

2024年3月28日

各 位

会 社 名 リネットジャパングループ株式会社
代 表 者 名 代表取締役社長 グループ CEO 黒田 武志
(コード番号：3556 東証グロース・名証メイン)
問 合 せ 先 常務執行役員グループ CFO 管理本部長 岩切 邦雄
(TEL 052-589-2292)

第 24 期（2023 年 9 月期）有価証券報告書の提出及び
過年度の訂正報告書の提出並びに過年度の決算短信等の訂正に関するお知らせ

当社は、2024年1月4日付「第24期（2023年9月期）有価証券報告書の提出期限延長に係る承認のお知らせ」により2024年3月29日を期限として提出を延長しておりました第24期（2023年9月期）有価証券報告書を東海財務局に提出し、併せて過年度の四半期報告書の訂正報告書を提出するとともに、過年度の決算短信等につきましても訂正を行いましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 訂正の理由および経緯

当社は、2023年12月20日付「子会社における不正融資の発覚及び2023年9月期決算における有価証券報告書提出期限延長申請の検討に関するお知らせ」で公表のとおり、当社の連結子会社である CHAMROEUN MICROFINANCE PLC.（本社：カンボジア王国プノンペン都 CEO：YANNICK NICOLAS MILEV、以下「チャムロン社」）において発生した不適切な融資取引（以下、「本事案」）につきまして、その発生経緯、会計も含めた影響額の算定及び事業運営状況の瑕疵等の問題を把握し、適正処理及び再発防止策も含めた事業運営の適正性回復を図る観点から調査を行ってまいりました。

本日（2024年3月28日）、「子会社における不正融資被害に係る調査結果のお知らせ」（以下、「調査結果のお知らせ」）にて開示のとおり、調査を踏まえた結果及び会計処理の適切な公正につきまして、当社連結監査法人である PwC Japan 有限責任監査法人より無限定適正意見を取得のうえ第24期（2023年9月期）有価証券報告書および内部統制報告書の提出をいたしました。

一方で、同じく、調査結果のお知らせで開示のとおり、チャムロン社での本事案は、その発生に伴う影響を2023年9月期第1四半期まで遡及し過去の会計処理等の誤謬（不正（架空）融資に係る融資残高の虚偽計上等）を複数四半期に亘り行う必要が判明いたしましたことから、当社は、過去に提出済みの連結財務諸表ならびに四半期連結財務諸表等で対象となる部分について訂正することといたしました。

2. 訂正する四半期報告書

第24期 第1四半期報告書 (自2022年10月1日至2022年12月31日)

第24期 第2四半期報告書 (自2023年1月1日至2023年3月31日)

第24期 第3四半期報告書 (自2023年4月1日至2023年6月30日)

3. 訂正する決算短信および四半期決算短信

決算短信

2023年9月期 決算短信 [日本基準] (連結)

四半期決算短信

2023年9月期 第1四半期決算短信 [日本基準] (連結)

2023年9月期 第2四半期決算短信 [日本基準] (連結)

2023年9月期 第3四半期決算短信 [日本基準] (連結)

4. 本事案の処理に伴う影響額の概要

今回の訂正に伴う過年度の連結業績への影響額は次のとおりです。

(単位：千円、△は損失または減少)

会計期	項目	訂正前 (a)	訂正後 (b)	影響額 (b-a)	増減率
第24期 (2023年9月期) 第1四半期 自2022年10月 至2022年12月	営業収益	2,297,618	2,297,618	-	-
	営業利益	30,456	30,456	-	-
	経常利益	20,595	20,595	-	-
	親会社株主に帰属する四半期純利益	△1,137	△9,876	△8,739	-
	総資産	10,130,591	10,122,288	△8,303	△0.1%
	純資産	2,134,838	2,126,535	△8,303	△0.4%

会計期	項目	訂正前 (a)	訂正後 (b)	影響額 (b-a)	増減率
第24期 (2023年9月期) 第2四半期累積 自2022年10月 至2023年3月	営業収益	4,728,650	4,728,650	-	-
	営業利益	81,717	81,717	-	-
	経常利益	77,883	77,883	-	-
	親会社株主に帰属する四半期純利益	13,105	△7,469	△20,574	△157.0%
	総資産	11,082,357	11,062,153	△20,204	△0.2%
	純資産	2,120,684	2,100,481	△20,203	△1.0%

会計期	項目	訂正前 (a)	訂正後 (b)	影響額 (b-a)	増減率
第24期 (2023年9月期) 第3四半期累積 自2022年10月 至2023年6月	営業収益	7,779,229	7,779,229	-	-
	営業利益	9,869	9,869	-	-
	経常利益	11,492	11,492	-	-
	親会社株主に帰属する四半期純利益	△185,261	△229,370	△44,109	-
	総資産	14,397,429	14,351,166	△46,263	△0.3%
	純資産	2,179,560	2,133,296	△46,264	△2.1%

会計年度	項目	訂正前 (a)	訂正後 (b)	影響額 (b-a)	増減率
第24期 (2023年9月期) 通期	営業収益	11,055,629	11,055,629	-	-
	営業利益	73,744	73,744	-	-
	経常利益	128,584	128,584	-	-
	親会社株主に帰属する当期純利益	△292,257	△352,280	△60,023	-
	総資産	14,849,747	14,785,200	△64,547	△0.4%
	純資産	2,112,440	2,047,893	△64,547	△3.1%

5. その他

当社は2024年2月14日付「第25期（2024年9月期）第1四半期報告書の提出期限延長に係る承認のお知らせ」で開示のとおり、当該第1四半期報告書ならびに決算短信の開示につきましても2024年3月29日を期限とする延長を行っております。

当該第1四半期報告書ならびに決算短信につきましては、2024年3月29日に東海財務局への提出を行い、併せて開示を行う予定です。

なお、本事案に伴う2023年11月14日に公表した2024年9月期連結業績予想数値（2023年10月1日～2024年9月30日）への影響につきましては、現在、本事案による処理影響額、調査に要した外部費用、その他チャムロン社の事業状況の推移を含めて精査を行っており、本日「通期業績予想の取り下げに関するお知らせ」により開示を行いましたとおり、改めて検討するために2024年9月期連結業績予想を一旦取り下げて未定とさせていただきます。今後、業績予想の算定が可能となった段階で改めて公表いたします。

以 上