



平成 30 年 5 月 21 日

各位

会 社 名 日本紙パルプ商事株式会社
代表者名 代表取締役社長 渡辺 昭彦
(コード番号 8032 東証第一部)
問合せ先 上席執行役員管理本部本部長
武井 康志
(TEL. 03-3534-8522)

過年度の決算短信等の一部訂正に関するお知らせ

当社は、本日付で下記の通り過年度の決算短信及び四半期決算短信の訂正を行いましたのでお知らせいたします。訂正による過年度業績への影響は別紙をご参照下さい。なお、同期間の有価証券報告書、四半期報告書及び内部統制報告書の訂正報告書の提出は、平成 30 年 5 月 31 日を予定しております。

記

1. 訂正の理由及び経緯

当社は、平成 30 年 2 月 28 日付「当社子会社における不適切な会計処理の可能性について」及び同年 3 月 27 日付「社内調査委員会の構成の一部変更のお知らせ」にて公表したとおり、当社の非連結子会社である J P システムソリューション株式会社（以下「S S 社」という。）において不適切な会計処理が行われていた可能性について、外部専門家を含む社内調査委員会を設置して事実関係解明のための徹底した調査を行ってまいりました。その結果、平成 30 年 5 月 18 日付「社内調査委員会の調査報告書受領等に関するお知らせ」にて公表したとおり、S S 社における不適切な会計処理について、社内調査委員会から調査報告書を受領しました。

社内調査委員会の調査結果及びその他の事項を含む累積的影響額を検討した結果、当社は、S S 社に対する投融資の評価に関する修正等、不適切な会計処理の影響の及ぶ過年度決算の修正と同時に、過年度において重要性が無いため遡及的な修正をしていなかった事項（平成 28 年 2 月 3 日付開示「当社従業員による不正行為について」等）に関する修正も併せて行い、本日付で決算短信及び四半期決算短信の訂正を行っております。

2. 本日開示する決算短信等（訂正版）

平成 25 年 3 月期

決算短信 (自 平成 24 年 4 月 1 日 至 平成 25 年 3 月 31 日)

平成 26 年 3 月期

決算短信 (自 平成 25 年 4 月 1 日 至 平成 26 年 3 月 31 日)

平成 27 年 3 月期

決算短信 (自 平成 26 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 3 月 31 日)

平成 28 年 3 月期

第 1 四半期決算短信 (自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 6 月 30 日)

第 2 四半期決算短信 (自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 9 月 30 日)

第 3 四半期決算短信 (自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 27 年 12 月 31 日)

決算短信 (自 平成 27 年 4 月 1 日 至 平成 28 年 3 月 31 日)

平成 29 年 3 月期

第 1 四半期決算短信 (自 平成 28 年 4 月 1 日 至 平成 28 年 6 月 30 日)

第 2 四半期決算短信 (自 平成 28 年 4 月 1 日 至 平成 28 年 9 月 30 日)

第 3 四半期決算短信 (自 平成 28 年 4 月 1 日 至 平成 28 年 12 月 31 日)

決算短信 (自 平成 28 年 4 月 1 日 至 平成 29 年 3 月 31 日)

平成 30 年 3 月期

第 1 四半期決算短信 (自 平成 29 年 4 月 1 日 至 平成 29 年 6 月 30 日)

第 2 四半期決算短信 (自 平成 29 年 4 月 1 日 至 平成 29 年 9 月 30 日)

第 3 四半期決算短信 (自 平成 29 年 4 月 1 日 至 平成 29 年 12 月 31 日)

以上

(別紙) 訂正による過年度業績への影響

「訂正①」は社内調査委員会からの調査報告書及び当該報告内容を踏まえたＳＳ社修正後財務諸表に基づく修正による影響額、「訂正②」は過年度において重要性が無いため単年度における一括処理とし、遡及的な修正をしていなかった事項の修正による影響額を、それぞれ表示しております。

【連結財務諸表】

1. 第151期（平成25年3月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
通期	売上高	505,205	－	△7	505,199
	営業利益	6,718	－	△50	6,669
	経常利益	6,855	－	△50	6,806
	当期純損失	△2,309	△74	△31	△2,414
	総資産	276,891	△74	△67	276,750
	純資産	69,011	△74	△67	68,871

2. 第152期（平成26年3月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
通期	売上高	541,897	－	4	541,901
	営業利益	7,844	△76	△51	7,716
	経常利益	7,794	△76	△51	7,666
	当期純利益	974	△102	△35	837
	総資産	292,686	△176	△102	292,407
	純資産	74,717	△176	△102	74,439

3. 第153期（平成27年3月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
通期	売上高	530,164	－	△3	530,162
	営業利益	6,491	△62	△85	6,344
	経常利益	6,353	△62	△85	6,206
	当期純利益	3,156	△62	△61	3,033
	総資産	310,058	△238	△163	309,656
	純資産	82,523	△238	△163	82,121

4. 第154期（平成28年3月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
第1四半期	売上高	126,803	—	2	126,805
	営業利益	1,525	△58	△20	1,447
	経常利益	1,821	△58	△20	1,743
	親会社株主に帰属する四半期純利益	1,715	△58	△13	1,644
	総資産	306,948	△296	△176	306,475
	純資産	82,586	△296	△176	82,114
第2四半期	売上高	255,191	—	△26	255,166
	営業利益	3,003	△147	△50	2,807
	経常利益	3,105	△147	△50	2,909
	親会社株主に帰属する四半期純利益	1,547	△147	△33	1,367
	総資産	305,474	△385	△196	304,893
	純資産	79,614	△385	△196	79,033
第3四半期	売上高	382,231	—	1	382,232
	営業利益	4,745	△163	△54	4,528
	経常利益	4,814	△163	△54	4,597
	親会社株主に帰属する四半期純利益	2,444	△163	△36	2,245
	総資産	312,746	△402	△199	312,146
	純資産	79,874	△402	△199	79,274
通期	売上高	506,631	—	20	506,651
	営業利益	6,380	△285	243	6,339
	経常利益	7,008	△285	243	6,966
	親会社株主に帰属する当期純利益	3,400	△285	163	3,278
	総資産	297,493	△523	—	296,970
	純資産	76,705	△523	—	76,181

5. 第155期（平成29年3月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
第1四半期	売上高	119,326	—	—	119,326
	営業利益	1,583	△73	△37	1,472
	経常利益	1,914	△73	△37	1,804
	親会社株主に帰属する四半期純利益	1,094	△73	△26	995
	総資産	289,104	△597	—	288,507
	純資産	75,072	△597	△26	74,450
第2四半期	売上高	233,495	—	—	233,495
	営業利益	3,495	170	—	3,664
	経常利益	3,707	170	—	3,876
	親会社株主に帰属する四半期純利益	2,146	170	—	2,315
	総資産	283,430	△354	—	283,077
	純資産	75,880	△354	—	75,527
第3四半期	売上高	353,890	—	—	353,890
	営業利益	5,952	134	—	6,086
	経常利益	6,375	134	—	6,509
	親会社株主に帰属する四半期純利益	4,626	134	—	4,760
	総資産	294,617	△390	—	294,228
	純資産	79,381	△390	—	78,992
通期	売上高	490,672	—	—	490,672
	営業利益	8,109	167	—	8,276
	経常利益	8,022	167	—	8,189
	親会社株主に帰属する当期純利益	5,191	167	—	5,358
	総資産	288,219	△357	—	287,863
	純資産	81,141	△357	—	80,784

6. 第156期（平成30年3月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
第1四半期	売上高	122,308	—	—	122,308
	営業利益	2,308	△26	—	2,282
	経常利益	2,521	△26	—	2,495
	親会社株主に帰属する四半期純利益	2,591	△26	—	2,565
	総資産	298,590	△383	—	298,207
	純資産	88,646	△383	—	88,264
第2四半期	売上高	245,204	—	—	245,204
	営業利益	4,145	△69	—	4,076
	経常利益	4,173	△69	—	4,104
	親会社株主に帰属する四半期純利益	3,300	△69	—	3,231
	総資産	338,905	△425	—	338,479
	純資産	92,729	△425	—	92,303
第3四半期	売上高	388,216	—	—	388,216
	営業利益	7,111	△51	—	7,059
	経常利益	7,156	△51	—	7,105
	親会社株主に帰属する四半期純利益	4,706	△51	—	4,655
	総資産	346,316	△408	—	345,908
	純資産	93,756	△408	—	93,348

【個別財務諸表】

1. 第151期（平成25年3月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
通期	売上高	355,388	－	△7	355,381
	営業利益	2,668	－	△50	2,619
	経常利益	4,017	－	△50	3,968
	当期純損失	△3,681	△74	△31	△3,786
	総資産	218,012	△74	△67	217,871
	純資産	58,259	△74	△67	58,118

2. 第152期（平成26年3月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
通期	売上高	362,966	－	4	362,970
	営業利益	2,954	△76	△51	2,827
	経常利益	4,034	△76	△51	3,907
	当期純利益	1,306	△102	△35	1,169
	総資産	220,260	△176	△102	219,981
	純資産	61,608	△176	△102	61,330

3. 第153期（平成27年3月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
通期	売上高	331,466	－	△3	331,463
	営業利益	2,055	△62	△85	1,908
	経常利益	3,328	△62	△85	3,181
	当期純利益	2,463	△62	△61	2,340
	総資産	224,410	△238	△163	224,009
	純資産	65,081	△238	△163	64,680

4. 第154期（平成28年3月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
通期	売上高	320,203	－	20	320,223
	営業利益	2,242	△285	243	2,200
	経常利益	3,931	△285	243	3,889
	当期純利益	718	△285	163	596
	総資産	219,205	△523	－	218,681
	純資産	60,402	△523	－	59,879

5. 第 155 期（平成 29 年 3 月期）への影響額（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正①	訂正②	訂正後
通期	売上高	311,117	—	—	311,117
	営業利益	2,195	167	—	2,362
	経常利益	4,052	167	—	4,219
	当期純利益	3,830	167	—	3,996
	総資産	211,438	△357	—	211,082
	純資産	63,322	△357	—	62,965