 日

各 位

会社名 株式会社 ケ イ ブ
 代表者名 代表取締役社長 高野 健一
 (コード番号: 3760、JASDAQ)
 問合せ先 取締役経営企画本部長 菊地 徹
 (TEL: 03-6820-8176)

(訂正・数値データ訂正)「平成 27 年 5 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)」
 の一部訂正に関するお知らせ

当社は、平成 26 年 10 月 14 日 15 時 00 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、訂正箇所につきましては、 を付して表示しております。

記

1. 訂正の理由

訂正理由につきましては、平成 27 年 6 月 19 日付「調査委員会の調査報告書受領に関するお知らせ」および本日付「訂正四半期報告書の提出および四半期決算短信の一部訂正に関するお知らせ」をご参照ください。

2. 訂正の箇所

<訂正箇所 1. サマリー情報>

1. 平成 27 年 5 月期第 1 四半期の業績 (平成 26 年 6 月 1 日～平成 26 年 8 月 31 日)

【訂正前】

(1) 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	%
27年5月期第1四半期	420	△6.4	△104	—	△104	—	△152	—
26年5月期第1四半期	448	△32.1	△60	—	△60	—	△57	—

	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
27年5月期第1四半期	△67.06	—
26年5月期第1四半期	△26.35	—

(注) 当社は平成 25 年 12 月 1 日付にて、普通株式 1 株につき 100 株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、前事業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を算定しております。

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
27年5月期第1四半期	1,335	1,013	75.7
26年5月期	1,265	864	67.7

(参考) 自己資本 27年5月期第1四半期 1,011 百万円 26年5月期 856 百万円

【訂正後】

(1) 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	%
27年5月期第1四半期	420	△6.4	<u>△102</u>	—	<u>△113</u>	—	<u>△161</u>	—
26年5月期第1四半期	448	△32.1	△60	—	△60	—	△57	—

	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
27年5月期第1四半期	<u>△70.78</u>	—
26年5月期第1四半期	△26.35	—

(注) 当社は平成25年12月1日付にて、普通株式1株につき100株の割合で株式分割を行っております。これに伴い、前事業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を算定しております。

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
27年5月期第1四半期	<u>1,327</u>	<u>1,005</u>	<u>75.5</u>
26年5月期	1,265	864	67.7

(参考) 自己資本 27年5月期第1四半期 1,002 百万円 26年5月期 856 百万円

<訂正箇所2. 2ページ>

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】

中略

以上の結果、当第1四半期累計期間の業績は売上高420百万円（前年同期比6.4%減）、営業損失104百万円（前年同期は60百万円の営業損失）、経常損失104百万円（前年同期は60百万円の経常損失）、四半期純損失152百万円（前年同期は57百万円の四半期純損失）となりました。

【訂正後】

中略

以上の結果、当第1四半期累計期間の業績は売上高420百万円（前年同期比6.4%減）、営業損失102百万円（前年同期は60百万円の営業損失）、経常損失113百万円（前年同期は60百万円の経常損失）、四半期純損失161百万円（前年同期は57百万円の四半期純損失）となりました。

<訂正箇所3. 2ページ>

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(2) 財政状態に関する説明

【訂正前】

(総資産)

総資産は、前事業年度末に比べて70百万円増加し1,335百万円となりました。これは、現金及び預金202百万円の増加、売掛金19百万円、未収入金68百万円、その他17百万円の減少等により、流動資産が102百万円増加したことと、ソフトウェア52百万円の減少、ソフトウェア仮勘定25百万円の増加等により、固定資産が31百万円減少したことによるものであります。

(負債)

負債は、前事業年度末に比べて79百万円減少し321百万円となりました。これは、未払費用41百万円、長期借入金29百万円が減少したこと等によるものであります。

(純資産)

純資産は、前事業年度末に比べて149百万円増加し1,013百万円となりました。これは、資本金154百万円、資本剰余金154百万円が増加、利益剰余金152百万円が減少したことによるものであります。

【訂正後】

(総資産)

総資産は、前事業年度末に比べて62百万円増加し1,327百万円となりました。これは、現金及び預金202百万円の増加、売掛金19百万円、未収入金68百万円、その他17百万円の減少等により、流動資産が102百万円増加したことと、ソフトウェア58百万円の減少、ソフトウェア仮勘定23百万円の増加等により、固定資産が39百万円減少したことによるものであります。

(負債)

負債は、前事業年度末に比べて78百万円減少し322百万円となりました。これは、未払費用41百万円、長期借入金29百万円が減少したこと等によるものであります。

(純資産)

純資産は、前事業年度末に比べて140百万円増加し1,005百万円となりました。これは、資本金154百万円、資本剰余金154百万円が増加、利益剰余金161百万円が減少したことによるものであります。

<訂正箇所4. 5～6ページ>

4. 四半期財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

【訂正前】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年5月31日)	当事業年度 (平成26年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	551,637	754,263
売掛金	54,566	34,569
有価証券	19,994	19,994
貯蔵品	2,394	2,409
前払費用	8,534	14,364
未収入金	269,836	201,545
その他	18,102	446
貸倒引当金	△750	△1,189
流動資産合計	924,316	1,026,403
固定資産		
有形固定資産		
建物	54,968	54,968
減価償却累計額	△11,685	△13,206
建物(純額)	43,283	41,762
工具、器具及び備品	193,594	184,611
減価償却累計額	△172,950	△165,836
工具、器具及び備品(純額)	20,644	18,774
有形固定資産合計	63,927	60,536
無形固定資産		
商標権	3,760	3,572
ソフトウェア	101,435	48,773
ソフトウェア仮勘定	22,746	48,205
その他	630	630
無形固定資産合計	128,573	101,182
投資その他の資産		
投資有価証券	0	-
出資金	826	826
敷金	61,694	60,511
差入保証金	22,137	22,137
長期未収入金	127,963	127,963
貸倒引当金	△63,981	△63,981
投資その他の資産合計	148,640	147,456
固定資産合計	341,140	309,175
資産合計	1,265,457	1,335,579

負債の部		
流動負債		
1年内返済予定の長期借入金	116,528	116,928
未払金	80,423	78,906
未払費用	108,847	67,674
未払法人税等	7,788	5,020
未払消費税等	14,771	6,440
前受金	10,921	13,496
預り金	11,259	12,275
流動負債合計	350,539	300,742
固定負債		
長期借入金	50,380	20,848
固定負債合計	50,380	20,848
負債合計	400,919	321,590
純資産の部		
株主資本		
資本金	896,279	1,050,328
資本剰余金		
資本準備金	839,918	993,966
資本剰余金	839,918	993,966
利益剰余金		
利益準備金	870	870
その他利益剰余金		
別途積立金	10,000	10,000
繰越利益剰余金	△843,992	△996,818
利益剰余金	△833,122	△985,948
自己株式	△46,876	△46,876
株主資本合計	856,198	1,011,469
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△8	△8
評価・換算差額等合計	△8	△8
新株予約権	8,347	2,528
純資産合計	864,537	1,013,989
負債純資産合計	1,265,457	1,335,579

【訂正後】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年5月31日)	当第1四半期会計期間 (平成26年8月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	551,637	754,263
売掛金	54,566	34,569
有価証券	19,994	19,994
貯蔵品	2,394	2,409
前払費用	8,534	14,364
未収入金	269,836	201,545
その他	18,102	446
貸倒引当金	△750	△1,189
流動資産合計	924,316	1,026,403
固定資産		
有形固定資産		
建物	54,968	54,968
減価償却累計額	△11,685	△13,206
建物(純額)	43,283	41,762
工具、器具及び備品	193,594	184,611
減価償却累計額	△172,950	△165,836
工具、器具及び備品(純額)	20,644	18,774
有形固定資産合計	63,927	60,536
無形固定資産		
商標権	3,760	3,572
ソフトウェア	101,435	42,706
ソフトウェア仮勘定	22,746	46,277
その他	630	630
無形固定資産合計	128,573	93,187
投資その他の資産		
投資有価証券	0	-
出資金	826	826
敷金	61,694	60,511
差入保証金	22,137	22,137
長期未収入金	127,963	138,277
貸倒引当金	△63,981	△74,295
投資その他の資産合計	148,640	147,456
固定資産合計	341,140	301,180
資産合計	1,265,457	1,327,584

負債の部		
流動負債		
1年内返済予定の長期借入金	116,528	116,928
未払金	80,423	78,906
未払費用	108,847	67,674
未払法人税等	7,788	5,020
未払消費税等	14,771	6,921
前受金	10,921	13,496
預り金	11,259	12,275
流動負債合計	350,539	301,223
固定負債		
長期借入金	50,380	20,848
固定負債合計	50,380	20,848
負債合計	400,919	322,071
純資産の部		
株主資本		
資本金	896,279	1,050,328
資本剰余金		
資本準備金	839,918	993,966
資本剰余金	839,918	993,966
利益剰余金		
利益準備金	870	870
その他利益剰余金		
別途積立金	10,000	10,000
繰越利益剰余金	△843,992	△1,005,295
利益剰余金	△833,122	△994,425
自己株式	△46,876	△46,876
株主資本合計	856,198	1,002,992
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△8	△8
評価・換算差額等合計	△8	△8
新株予約権	8,347	2,528
純資産合計	864,537	1,005,513
負債純資産合計	1,265,457	1,327,584

<訂正箇所5. 7ページ>

4. 四半期財務諸表

(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25年6月1日 至平成25年8月31日)	当第1四半期累計期間 (自平成26年6月1日 至平成26年8月31日)
売上高	448,953	420,059
売上原価	248,684	265,516
売上総利益	200,268	154,543
販売費及び一般管理費		
回収費	103,272	90,651
広告宣伝費及び販売促進費	14,460	7,059
役員報酬	14,850	20,400
給料及び手当	23,484	34,899
研究開発費	51,269	38,753
地代家賃	3,810	5,614
支払手数料	4,154	4,875
その他	45,042	57,056
販売費及び一般管理費合計	260,344	259,310
営業損失(△)	△60,075	△104,766
営業外収益		
受取利息	59	39
受取手数料	52	64
前受金消却益	637	602
その他	26	1
営業外収益合計	775	707
営業外費用		
支払利息	1,266	647
その他	70	0
営業外費用合計	1,336	647
経常損失(△)	△60,636	△104,706
特別利益		
新株予約権戻入益	3,712	842
特別利益合計	3,712	842
特別損失		
固定資産除却損	-	143
減損損失	-	48,245
特別損失合計	-	48,389
税引前四半期純損失(△)	△56,924	△152,254
法人税、住民税及び事業税	385	572
法人税等調整額	-	-
法人税等合計	385	572
四半期純損失(△)	△57,309	△152,826

【訂正後】

(単位：千円)

	前第1四半期累計期間 (自平成25年6月1日 至平成25年8月31日)	当第1四半期累計期間 (自平成26年6月1日 至平成26年8月31日)
売上高	448,953	420,059
売上原価	248,684	264,528
売上総利益	200,268	155,530
販売費及び一般管理費		
回収費	103,272	90,651
広告宣伝費及び販売促進費	14,460	7,059
役員報酬	14,850	20,400
給料及び手当	23,484	34,899
研究開発費	51,269	37,903
地代家賃	3,810	5,614
支払手数料	4,154	4,875
その他	45,042	57,056
販売費及び一般管理費合計	260,344	258,460
営業損失(△)	△60,075	△102,929
営業外収益		
受取利息	59	39
受取手数料	52	64
前受金消却益	637	602
その他	26	1
営業外収益合計	775	707
営業外費用		
支払利息	1,266	647
不正関連損失	—	10,313
その他	70	0
営業外費用合計	1,336	10,961
経常損失(△)	△60,636	△113,182
特別利益		
新株予約権戻入益	3,712	842
特別利益合計	3,712	842
特別損失		
固定資産除却損	—	143
減損損失	—	48,245
特別損失合計	—	48,389
税引前四半期純損失(△)	△56,924	△160,730
法人税、住民税及び事業税	385	572
法人税等調整額	—	—
法人税等合計	385	572
四半期純損失(△)	△57,309	△161,302

以上