

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第4項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成24年12月7日

【四半期会計期間】 第34期第2四半期(自平成21年10月1日至平成21年12月31日)

【会社名】 株式会社テー・オー・ダブリュー

【英訳名】 TOW CO.,LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長兼最高執行責任者(COO)  
江草康二

【本店の所在の場所】 東京都港区虎ノ門四丁目3番13号 神谷町セントラルプレイス

【電話番号】 03(5777)1888

【事務連絡者氏名】 常務取締役兼執行役員管理本部長 木村 元

【最寄りの連絡場所】 東京都港区虎ノ門四丁目3番13号 神谷町セントラルプレイス

【電話番号】 03(5777)1888

【事務連絡者氏名】 常務取締役兼執行役員管理本部長 木村 元

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所  
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 1 【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、当社の第1本部の特定のチームにおいて原価計上及び売上計上に関し、不適切な会計処理が行われていたことが判明したことを受けて、取締役社長を委員長とする社内調査委員会を設置し、不適切な会計処理の内容把握、原因及び動機の解明、再発防止策の提案等を行うとともに、当社において他に同様の事例がないことを徹底的に調査し、他には問題がないことを確認いたしました。調査にあたっては、弁護士及び公認会計士等の外部専門家から適宜助言を受けるなどし、調査の適法性、適正性等の確保に努めました。

当社取締役会は、平成24年12月7日、社内調査委員会から調査結果の報告を受け、売上高、売上原価の修正等必要と認められる訂正を行うことといたしました。

これらの決算訂正により、当社が平成22年2月15日に提出いたしました第34期第2四半期（自平成21年10月1日至平成21年12月31日）に係る四半期報告書の一部を訂正する必要が生じたので、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、四半期連結財務諸表の記載内容にかかる訂正箇所についてはXBRLの修正も行いましたので、併せて修正後のXBRL形式のデータ一式（表示情報ファイルを含む）を提出いたします。

## 2 【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第1 企業の概況

##### 1 主要な経営指標等の推移

##### 連結経営指標等

#### 第2 事業の状況

##### 1 生産、受注及び販売の状況

##### (1) 制作の実績

##### (3) 販売の状況

##### 販売実績

#### 4 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

##### (1) 業績の状況

##### (2) 財政状態

##### (3) キャッシュ・フローの状況

#### 第5 経理の状況

##### 2 監査証明について

#### 1 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

#### 第3 四半期連結累計期間

##### 第3 四半期連結会計期間

##### (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

#### 注記事項

##### (1 株当たり情報)

## 3 【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_を付して表示しております。

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

連結経営指標等

(訂正前)

回次	第33期 第2四半期 連結累計期間	第34期 第2四半期 連結累計期間	第33期 第2四半期 連結会計期間	第34期 第2四半期 連結会計期間	第33期
会計期間	自 平成20年 7月1日 至 平成20年 12月31日	自 平成21年 7月1日 至 平成21年 12月31日	自 平成20年 10月1日 至 平成20年 12月31日	自 平成21年 10月1日 至 平成21年 12月31日	自 平成20年 7月1日 至 平成21年 6月30日
売上高 (千円)	7,156,492	<u>6,966,309</u>	4,274,968	<u>3,765,884</u>	<u>14,210,682</u>
経常利益 (千円)	744,717	<u>400,694</u>	519,152	<u>298,535</u>	<u>1,392,634</u>
四半期(当期)純利益 (千円)	311,263	<u>216,722</u>	280,131	<u>166,450</u>	<u>876,437</u>
純資産額 (千円)			4,797,330	<u>5,206,429</u>	<u>5,175,129</u>
総資産額 (千円)			8,940,165	<u>8,534,524</u>	<u>9,093,750</u>
1株当たり純資産額 (円)			416.72	<u>452.22</u>	<u>449.52</u>
1株当たり四半期 (当期)純利益金額 (円)	26.85	<u>18.83</u>	24.20	<u>14.46</u>	<u>75.86</u>
潜在株式調整後1株 当たり四半期(当期) 純利益金額 (円)					
自己資本比率 (%)			53.7	61.0	<u>56.9</u>
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	277,722	144,415			908,616
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	28,323	108,976			167,805
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	193,183	183,581			377,419
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)			1,691,983	1,794,370	1,942,512
従業員数 (人)			151	159	162

(注) 略

(訂正後)

回次		第33期 第2四半期 連結累計期間	第34期 第2四半期 連結累計期間	第33期 第2四半期 連結会計期間	第34期 第2四半期 連結会計期間	第33期
会計期間		自平成20年 7月1日 至平成20年 12月31日	自平成21年 7月1日 至平成21年 12月31日	自平成20年 10月1日 至平成20年 12月31日	自平成21年 10月1日 至平成21年 12月31日	自平成20年 7月1日 至平成21年 6月30日
売上高	(千円)	7,156,492	<u>6,943,167</u>	4,274,968	<u>3,732,254</u>	<u>14,190,289</u>
経常利益	(千円)	744,717	<u>388,931</u>	519,152	<u>288,336</u>	<u>1,371,935</u>
四半期(当期)純利益	(千円)	311,263	<u>209,746</u>	280,131	<u>160,401</u>	<u>864,163</u>
純資産額	(千円)			4,797,330	<u>5,187,179</u>	<u>5,162,855</u>
総資産額	(千円)			8,940,165	<u>8,503,702</u>	<u>9,091,100</u>
1株当たり純資産額	(円)			416.72	<u>450.60</u>	<u>448.46</u>
1株当たり四半期 (当期)純利益金額	(円)	26.85	<u>18.22</u>	24.20	<u>13.93</u>	<u>74.80</u>
潜在株式調整後1株 当たり四半期(当期) 純利益金額	(円)					
自己資本比率	(%)			53.7	61.0	<u>56.8</u>
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	277,722	144,415			908,616
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	28,323	108,976			167,805
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)	193,183	183,581			377,419
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(千円)			1,691,983	1,794,370	1,942,512
従業員数	(人)			151	159	162

(注) 略

## 第2 【事業の状況】

### 1 【生産、受注及び販売の状況】

事業の種類別セグメントを記載していないため制作の実績、受注の状況及び販売の状況はカテゴリー別で記載しております。

#### (1) 制作の実績

当第2四半期連結会計期間の制作の実績をカテゴリーごとに示すと次のとおりであります。

(訂正前)

カテゴリー別	当第2四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)	
	金額(千円)	前年同四半期比(%)
販促	2,343,094	8.7
広報	336,981	34.4
博展	13,530	92.3
制作物	394,203	46.8
文化/スポーツ	37,207	100.8
合計	3,125,017	11.8

(注) 上記の金額はイベント制作に要した費用で表示しており、消費税等は含まれておりません。

(訂正後)

カテゴリー別	当第2四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)	
	金額(千円)	前年同四半期比(%)
販促	2,331,156	9.2
広報	336,981	34.4
博展	13,530	92.3
制作物	394,203	46.8
文化/スポーツ	37,207	100.8
合計	3,113,080	12.1

(注) 上記の金額はイベント制作に要した費用で表示しており、消費税等は含まれておりません。

(3) 販売の状況

販売実績

当第2四半期連結会計期間の販売実績をカテゴリーごとに示すと次のとおりであります。

(訂正前)

カテゴリー別	当第2四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)	
	金額(千円)	前年同四半期比(%)
制作売上高		
販促	2,720,764	12.7
広報	432,019	42.4
博展	92,850	336.4
制作物	446,915	31.8
文化/スポーツ	51,170	102.8
小計	<u>3,743,720</u>	<u>11.9</u>
企画売上高	22,164	9.3
合計	<u>3,765,884</u>	<u>11.9</u>

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(訂正後)

カテゴリー別	当第2四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)	
	金額(千円)	前年同四半期比(%)
制作売上高		
販促	2,687,133	13.7
広報	432,019	42.4
博展	92,850	336.4
制作物	446,915	31.8
文化/スポーツ	51,170	102.8
小計	<u>3,710,089</u>	<u>12.7</u>
企画売上高	22,164	9.3
合計	<u>3,732,254</u>	<u>12.7</u>

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

#### 4 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

##### (1) 業績の状況

(訂正前)

(略)

その結果、当第2四半期連結会計期間の売上高は37億65百万円(前年同四半期比11.9%減)、営業利益は2億98百万円(前年同四半期比42.9%減)、経常利益は2億98百万円(前年同四半期比42.5%減)、四半期純利益は1億66百万円(前年同四半期比40.6%減)となりました。

(訂正後)

(略)

その結果、当第2四半期連結会計期間の売上高は37億32百万円(前年同四半期比12.7%減)、営業利益は2億88百万円(前年同四半期比44.9%減)、経常利益は2億88百万円(前年同四半期比44.5%減)、四半期純利益は1億60百万円(前年同四半期比42.7%減)となりました。

## (2) 財政状態

### (訂正前)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ5億59百万円減少し、85億34百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ6億24百万円減少の73億37百万円となりました。これは主に、未収入金が5億95百万円増加しましたが、受取手形及び売掛金が9億44百万円、現金及び預金が1億48百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ65百万円増加の11億97百万円となりました。

固定資産のうち有形固定資産は、前連結会計年度末に比べ6百万円減少の1億33百万円となりました。これは主に、有形固定資産の減価償却によるものであります。

無形固定資産は、前連結会計年度末に比べ16百万円増加の50百万円となりました。これは主に、新システムの開発に係る支出によるものであります。

投資その他の資産は、前連結会計年度末に比べ55百万円増加の10億13百万円となりました。これは主に、繰延税金資産が24百万円、保険積立金が23百万円増加したこと等によるものであります。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ6億47百万円減少の30億11百万円となりました。これは主に、未払法人税等が2億77百万円、買掛金が2億65百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ57百万円増加の3億16百万円となりました。これは主に、役員退職慰労引当金が47百万円、退職給付引当金が9百万円増加したこと等によるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ31百万円増加の52億6百万円となりました。これは主に、利益剰余金が32百万円増加したこと等によるものであります。



(訂正後)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ5億87百万円減少し、85億03百万円となりました。

流動資産は、前連結会計年度末に比べ6億57百万円減少の72億93百万円となりました。これは主に、未収入金が5億95百万円増加しましたが、受取手形及び売掛金が9億71百万円、現金及び預金が1億48百万円減少したこと等によるものであります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ70百万円増加の12億10百万円となりました。

固定資産のうち有形固定資産は、前連結会計年度末に比べ6百万円減少の1億33百万円となりました。これは主に、有形固定資産の減価償却によるものであります。

無形固定資産は、前連結会計年度末に比べ16百万円増加の50百万円となりました。これは主に、新システムの開発に係る支出によるものであります。

投資その他の資産は、前連結会計年度末に比べ60百万円増加の10億26百万円となりました。これは主に、繰延税金資産が29百万円、保険積立金が23百万円増加したこと等によるものであります。

流動負債は、前連結会計年度末に比べ6億68百万円減少の30億00百万円となりました。これは主に、未払法人税等が2億77百万円、買掛金が2億83百万円減少したこと等によるものであります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ57百万円増加の3億16百万円となりました。これは主に、役員退職慰労引当金が47百万円、退職給付引当金が9百万円増加したこと等によるものであります。

純資産は、前連結会計年度末に比べ24百万円増加の51億87百万円となりました。これは主に、利益剰余金が25百万円増加したこと等によるものであります。

(3) キャッシュ・フローの状況

(訂正前)

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、第1四半期連結会計期間末に比べて1億26百万円増加し、当第2四半期連結会計期間末は、17億94百万円となりました。当第2四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は2億60百万円(前年同四半期比57.5%増)となりました。これは主に、未収入金の増加額が5億80百万円、仕入債務の減少額が57百万円ありましたが、税金等調整前四半期純利益が2億98百万円、売上債権の減少額が4億59百万円、たな卸資産の減少額が1億29百万円あったこと等によるものであります。

(略)

(訂正後)

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、第1四半期連結会計期間末に比べて1億26百万円増加し、当第2四半期連結会計期間末は、17億94百万円となりました。当第2四半期連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は、次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果得られた資金は2億60百万円(前年同四半期比57.5%増)となりました。これは主に、未収入金の増加額が5億80百万円、仕入債務の減少額が81百万円ありましたが、税金等調整前四半期純利益が2億88百万円、売上債権の減少額が4億94百万円、たな卸資産の減少額が1億29百万円あったこと等によるものであります。

(略)

## 第5 【経理の状況】

### 2 監査証明について

(訂正前)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前第2四半期連結会計期間(平成20年10月1日から平成20年12月31日まで)及び前第2四半期連結累計期間(平成20年7月1日から平成20年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、また、当第2四半期連結会計期間(平成21年10月1日から平成21年12月31日まで)及び当第2四半期連結累計期間(平成21年7月1日から平成21年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、新日本有限責任監査法人により四半期レビューを受けております。

(訂正後)

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、前第2四半期連結会計期間(平成20年10月1日から平成20年12月31日まで)及び前第2四半期連結累計期間(平成20年7月1日から平成20年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、また、当第2四半期連結会計期間(平成21年10月1日から平成21年12月31日まで)及び当第2四半期連結累計期間(平成21年7月1日から平成21年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、新日本有限責任監査法人により四半期レビューを受けております。なお、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出していますが、訂正後の四半期連結財務諸表について、新日本有限責任監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【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：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年6月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1,794,370	1,942,512
受取手形及び売掛金	2,109,270	3,053,467
未成業務支出金	245,606	329,753
未収入金	2 3,115,580	2 2,520,403
前払費用	32,686	18,021
繰延税金資産	29,727	86,821
その他	9,846	10,699
流動資産合計	7,337,087	7,961,680
<b>固定資産</b>		
有形固定資産	1 133,606	1 139,667
無形固定資産	50,733	34,575
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	188,169	180,221
保険積立金	358,015	334,179
繰延税金資産	190,272	165,737
再評価に係る繰延税金資産	18,972	18,972
敷金及び保証金	249,257	250,157
その他	8,410	8,560
投資その他の資産合計	1,013,097	957,827
固定資産合計	1,197,437	1,132,069
資産合計	8,534,524	9,093,750
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	1,693,381	1,958,683
短期借入金	840,000	840,000
未払法人税等	141,836	419,456
賞与引当金	20,855	21,214
役員賞与引当金	4,330	-
その他	311,278	420,104
流動負債合計	3,011,681	3,659,457
<b>固定負債</b>		
退職給付引当金	136,438	126,481
役員退職慰労引当金	179,975	132,680
固定負債合計	316,413	259,162
負債合計	3,328,095	3,918,620

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年6月30日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	948,994	948,994
資本剰余金	1,027,376	1,027,376
利益剰余金	3,760,348	3,727,814
自己株式	470,117	470,117
株主資本合計	<u>5,266,601</u>	<u>5,234,068</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	33,057	31,612
土地再評価差額金	27,642	27,642
評価・換算差額等合計	60,700	59,255
新株予約権	527	316
純資産合計	<u>5,206,429</u>	<u>5,175,129</u>
負債純資産合計	<u>8,534,524</u>	<u>9,093,750</u>

(訂正後)

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年6月30日)
<b>資産の部</b>		
<b>流動資産</b>		
現金及び預金	1,794,370	1,942,512
受取手形及び売掛金	2,063,558	3,034,574
未成業務支出金	245,658	336,214
未収入金	2,311,580	2,520,403
前払費用	32,686	18,021
繰延税金資産	29,727	86,821
その他	11,471	12,057
流動資産合計	7,293,053	7,950,605
<b>固定資産</b>		
有形固定資産	1,133,606	1,139,667
無形固定資産	50,733	34,575
<b>投資その他の資産</b>		
投資有価証券	188,169	180,221
保険積立金	358,015	334,179
繰延税金資産	203,484	174,161
再評価に係る繰延税金資産	18,972	18,972
敷金及び保証金	249,257	250,157
その他	8,410	8,560
投資その他の資産合計	1,026,309	966,251
固定資産合計	1,210,649	1,140,494
<b>資産合計</b>	<b>8,503,702</b>	<b>9,091,100</b>
<b>負債の部</b>		
<b>流動負債</b>		
買掛金	1,681,808	1,965,787
短期借入金	840,000	840,000
未払法人税等	141,836	419,456
賞与引当金	20,855	21,214
役員賞与引当金	4,330	-
その他	311,278	422,624
流動負債合計	3,000,109	3,669,082
<b>固定負債</b>		
退職給付引当金	136,438	126,481
役員退職慰労引当金	179,975	132,680
固定負債合計	316,413	259,162
<b>負債合計</b>	<b>3,316,523</b>	<b>3,928,244</b>

(単位：千円)

	当第2四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末に係る 要約連結貸借対照表 (平成21年6月30日)
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	948,994	948,994
資本剰余金	1,027,376	1,027,376
利益剰余金	3,741,098	3,715,540
自己株式	470,117	470,117
株主資本合計	<u>5,247,351</u>	<u>5,221,793</u>
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	33,057	31,612
土地再評価差額金	27,642	27,642
評価・換算差額等合計	60,700	59,255
新株予約権	527	316
純資産合計	<u>5,187,179</u>	<u>5,162,855</u>
負債純資産合計	<u>8,503,702</u>	<u>9,091,100</u>

(2) 【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(訂正前)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31日)
売上高	2 7,156,492	2 6,966,309
売上原価	5,995,556	6,117,670
売上総利益	1,160,935	848,639
販売費及び一般管理費	1 412,648	1 448,935
営業利益	748,286	399,703
営業外収益		
受取利息	6	4
受取配当金	10	7
保険返戻金	6,613	-
役員報酬返納額	-	6,360
雑収入	2,973	2,704
営業外収益合計	9,603	9,076
営業外費用		
支払利息	5,842	4,961
売上債権売却損	3,154	2,999
保険解約損	2,743	40
雑損失	1,432	84
営業外費用合計	13,172	8,085
経常利益	744,717	400,694
特別損失		
投資有価証券評価損	26,319	-
特別損失合計	26,319	-
税金等調整前四半期純利益	718,397	400,694
法人税、住民税及び事業税	291,463	150,420
過年度法人税等	92,000	-
法人税等調整額	23,670	33,551
法人税等合計	407,133	183,971
四半期純利益	311,263	216,722



(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31日)
売上高	2,715,492	2,694,167
売上原価	5,995,556	6,106,291
売上総利益	1,160,935	836,875
販売費及び一般管理費	1,412,648	1,448,935
営業利益	748,286	387,940
営業外収益		
受取利息	6	4
受取配当金	10	7
保険返戻金	6,613	-
役員報酬返納額	-	6,360
雑収入	2,973	2,704
営業外収益合計	9,603	9,076
営業外費用		
支払利息	5,842	4,961
売上債権売却損	3,154	2,999
保険解約損	2,743	40
雑損失	1,432	84
営業外費用合計	13,172	8,085
経常利益	744,717	388,931
特別損失		
投資有価証券評価損	26,319	-
特別損失合計	26,319	-
税金等調整前四半期純利益	718,397	388,931
法人税、住民税及び事業税	291,463	150,420
過年度法人税等	92,000	-
法人税等調整額	23,670	28,763
法人税等合計	407,133	179,184
四半期純利益	311,263	209,746

【第2四半期連結会計期間】

(訂正前)

(単位：千円)

	前第2四半期連結会計期間 (自平成20年10月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)
売上高	2,427,968	2,376,884
売上原価	3,542,505	3,276,135
売上総利益	732,462	489,749
販売費及び一般管理費	1,209,695	1,191,417
営業利益	522,766	298,331
営業外収益		
受取利息	0	1
受取配当金	9	6
保険事務手数料	391	432
受取手数料	900	-
役員報酬返納額	-	3,180
雑収入	641	681
営業外収益合計	1,942	4,301
営業外費用		
支払利息	2,903	2,482
売上債権売却損	1,819	1,614
雑損失	834	0
営業外費用合計	5,557	4,097
経常利益	519,152	298,535
特別損失		
投資有価証券評価損	26,319	-
特別損失合計	26,319	-
税金等調整前四半期純利益	492,832	298,535
法人税、住民税及び事業税	226,162	116,375
法人税等調整額	13,461	15,709
法人税等合計	212,700	132,085
四半期純利益	280,131	166,450

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結会計期間 (自平成20年10月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)
売上高	2,427,968	2,373,254
売上原価	3,542,505	3,252,704
売上総利益	732,462	479,550
販売費及び一般管理費	1,209,695	1,191,417
営業利益	522,766	288,132
営業外収益		
受取利息	0	1
受取配当金	9	6
保険事務手数料	391	432
受取手数料	900	-
役員報酬返納額	-	3,180
雑収入	641	681
営業外収益合計	1,942	4,301
営業外費用		
支払利息	2,903	2,482
売上債権売却損	1,819	1,614
雑損失	834	0
営業外費用合計	5,557	4,097
経常利益	519,152	288,336
特別損失		
投資有価証券評価損	26,319	-
特別損失合計	26,319	-
税金等調整前四半期純利益	492,832	288,336
法人税、住民税及び事業税	226,162	116,375
法人税等調整額	13,461	11,558
法人税等合計	212,700	127,934
四半期純利益	280,131	160,401

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(訂正前)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	718,397	400,694
減価償却費	16,645	23,168
株式報酬費用	105	211
出資金運用損益(は益)	141	537
保険返戻金	6,613	-
保険解約損益(は益)	2,724	57
賞与引当金の増減額(は減少)	22,175	358
役員賞与引当金の増減額(は減少)	18,671	4,330
退職給付引当金の増減額(は減少)	6,263	9,956
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	2,655	47,295
受取利息及び受取配当金	16	11
支払利息	5,842	4,961
投資有価証券評価損益(は益)	26,319	-
売上債権の増減額(は増加)	102,606	944,196
未収入金の増減額(は増加)	276,968	595,176
たな卸資産の増減額(は増加)	160,973	87,691
その他の流動資産の増減額(は増加)	11,268	17,455
仕入債務の増減額(は減少)	422,333	265,302
その他の流動負債の増減額(は減少)	5,165	25,127
小計	678,663	618,477
利息及び配当金の受取額	16	11
利息の支払額	5,846	5,020
移転費用の支払額	-	42,948
法人税等の支払額	319,286	426,104
過年度法人税等の支払額	75,825	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	277,722	144,415
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	916	63,439
無形固定資産の取得による支出	650	13,436
投資有価証券の取得による支出	-	10,761
出資金の分配による収入	200	1,289
従業員に対する貸付金の回収による収入	250	250
その他の支出	22,402	24,539
その他の収入	51,841	1,660
投資活動によるキャッシュ・フロー	28,323	108,976
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	-	100,000
短期借入金の返済による支出	-	100,000
自己株式の取得による支出	54,344	-
配当金の支払額	138,839	183,581
財務活動によるキャッシュ・フロー	193,183	183,581
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	112,862	148,142
現金及び現金同等物の期首残高	1,579,121	1,942,512
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,691,983	1,794,370

(訂正後)

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	718,397	388,931
減価償却費	16,645	23,168
株式報酬費用	105	211
出資金運用損益(は益)	141	537
保険返戻金	6,613	-
保険解約損益(は益)	2,724	57
賞与引当金の増減額(は減少)	22,175	358
役員賞与引当金の増減額(は減少)	18,671	4,330
退職給付引当金の増減額(は減少)	6,263	9,956
役員退職慰労引当金の増減額(は減少)	2,655	47,295
受取利息及び受取配当金	16	11
支払利息	5,842	4,961
投資有価証券評価損益(は益)	26,319	-
売上債権の増減額(は増加)	102,606	971,016
未収入金の増減額(は増加)	276,968	595,176
たな卸資産の増減額(は増加)	160,973	94,100
その他の流動資産の増減額(は増加)	11,268	17,723
仕入債務の増減額(は減少)	422,333	283,978
その他の流動負債の増減額(は減少)	5,165	27,647
小計	678,663	618,477
利息及び配当金の受取額	16	11
利息の支払額	5,846	5,020
移転費用の支払額	-	42,948
法人税等の支払額	319,286	426,104
過年度法人税等の支払額	75,825	-
営業活動によるキャッシュ・フロー	277,722	144,415
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	916	63,439
無形固定資産の取得による支出	650	13,436
投資有価証券の取得による支出	-	10,761
出資金の分配による収入	200	1,289
従業員に対する貸付金の回収による収入	250	250
その他の支出	22,402	24,539
その他の収入	51,841	1,660
投資活動によるキャッシュ・フロー	28,323	108,976
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入れによる収入	-	100,000
短期借入金返済による支出	-	100,000
自己株式の取得による支出	54,344	-
配当金の支払額	138,839	183,581
財務活動によるキャッシュ・フロー	193,183	183,581
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	112,862	148,142
現金及び現金同等物の期首残高	1,579,121	1,942,512
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,691,983	1,794,370

【注記事項】

(1株当たり情報)

(訂正前)

1. 1株当たり純資産額

当第2四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末 (平成21年6月30日)
1株当たり純資産額 <u>452.22円</u>	1株当たり純資産額 <u>449.52円</u>

2. 1株当たり四半期純利益金額等

第2四半期連結累計期間

前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額 26.85円	1株当たり四半期純利益金額 <u>18.83円</u>
なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。	なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。

(注) 1株当たり四半期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額		
四半期純利益(千円)	311,263	<u>216,722</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る四半期純利益(千円)	311,263	<u>216,722</u>
期中平均株式数(株)	11,594,646	11,511,813
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要		

第2四半期連結会計期間

前第2四半期連結会計期間 (自平成20年10月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額 24.20円 なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。	1株当たり四半期純利益金額 14.46円 なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。

(注) 1株当たり四半期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結会計期間 (自平成20年10月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額		
四半期純利益(千円)	280,131	<u>166,450</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る四半期純利益(千円)	280,131	<u>166,450</u>
期中平均株式数(株)	11,577,377	11,511,813
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要		

(訂正後)

1. 1株当たり純資産額

当第2四半期連結会計期間末 (平成21年12月31日)	前連結会計年度末 (平成21年6月30日)
1株当たり純資産額 <u>450.60円</u>	1株当たり純資産額 <u>448.46円</u>

2. 1株当たり四半期純利益金額等  
第2四半期連結累計期間

前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額 26.85円	1株当たり四半期純利益金額 <u>18.22円</u>
なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。	なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

(注) 1株当たり四半期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結累計期間 (自平成20年7月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成21年7月1日 至平成21年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額		
四半期純利益(千円)	311,263	<u>209,746</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る四半期純利益(千円)	311,263	<u>209,746</u>
期中平均株式数(株)	11,594,646	11,511,813
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要		



第2四半期連結会計期間

前第2四半期連結会計期間 (自平成20年10月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額 24.20円 なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。	1株当たり四半期純利益金額 <u>13.93円</u> なお、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。

(注) 1株当たり四半期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第2四半期連結会計期間 (自平成20年10月1日 至平成20年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (自平成21年10月1日 至平成21年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額		
四半期純利益(千円)	280,131	<u>160,401</u>
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る四半期純利益(千円)	280,131	<u>160,401</u>
期中平均株式数(株)	11,577,377	11,511,813
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要		

## 独立監査人の四半期レビュー報告書

平成24年12月7日

株式会社テー・オー・ダブリュー  
取締役会 御中

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 長田 清忠 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 湯浅 信好 印

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社テー・オー・ダブリューの平成21年7月1日から平成22年6月30日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(平成21年10月1日から平成21年12月31日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成21年7月1日から平成21年12月31日まで)に係る訂正報告書の四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書及び四半期連結キャッシュ・フロー計算書について四半期レビューを行った。この四半期連結財務諸表の作成責任は経営者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューは、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続により行われており、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べ限定された手続により行われた。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社テー・オー・ダブリュー及び連結子会社の平成21年12月31日現在の財政状態、同日をもって終了する第2四半期連結会計期間及び第2四半期連結累計期間の経営成績並びに第2四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

### 追記情報

四半期報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき四半期連結財務諸表を訂正している。当監査法人は訂正後の四半期連結財務諸表について四半期レビューを行った。

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注) 1 上記は、四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。