



平成 29 年 6 月 12 日

各 位

会 社 名 株式会社動力
(コード番号 1432 TOKYO PRO Market)
代表者名 代 表 取 締 役 鈴木竜宏
問合せ先 常 務 取 締 役 藤本 進
T E L 0566-91-3880
U R L <http://www.doryoku.co.jp>

(訂正)「平成29年3月期中間決算短信[日本基準](非連結)」の一部訂正について

平成28年11月30日に発表いたしました「平成29年3月期中間決算短信[日本基準](非連結)」の記載について、一部訂正いたします。

なお、訂正箇所には下線を付しております。

記

1. 訂正の理由

平成28年2月18日付開示資料「合併及び商号変更等に伴う定款一部変更に関するお知らせ」にてお知らせしている、平成28年4月1日を合併期日とする連結子会社3社(株式会社動力(旧社名TAK グリーンサービス株式会社、東京都中央区)及び株式会社動力(愛知県安城市)並びに有限会社大香電工(愛知県西尾市))の吸収合併について、当該3社のうち株式会社動力(愛知県安城市)のみ、吸収合併契約書の誤読により子会社の吸収合併に伴う特別利益(抱合せ株式消滅差益)の会計処理に誤りがありました。

具体的には当該合併契約書によれば、本吸収合併の効力発生日(平成28年4月1日)において消滅会社(株式会社動力(愛知県安城市))から資本剰余金は引き継がないとされておりましたが、誤って引き継いだ形で平成29年3月期中間決算短信に資本剰余金として計上しておりました。平成29年6月7日に監査役及び監査法人より、当該資本剰余金は資本剰余金ではなく特別利益(抱合せ株式消滅益)として計上すべきであったとの指摘を受け、特別利益(抱合せ株式消滅差益)586千円に訂正するものであります。

2. 訂正の内容

「平成29年3月期中間決算短信〔日本基準〕（非連結）」

(1) サマリー情報

【訂正前】

1. 平成29年3月期中間期の業績（平成28年4月1日～平成28年9月30日）

(1) 経営成績（累計） （%表示は対前年同期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		中間純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
29年3月期中間期	1,188	171.6	△69	—	△62	—	△64	—
28年3月期中間期	437	—	△0	—	△21	—	△22	—

	1株当たり 中間純利益	潜在株式調整後 1株当たり中間純利益
	円 銭	円 銭
29年3月期中間期	△31.38	—
28年3月期中間期	△10.86	—

【訂正後】

1. 平成29年3月期中間期の業績（平成28年4月1日～平成28年9月30日）

(1) 経営成績（累計） （%表示は対前年同期増減率）

	売上高		営業利益		経常利益		中間純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
29年3月期中間期	1,188	171.6	△69	—	△62	—	△64	—
28年3月期中間期	437	—	△0	—	△21	—	△22	—

	1株当たり 中間純利益	潜在株式調整後 1株当たり中間純利益
	円 銭	円 銭
29年3月期中間期	△31.10	—
28年3月期中間期	△10.86	—

(2) 添付資料2ページ

【訂正前】

1. 当中間決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する定性的情報

<略>

これらの結果、当中間会計期間における売上高は1,188,798千円（前年同期比171.6%増）、営業損失は69,954千円（前年同期は営業損失751千円）、経常損失は62,918千円（前年同期は経常損失21,053千円）、中間純損失は、64,835千円（前年同期は中間純損失22,434千円）となりました。

【訂正後】

1. 当中間決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する定性的情報

〈略〉

これらの結果、当中間会計期間における売上高は1,188,798千円(前年同期比171.6%増)、営業損失は69,954千円(前年同期は営業損失751千円)、経常損失は62,918千円(前年同期は経常損失21,053千円)、中間純損失は、64,248千円(前年同期は中間純損失22,434千円)となりました。

(3) 添付資料 2 ページ

【訂正前】

1. 当中間決算に関する定性的情報

(2) 財政状態に関する定性的情報

(純資産)

当中間会計期間末における純資産の残高は236,777千円となりました。当中間会計期間の中間純損失による減少64,835千円が主要な変動要因にあります。なお、当事業年度において合併を行ったことにより、単体情報に移行したため、前期事業年度との比較分析は行っていません。

【訂正後】

1. 当中間決算に関する定性的情報

(2) 財政状態に関する定性的情報

(純資産)

当中間会計期間末における純資産の残高は236,777千円となりました。当中間会計期間の中間純損失による減少64,248千円が主要な変動要因にあります。なお、当事業年度において合併を行ったことにより、単体情報に移行したため、前期事業年度との比較分析は行っていません。

(4) 添付資料 4 ページ

【訂正前】

3. 中間財務諸表

(1) 中間貸借対照表

純資産の部

株主資本

資本金 19,108

資本剰余金

資本準備金 586

資本剰余金合計 586

利益剰余金

その他利益剰余金

繰越利益剰余金 216,600

利益剰余金合計 216,600

株主資本合計 236,294

新株予約権 483

純資産合計 236,777

【訂正後】

純資産の部

株主資本

資本金 19,108

利益剰余金

その他利益剰余金

繰越利益剰余金 217,186

利益剰余金合計 217,186

株主資本合計 236,294

新株予約権 483

純資産合計 236,777

(5) 添付資料 5 ページ

【訂正前】

3. 中間財務諸表

(2) 中間損益計算書

	前中間会計期間 (自 平成27年 4月 1日 至 平成27年 9月 30日)	当中間会計期間 (自 平成28年 4月 1日 至 平成28年 9月 30日)
特別利益		
固定資産売却益	—	931
特別利益合計	—	<u>931</u>
特別損失		
固定資産除却損	—	3,714
特別損失合計	—	3,714
税引前中間純損失(△)	<u>△21,053</u>	<u>△65,700</u>
法人税、住民税及び事業税	443	597
法人税等調整額	937	△1,462
法人税等合計	1,381	△865
中間純損失(△)	<u>△22,434</u>	<u>△64,835</u>

【訂正後】

3. 中間財務諸表

(2) 中間損益計算書

	前中間会計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)
特別利益		
固定資産売却益	—	931
抱合せ株式消滅差益	—	586
特別利益合計	—	1,518
特別損失		
固定資産除却損	—	3,714
特別損失合計	—	3,714
税引前中間純損失(△)	△21,053	△65,114
法人税、住民税及び事業税	443	597
法人税等調整額	937	△1,462
法人税等合計	1,381	△865
中間純損失(△)	△22,434	△64,248

(6) 添付資料6 ページ

【訂正前】

3. 中間財務諸表

(3) 中間キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間純損失(△)	△21,053	△65,700
減価償却費	6,048	5,088
のれん償却額	—	2,950
貸倒引当金の増減額(△は減少)	—	△80
受取利息及び受取配当金	△167	△193
支払利息	33	395
固定資産売却益	—	△931
固定資産除却損	—	3,714
保険解約益	—	△1,201
株式公開費用	21,100	—
売上債権の増減額(△は増加)	79,717	30,599
たな卸資産の増減額(△は増加)	5,458	△19,056
仕入債務の増減額(△は減少)	△51,687	△163,337
未払金の増減額(△は減少)	△3,791	△2,899
未払消費税等の増減額(△は減少)	△11,601	2,565
未払費用の増減	△1,554	10,264
預り金の増減額(△は減少)	△4,010	△479
保証金の回収による収入	—	26,174
その他	△2,325	1,359

小計	16,166	△170,766
利息及び配当金の受取額	167	180
利息の支払額	△33	△395
法人税等の還付額		23,446
法人税等の支払額	△11,292	△1,718
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,007	△149,253

【訂正後】

3. 中間財務諸表

(3) 中間キャッシュ・フロー計算書

	前中間会計期間 (自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)	当中間会計期間 (自 平成28年4月1日 至 平成28年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間純損失 (△)	△21,053	△65,114
減価償却費	6,048	5,088
のれん償却額	-	2,950
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	-	△80
受取利息及び受取配当金	△167	△193
支払利息	33	395
固定資産売却益	-	△931
固定資産除却損	-	3,714
保険解約益	-	△1,201
抱合せ株式消滅差益	-	△586
株式公開費用	21,100	-
売上債権の増減額 (△は増加)	79,717	30,599
たな卸資産の増減額 (△は増加)	5,458	△19,056
仕入債務の増減額 (△は減少)	△51,687	△163,337
未払金の増減額 (△は減少)	△3,791	△2,899
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△11,601	2,565
未払費用の増減	△1,554	10,264
預り金の増減額 (△は減少)	△4,010	△479
保証金の回収による収入	-	26,174
その他	△2,325	1,359
小計	16,166	△170,766
利息及び配当金の受取額	167	180
利息の支払額	△33	△395
法人税等の還付額		23,446
法人税等の支払額	△11,292	△1,718
営業活動によるキャッシュ・フロー	5,007	△149,253