

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 3 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 27 年 4 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3四半期の業績(平成26年6月1日～平成27年2月28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3四半期	1,161	△15.5	△331	—	△331	—	△380	—
26年5月期第3四半期	1,374	△18.4	△248	—	△249	—	△275	—

	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3四半期	△160.41	—
26年5月期第3四半期	△126.35	—

(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3四半期	1,356	849	62.5
26年5月期	1,265	864	67.7

(参考) 自己資本 27年5月期第3四半期 849百万円 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3四半期	1,161	△15.5	△320	—	△348	—	△397	—
26年5月期第3四半期	1,374	△18.4	△248	—	△249	—	△275	—

	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3四半期	△167.64	—
26年5月期第3四半期	△126.35	—

(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3四半期	1,339	832	62.1
26年5月期	1,265	864	67.7

(参考) 自己資本 27年5月期第3四半期 831百万円 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3四半期累計期間の業績は売上高は1,161百万円（前年同期比15.5%減）、営業損失331百万円（前年同期は248百万円の営業損失）、経常損失331百万円（前年同期は249百万円の経常損失）、四半期純損失380百万円（前年同期は275百万円の四半期純損失）となりました。

【訂正後】

中略

以上の結果、当第3四半期累計期間の業績は売上高は1,161百万円（前年同期比15.5%減）、営業損失320百万円（前年同期は248百万円の営業損失）、経常損失348百万円（前年同期は249百万円の経常損失）、四半期純損失397百万円（前年同期は275百万円の四半期純損失）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91百万円増加し1,356百万円となりました。これは、現金及び預金22百万円の増加、売掛金23百万円、未収入金104百万円の減少等により、流動資産が123百万円減少したことと、ソフトウェア53百万円の減少、ソフトウェア仮勘定226百万円、関係会社株式30百万円、差入保証金20百万円の増加等により、固定資産が214百万円増加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106百万円増加し507百万円となりました。これは、短期借入金200百万円、未払金69百万円の増加、未払費用59百万円、未払消費税等14百万円の減少等により、流動負債が157百万円増加したことと、長期借入金50百万円の減少により、固定負債が50百万円減少したこと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15百万円減少し849百万円となりました。これは、資本金186百万円、資本剰余金186百万円が増加、利益剰余金380百万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74百万円増加し1,339百万円となりました。これは、現金及び預金22百万円の増加、売掛金23百万円、未収入金105百万円の減少等により、流動資産が130百万円減少したことと、ソフトウェア60百万円の減少、ソフトウェア仮勘定222百万円、関係会社株式30百万円、差入保証金20百万円の増加等により、固定資産が204百万円増加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106百万円増加し507百万円となりました。これは、短期借入金200百万円、未払金69百万円の増加、未払費用59百万円、未払消費税等14百万円の減少等により、流動負債が157百万円増加したことと、長期借入金50百万円の減少により、固定負債が50百万円減少したこと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32百万円減少し832百万円となりました。これは、資本金186百万円、資本剰余金186百万円が増加、利益剰余金397百万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)	当第3四半期会計期間 (平成27年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	551,637	574,618
売掛金	54,566	31,058
有価証券	19,994	—
貯蔵品	2,394	2,412
前払費用	8,534	16,679
未収入金	269,836	165,677
その他	18,102	10,967
貸倒引当金	△750	△757
流動資産合計	924,316	800,657
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	△16,248
建物(純額)	43,283	38,720
工具、器具及び備品	193,594	189,306
減価償却累計額	△172,950	△170,925
工具、器具及び備品(純額)	20,644	18,381
有形固定資産合計	63,927	57,101
無形固定資産		
商標権	3,760	3,207
ソフトウェア	101,435	47,462
ソフトウェア仮勘定	22,746	248,746
その他	630	630
無形固定資産合計	128,573	300,047
投資その他の資産		
投資有価証券	0	—
関係会社株式	—	30,000
出資金	826	826
敷金	61,694	62,003
差入保証金	22,137	42,147
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	198,959
固定資産合計	341,140	556,108
資産合計	1,265,457	1,356,766

負債の部		
流動負債		
短期借入金	—	200,000
1年内返済予定の長期借入金	116,528	79,512
未払金	80,423	149,436
未払費用	108,847	48,995
未払法人税等	7,788	6,180
未払消費税等	14,771	—
前受金	10,921	10,194
預り金	11,259	13,230
流動負債合計	350,539	507,548
固定負債		
長期借入金	50,380	—
固定負債合計	50,380	—
負債合計	400,919	507,548
純資産の部		
株主資本		
資本金	896,279	1,082,384
資本剰余金		
資本準備金	839,918	1,026,022
資本剰余金	839,918	1,026,022
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	<u>△1,224,014</u>
利益剰余金	△833,122	<u>△1,213,144</u>
自己株式	△46,876	△46,876
株主資本合計	856,198	<u>848,385</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△8	—
評価・換算差額等合計	△8	—
新株予約権	8,347	832
純資産合計	864,537	<u>849,217</u>
負債純資産合計	1,265,457	<u>1,356,766</u>

【訂正後】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成26年5月31日)	当第3四半期会計期間 (平成27年2月28日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	551,637	574,618
売掛金	54,566	31,058
有価証券	19,994	—
貯蔵品	2,394	2,412
前払費用	8,534	16,679
未収入金	269,836	164,172
その他	18,102	5,433
貸倒引当金	△750	△757
流動資産合計	924,316	793,619
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	△16,248
建物(純額)	43,283	38,720
工具、器具及び備品	193,594	189,306
減価償却累計額	△172,950	△170,925
工具、器具及び備品(純額)	20,644	18,381
有形固定資産合計	63,927	57,101
無形固定資産		
商標権	3,760	3,207
ソフトウェア	101,435	41,200
ソフトウェア仮勘定	22,746	244,916
その他	630	630
無形固定資産合計	128,573	289,955
投資その他の資産		
投資有価証券	0	—
関係会社株式	—	30,000
出資金	826	826
敷金	61,694	62,003
差入保証金	22,137	42,147
長期未収入金	127,963	156,517
貸倒引当金	△63,981	△92,535
投資その他の資産合計	148,640	198,959
固定資産合計	341,140	546,016
資産合計	1,265,457	1,339,635

負債の部		
流動負債		
短期借入金	—	200,000
1年内返済予定の長期借入金	116,528	79,512
未払金	80,423	149,436
未払費用	108,847	48,995
未払法人税等	7,788	6,180
未払消費税等	14,771	—
前受金	10,921	10,194
預り金	11,259	13,230
流動負債合計	350,539	507,548
固定負債		
長期借入金	50,380	—
固定負債合計	50,380	—
負債合計	400,919	507,548
純資産の部		
株主資本		
資本金	896,279	1,082,384
資本剰余金		
資本準備金	839,918	1,026,022
資本剰余金	839,918	1,026,022
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	<u>△1,241,145</u>
利益剰余金	△833,122	<u>△1,230,275</u>
自己株式	△46,876	△46,876
株主資本合計	856,198	<u>831,254</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	△8	—
評価・換算差額等合計	△8	—
新株予約権	8,347	832
純資産合計	864,537	<u>832,086</u>
負債純資産合計	1,265,457	<u>1,339,635</u>

<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3四半期累計期間

【訂正前】

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自平成25年6月1日 至平成26年2月28日)	当第3四半期累計期間 (自平成26年6月1日 至平成27年2月28日)
売上高	1,374,656	1,161,839
売上原価	801,679	739,647
売上総利益	572,977	422,191
販売費及び一般管理費		
回収費	318,926	253,616
広告宣伝費及び販売促進費	60,068	31,257
役員報酬	55,650	57,600
給料及び手当	72,223	99,819
研究開発費	150,427	89,555
地代家賃	12,147	18,861
支払手数料	10,471	16,705
その他	141,184	186,404
販売費及び一般管理費合計	821,100	753,820
営業損失(△)	△248,123	△331,629
営業外収益		
受取利息	131	103
受取手数料	70	126
前受金消却益	1,615	1,526
その他	192	—
営業外収益合計	2,010	1,755
営業外費用		
支払利息	3,197	1,586
その他	—	147
営業外費用合計	3,197	1,734
経常損失(△)	△249,310	△331,607
特別利益		
新株予約権戻入益	4,212	1,692
特別利益合計	4,212	1,692
特別損失		
減損損失	28,927	48,245
固定資産除却損	—	143
特別損失合計	28,927	48,389
税引前四半期純損失(△)	△274,025	△378,304
法人税、住民税及び事業税	1,155	1,717
法人税等調整額	—	—
法人税等合計	1,155	1,717
四半期純損失(△)	△275,180	△380,022

【訂正後】

(単位：千円)

	前第3四半期累計期間 (自平成25年6月1日 至平成26年2月28日)	当第3四半期累計期間 (自平成26年6月1日 至平成27年2月28日)
売上高	1,374,656	1,161,839
売上原価	801,679	733,891
売上総利益	572,977	427,947
販売費及び一般管理費		
回収費	318,926	253,616
広告宣伝費及び販売促進費	60,068	31,257
役員報酬	55,650	57,600
給料及び手当	72,223	99,819
研究開発費	150,427	83,888
地代家賃	12,147	18,861
支払手数料	10,471	16,705
その他	141,184	186,404
販売費及び一般管理費合計	821,100	748,153
営業損失(△)	△248,123	△320,206
営業外収益		
受取利息	131	103
受取手数料	70	126
前受金消却益	1,615	1,526
その他	192	—
営業外収益合計	2,010	1,755
営業外費用		
支払利息	3,197	1,586
不正関連損失	—	28,554
その他	—	147
営業外費用合計	3,197	30,288
経常損失(△)	△249,310	△348,738
特別利益		
新株予約権戻入益	4,212	1,692
特別利益合計	4,212	1,692
特別損失		
減損損失	28,927	48,245
固定資産除却損	—	143
特別損失合計	28,927	48,389
税引前四半期純損失(△)	△274,025	△395,435
法人税、住民税及び事業税	1,155	1,717
法人税等調整額	—	—
法人税等合計	1,155	1,717
四半期純損失(△)	△275,180	△397,153

以上