



平成 27 年 5 月 28 日

各 位

会 社 名 北越紀州製紙株式会社
代表者名 代表取締役社長 CEO 岸本 哲夫
(コード番号：3865 東証1部)
問合せ先 執行役員経営管理部長 真島 馨
電 話 03-3245-4500

平成 27 年 3 月期決算短信（連結）の発表期日並びに
過年度決算数値の訂正による影響の見込み額等について

当社は、平成 27 年 5 月 12 日付「平成 27 年 3 月期（連結）の発表の延期に関するお知らせ」にてお知らせしたとおり、連結子会社一社の会計処理に懸念を生じさせる事実が発覚いたしましたことから、平成 27 年 3 月期決算短信（連結）の発表を延期し、調査委員会による調査等を進めてまいりました。

今般、調査委員会による調査が終了するとともに、過年度決算における影響額が判明し、当該不正行為による決算影響額を反映させた「平成 27 年 3 月期決算短信〔日本基準〕（連結）」を平成 27 年 5 月 29 日に発表する予定となりましたので、今後の開示予定スケジュールと合わせ、下記のとおりお知らせいたします。

なお、調査結果及び再発防止策については、平成 27 年 5 月 28 日に別途開示しております。

記

1. 平成 27 年 3 月決算（連結）における影響額について

本件不正行為による平成 27 年 3 月期への影響は、売上高 29 百万円、営業利益 29 百万円、経常利益 281 百万円、当期純利益 268 百万円の減額要因となります。

2. 訂正の会計処理

連結財務諸表において、連結子会社元従業員の着服によりオフバランスとなっていた「短期借入金」、「支払利息」および「現金及び預金」を計上し、着服額については、「長期未収入金」に計上した上で、回収不能債権として「貸倒引当金」を計上しております。なお、過年度において重要性がないため修正を行っていなかった誤謬等の訂正も行っております。

3. 訂正による過年度連結業績への影響

上記 2 の会計処理による過年度連結財務諸表の影響見込み額（監査及びレビュー前）は、以下のとおりです。

【連結財務諸表】

(単位：百万円)

		訂正前	訂正後	影響額
第 172 期 (平成 22 年 3 月期) 第 1 四半期	売上高	41,347	41,347	-
	営業利益	2,293	2,293	-
	経常利益	1,941	1,898	△ 43
	四半期純利益	884	835	△ 48
	総資産	303,292	302,932	△ 359
	純資産	137,413	135,680	△ 1,732
第 172 期 (平成 22 年 3 月期) 第 2 四半期	売上高	85,122	85,122	-
	営業利益	5,084	5,084	-
	経常利益	4,286	4,214	△ 72
	四半期純利益	2,131	2,059	△ 72
	総資産	303,566	303,223	△ 342
	純資産	138,070	136,314	△ 1,755
第 172 期 (平成 22 年 3 月期) 第 3 四半期	売上高	139,442	139,442	-
	営業利益	7,654	7,654	-
	経常利益	7,205	7,104	△ 101
	四半期純利益	4,456	4,355	△ 101
	総資産	357,743	357,438	△ 304
	純資産	136,480	134,695	△ 1,784
第 172 期 (平成 22 年 3 月期) 通期	売上高	193,951	193,951	-
	営業利益	9,891	9,887	△ 3
	経常利益	9,573	9,436	△ 137
	当期純利益	7,239	7,106	△ 132
	総資産	340,970	340,944	△ 26
	純資産	139,989	138,172	△ 1,816
第 173 期 (平成 23 年 3 月期) 第 1 四半期	売上高	55,099	55,099	-
	営業利益	2,024	2,024	-
	経常利益	3,376	3,348	△ 27
	四半期純利益	2,287	2,260	△ 27
	総資産	336,235	336,201	△ 34
	純資産	139,646	137,802	△ 1,844
第 173 期 (平成 23 年 3 月期) 第 2 四半期	売上高	109,775	109,775	△ 0
	営業利益	4,336	4,335	△ 0
	経常利益	5,298	5,212	△ 85
	四半期純利益	2,982	2,896	△ 85
	総資産	328,993	328,951	△ 42
	純資産	139,600	137,698	△ 1,902
第 173 期 (平成 23 年 3 月期) 第 3 四半期	売上高	163,252	163,252	△ 0
	営業利益	6,644	6,644	△ 0
	経常利益	7,888	7,781	△ 106
	四半期純利益	4,714	4,607	△ 106
	総資産	333,099	333,055	△ 43
	純資産	138,974	137,051	△ 1,923
第 173 期 (平成 23 年 3 月期) 通期	売上高	217,013	217,013	△ 0
	営業利益	8,743	8,742	△ 0
	経常利益	10,282	10,148	△ 134
	当期純利益	5,431	5,296	△ 135
	総資産	322,254	322,233	△ 21
	純資産	139,822	137,870	△ 1,951

【連結財務諸表】

(単位：百万円)

		訂正前	訂正後	影響額
第174期 (平成24年3月期) 第1四半期	売上高	57,396	57,395	△ 1
	営業利益	2,585	2,586	0
	経常利益	3,976	3,954	△ 21
	四半期純利益	4,970	4,949	△ 21
	総資産	322,199	322,184	△ 14
	純資産	144,509	142,536	△ 1,973
第174期 (平成24年3月期) 第2四半期	売上高	115,857	115,854	△ 2
	営業利益	4,749	4,748	△ 1
	経常利益	6,482	6,439	△ 42
	四半期純利益	9,062	9,019	△ 42
	総資産	324,139	324,105	△ 34
	純資産	147,243	145,249	△ 1,994
第174期 (平成24年3月期) 第3四半期	売上高	173,558	173,553	△ 4
	営業利益	7,552	7,549	△ 2
	経常利益	9,821	9,747	△ 73
	四半期純利益	9,755	9,682	△ 73
	総資産	335,414	335,389	△ 25
	純資産	148,033	146,007	△ 2,025
第174期 (平成24年3月期) 通期	売上高	230,575	230,569	△ 5
	営業利益	10,828	10,823	△ 5
	経常利益	13,906	13,780	△ 126
	当期純利益	12,796	12,673	△ 123
	総資産	332,994	332,979	△ 15
	純資産	152,703	150,628	△ 2,075
第175期 (平成25年3月期) 第1四半期	売上高	52,929	52,928	△ 1
	営業利益	1,212	1,211	△ 1
	経常利益	2,424	2,402	△ 21
	四半期純利益	1,426	1,390	△ 35
	総資産	329,772	329,746	△ 26
	純資産	152,430	150,319	△ 2,110
第175期 (平成25年3月期) 第2四半期	売上高	104,789	104,785	△ 4
	営業利益	2,216	2,212	△ 4
	経常利益	8,091	8,165	73
	四半期純利益	6,434	6,463	29
	総資産	337,843	337,897	54
	純資産	156,789	154,743	△ 2,045
第175期 (平成25年3月期) 第3四半期	売上高	155,330	155,324	△ 6
	営業利益	2,772	2,766	△ 6
	経常利益	8,166	8,126	△ 39
	四半期純利益	6,076	6,037	△ 39
	総資産	332,944	332,972	28
	純資産	156,278	154,164	△ 2,114
第175期 (平成25年3月期) 通期	売上高	208,289	208,280	△ 9
	営業利益	3,666	3,657	△ 9
	経常利益	10,725	10,516	△ 208
	当期純利益	8,379	8,169	△ 210
	総資産	343,179	343,114	△ 65
	純資産	161,080	158,794	△ 2,285

【連結財務諸表】

(単位：百万円)

		訂正前	訂正後	影響額
第176期 (平成26年3月期) 第1四半期	売上高	52,036	52,033	△ 2
	営業利益	△ 528	△ 531	△ 2
	経常利益	751	686	△ 64
	四半期純利益	686	621	△ 64
	総資産	344,238	344,157	△ 80
	純資産	161,505	159,154	△ 2,350
第176期 (平成26年3月期) 第2四半期	売上高	107,593	107,586	△ 6
	営業利益	594	587	△ 6
	経常利益	2,444	2,352	△ 91
	四半期純利益	2,001	1,909	△ 91
	総資産	338,464	338,396	△ 67
	純資産	164,118	161,740	△ 2,377
第176期 (平成26年3月期) 第3四半期	売上高	162,738	162,725	△ 13
	営業利益	812	799	△ 13
	経常利益	4,004	3,905	△ 99
	四半期純利益	2,742	2,643	△ 99
	総資産	351,269	351,234	△ 34
	純資産	163,967	161,582	△ 2,384
第176期 (平成26年3月期) 通期	売上高	223,886	223,864	△ 21
	営業利益	3,329	3,307	△ 21
	経常利益	8,583	8,480	△ 102
	当期純利益	6,243	6,105	△ 138
	総資産	350,769	350,807	38
	純資産	161,247	158,824	△ 2,423
第177期 (平成27年3月期) 第1四半期	売上高	54,859	54,852	△ 7
	営業利益	387	380	△ 7
	経常利益	947	886	△ 61
	四半期純利益	814	794	△ 19
	総資産	341,014	341,018	4
	純資産	160,071	157,627	△ 2,443
第177期 (平成27年3月期) 第2四半期	売上高	111,042	111,028	△ 14
	営業利益	2,002	1,988	△ 14
	経常利益	3,771	3,573	△ 197
	四半期純利益	2,891	2,745	△ 145
	総資産	337,641	337,808	167
	純資産	161,996	159,426	△ 2,569
第177期 (平成27年3月期) 第3四半期	売上高	168,141	168,118	△ 22
	営業利益	3,242	3,219	△ 22
	経常利益	6,505	6,228	△ 276
	四半期純利益	4,776	4,562	△ 213
	総資産	350,381	350,503	121
	純資産	164,484	161,846	△ 2,637

4. 提出資料の過年度訂正について

訂正を行う決算短信、過年度の有価証券報告書、四半期報告書及び内部統制報告書の訂正報告書については、所定の手続き終了後に開示する予定です。なお、該当する提出予定資料は、以下のとおりです。

(1) 訂正を行う決算短信（平成27年6月5日提出予定）

平成22年3月期 第1四半期決算短信
平成22年3月期 第2四半期決算短信
平成22年3月期 第3四半期決算短信
平成22年3月期 決算短信
平成23年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成23年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成23年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成23年3月期 決算短信〔日本基準〕（連結）
平成24年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成24年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成24年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成24年3月期 決算短信〔日本基準〕（連結）
平成25年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成25年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成25年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成25年3月期 決算短信〔日本基準〕（連結）
平成26年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成26年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成26年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成26年3月期 決算短信〔日本基準〕（連結）
平成27年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成27年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成27年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

(2) 過年度の有価証券報告書の訂正報告書（平成27年6月12日提出予定）

第172期 第1四半期報告書（自平成21年4月1日 至平成21年6月30日）
第172期 第2四半期報告書（自平成21年7月1日 至平成21年9月30日）
第172期 第3四半期報告書（自平成21年10月1日 至平成21年12月31日）
第172期 有価証券報告書（自平成21年4月1日 至平成22年3月31日）
第173期 第1四半期報告書（自平成22年4月1日 至平成22年6月30日）
第173期 第2四半期報告書（自平成22年7月1日 至平成22年9月30日）

第 173 期	第 3 四半期報告書	(自 平成 22 年 10 月 1 日 至 平成 22 年 12 月 31 日)
第 173 期	有価証券報告書	(自 平成 22 年 4 月 1 日 至 平成 23 年 3 月 31 日)
第 174 期	第 1 四半期報告書	(自 平成 23 年 4 月 1 日 至 平成 23 年 6 月 30 日)
第 174 期	第 2 四半期報告書	(自 平成 23 年 7 月 1 日 至 平成 23 年 9 月 30 日)
第 174 期	第 3 四半期報告書	(自 平成 23 年 10 月 1 日 至 平成 23 年 12 月 31 日)
第 174 期	有価証券報告書	(自 平成 23 年 4 月 1 日 至 平成 24 年 3 月 31 日)
第 175 期	第 1 四半期報告書	(自 平成 24 年 4 月 1 日 至 平成 24 年 6 月 30 日)
第 175 期	第 2 四半期報告書	(自 平成 24 年 7 月 1 日 至 平成 24 年 9 月 30 日)
第 175 期	第 3 四半期報告書	(自 平成 24 年 10 月 1 日 至 平成 24 年 12 月 31 日)
第 175 期	有価証券報告書	(自 平成 24 年 4 月 1 日 至 平成 25 年 3 月 31 日)
第 176 期	第 1 四半期報告書	(自 平成 25 年 4 月 1 日 至 平成 25 年 6 月 30 日)
第 176 期	第 2 四半期報告書	(自 平成 25 年 7 月 1 日 至 平成 25 年 9 月 30 日)
第 176 期	第 3 四半期報告書	(自 平成 25 年 10 月 1 日 至 平成 25 年 12 月 31 日)
第 176 期	有価証券報告書	(自 平成 25 年 4 月 1 日 至 平成 26 年 3 月 31 日)
第 177 期	第 1 四半期報告書	(自 平成 26 年 4 月 1 日 至 平成 26 年 6 月 30 日)
第 177 期	第 2 四半期報告書	(自 平成 26 年 7 月 1 日 至 平成 26 年 9 月 30 日)
第 177 期	第 3 四半期報告書	(自 平成 26 年 10 月 1 日 至 平成 26 年 12 月 31 日)

(3) 過年度の内部統制報告書の訂正報告書(平成 27 年 6 月 12 日提出予定)

第 172 期	内部統制報告書	(自 平成 21 年 4 月 1 日 至 平成 22 年 3 月 31 日)
第 173 期	内部統制報告書	(自 平成 22 年 4 月 1 日 至 平成 23 年 3 月 31 日)
第 174 期	内部統制報告書	(自 平成 23 年 4 月 1 日 至 平成 24 年 3 月 31 日)
第 175 期	内部統制報告書	(自 平成 24 年 4 月 1 日 至 平成 25 年 3 月 31 日)
第 176 期	内部統制報告書	(自 平成 25 年 4 月 1 日 至 平成 26 年 3 月 31 日)

以 上