



2024年5月1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 小塚 英一郎
(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 伊集院 功
(TEL. 050-3529-6502)

過年度決算の訂正に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、過年度決算の訂正について決議いたしましたので、下記のとおり、過年度決算訂正による過年度業績への影響および過年度の有価証券報告書等の訂正報告書の提出予定についてお知らせいたします。なお、訂正後の決算数値につきましては、当社の会計監査人である監査法人アリアによる監査を受けており、当該訂正を前提として、会社法の連結計算書類に係る監査報告書および計算書類等に係る監査報告書を受領しております。

記

1. 過年度決算訂正の理由

当社は、2024年3月29日付「調査委員会の調査報告書の受領および今後の対応に関するお知らせ」にてお知らせいたしましたとおり、当社グループにおいて当社の元取締役が関与して過去に不適切な取引が行われていた件について、不適切な取引の具体的な内容、期間、会計的な影響、類似案件の有無等を明らかにするために、2024年2月27日付で独立社外役員のみで構成される調査委員会を設置し、2024年3月29日に調査委員会より調査報告書を受領いたしました。

当社は、調査委員会の調査結果を受けて、元取締役が指示していた外注先に対する製造委託費の水増しおよび関係者へのキックバックについて、製造委託費が本来の請求額から水増しされている場合、水増しされた金額は本来の原価性を有せず、意図的な水増し行為を行った者に対しては返還を請求すべき金額であることから、2016年10月から2023年4月（請求月ベース）まで行われた水増しされた取引の属する会計期間において、過年度の会計処理等を訂正すべきであると判断し、対象期間における水増しされた取引について、売上原価を取り消して長期未収入金（請求権）として計上し、当該未収入金は回収可能性を勘案して貸倒引当金の計上を行うとともに、訂正期間の各期において仕掛品および製品の残高ならびに評価損の金額の修正を行いました。

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、監査法人アリアに確認したうえで併せて訂正しております。

2. 過年度の有価証券報告書等の訂正報告書の提出予定

当社は、上記の過年度決算訂正について会計監査人の監査を受け、訂正後の決算数値が確定したことから、本日、2024年2月期の決算短信を公表いたしました。過年度の有価証券報告書等の訂正報告書につきましては、決算数値以外の記載内容の訂正に関する監査が終了していないことから、2024年2月期の有価証券報告書の提出期限である2024年5月31日までに、会計監査人の監査が終了し次第、速やかに提出する予定であります。

以上

(別紙) 過年度決算訂正による過年度業績への影響

(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 | 5,318 | 5,318 | — | — |
| | 営業利益 | 279 | 310 | 31 | 11.24 |
| | 経常利益 | 275 | 307 | 32 | 11.40 |
| | 当期純利益 | 535 | 537 | 2 | 0.39 |
| | 総資産 | 4,353 | 4,349 | ▲ 4 | △ 0.11 |
| | 純資産 | 1,427 | 1,420 | ▲ 7 | △ 0.47 |
| 第114期 2020年2月期 通期 | 売上高 | 4,825 | 4,825 | — | — |
| | 営業利益 | 389 | 428 | 39 | 9.78 |
| | 経常利益 | 383 | 421 | 38 | 9.93 |
| | 当期純利益 | 313 | 308 | ▲ 5 | △ 1.50 |
| | 総資産 | 4,323 | 4,316 | ▲ 7 | △ 0.16 |
| | 純資産 | 1,742 | 1,730 | ▲ 12 | △ 0.65 |
| 第115期 2021年2月期 通期 | 売上高 | 3,867 | 3,867 | — | — |
| | 営業利益 | 274 | 319 | 45 | 16.22 |
| | 経常利益 | 320 | 365 | 45 | 13.92 |
| | 当期純利益 | 298 | 293 | ▲ 5 | △ 1.49 |
| | 総資産 | 4,464 | 4,457 | ▲ 7 | △ 0.16 |
| | 純資産 | 2,039 | 2,023 | ▲ 16 | △ 0.78 |
| 第116期 2022年2月期 通期 | 売上高 | 4,039 | 4,039 | — | — |
| | 営業利益 | 198 | 240 | 42 | 21.44 |
| | 経常利益 | 255 | 298 | 43 | 16.61 |
| | 当期純利益 | 121 | 118 | ▲ 3 | △ 2.24 |
| | 総資産 | 4,396 | 4,391 | ▲ 5 | △ 0.13 |
| | 純資産 | 2,137 | 2,118 | ▲ 19 | △ 0.87 |
| 第117期 2023年2月期 通期 | 売上高 | 3,054 | 3,054 | — | — |
| | 営業利益 | 65 | 106 | 41 | 64.14 |
| | 経常利益 | 111 | 153 | 42 | 37.47 |
| | 当期純利益 | △ 698 | △ 702 | ▲ 4 | 0.50 |
| | 総資産 | 3,451 | 3,445 | ▲ 6 | △ 0.19 |
| | 純資産 | 1,438 | 1,416 | ▲ 22 | △ 1.53 |
| 第118期 2024年2月期 第1四半期 累計期間 | 売上高 | 842 | 842 | — | — |
| | 営業利益 | 32 | 41 | 9 | 24.44 |
| | 経常利益 | 31 | 39 | 8 | 25.74 |
| | 四半期純利益 | △ 20 | △ 23 | ▲ 3 | 14.65 |
| | 総資産 | 3,273 | 3,269 | ▲ 4 | △ 0.10 |
| | 純資産 | 1,417 | 1,392 | ▲ 25 | △ 1.77 |
| 第118期 2024年2月期 第2四半期 累計期間 | 売上高 | 1,716 | 1,716 | — | — |
| | 営業利益 | 95 | 105 | 10 | 10.24 |
| | 経常利益 | 102 | 112 | 10 | 9.55 |
| | 四半期純利益 | 61 | 59 | ▲ 2 | △ 2.12 |
| | 総資産 | 3,202 | 3,200 | ▲ 2 | △ 0.05 |
| | 純資産 | 1,499 | 1,476 | ▲ 23 | △ 1.55 |
| 第118期 2024年2月期 第3四半期 累計期間 | 売上高 | 2,377 | 2,377 | — | — |
| | 営業利益 | 119 | 129 | 10 | 8.54 |
| | 経常利益 | 124 | 135 | 11 | 8.16 |
| | 四半期純利益 | 160 | 160 | ▲ 0 | △ 0.55 |
| | 総資産 | 3,647 | 3,646 | ▲ 1 | △ 0.04 |
| | 純資産 | 1,599 | 1,576 | ▲ 23 | △ 1.43 |