



平成30年10月31日

各位

会社名 株式会社 丸 順  
代表者名 代表取締役社長 齊藤 浩  
(コード番号 3422 名証第二部)  
問合せ先 取締役経営企画部長 棚橋 哲郎  
(TEL 0584-48-2832)

## 訂正有価証券報告書等の提出及び過年度決算短信等の訂正に関するお知らせ

当社が過去に発表いたしました有価証券報告書、四半期報告書、決算短信及び四半期決算短信において、自己株式に関する会計処理に誤謬が発見され、記載内容の一部に訂正すべき事項がありましたので、下記の通りお知らせいたします。尚、本件の訂正は連結貸借対照表上の内訳科目である「資本剰余金」及び「利益剰余金」、並びに貸借対照表上の内訳科目である「資本準備金」及び「繰越利益剰余金」の計上額の入り繰りであるため、過年度業績に与える影響はありません。

### 1. 本日提出する訂正報告書及び訂正を行った決算短信等

#### (1) 訂正報告書

訂正四半期報告書	第60期第1四半期(平成29年4月1日～平成29年6月30日)
訂正四半期報告書	第60期第2四半期(平成29年7月1日～平成29年9月30日)
訂正四半期報告書	第60期第3四半期(平成29年10月1日～平成29年12月31日)
訂正有価証券報告書	第60期(平成29年4月1日～平成30年3月31日)
訂正四半期報告書	第61期第1四半期(平成30年4月1日～平成30年6月30日)

#### (2) 決算短信等

平成30年3月期	第1四半期決算短信
平成30年3月期	第2四半期決算短信
平成30年3月期	第3四半期決算短信
平成30年3月期	決算短信
平成31年3月期	第1四半期決算短信

### 2. 訂正の経緯及び理由

当社は、平成30年第1四半期以降に提出した有価証券報告書、四半期報告書、決算短信及び四半期決算短信において訂正を要する懸案事項を発見し、事実確認の結果、次の事項が判明したため、本日開催の当社取締役会において、過去における会計処理等を訂正し、上記の訂正報告書の提出及び決算短信等の訂正を開示することを決定いたしました。

#### 「自己株式処分の会計処理における誤謬」

平成29年6月22日付で実行した、東プレ株式会社を割当先とした第三者割当増資及び同社への自己株式の処分における経理処理において、第三者割当増資による払込額を資本金等繰入額(資本金と資本準備金の合計額)に、自己株式の処分損を利益剰余金の減少としましたが、正しくは払込額と自己株式処分損を相殺した額を資本金等繰入額としなければならないことが判明いたしました。内容を詳細調査した結果、当時の会計処理は適切ではなく、過年度にさかのぼって決算の訂正が必要と判断いたしました。

### 3.訂正内容及び業績への影響

平成 29 年 6 月 22 日付に第三者割当増資及び自己株式処分を行いました。当時の経理処理の修正を行うことにより、平成 29 年第 1 四半期連結財務諸表において「資本剰余金」が 74 百万円減少し、「利益剰余金」が 74 百万円増加となります。当影響額が以降の各決算期において累積いたします。個別財務諸表についても同様に、平成 29 年 6 月 22 日付第三者割当増資及び自己株式処分の経理処理を修正したことにより、平成 30 年 3 月 31 日貸借対照表において「資本準備金」が 74 百万円減少し、「繰越利益剰余金」が 74 百万円増加となります。

以上が訂正の内容となりますが、連結及び個別貸借対照表の純資産の内訳科目の入り繰りであり、総資産、自己資本、損益他経営指標に影響を与えるものではありません。

※各決算期における影響概要については「(別紙)過年度連結財務諸表等への影響一覧」をご参照ください。

以上

## (別紙)過年度連結財務諸表等への影響一覧

## 連結貸借対照表修正前後

(単位:百万円)

		平成30年3月期 第1四半期	平成30年3月期 第2四半期	平成30年3月期 第3四半期	平成30年3月期	平成31年3月期 第1四半期
修正前	資本金	1,198	1,198	1,198	1,198	1,950
	資本剰余金	1,096	1,096	1,096	1,096	1,849
	利益剰余金	484	553	1,304	2,210	2,625
	自己株式	△0	△0	△0	△0	△0
	株主資本合計	2,779	2,848	3,599	4,505	6,425
修正後	資本金	1,198	1,198	1,198	1,198	1,950
	資本剰余金	1,021	1,021	1,021	1,021	1,774
	利益剰余金	559	628	1,379	2,285	2,700
	自己株式	△0	△0	△0	△0	△0
	株主資本合計	2,779	2,848	3,599	4,505	6,425
影響額	資本金	—	—	—	—	—
	資本剰余金	△74	△74	△74	△74	△74
	利益剰余金	74	74	74	74	74
	自己株式	—	—	—	—	—
	株主資本合計	—	—	—	—	—

## 平成30年3月期貸借対照表修正前後

(単位:百万円)

	修正前	修正後	影響額
資本金	1,198	1,198	—
資本剰余金合計	1,096	1,021	△74
資本準備金	1,096	1,021	△74
利益剰余金合計	△1,006	△932	74
利益準備金	94	94	—
別途積立金	2,761	2,761	—
繰越利益剰余金	△3,862	△3,787	74
自己株式	△0	△0	—
株主資本合計	1,288	1,288	—