



平成 28 年 5 月 17 日

各 位

会 社 名 株 式 会 社 フ ィ ッ ト
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 鈴 江 崇 文
(コード番号：1436)
問 合 せ 先 取 締 役 管 理 本 部 長 尾 崎 昌 宏
(03-5778-9436)

第三者調査委員会の設置に関するお知らせ

当社は、平成 28 年 5 月 11 日付「平成 28 年 3 月期（第 8 期）決算短信発表の延期に関するお知らせ」において公表しましたとおり、監査法人から、期末監査の過程におきまして、エネルギー事業の平成 28 年 4 月以降に計上すべき売上取引の一部が平成 28 年 3 月に計上されている可能性がある等の当社における売上計上時期に関する会計処理について疑義が生じたため、かかる会計処理の前提となる事実の調査が必要であるとのこと指摘をいただきました。また、監査法人から第三者調査委員会を設置して事実の調査にあたることを望ましいとの要請をいただきました。当社としましても、計上時期に関する事実関係等の調査にあたり客観性を保つためには第三者調査委員会の設置が望ましいと判断しております。

そこで、当社は、本日開催の取締役会において、当社と利害関係を有しない外部の専門家から構成される第三者調査委員会を下記のとおり設置することを決議いたしました。

1. 第三者調査委員会の構成（敬称略、順不同）

委員長	佐藤 明夫（弁護士）	平成 9 年 4 月 平成 15 年 3 月 平成 20 年 3 月 平成 20 年 12 月 平成 24 年 1 月 平成 25 年 4 月 平成 26 年 10 月 平成 27 年 6 月	弁護士登録（第二東京弁護士会） 佐藤総合法律事務所 開設 株式会社ポーラ・オルビスホールディングス 社外監査役（現任） GMO ペイメントゲートウェイ株式会社 社外取締役（現任） GMO クリックホールディングス株式会社 社外取締役（現任） 慶應義塾大学ビジネス・スクール 非常勤講師（現任） 株式会社東京 TY フィナンシャルグループ 社外取締役（現任） 株式会社きらやか銀行 社外取締役（現任）
委員	水上 洋（弁護士）	平成 7 年 4 月 平成 14 年 6 月 平成 27 年 6 月	弁護士登録（第二東京弁護士会） 高千穂電気株式会社（現エレマテック株式会社）社外監査役（現任） デジタル・アドバタイジング・コン

		ソーシウム株式会社社外監査役（現任） 株式会社三栄コーポレーション社外取締役（監査等委員）（現任） 平成 28 年 3 月 GMO クラウド株式会社社外取締役（監査等委員）（現任）
委員	和田 正夫（公認会計士）	昭和 52 年 11 月 監査法人朝日会計社（有限責任あずさ監査法人）入社 昭和 57 年 3 月 公認会計士登録 平成 17 年 7 月 朝日監査法人代表社員 平成 24 年 7 月 和田公認会計士事務所代表（現任） 平成 27 年 6 月 日新製糖株式会社社外監査役（現任）

なお、第三者委員会の委員選任に際しましては、日本弁護士連合会による「企業等不祥事における第三者委員会ガイドライン」（平成 22 年 7 月 15 日公表）に沿って委員の選定を行っております。

2. 第三者調査委員会の調査活動

（1）調査の目的

- ①当社の売上計上についての会計処理の前提となる事実の調査を実施し、計上時期に関する事実関係等の確認及び問題が存在する場合にはその原因究明を行い、責任の所在を明確化するとともに、再発防止策の提言を行う。
- ②上記①を踏まえて、当社の売上計上についての会計処理が適正か否かを検討し、さらに当社が行うべき適切な会計処理の検討を行う。

（2）調査方針

第三者調査委員会による調査は、上記「企業等不祥事における第三者委員会ガイドライン」に沿って行うこととしております。

3. 今後のスケジュール

第三者調査委員会は平成 28 年 5 月 17 日に調査を開始し、その調査報告については、平成 28 年 6 月中旬を目処にとりまとめられ、当社取締役会に報告される予定であり、その内容は速やかに開示いたします。

その後、開示資料、決算短信、有価証券届出書等の訂正等が必要な場合は速やかに訂正等を行います。なお、訂正開示等を行う場合は、会計に関する部分については、会計監査人の監査を受ける予定であります。

また、平成 28 年 3 月期有価証券報告書の開示については、法令に則り適切に開示していく所存であります。

4. 今後の対応について

当社は第三者調査委員会の調査に対して全面的に協力してまいります。また、第三者調査委員会による調査等により事実関係が判明次第、その内容について適時に開示を行ってまいります。

株主や投資家の皆様をはじめ関係者の皆様には、多大なるご迷惑とご心配をおかけいたしますことを深くお詫び申し上げます。

以 上