



平成 24 年 5 月 15 日

各 位

会 社 名 マネックスグループ株式会社
 代表者名 代表取締役会長兼社長 CEO 松本 大
 (コード番号 8698 東証第一部)
 問合せ先 取締役 CFO 上田 雅貴
 (TEL 03-6212-3750)

(訂正・数値データ訂正)

「平成 24 年 3 月期 第 3 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の一部訂正について

当社は、平成 24 年 1 月 31 日に発表いたしました「平成 24 年 3 月期 第 3 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」の記載内容について一部訂正がありましたので、下記のとおりお知らせします。

なお、本日四半期報告書の訂正報告書を関東財務局へ提出いたします。

記

訂正事由

- ・海外子会社買収に伴う企業結合に関する会計処理について、一部訂正事項が発生したため。

訂正箇所 (訂正箇所は下線を付して表示しております。)

- ・サマリー情報 1. 平成 24 年 3 月期第 3 四半期の連結業績 (平成 23 年 4 月 1 日～平成 23 年 12 月 31 日)

【訂正前】

(百万円未満切捨て)

(1) 連結経営成績 (累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	営業収益		純営業収益		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	%	百万円	%
24 年 3 月期第 3 四半期	23,387	26.4	20,709	27.6	1,926	△33.3	1,910	△38.8	753	△60.3
23 年 3 月期第 3 四半期	18,502	10.8	16,228	11.4	2,889	△27.5	3,120	△23.3	1,898	△33.1

(注) 包括利益 24 年 3 月期第 3 四半期 △5 百万円 (△100.3%) 23 年 3 月期第 3 四半期 1,789 百万円 (△18.3%)

	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
24 年 3 月期第 3 四半期	<u>246.39</u>	—
23 年 3 月期第 3 四半期	624.72	—

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
24 年 3 月期第 3 四半期	<u>520,512</u>	<u>66,982</u>	<u>12.8</u>
23 年 3 月期	365,730	71,025	19.4

(参考) 自己資本 24 年 3 月期第 3 四半期 66,742 百万円 23 年 3 月期 70,823 百万円

【訂正後】

(百万円未満切捨て)

(1) 連結経営成績 (累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	営業収益		純営業収益		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	%	百万円	%
24 年 3 月期第 3 四半期	23,387	26.4	20,709	27.6	1,926	△33.3	1,910	△38.8	<u>932</u>	<u>△50.9</u>
23 年 3 月期第 3 四半期	18,502	10.8	16,228	11.4	2,889	△27.5	3,120	△23.3	1,898	△33.1

(注) 包括利益 24 年 3 月期第 3 四半期 173 百万円 (△90.3%) 23 年 3 月期第 3 四半期 1,789 百万円 (△18.3%)

	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
24 年 3 月期第 3 四半期	<u>304.95</u>	—
23 年 3 月期第 3 四半期	624.72	—

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
24 年 3 月期第 3 四半期	<u>520,691</u>	<u>67,161</u>	<u>12.9</u>
23 年 3 月期	365,730	71,025	19.4

(参考) 自己資本 24 年 3 月期第 3 四半期 66,921 百万円 23 年 3 月期 70,823 百万円

・添付資料 P4～5 1. 当四半期決算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】

(法人税等)

法定実効税率約 41%と税効果会計適用後の法人税等の負担率約 59%の主な差異は、のれん償却費によるものが約 17%、税制改正によるものが約 9%です。

以上の結果、税金等調整前四半期純利益は 1,918 百万円 (同 20.8%減) に対して法人税等合計 1,126 百万円を計上し、四半期純利益は 753 百万円 (同 60.3%減) となりました。

【訂正後】

(法人税等)

法定実効税率約 41%と税効果会計適用後の法人税等の負担率約 49%の主な差異として、増加要因は、のれん償却費によるものが約 17%、税制改正によるものが約 9%であり、減少要因は、評価性引当額の増減によるものが約 19%です。

以上の結果、税金等調整前四半期純利益は 1,918 百万円 (同 20.8%減) に対して法人税等合計 947 百万円を計上し、四半期純利益は 932 百万円 (同 50.9%減) となりました。

(2) 連結財政状態に関する定性的情報

【訂正前】

当社はトレードステーション社および IBFX グループを完全子会社としたことにより、資産につきましては預託金の増加等により 520,512 百万円 (前期末比 154,781 百万円増) となり、負債につきましては、預り金の増加等により 453,529 百万円 (同 158,824 百万円増) となりました。また、平成 23 年 5 月 25 日の取締役会決議に基づく自己株式の取得により、純資産は、66,982 百万円 (同 4,042 百万円減) となりました。

【訂正後】

当社はトレードステーション社および IBFX グループを完全子会社としたことにより、資産につきましては預託金の増加等により 520,691 百万円 (前期末比 154,960 百万円増) となり、負債につきましては、預り金の増加等により 453,529 百万円 (同 158,824 百万円増) となりました。また、平成 23 年 5 月 25 日の取締役会決議に基づく自己株式の取得等により、純資産は、67,161 百万円 (同 3,863 百万円減) となりました。

・添付資料 P7～8 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)

	前連結会計年度 (平成 23 年 3 月 31 日)	当第 3 四半期連結会計期間 (平成 23 年 12 月 31 日)
<省略>		
固定資産		
有形固定資産	736	1,424
無形固定資産	10,913	<u>34,350</u>
のれん	8,048	<u>18,719</u>
その他	2,865	15,631
<省略>		
固定資産計	18,683	<u>42,522</u>
資産合計	365,730	<u>520,512</u>
<省略>		
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,393	10,393
資本剰余金	42,163	42,163
利益剰余金	18,403	<u>18,217</u>
自己株式	—	<u>△3,098</u>
株主資本合計	70,960	<u>67,676</u>
<省略>		
純資産合計	71,025	<u>66,982</u>
負債・純資産合計	365,730	<u>520,512</u>

【訂正後】

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成 23 年 3 月 31 日)	当第 3 四半期連結会計期間 (平成 23 年 12 月 31 日)
<省略>		
固定資産		
有形固定資産	736	1,424
無形固定資産	10,913	<u>34,529</u>
のれん	※1 8,048	※1 <u>18,898</u>
その他	2,865	15,631
<省略>		
固定資産計	18,683	<u>42,701</u>
資産合計	365,730	<u>520,691</u>
<省略>		
純資産の部		
株主資本		
資本金	10,393	10,393
資本剰余金	42,163	42,163
利益剰余金	18,403	<u>18,396</u>
自己株式	—	<u>△3,098</u>
株主資本合計	70,960	<u>67,855</u>
<省略>		
純資産合計	71,025	<u>67,161</u>
負債・純資産合計	365,730	<u>520,691</u>

添付資料 P10 3. 四半期連結財務諸表 (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

(四半期連結損益計算書)

(第3四半期連結累計期間)

【訂正前】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)
	<省略>	
税金等調整前四半期純利益	2,421	1,918
法人税、住民税及び事業税	419	<u>911</u>
法人税等調整額	100	215
法人税等合計	519	<u>1,126</u>
少数株主損益調整前四半期純利益	1,902	<u>791</u>
少数株主利益	3	38
四半期純利益	1,898	<u>753</u>

【訂正後】

(単位：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)
	<省略>	
税金等調整前四半期純利益	2,421	1,918
法人税、住民税及び事業税	419	<u>732</u>
法人税等調整額	100	215
法人税等合計	519	<u>947</u>
少数株主損益調整前四半期純利益	1,902	<u>970</u>
少数株主利益	3	38
四半期純利益	1,898	<u>932</u>

添付資料 P11 3. 四半期連結財務諸表（四半期連結包括利益計算書）

（第3四半期連結累計期間）

【訂正前】

（単位：百万円）

	前第3四半期連結累計期間 （自平成22年4月1日 至平成22年12月31日）	当第3四半期連結累計期間 （自平成23年4月1日 至平成23年12月31日）
少数株主損益調整前四半期純利益	1,902	<u>791</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△143	450
為替換算調整勘定	—	△1,187
持分法適用会社に対する持分相当額	30	<u>△59</u>
その他の包括利益合計	<u>△113</u>	<u>△796</u>
四半期包括利益	<u>1,789</u>	<u>△5</u>
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,785	<u>△43</u>
少数株主に係る四半期包括利益	3	<u>38</u>

【訂正後】

（単位：百万円）

	前第3四半期連結累計期間 （自平成22年4月1日 至平成22年12月31日）	当第3四半期連結累計期間 （自平成23年4月1日 至平成23年12月31日）
少数株主損益調整前四半期純利益	1,902	<u>970</u>
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△143	450
為替換算調整勘定	—	△1,187
持分法適用会社に対する持分相当額	30	<u>△59</u>
その他の包括利益合計	<u>△113</u>	<u>△796</u>
四半期包括利益	<u>1,789</u>	<u>173</u>
（内訳）		
親会社株主に係る四半期包括利益	1,785	<u>135</u>
少数株主に係る四半期包括利益	3	<u>38</u>

添付資料 P13 3. 四半期連結財務諸表 (5) その他の注記情報
(四半期連結貸借対照表関係)

【訂正前】

※1 のれんおよび負ののれんは相殺して表示しております。なお、相殺前の金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成 23 年 3 月 31 日)	当第 3 四半期連結会計期間 (平成 23 年 12 月 31 日)
のれん	8,243 百万円	<u>18,884</u> 百万円
負ののれん	194 百万円	165 百万円
差引額	8,048 百万円	<u>18,719</u> 百万円

【訂正後】

※1 のれんおよび負ののれんは相殺して表示しております。なお、相殺前の金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成 23 年 3 月 31 日)	当第 3 四半期連結会計期間 (平成 23 年 12 月 31 日)
のれん	8,243 百万円	<u>19,063</u> 百万円
負ののれん	194 百万円	165 百万円
差引額	8,048 百万円	<u>18,898</u> 百万円

P15 (セグメント情報等)

【セグメント情報】

当第 3 四半期連結累計期間 (自 平成 23 年 4 月 1 日 至 平成 23 年 12 月 31 日)

4. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報
(のれんの変動の重要な変動)

【訂正前】

「米国・欧州・豪州」セグメントにおいて、当社が平成 23 年 6 月に TradeStation Group, Inc. 株式を公開買付けにより取得し、TradeStation Group, Inc. は当社の完全子会社となりました。また、TradeStation Group, Inc. は平成 23 年 11 月に IBFX Holdings, LLC およびその子会社を買収し、完全子会社としました。当該事象におけるのれんの増加額は、当第 3 四半期連結累計期間において 11,181 百万円であります。

【訂正後】

「米国・欧州・豪州」セグメントにおいて、当社が平成 23 年 6 月に TradeStation Group, Inc. 株式を公開買付けにより取得し、TradeStation Group, Inc. は当社の完全子会社となりました。また、TradeStation Group, Inc. は平成 23 年 11 月に IBFX Holdings, LLC およびその子会社を買収し、完全子会社としました。当該事象におけるのれんの増加額は、当第 3 四半期連結累計期間において 11,360 百万円であります。

P20 (企業結合等関係)

当第 3 四半期連結会計期間 (自 平成 23 年 10 月 1 日 至 平成 23 年 12 月 31 日)

取得による企業結合

2. TradeStation Group, Inc. 等の取得について

(2) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法および償却期間

【訂正前】

① 発生したのれん 10,817 百万円

【訂正後】

① 発生したのれん 11,002 百万円

P21（1株当たり情報）

1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

【訂正前】

	前第3四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	624円72銭	246円39銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(百万円)	1,898	753
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益金額(百万円)	1,898	753
普通株式の期中平均株式数(株)	3,039,688	3,056,805

(注) <省略>

【訂正後】

	前第3四半期連結累計期間 (自平成22年4月1日 至平成22年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年12月31日)
1株当たり四半期純利益金額	624円72銭	304円95銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額(百万円)	1,898	932
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益金額(百万円)	1,898	932
普通株式の期中平均株式数(株)	3,039,688	3,056,805

(注) <省略>

・添付資料P25 4. 補足情報

(2) 四半期業績の推移

【訂正前】

区 分	前連結会計年 度第1四半期 (22.4.1~ 22.6.30)	前連結会計年 度第2四半期 (22.7.1~ 22.9.30)	前連結会計年 度第3四半期 (22.10.1~ 22.12.31)	前連結会計年 度第4四半期 (23.1.1~ 23.3.31)	当連結会計年 度第1四半期 (23.4.1~ 23.6.30)	当連結会計年 度第2四半期 (23.7.1~ 23.9.30)	当連結会計年 度第3四半期 (23.10.1~ 23.12.31)
	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)
<省略>							
税金等調整前四半期純利益	1,327	647	446	846	819	948	149
法人税、住民税及び事業税	130	166	122	145	137	296	477
法人税等調整額	△20	95	25	607	140	207	△132
少数株主損益調整前四半期純利益	1,217	385	299	92	541	445	△195
少数株主利益又は損失(△)	4	△2	1	0	12	10	15
四半期純利益	1,212	387	298	93	528	435	△210

【訂正後】

区 分	前連結会計年 度第1四半期 (22.4.1~ 22.6.30)	前連結会計年 度第2四半期 (22.7.1~ 22.9.30)	前連結会計年 度第3四半期 (22.10.1~ 22.12.31)	前連結会計年 度第4四半期 (23.1.1~ 23.3.31)	当連結会計年 度第1四半期 (23.4.1~ 23.6.30)	当連結会計年 度第2四半期 (23.7.1~ 23.9.30)	当連結会計年 度第3四半期 (23.10.1~ 23.12.31)
	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)	金額(百万円)
<省略>							
税金等調整前四半期純利益	1,327	647	446	846	819	948	149
法人税、住民税及び事業税	130	166	122	145	137	296	298
法人税等調整額	△20	95	25	607	140	207	△132
少数株主損益調整前四半期純利益	1,217	385	299	92	541	445	△16
少数株主利益又は損失(△)	4	△2	1	0	12	10	15
四半期純利益	1,212	387	298	93	528	435	△31