



2023年3月8日

各 位

会社名 株式会社 東京 衡 機
代表者名 代表取締役社長 石塚 智士
(コード番号 7719 東証スタンダード)
問合せ先 取締役管理担当 石見 紀生
(TEL. 042-851-6027)

2023年2月期第3四半期決算短信の公表および2023年2月期第3四半期報告書の提出 ならびに過年度の決算の訂正に関するお知らせ

当社は、本日、発表を延期させていただいておりました2023年2月期第3四半期決算短信を公表するとともに、提出期限延長申請に係る承認を受けておりました2023年2月期第3四半期報告書を関東財務局に提出いたしますので、下記のとおりお知らせいたします。

また、過年度の決算に訂正すべき事項があることが判明したことから、本日付で過年度の決算短信等の一部を訂正し公表するとともに過年度の有価証券報告書等の訂正報告書を関東財務局に提出いたしますので、あわせてお知らせいたします。

今回の訂正による過年度業績への影響につきましては、別紙に記載のとおりであります。なお、訂正後の財務諸表等につきましては、当社の会計監査人である監査法人アリアによる監査等を受けており、改めて監査報告書等を添付しております。

記

1. 本日公表の四半期決算短信および決算短信・四半期決算短信の訂正版

(1) 四半期決算短信

2023年2月期 第3四半期決算短信 (自 2022年9月1日 至 2022年11月30日)

(2) 決算短信の訂正版

2022年2月期 決算短信 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(3) 四半期決算短信の訂正版

2023年2月期 第1四半期決算短信 (自 2022年3月1日 至 2022年5月31日)

2023年2月期 第2四半期決算短信 (自 2022年6月1日 至 2022年8月31日)

2. 本日提出の四半期報告書および訂正報告書

(1) 四半期報告書

四半期報告書 第117期第3四半期 (自 2022年9月1日 至 2022年11月30日)

(2) 有価証券報告書の訂正報告書

有価証券報告書 第113期 (自 2018年3月1日 至 2019年2月28日)

有価証券報告書 第114期 (自 2019年3月1日 至 2020年2月29日)

有価証券報告書 第115期 (自 2020年3月1日 至 2021年2月28日)

有価証券報告書 第116期 (自 2021年3月1日 至 2022年2月28日)

(3) 四半期報告書の訂正報告書

四半期報告書 第 114 期第 1 四半期 (自 2019 年 3 月 1 日 至 2019 年 5 月 31 日)
四半期報告書 第 114 期第 2 四半期 (自 2019 年 6 月 1 日 至 2019 年 8 月 31 日)
四半期報告書 第 114 期第 3 四半期 (自 2019 年 9 月 1 日 至 2019 年 11 月 30 日)
四半期報告書 第 115 期第 1 四半期 (自 2020 年 3 月 1 日 至 2020 年 5 月 31 日)
四半期報告書 第 115 期第 2 四半期 (自 2020 年 6 月 1 日 至 2020 年 8 月 31 日)
四半期報告書 第 115 期第 3 四半期 (自 2020 年 9 月 1 日 至 2020 年 11 月 30 日)
四半期報告書 第 116 期第 1 四半期 (自 2021 年 3 月 1 日 至 2021 年 5 月 31 日)
四半期報告書 第 116 期第 2 四半期 (自 2021 年 6 月 1 日 至 2021 年 8 月 31 日)
四半期報告書 第 116 期第 3 四半期 (自 2021 年 9 月 1 日 至 2021 年 11 月 30 日)
四半期報告書 第 117 期第 1 四半期 (自 2022 年 3 月 1 日 至 2022 年 5 月 31 日)
四半期報告書 第 117 期第 2 四半期 (自 2022 年 6 月 1 日 至 2022 年 8 月 31 日)

3. 過年度決算訂正の理由

当社は、2023 年 3 月 3 日付「第三者委員会の調査報告書の受領および当社の対応等に関するお知らせ」にてお知らせいたしましたとおり、第三者委員会の調査の結果、当社グループにおける商事事業の取引の中には、商取引の形態はとっているものの仕入先と販売先の間資金還流が確認された実質金融取引、資金還流の兆候や取引商材の実在性の観点から金融取引と疑われる取引、また、それ以外の取引全般についても、仕入先と販売先の間で取引商品や金額・決済条件等が概ね決定されていて当社の取引への関与が低く、取引商材の販売価格ではなく販売価格と仕入価格の純額を手数料収入として会計処理すべき介入取引があり、不適切な会計処理となっていることが指摘されたことから、2019 年 2 月期以降の財務報告において訂正を要する事項があると認め、過年度の会計処理等を訂正すべきであると判断し今回の訂正を行うことといたしました。今回の訂正に伴う過年度業績への影響額の概要は別紙のとおりであります。

なお、上記の訂正を行うにあたり、過去において判明していたものの重要性がないため訂正を行っていなかった未修正事項につきましても、監査法人エリアに確認したうえで併せて訂正しております。

以上

(別紙)

【連結財務諸表】

(単位：百万円)

期間	項目	連結			
		訂正前(A)	訂正後(B)	影響額(B-A)	増減率(%)
第 113 期 2019 年 2 月期 通期	売上高	5,379	5,318	△ 61	△ 1.14
	営業利益	287	279	△ 8	△ 2.72
	経常利益	282	275	△ 7	△ 2.53
	当期純利益	542	535	△ 7	△ 1.32
	総資産	4,358	4,353	△ 5	△ 0.09
	純資産	1,434	1,427	△ 7	△ 0.50
第 114 期 2020 年 2 月期 第 1 四半期 累計期間	売上高	1,345	1,218	△ 127	△ 9.47
	営業利益	48	48	0	0.83
	経常利益	32	34	2	5.61
	四半期純利益	5	7	2	32.30
	総資産	4,206	4,207	1	0.03
	純資産	1,434	1,429	△ 5	△ 0.37
第 114 期 2020 年 2 月期 第 2 四半期 累計期間	売上高	3,057	2,458	△ 599	△ 19.60
	営業利益	167	159	△ 8	△ 5.06
	経常利益	135	137	2	1.66
	四半期純利益	88	90	2	2.53
	総資産	4,281	4,283	2	0.03
	純資産	1,525	1,520	△ 5	△ 0.32
第 114 期 2020 年 2 月期 第 3 四半期 累計期間	売上高	5,207	3,503	△ 1,704	△ 32.72
	営業利益	275	255	△ 20	△ 7.38
	経常利益	244	246	2	0.74
	四半期純利益	162	164	2	1.11
	総資産	4,494	4,495	1	0.02
	純資産	1,592	1,587	△ 5	△ 0.34
第 114 期 2020 年 2 月期 通期	売上高	7,439	4,825	△ 2,614	△ 35.14
	営業利益	418	389	△ 29	△ 6.85
	経常利益	375	383	8	2.20
	当期純利益	303	313	10	3.06
	総資産	4,318	4,323	5	0.11
	純資産	1,740	1,742	2	0.10

(単位：百万円)

期間	項目	連結			
		訂正前(A)	訂正後(B)	影響額(B-A)	増減率(%)
第115期 2021年2月期 第1四半期 累計期間	売上高	2,270	1,189	△ 1,081	△ 47.60
	営業利益	155	133	△ 22	△ 14.26
	経常利益	153	144	△ 9	△ 5.96
	四半期純利益	112	102	△ 10	△ 9.03
	総資産	4,924	4,916	△ 8	△ 0.16
	純資産	1,849	1,841	△ 8	△ 0.44
第115期 2021年2月期 第2四半期 累計期間	売上高	4,110	2,031	△ 2,079	△ 50.58
	営業利益	184	152	△ 32	△ 17.57
	経常利益	179	173	△ 6	△ 3.28
	四半期純利益	157	150	△ 7	△ 4.39
	総資産	4,248	4,245	△ 3	△ 0.07
	純資産	1,896	1,893	△ 3	△ 0.19
第115期 2021年2月期 第3四半期 累計期間	売上高	6,043	2,852	△ 3,191	△ 52.80
	営業利益	223	175	△ 48	△ 21.63
	経常利益	212	208	△ 4	△ 1.85
	四半期純利益	185	180	△ 5	△ 2.67
	総資産	4,848	4,845	△ 3	△ 0.06
	純資産	1,920	1,917	△ 3	△ 0.15
第115期 2021年2月期 通期	売上高	8,321	3,867	△ 4,454	△ 53.52
	営業利益	340	274	△ 66	△ 19.13
	経常利益	324	320	△ 4	△ 1.15
	当期純利益	303	298	△ 5	△ 1.57
	総資産	4,468	4,464	△ 4	△ 0.09
	純資産	2,041	2,039	△ 2	△ 0.13
第116期 2022年2月期 第1四半期 累計期間	売上高	1,561	827	△ 734	△ 47.02
	営業利益	30	12	△ 18	△ 58.21
	経常利益	31	27	△ 4	△ 14.05
	四半期純利益	37	33	△ 4	△ 11.70
	総資産	4,906	4,903	△ 3	△ 0.08
	純資産	2,078	2,071	△ 7	△ 0.34
第116期 2022年2月期 第2四半期 累計期間	売上高	3,733	1,812	△ 1,921	△ 51.47
	営業利益	103	70	△ 33	△ 31.69
	経常利益	101	98	△ 3	△ 2.89
	四半期純利益	92	89	△ 3	△ 3.16
	総資産	4,562	4,560	△ 2	△ 0.05
	純資産	2,133	2,127	△ 6	△ 0.26

(単位：百万円)

期間	項目	連結			
		訂正前(A)	訂正後(B)	影響額(B-A)	増減率(%)
第116期 2022年2月期 第3四半期 累計期間	売上高	5,663	2,806	△ 2,857	△ 50.44
	営業利益	154	96	△ 58	△ 37.56
	経常利益	148	142	△ 6	△ 3.75
	四半期純利益	148	143	△ 5	△ 3.74
	総資産	5,454	5,449	△ 5	△ 0.09
	純資産	2,190	2,182	△ 8	△ 0.37
第116期 2022年2月期 通期	売上高	7,449	4,039	△ 3,410	△ 45.78
	営業利益	269	198	△ 71	△ 26.64
	経常利益	259	255	△ 4	△ 1.39
	当期純利益	121	121	0	0.03
	総資産	4,400	4,396	△ 4	△ 0.07
	純資産	2,139	2,137	△ 2	△ 0.12
第117期 2023年2月期 第1四半期 累計期間	売上高	717	697	△ 20	△ 2.88
	営業利益	33	12	△ 21	△ 61.74
	経常利益	30	31	1	0.46
	四半期純利益	19	19	0	0.75
	総資産	4,492	4,489	△ 3	△ 0.08
	純資産	2,158	2,156	△ 2	△ 0.11
第117期 2023年2月期 第2四半期 累計期間	売上高	1,465	1,431	△ 34	△ 2.31
	営業利益	74	40	△ 34	△ 45.18
	経常利益	69	71	2	2.58
	四半期純利益	43	45	2	4.12
	総資産	3,800	3,799	△ 1	△ 0.05
	純資産	2,183	2,182	△ 1	△ 0.04