

平成 20 年 3 月 28 日

各 位

東京都新宿区西新宿六丁目 10 番 1 号
株式会社フォーサイド・ドット・コム
代表取締役 安嶋 幸直
(JASDAQ・コード:2330)
問い合わせ 執行役員 経理部長 飯田 潔
T E L 03-5339-5820 (IR 問合せ窓口)

(修正)「平成 19 年 12 月期決算短信」の一部修正に関するお知らせ

平成 20 年 2 月 26 日付で発表の「平成 19 年 12 月期決算短信」を、下記の通り修正致しますのでお知らせ致します。なお、修正箇所については、_____を付して表示しております。

記

1. 修正理由

平成 20 年 2 月 26 日付「平成 19 年 12 月期決算短信」の発表以降に有価証券報告書の作成作業を会計監査人と厳格に進める中で、子会社の株式譲渡にかかる会計処理について、投資活動によるキャッシュ・フローに含まれていた金額を、財務活動によるキャッシュ・フロー及び営業活動によるキャッシュ・フローに振り分けることが、より適切であるとの判断に至り、キャッシュ・フロー計算書及び関連項目において修正が必要な箇所が顕在化した為、修正致します。

2. 修正内容

平成 19 年 12 月期決算短信

1. 平成 19 年 12 月期の連結業績 (平成 19 年 1 月 1 日～平成 19 年 12 月 31 日) (P1)

【修正前】

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19 年 12 月期	<u>△341</u>	<u>2,796</u>	<u>△108</u>	7,567
18 年 12 月期	△5,023	△4,949	△16,141	5,312

【修正後】

(3) 連結キャッシュ・フローの状況

	営業活動による キャッシュ・フロー	投資活動による キャッシュ・フロー	財務活動による キャッシュ・フロー	現金及び現金同等物 期末残高
	百万円	百万円	百万円	百万円
19 年 12 月期	<u>△280</u>	<u>2,665</u>	<u>△38</u>	7,567
18 年 12 月期	△5,023	△4,949	△16,141	5,312

1. 経営成績

(2) 財政状態に関する分析

<当連結会計期間のキャッシュ・フローの状況> (P4~P5)

【修正前】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の営業活動により得られた資金は△341,993千円(前連結会計年度は5,023,151千円)となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益286,452千円に加え、コンテンツ資産増減額△162,158千円、関係会社株式売却損678,813千円、債務免除益△960,944千円、未払費用の増減額△810,318千円、未収収益の増減額448,831千円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の投資活動によって得られた資金は2,796,754千円(前連結会計年度は△4,949,983千円)となりました。これは主に、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入3,963,408千円、無形固定資産の取得による支出△1,182,338千円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の財務活動による資金は108,484千円(前連結会計年度は16,141,631千円)となりました。これは主に、短期借入金の減少額△2,254,519千円、長期借入金による収入2,420,342千円によるものです。

【修正後】

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の営業活動により得られた資金は△280,799千円(前連結会計年度は5,023,151千円)となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益286,452千円に加え、コンテンツ資産増減額△162,158千円、関係会社株式売却損678,813千円、債務免除益△960,944千円、未払費用の増減額△810,318千円、未収収益の増減額448,831千円によるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の投資活動によって得られた資金は2,665,350千円(前連結会計年度は△4,949,983千円)となりました。これは主に、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入3,906,930千円、無形固定資産の取得による支出△1,182,338千円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度の財務活動による資金は38,274千円(前連結会計年度は16,141,631千円)となりました。これは主に、短期借入金の減少額△2,254,519千円、長期借入金による収入2,420,342千円によるものです。

4. 連結財務諸表「(4)連結キャッシュ・フロー計算書」(P18~P19)

【修正前】

		前連結会計年度 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失(△)		△61,427,393	286,452
減価償却費		698,726	56,064
のれん償却		85,653	<u>4,526</u>
投資有価証券売却益		△277,006	△44,947
関係会社株式売却益		△1,020,383	△113,872
債務免除益		—	△990,944
その他特別利益		—	<u>△141,372</u>
関係会社株式売却損		4,827,729	678,813
無形固定資産償却		1,043,093	<u>106,665</u>
和解関連損失		—	143,967
関係会社株式売却関連費用		—	98,221
貸倒引当金増減額		△1,613,006	△17,449
退職給付引当金増減額		25	△99
利息返還損失引当金繰入額		13,851,539	—
利息返還損失		△2,845,221	—
事業整理損		47,348,996	—
その他特別損失		1,584,463	<u>78,161</u>
投資有価証券評価損		1,427,238	—
受取利息及び受取配当金		△284,772	△61,635
支払利息		340,962	35,714
売上債権の増減額		2,121,669	△223,054
営業貸付金の減少額		4,376,637	—
コンテンツ資産の増減額		519	△162,158
仕入債務の減少額		△2,619,080	△8,708
たな卸資産の増減額		82,597	△643
未収収益の増減額		△2,619,982	448,831
未払金の減少額		△193,943	△277,642
未払費用の増減額		1,755,481	△810,318
前受金の増加額		834,401	10,275
その他		630,221	<u>△362,482</u>
小計		8,109,165	<u>△1,267,633</u>
利息及び配当金の受取額		284,772	61,635
利息の支払額		△504,737	△42,662
法人税還付額		—	980,807
法人税等の支払額		△2,866,048	△74,141
営業活動によるキャッシュ・フロー		5,023,151	<u>△341,993</u>

		前連結会計年度 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期預金及び拘束性預金の預入による支出		△23,000	—
定期預金の払い出しによる収入		732,768	—
有形固定資産の取得による支出		△473,180	△42,232
有形固定資産の売却による収入		25,758	—
無形固定資産の取得による支出		△471,330	△1,182,338
無形固定資産の売却による収入		—	126,872
敷金の返還による収入		124,160	67,324
少数株主からの子会社株式取得による支出		△1,627,580	△45,268
投資有価証券の取得による支出		△150	—
投資有価証券の売却による収入		665,754	<u>44,947</u>
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出		△326,341	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	※2	—	<u>3,963,408</u>
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出		△3,506,495	<u>△60,687</u>
その他		△70,347	<u>△75,272</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー		△4,949,983	<u>2,796,754</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の減少額		△11,218,280	△2,254,519
長期借入金による収入		7,665,937	2,420,342
長期借入金の返済による支出		△11,738,837	—
少数株主からの払込による収入		—	<u>36,120</u>
社債の償還による支出		<u>△400,000</u>	—
自己株式の取得による支出		—	△145,738
配当金の支払額		△346,265	△164,688
少数株主への配当金の支払額		△123,057	—
割賦購入債務の増加による収入		18,871	—
財務活動によるキャッシュ・フロー		△16,141,631	<u>△108,484</u>
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		525,083	△91,065
V 現金及び現金同等物の増加額		△15,543,378	2,255,210
VI 現金及び現金同等物期首残高		20,855,545	5,312,167
VII 現金及び現金同等物期末残高	※1	5,312,167	7,567,378

【修正後】

		前連結会計年度 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)
I 営業活動によるキャッシュ・フロー			
税金等調整前当期純利益又は税金等調整前当期純損失 (△)		△61,427,393	286,452
減価償却費		698,726	56,064
のれん償却		85,653	—
投資有価証券売却益		△277,006	△44,947
関係会社株式売却益		△1,020,383	△113,872
債務免除益		—	△990,944
関係会社株式売却損		4,827,729	678,813
無形固定資産償却		1,043,093	111,192
和解関連損失		—	143,967
関係会社株式売却関連費用		—	98,221
貸倒引当金増減額		△1,613,006	△17,449
退職給付引当金増減額		25	△99
利息返還損失引当金繰入額		13,851,539	—
利息返還損失		△2,845,221	—
事業整理損		47,348,996	—
その他特別損失		1,584,463	—
投資有価証券評価損		1,427,238	—
受取利息及び受取配当金		△284,772	△61,635
支払利息		340,962	35,714
売上債権の増減額		2,121,669	△223,054
営業貸付金の減少額		4,376,637	—
コンテンツ資産の増減額		519	△162,158
仕入債務の減少額		△2,619,080	△8,708
たな卸資産の増減額		82,597	△643
未収収益の増減額		△2,619,982	448,831
未払金の減少額		△193,943	△277,642
未払費用の増減額		1,755,481	△810,318
前受金の増加額		834,401	10,275
その他		630,221	△364,498
小計		8,109,165	△1,206,439
利息及び配当金の受取額		284,772	61,635
利息の支払額		△504,737	△42,662
法人税還付額		—	980,807
法人税等の支払額		△2,866,048	△74,141
営業活動によるキャッシュ・フロー		5,023,151	△280,799

		前連結会計年度 (自 平成17年11月1日 至 平成18年12月31日)	当連結会計年度 (自 平成19年1月1日 至 平成19年12月31日)
区分	注記 番号	金額 (千円)	金額 (千円)
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
定期預金及び拘束性預金の預入による支出		△23,000	—
定期預金の払い出しによる収入		732,768	—
有形固定資産の取得による支出		△473,180	△42,232
有形固定資産の売却による収入		25,758	—
無形固定資産の取得による支出		△471,330	△1,182,338
無形固定資産の売却による収入		—	126,872
敷金の返還による収入		124,160	67,324
少数株主からの子会社株式取得による支出		△1,627,580	△45,268
投資有価証券の取得による支出		△150	—
投資有価証券の売却による収入		665,754	<u>45,000</u>
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出		△326,341	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	※2	—	<u>3,906,930</u>
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出		△3,506,495	<u>△135,612</u>
その他		△70,347	<u>△75,324</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー		△4,949,983	<u>2,665,350</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
短期借入金の減少額		△11,218,280	△2,254,519
長期借入金による収入		7,665,937	2,420,342
長期借入金の返済による支出		△11,738,837	—
社債の償還による支出		<u>△400,000</u>	—
株式の発行による収入		—	<u>70,209</u>
少数株主からの払込による収入		—	<u>36,120</u>
自己株式の取得による支出		—	△145,738
配当金の支払額		△346,265	△164,688
少数株主への配当金の支払額		△123,057	—
割賦購入債務の増加による収入		18,871	—
財務活動によるキャッシュ・フロー		△16,141,631	<u>△38,274</u>
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額		525,083	△91,065
V 現金及び現金同等物の増加額		△15,543,378	2,255,210
VI 現金及び現金同等物期首残高		20,855,545	5,312,167
VII 現金及び現金同等物期末残高	※1	5,312,167	7,567,378

以上