



各 位

平成 22 年 11 月 9 日

会 社 名 中 越 パ ル プ 工 業 株 式 会 社
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 原 田 正 文
(コ ー ド 番 号 3 8 7 7 東 証 第 1 部)
問 合 せ 先 執 行 役 員 経 営 管 理 本 部 副 本 部 長 兼 管 理 部 長 植 松 久
(TEL. 0 7 6 6 - 2 6 - 2 4 0 4)

(訂正・数値データ訂正あり)平成 23 年 3 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)の一部訂正について

平成 22 年 8 月 3 日に公表いたしました、平成 23 年 3 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)を下記のとおり訂正いたしましたのでお知らせいたします。

記

(金額の単位:百万円)

1. 訂正の内容

平成 23 年 3 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)において、当社高岡工場・二塚の一部設備について、資産除去債務の計上漏れがあることが判明したため、これを訂正いたしました。

2. 訂正の影響

項目	訂正前	訂正後	差異
売上高	25,014	25,014	—
営業利益	317	317	—
経常利益	264	264	—
四半期純利益	△122	△137	△15
総資産	139,578	139,578	—
純資産	49,532	49,517	△15

3. 訂正箇所

(訂正箇所の概要)

サマリー情報

1. 平成 23 年 3 月期第 1 四半期の連結業績 (平成 22 年 4 月 1 日～平成 22 年 6 月 30 日)

(1) 連結経営成績 (累計)

(2) 連結財政状態

○添付資料

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

2. その他の情報

(3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要

3. 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(2) 四半期連結損益計算書

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

【訂正内容】サマリー情報 1ページ

(百万円未満切捨て)

1. 平成23年3月期第1四半期の連結業績(平成22年4月1日～平成22年6月30日)

(訂正前)

(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	%
23年3月期第1四半期	25,014	△0.3	317	△12.7	264	7.1	<u>△122</u>	—
22年3月期第1四半期	25,090	△12.9	364	△39.3	246	△24.3	2	△99.2

	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
23年3月期第1四半期	<u>△1.05</u>	—
22年3月期第1四半期	0.02	—

(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
23年3月期第1四半期	139,578	<u>49,532</u>	35.5	<u>424.82</u>
22年3月期	139,156	50,246	36.1	430.95

(参考)自己資本 23年3月期第1四半期 49,482百万円 22年3月期 50,196百万円

(訂正後)

(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	%
23年3月期第1四半期	25,014	△0.3	317	△12.7	264	7.1	<u>△137</u>	—
22年3月期第1四半期	25,090	△12.9	364	△39.3	246	△24.3	2	△99.2

	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
23年3月期第1四半期	<u>△1.18</u>	—
22年3月期第1四半期	0.02	—

(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
23年3月期第1四半期	139,578	<u>49,517</u>	35.5	<u>424.70</u>
22年3月期	139,156	50,246	36.1	430.95

(参考)自己資本 23年3月期第1四半期 49,467百万円 22年3月期 50,196百万円

【訂正内容】○添付資料 2ページ

1. 当四半期の連結業績等に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する定性的情報

(訂正前)

(前略)

連結売上高	25,014 百万円	(前年同四半期比	0.3%減)
連結営業利益	317 百万円	(前年同四半期比	12.7%減)
連結経常利益	264 百万円	(前年同四半期比	7.1%増)
連結四半期純損失	<u>122</u> 百万円		

(後略)

(訂正後)

(前略)

連結売上高	25,014 百万円	(前年同四半期比	0.3%減)
連結営業利益	317 百万円	(前年同四半期比	12.7%減)
連結経常利益	264 百万円	(前年同四半期比	7.1%増)
連結四半期純損失	<u>137</u> 百万円		

(後略)

【訂正内容】○添付資料 3ページ

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

(訂正前)

(前略)

(負債)

パルプ生産最大化工事の進捗に伴いその他の流動負債が 1,687 百万円増加したことなどにより流動負債は前連結会計年度末に比べて 2.0%増加し、67,011 百万円となり、その他の固定負債が 247 百万円減少したことなどにより固定負債は、0.8%減少し、23,034 百万円となりました。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べて 1.3%増加し、90,045 百万円となりました。

(純資産)

純資産合計は、前連結会計年度末に比べて 1.4%減少し、49,532 百万円となりました。これは主として配当金の支払いなどにより利益剰余金が 471 百万円、株式市場の低迷によりその他有価証券評価差額金が 236 百万円減少したことなどによります。また自己資本比率は、前連結会計年度末に比べ 0.6%減少し 35.5%となりました。

(後略)

(訂正後)

(前略)

(負債)

パルプ生産最大化工事の進捗に伴いその他の流動負債が 1,687 百万円増加したことなどにより流動負債は前連結会計年

度末に比べて 2.0%増加し、67,011 百万円となり、その他の固定負債が 233 百万円減少したことなどにより固定負債は、0.7%減少し、23,049 百万円となりました。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べて 1.3%増加し、90,060 百万円となりました。

(純資産)

純資産合計は、前連結会計年度末に比べて 1.4%減少し、49,517 百万円となりました。これは主として配当金の支払いなどにより利益剰余金が 486 百万円、株式市場の低迷によりその他有価証券評価差額金が 236 百万円減少したことなどによります。また自己資本比率は、前連結会計年度末に比べ 0.6%減少し 35.5%となりました。

(後略)

【訂正内容】○添付資料 4ページ

2. その他の情報

(前略)

(3) 会計処理の原則・手続、表示方法等の変更の概要

(訂正前)

資産除去債務に関する会計基準の適用

当第1四半期連結会計期間より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。これに伴い営業利益及び経常利益が0百万円、税金等調整前四半期純利益が 148 百万円減少しております。

(訂正後)

資産除去債務に関する会計基準の適用

当第1四半期連結会計期間より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号 平成20年3月31日)を適用しております。これに伴い営業利益及び経常利益が0百万円、税金等調整前四半期純利益が 163 百万円減少しております。

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:百万円)

	当第1四半期連結会計期間末 (平成22年6月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,109	1,477
受取手形及び売掛金	23,831	24,233
有価証券	19	19
商品及び製品	7,620	8,734
仕掛品	645	712
原材料及び貯蔵品	5,057	4,360
その他	2,181	2,217
貸倒引当金	△32	△41
流動資産合計	41,433	41,714
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	48,424	48,114
減価償却累計額	△26,404	△26,108
建物及び構築物(純額)	22,020	22,005
機械装置及び運搬具	237,602	235,269
減価償却累計額	△180,910	△178,837
機械装置及び運搬具(純額)	56,691	56,431
その他	12,952	12,169
減価償却累計額	△2,121	△2,061
その他(純額)	10,830	10,107
有形固定資産合計	89,542	88,545
無形固定資産		
無形固定資産合計	123	134
投資その他の資産		
投資有価証券	5,589	5,998
その他	3,017	2,892
貸倒引当金	△129	△129
投資その他の資産合計	8,478	8,761
固定資産合計	98,144	97,441
資産合計	139,578	139,156

(単位:百万円)

	当第1四半期連結会計期間末 (平成22年6月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	12,380	12,845
短期借入金	42,624	41,884
1年内償還予定の社債	2,000	2,000
未払法人税等	38	270
賞与引当金	225	639
災害損失引当金	514	514
その他	9,227	7,539
流動負債合計	67,011	65,693
固定負債		
社債	4,000	4,000
長期借入金	14,370	14,209
退職給付引当金	4,117	4,196
負ののれん	139	156
その他	406	653
固定負債合計	23,034	23,215
負債合計	90,045	88,909
純資産の部		
株主資本		
資本金	17,259	17,259
資本剰余金	14,654	14,654
利益剰余金	17,365	17,837
自己株式	△42	△41
株主資本合計	49,238	49,710
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	249	485
繰延ヘッジ損益	△5	—
評価・換算差額等合計	244	485
少数株主持分	50	50
純資産合計	49,532	50,246
負債純資産合計	139,578	139,156

(訂正後)

(単位:百万円)

	当第1四半期連結会計期間末 (平成22年6月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,109	1,477
受取手形及び売掛金	23,831	24,233
有価証券	19	19
商品及び製品	7,620	8,734
仕掛品	645	712
原材料及び貯蔵品	5,057	4,360
その他	2,181	2,217
貸倒引当金	△32	△41
流動資産合計	41,433	41,714
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	48,424	48,114
減価償却累計額	△26,404	△26,108
建物及び構築物(純額)	22,020	22,005
機械装置及び運搬具	237,602	235,269
減価償却累計額	△180,910	△178,837
機械装置及び運搬具(純額)	56,691	56,431
その他	12,952	12,169
減価償却累計額	△2,121	△2,061
その他(純額)	10,830	10,107
有形固定資産合計	89,542	88,545
無形固定資産		
無形固定資産合計	123	134
投資その他の資産		
投資有価証券	5,589	5,998
その他	3,017	2,892
貸倒引当金	△129	△129
投資その他の資産合計	8,478	8,761
固定資産合計	98,144	97,441
資産合計	139,578	139,156

(単位:百万円)

	当第1四半期連結会計期間末 (平成22年6月30日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成22年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	12,380	12,845
短期借入金	42,624	41,884
1年内償還予定の社債	2,000	2,000
未払法人税等	38	270
賞与引当金	225	639
災害損失引当金	514	514
その他	9,227	7,539
流動負債合計	67,011	65,693
固定負債		
社債	4,000	4,000
長期借入金	14,370	14,209
退職給付引当金	4,117	4,196
負ののれん	139	156
その他	421	653
固定負債合計	23,049	23,215
負債合計	90,060	88,909
純資産の部		
株主資本		
資本金	17,259	17,259
資本剰余金	14,654	14,654
利益剰余金	17,350	17,837
自己株式	△42	△41
株主資本合計	49,223	49,710
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	249	485
繰延ヘッジ損益	△5	—
評価・換算差額等合計	244	485
少数株主持分	50	50
純資産合計	49,517	50,246
負債純資産合計	139,578	139,156

(2) 四半期連結損益計算書
【第1四半期連結累計期間】

(訂正前)

(単位:百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年6月30日)
売上高	25,090	25,014
売上原価	20,358	20,253
売上総利益	4,732	4,761
販売費及び一般管理費		
運搬費	1,353	1,378
販売手数料	1,711	1,762
保管費	401	404
その他	900	896
販売費及び一般管理費合計	4,367	4,443
営業利益	364	317
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	69	77
負ののれん償却額	16	16
その他	43	83
営業外収益合計	131	178
営業外費用		
支払利息	209	165
その他	38	67
営業外費用合計	248	232
経常利益	246	264
特別損失		
固定資産除却損	121	144
特別退職金	30	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	147
その他	1	19
特別損失合計	153	311
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前 四半期純損失(△)	92	△47
法人税、住民税及び事業税	33	50
法人税等調整額	57	23
法人税等合計	90	73
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	—	△121
少数株主利益	0	1
四半期純利益又は四半期純損失(△)	2	△122

(訂正後)

(単位:百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年6月30日)
売上高	25,090	25,014
売上原価	20,358	20,253
売上総利益	4,732	4,761
販売費及び一般管理費		
運搬費	1,353	1,378
販売手数料	1,711	1,762
保管費	401	404
その他	900	896
販売費及び一般管理費合計	4,367	4,443
営業利益	364	317
営業外収益		
受取利息	0	0
受取配当金	69	77
負ののれん償却額	16	16
その他	43	83
営業外収益合計	131	178
営業外費用		
支払利息	209	165
その他	38	67
営業外費用合計	248	232
経常利益	246	264
特別損失		
固定資産除却損	121	144
特別退職金	30	—
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	162
その他	1	19
特別損失合計	153	326
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前 四半期純損失(△)	92	△62
法人税、住民税及び事業税	33	50
法人税等調整額	57	23
法人税等合計	90	73
少数株主損益調整前四半期純損失(△)	—	△136
少数株主利益	0	1
四半期純利益又は四半期純損失(△)	2	△137

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書
(訂正前)

(単位:百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前 四半期純損失(△)	92	△47
減価償却費	2,552	2,676
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△1	△9
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△23	△78
受取利息及び受取配当金	△70	△78
支払利息	209	165
有形固定資産除却損	0	3
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	147
売上債権の増減額(△は増加)	2,064	401
たな卸資産の増減額(△は増加)	600	482
その他の資産の増減額(△は増加)	509	△57
仕入債務の増減額(△は減少)	△408	△464
賞与引当金の増減額(△は減少)	△362	△413
その他の負債の増減額(△は減少)	△225	103
未払消費税等の増減額(△は減少)	△37	△196
その他	109	△0
小計	5,009	2,634
利息及び配当金の受取額	70	78
利息の支払額	△174	△154
法人税等の支払額	△78	△263
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,827	2,294
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△2,618	△2,305
有形固定資産の売却による収入	0	1
投資有価証券の取得による支出	△15	△3
貸付金の純増減額(△は増加)	7	10
その他	78	90
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,546	△2,205
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(△は減少)	△1,497	620
長期借入れによる収入	1,200	2,200
長期借入金の返済による支出	△2,496	△1,918
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△349	△349
少数株主への配当金の支払額	△0	△0
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△3	△3
財務活動によるキャッシュ・フロー	△3,146	546
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	△4
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△866	631
現金及び現金同等物の期首残高	2,563	1,477
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,697	2,109

(訂正後)

(単位:百万円)

	前第1四半期連結累計期間 (自平成21年4月1日 至平成21年6月30日)	当第1四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前 四半期純損失(△)	92	<u>△62</u>
減価償却費	2,552	2,676
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△1	△9
退職給付引当金の増減額(△は減少)	△23	△78
受取利息及び受取配当金	△70	△78
支払利息	209	165
有形固定資産除却損	0	3
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	—	<u>162</u>
売上債権の増減額(△は増加)	2,064	401
たな卸資産の増減額(△は増加)	600	482
その他の資産の増減額(△は増加)	509	△57
仕入債務の増減額(△は減少)	△408	△464
賞与引当金の増減額(△は減少)	△362	△413
その他の負債の増減額(△は減少)	△225	103
未払消費税等の増減額(△は減少)	△37	△196
その他	109	△0
小計	5,009	2,634
利息及び配当金の受取額	70	78
利息の支払額	△174	△154
法人税等の支払額	△78	△263
営業活動によるキャッシュ・フロー	4,827	2,294
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	△2,618	△2,305
有形固定資産の売却による収入	0	1
投資有価証券の取得による支出	△15	△3
貸付金の純増減額(△は増加)	7	10
その他	78	90
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,546	△2,205
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額(△は減少)	△1,497	620
長期借入れによる収入	1,200	2,200
長期借入金の返済による支出	△2,496	△1,918
自己株式の取得による支出	△0	△0
配当金の支払額	△349	△349
少数株主への配当金の支払額	△0	△0
ファイナンス・リース債務の返済による支出	△3	△3
財務活動によるキャッシュ・フロー	△3,146	546
現金及び現金同等物に係る換算差額	—	△4
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△866	631
現金及び現金同等物の期首残高	2,563	1,477
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,697	2,109

4. 今後の見通し

本件は、組織として十分なチェック機能が働かなかったことにあり、今後は内部統制を機能させるため体制整備に全力を尽くす所存であります。

なお、本件処理に伴う、平成 23 年 3 月期当社連結業績に与える影響は軽微であります。

以 上