



平成27年11月16日

各位

会社名 株式会社小僧寿し  
代表者名 代表取締役社長 磯村 明彦  
(JASDAQコード9973)  
問合せ先 取締役財務経理部長 片野 裕之  
(電話番号 03-6226-4400)

過年度決算短信等の訂正および有価証券報告書等の訂正報告書の提出に関するお知らせ

当社は、平成27年11月13日付「調査委員会からの中間報告書の受領について」にてお知らせしましたとおり、調査委員会の調査結果に基づき、過年度決算を訂正することと致しました。

つきましては、本日、下記のとおり過年度の有価証券報告書等の訂正報告書を関東財務局へ提出するとともに、過年度決算短信等についても開示致しますのでお知らせ致します。

記

1. 訂正の経緯及び理由

当社は、平成27年6月度及び7月度の月次処理の過程において、商品仕入高に異常な変動が認められたため、取引業者からの仕入金額について調査を行ったところ、一部の取引業者との仕入取引において、取引先より当社に出向していた者が架空取引による不適切な仕入高の計上および支払処理を行っていた可能性があり、その影響が平成25年10月から平成27年5月までの複数年に及んでいることが判明しました。

このため当社は、調査委員会を設置し、架空取引の事実関係の調査を行った結果、本件架空取引が行われた事実が判明しました。

当社は調査委員会の調査結果及び会計監査人による指摘に基づき、過年度の決算を訂正することとし、過年度に公表いたしました有価証券報告書、四半期報告書並びに決算短信、四半期決算短信を訂正する必要が生じたので、有価証券報告書等の訂正報告書を提出致します。

また合わせて、平成27年12月期第1四半期及び平成27年12月期第2四半期において、貸倒引当金戻入額を営業外収益に計上しておりましたが、関連する会計基準等に則り、貸倒引当金戻入額の性質を見直した結果、販売費及び一般管理費に計上区分を訂正しております。

2. 本日付で関東財務局に提出した訂正有価証券報告書等

□ 有価証券報告書

第46期 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)

第47期 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)

□ 四半期報告書

第47期 第1四半期 (自 平成26年1月1日 至 平成26年3月31日)

第47期 第2四半期 (自 平成26年4月1日 至 平成26年6月30日)

第47期 第3四半期 (自 平成26年7月1日 至 平成26年9月30日)

第48期 第1四半期 (自 平成27年1月1日 至 平成27年3月31日)

第48期 第2四半期 (自 平成27年4月1日 至 平成27年6月30日)

3. 本日付で提出した訂正決算短信等

平成25年12月期

決算短信 (自 平成25年1月1日 至 平成25年12月31日)

平成26年12月期

第1四半期決算短信 (自 平成26年1月1日 至 平成26年3月31日)

第2四半期決算短信 (自 平成26年1月1日 至 平成26年6月30日)

第3四半期決算短信 (自 平成26年1月1日 至 平成26年9月30日)

決算短信 (自 平成26年1月1日 至 平成26年12月31日)

平成27年12月期

第1四半期決算短信 (自 平成27年1月1日 至 平成27年3月31日)

第2四半期決算短信 (自 平成27年1月1日 至 平成27年6月30日)

4. 訂正による過年度業績への影響額

今回の訂正に伴う各事業年度への影響額の概要は別紙に記載のとおりです。

以上

## (別紙) 訂正による過年度業績への影響額

(単位：千円)

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	科目振替	訂正後	影響額
第 46 期 平成 25 年 12 月期 通期	売上原価	7,675,058	3,819	0	0	7,671,239	△ 3,819
	営業損益	△ 614,768	3,819	0	0	△ 610,949	3,819
	経常損益	△ 632,225	3,819	0	0	△ 628,406	3,819
	当期純損益	△ 1,684,151	3,819	0	0	△ 1,680,332	3,819
	未収入金	113,009	1,055	0	0	114,064	1,055
	総資産	4,237,642	1,055	0	0	4,238,697	1,055
	買掛金	1,057,843	1,055	0	0	1,054,889	△ 2,954
	その他流動負債	197,557	190	0	0	197,748	190
	負債計	3,218,225	△ 2,763	0	0	3,215,461	△ 2,763
	純資産	1,019,416	3,819	0	0	1,023,235	3,819
第 47 期 平成 26 年 12 月期 第 1 四半期	売上原価	1,671,519	△ 8,844	0	0	1,662,675	△ 8,844
	営業損益	△ 181,789	8,844	0	0	△ 172,945	8,844
	経常損益	△ 153,809	8,844	0	0	△ 144,965	8,844
	当期純損益	△ 156,468	8,844	0	0	△ 147,624	8,844
	未収入金	58,716	9,919	0	0	68,635	9,919
	総資産	3,259,093	9,919	0	0	3,269,013	9,919
	買掛金	521,436	△ 3,376	0	0	518,059	△ 3,376
	その他流動負債	155,381	633	0	0	156,014	633
	負債計	2,400,283	△ 2,743	0	0	2,397,539	△ 2,743
	純資産	858,810	12,663	0	0	871,473	12,663
第 47 期 平成 26 年 12 月期 第 2 四半期	売上原価	3,315,043	△ 18,492	0	0	3,296,551	△ 18,492
	営業損益	△ 458,131	18,492	0	0	△ 439,639	18,492
	経常損益	△ 472,291	18,492	0	0	△ 453,799	18,492
	当期純損益	△ 582,360	18,492	0	0	△ 563,868	18,492
	未収入金	140,746	20,242	0	0	160,989	20,242
	総資産	4,086,319	20,242	0	0	4,106,562	20,242
	買掛金	529,294	△ 3,473	0	0	525,821	△ 3,473
	その他流動負債	142,868	1,404	0	0	144,273	1,404
	負債計	2,153,366	△ 2,068	0	0	2,151,298	△ 2,068
	純資産	1,932,952	22,311	0	0	1,955,263	22,311
第 47 期 平成 26 年 12 月期 第 3 四半期	売上原価	4,812,482	△ 28,140	0	0	4,784,342	△ 28,140
	営業損益	△ 558,221	28,140	0	0	△ 530,081	28,140
	経常損益	△ 599,555	28,140	0	0	△ 571,415	28,140
	当期純損益	△ 769,288	28,140	0	0	△ 741,148	28,140
	未収入金	142,989	30,662	0	0	173,651	30,662
	総資産	3,679,151	30,662	0	△ 2,176	3,707,637	30,662
	買掛金	493,905	△ 3,473	0	0	490,431	△ 3,473
	その他流動負債	125,104	2,176	0	△ 2,176	125,104	2,176
	負債計	1,933,136	△ 1,296	0	△ 2,176	1,929,663	△ 1,296
	純資産	1,746,015	31,959	0	0	1,777,974	31,959

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	科目振替	訂正後	影響額
第 47 期 平成 26 年 12 月期 通期	売上原価	6,377,688	△ 37,788	0	0	6,339,900	△ 37,788
	営業損益	△ 923,715	37,788	0	0	△ 885,927	37,788
	経常損益	△ 996,316	37,788	0	0	△ 958,528	37,788
	当期純損益	△ 1,584,258	37,788	0	0	△ 1,546,470	37,788
	未収入金	240,520	41,082	0	0	281,602	41,082
	総資産	3,699,026	41,082	0	0	3,740,109	41,082
	買掛金	509,731	△ 3,473	0	0	506,258	△ 3,473
	その他流動負債	190,141	2,948	0	0	193,089	2,948
	負債計	2,769,924	△ 524	0	0	2,769,399	△ 524
	純資産	929,102	41,607	0	0	970,709	41,607
第 48 期 平成 27 年 12 月期 第 1 四半期	売上原価	883,474	△ 20,904	0	0	862,570	△ 20,904
	営業損益	△ 63,207	20,904	21,291	0	△ 21,011	42,195
	経常損益	△ 51,547	20,904	0	0	△ 30,643	20,904
	当期純損益	△ 91,358	20,904	0	0	△ 70,454	20,904
	未収入金	156,980	58,448	0	0	215,429	58,448
	総資産	2,802,576	58,448	0	0	2,861,025	58,448
	買掛金	234,597	△ 8,683	0	0	225,914	△ 8,683
	その他流動負債	157,541	4,620	0	0	162,162	4,620
	負債計	1,964,832	△ 4,062	0	0	1,960,770	△ 4,062
	純資産	837,744	62,511	0	0	900,255	62,511
第 48 期 平成 27 年 12 月期 第 2 四半期	売上原価	1,517,973	△ 34,692	0	0	1,483,281	△ 34,692
	営業損益	△ 40,266	34,692	21,291	0	15,171	55,983
	経常損益	△ 43,932	34,692	0	0	△ 9,240	34,692
	当期純損益	△ 91,725	34,692	0	0	△ 57,033	34,692
	未収入金	139,479	82,761	0	0	222,241	82,761
	総資産	2,466,792	82,761	0	0	2,549,554	82,761
	買掛金	161,096	738	0	0	161,835	738
	その他流動負債	102,816	5,724	0	0	108,540	5,724
	負債計	1,629,424	6,462	0	0	1,635,886	6,462
	純資産	837,368	76,299	0	0	913,667	76,299

(注 1) 訂正①は架空発注に関する不適正な会計処理の訂正。訂正②はその他の訂正である。

(注 2) 平成 26 年 12 月期第 3 四半期の科目振替は消費税などに関する債権債務の相殺である。