



2023年8月16日

各位

東京都杉並区西荻北二丁目1番11号
株式会社三栄建築設計
代表取締役社長 千葉 理恵

(コード番号:3228 東証プライム市場)

問合せ先： 執行役員経営企画本部長 榎本 喜明

電話番号： 03-5381-3212

過年度の有価証券報告書等の訂正報告書の提出に関するお知らせ

当社は、本日、過年度の有価証券報告書等の訂正報告書を関東財務局へ提出しましたのでお知らせいたします。

記

1. 訂正の経緯及び理由

当社は、2023年6月20日付け「当社に対する東京都公安委員会からの勧告及び代表取締役社長その他取締役の異動について」及び同月29日付け「2023年6月20日付け適時開示の補足説明について」にて公表しましたとおり、2021年3月25日、当代表取締役であった小池信三氏が、当社が発注した業者から工事代金支払のため発行し交付した小切手約189万円を、第三者を介すなどして東京都暴排条例に定める規制対象者である指定暴力団住吉会系の暴力団組員（以下「本規制対象者」といいます。）に交付した事実を原因として、2023年6月20日、東京都公安委員会から勧告を受け、同日中に、当社経営に対する同氏の影響を排除するため、当代表取締役社長であった小池学氏及び取締役であった吉野満氏両名の辞任（なお、吉野満氏は当社の従業員を兼務しておりましたが、従業員としての雇用関係も同時に終了しており、それ以後、当社と両者との間には何らの契約関係もありません。）を了承するとともに、千葉理恵を代表取締役社長に選任しました。なお、両者の辞任以降、両者と会社間に会社運営に影響を与える一切の関係はありません。

そして、当社は、2023年6月22日付け「第三者委員会の設置について」にて公表しましたとおり、上記事実に関する調査、類似する事案の有無に関する調査、本件に関する当社のコンプライアンス体制及びコーポレート・ガバナンス体制の状況、原因究明及び再発防止策の提言を目的として、2023年6月22日開催の取締役会において、第三者委員会を設置することを決議しました。同日より第三者委員会による調査が開始され、当社は同調査に協力してまいりましたが、2023年8月14日、その調査結果として同日付け調査報告書を受領いたしました。

上記第三者委員会による調査結果により、東京都公安委員会から勧告を受けた事案は、小池信三氏が本規制対象者と個人的な交流があったことで当社が利用されたものであり、会社ぐるみとの認定

はなされておりませんが、小池信三氏が、当社の創業者であり、筆頭株主であるとともに、当時代表取締役でもあったという特殊な事情から、同氏が関与する取引の一部については、取締役会、監査役会、内部監査室、コンプライアンス委員会及びリスク管理委員会による統制が機能していない不備が生じており、結果として内部統制が有効に機能していなかったものです。以上のとおり、当社のコンプライアンス体制及びコーポレート・ガバナンス体制に不十分な点が認められたことから、過去に提出した有価証券報告書に記載されておりますコーポレート・ガバナンスの状況等の部分について訂正することといたしました。

また、東京都公安委員会からの勧告に関連した警察当局からの捜査協力として、取引を精査している過程で、勧告の事実とは別に、過年度の一部の収益不動産の販売取引について、売上計上時期の適切性の検討を要する事象が発見されたことから、当社において本件取引について調査を実施した結果、売上計上の時期について不適切な会計処理がなされていることが発覚しましたので、当社の会計監査人である太陽有限責任監査法人与決算処理について協議を行い、過年度決算の訂正を行うこととしました。当該取引は、当時の代表取締役社長小池信三氏が、2018年8月に、当時当社が保有していた収益不動産5物件について、合計約32億円で、販売先に対し口頭で、当該収益不動産は当社が責任をもって転売先を見つけ、売却する旨約しつつ、販売したところ、小池信三氏がかかる口頭合意の存在を、経理を担当する当社管理部門に秘していたため、当社管理部門は当該取引を当該口頭合意のない単純な売買契約と誤認し、2018年8月に売上を計上したものであります。かかる口頭合意の存在する状況では、2018年8月の販売先への販売の時点では、当社には、依然として当該収益不動産の転売先を見つけ、売却する義務が残っているため、財の移転が完全に移転したとはいえないため、実現主義の原則からは、2018年8月の当社による販売の時点では売上を計上するのは適切ではなく、実際に販売責任を果たし(当社が転売先を見つけ、当該収益不動産を転売先に売却できたとき)、実現主義の原則の2要件である財の移転及び対価の授受を満たした(上記口頭合意を履行した)2019年11月時点で売上を計上すべきであったと判断し、過年度決算の訂正を行うこととしました。

これに伴い、過年度の有価証券報告書等の訂正報告書を関東財務局へ提出いたしました。株主、投資家の皆様をはじめ、関係者の皆様には多大なるご心配とご迷惑をおかけしましたことを深くお詫び申し上げます。

2. 訂正の対象

過年度の有価証券報告書等の訂正報告書

有価証券報告書

- 第25期(自 2017年9月1日 至 2018年8月31日)
- 第26期(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)
- 第27期(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
- 第28期(自 2020年9月1日 至 2021年8月31日)
- 第29期(自 2021年9月1日 至 2022年8月31日)

四半期報告書

- 第28期 第1四半期(自 2020年9月1日 至 2020年11月30日)

第28期 第2四半期（自 2020年12月1日 至 2021年2月28日）

第28期 第3四半期（自 2021年3月1日 至 2021年5月31日）

3. 訂正による過年度の業績への影響額

今回の訂正に伴う業績への影響額の概要は、以下のとおりです。

【財務諸表】

(単位：千円)

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率 (%)
第25期 (2018年8月期) 通期	売上高	100,642,567	97,439,037	-3,203,530	-3.2%
	営業利益	8,179,802	7,978,309	-201,493	-2.5%
	経常利益	7,755,855	7,554,362	-201,493	-2.6%
	親会社株主に 帰属する当期 純利益	5,182,027	5,042,230	-139,797	-2.7%
	総資産	113,124,456	116,188,190	3,063,734	2.7%
	純資産	38,293,523	38,153,727	-139,796	-0.4%
第26期 (2019年8月期) 通期	売上高	121,017,916	121,017,916	0	0.0%
	営業利益	10,441,420	10,575,040	133,620	1.3%
	経常利益	9,431,314	9,564,934	133,620	1.4%
	親会社株主に 帰属する当期 純利益	6,068,891	6,182,442	113,551	1.9%
	総資産	127,919,266	130,962,931	3,043,665	2.4%
	純資産	43,103,771	43,077,526	-26,245	-0.1%
第27期 (2020年8月期) 通期	売上高	114,938,381	117,260,648	2,322,267	2.0%
	営業利益	7,964,467	8,032,340	67,873	0.9%
	経常利益	7,191,521	7,259,394	67,873	0.9%
	親会社株主に 帰属する当期 純利益	4,076,542	4,102,787	26,245	0.6%
	総資産	136,927,246	136,927,246	0	0.0%
	純資産	46,341,058	46,341,058	0	0.0%
第28期 (2021年8月期) 第1四半期	売上高	24,649,711	24,649,711	0	0.0%
	営業利益	1,431,479	1,431,479	0	0.0%
	経常利益	1,700,415	1,700,415	0	0.0%
	親会社株主に 帰属する四半	1,024,676	1,024,676	0	0.0%

	期純利益				
	総資産	136,506,849	136,506,849	0	0.0%
	純資産	46,928,932	46,928,932	0	0.0%
第 28 期 (2021 年 8 月期) 第 2 四半期	売上高	55,532,490	55,532,490	0	0.0%
	営業利益	4,050,406	4,050,406	0	0.0%
	経常利益	4,306,490	4,306,490	0	0.0%
	親会社株主に 帰属する四半 期純利益	2,666,990	2,666,990	0	0.0%
	総資産	138,695,384	138,695,384	0	0.0%
	純資産	48,882,727	48,882,727	0	0.0%
	第 28 期 (2021 年 8 月期) 第 3 四半期	売上高	84,487,409	84,487,409	0
営業利益		6,822,128	6,822,128	0	0.0%
経常利益		7,099,974	7,099,974	0	0.0%
親会社株主に 帰属する四半 期純利益		4,526,392	4,526,392	0	0.0%
総資産		148,635,138	148,635,138	0	0.0%
純資産		50,068,031	50,068,031	0	0.0%
第 28 期 (2021 年 8 月期) 通期		売上高	134,036,955	134,036,955	0
	営業利益	11,653,888	11,653,888	0	0.0%
	経常利益	11,850,861	11,850,861	0	0.0%
	親会社株主に 帰属する当期 純利益	7,572,675	7,572,675	0	0.0%
	総資産	141,791,109	141,791,109	0	0.0%
	純資産	53,319,345	53,319,345	0	0.0%
	第 29 期 (2022 年 8 月期) 通期	売上高	139,006,708	139,006,708	0
営業利益		12,887,559	12,887,559	0	0.0%
経常利益		13,530,808	13,530,808	0	0.0%
親会社株主に 帰属する当期 純利益		8,118,183	8,118,183	0	0.0%
総資産		153,094,427	153,094,427	0	0.0%
純資産		60,572,076	60,572,076	0	0.0%

以上