



平成 31 年 3 月 14 日

各 位

会 社 名 株 式 会 社 帝 国 電 機 製 作 所
代 表 者 名 代 表 取 締 役 社 長 執 行 役 員 白 石 邦 記
(コード番号6333 東証第一部)
問 合 せ 先 執 行 役 員 経 営 企 画 本 部 長 村 田 潔
(TEL : 0791-75-4160)

過年度の有価証券報告書等の訂正報告書の提出及び 過年度の決算短信等の訂正に関するお知らせ

本日付「社内調査委員会の調査報告書受領に関するお知らせ」に記載のとおり、社内調査委員会による調査が終了し、同委員会により調査報告書が取締役会に提出されました。

当社は、この調査結果を踏まえ、本日、過年度の有価証券報告書及び四半期報告書の訂正報告書を近畿財務局へ提出し、また、過年度に開示いたしました決算短信及び四半期決算短信を訂正いたしますので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 訂正の内容

(1) 訂正の経緯及び理由

当社は、平成 31 年 1 月 18 日付「当社子会社における不適切な取引行為判明による社内調査委員会設置に関するお知らせ」にてお知らせしましたとおり、当社の連結子会社である大連帝国キャンドモータポンプ有限公司及びその連結修理子会社 3 社(無錫大帝キャンドモータポンプ修理有限公司、済南大帝キャンドモータポンプ修理有限公司、成都大帝キャンドモータポンプ修理有限公司)において、不適切な取引行為が行われていた可能性があることが判明したため、社内調査委員会を設置し、不適切な取引行為の詳細、影響金額を含め、事実関係解明に努めてまいりました。

本日、「社内調査委員会の調査報告書受領に関するお知らせ」にてお知らせしましたとおり、同委員会による調査結果を踏まえ、過年度の有価証券報告書等及び過年度の決算短信等の訂正が必要であると判断し、今回の訂正を行うことといたしました。

(2) 訂正の会計処理

決算訂正の主な内容は以下のとおりです。

- ① 架空の仕入れ計上額及び架空の従業員への賞与等の支払い額を「売上原価」の外注費や給与賞与から「販売費及び一般管理費」の給与賞与へ振替処理をいたしました。
- ② 架空の仕入れ計上額に対して、想定し得る追加納付増値税額を「販売費及び一般

管理費」に雑費として費用計上いたしました。

- ③ 架空の従業員への賞与等の支払額に対して、想定し得る追加納付個人所得税(源泉税)額を「販売費及び一般管理費」に給与賞与として費用計上いたしました。
- ④ 架空の仕入れ計上額及び架空の従業員への賞与等の支払額に対して、想定し得る追加納付企業所得税額を法人税等として費用計上いたしました。
- ⑤ 売上の過不足を適切に処理することに伴い、「売上高」及び「売上原価」等の金額を修正いたしました。

上記の不適切な会計処理による影響額を訂正するとともに、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事項についても、併せて過年度の決算を訂正しております。

2. 訂正報告書を提出する有価証券報告書及び四半期報告書

(1) 有価証券報告書

- ・ 第110期(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
- ・ 第111期(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)
- ・ 第112期(自 平成27年4月1日 至 平成28年3月31日)
- ・ 第113期(自 平成28年4月1日 至 平成29年3月31日)
- ・ 第114期(自 平成29年4月1日 至 平成30年3月31日)

(2) 四半期報告書

- ・ 第112期第3四半期(自 平成27年10月1日 至 平成27年12月31日)
- ・ 第113期第1四半期(自 平成28年4月1日 至 平成28年6月30日)
- ・ 第113期第2四半期(自 平成28年7月1日 至 平成28年9月30日)
- ・ 第113期第3四半期(自 平成28年10月1日 至 平成28年12月31日)
- ・ 第114期第1四半期(自 平成29年4月1日 至 平成29年6月30日)
- ・ 第114期第2四半期(自 平成29年7月1日 至 平成29年9月30日)
- ・ 第114期第3四半期(自 平成29年10月1日 至 平成29年12月31日)
- ・ 第115期第1四半期(自 平成30年4月1日 至 平成30年6月30日)
- ・ 第115期第2四半期(自 平成30年7月1日 至 平成30年9月30日)

3. 訂正を行う決算短信及び四半期決算短信

(1) 決算短信

- ・ 平成26年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・ 平成27年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・ 平成28年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・ 平成29年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・ 平成30年3月期 決算短信〔日本基準〕(連結)

(2) 四半期決算短信

- ・平成 28 年 3 月期 第 3 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・平成 29 年 3 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・平成 29 年 3 月期 第 2 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・平成 29 年 3 月期 第 3 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・平成 30 年 3 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・平成 30 年 3 月期 第 2 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・平成 30 年 3 月期 第 3 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・平成 31 年 3 月期 第 1 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)
- ・平成 31 年 3 月期 第 2 四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

4. 訂正による過年度連結業績への影響

(1) 有価証券報告書・決算短信

別紙 訂正影響額をご参照ください。

(2) 四半期報告書・四半期決算短信

別紙 訂正影響額をご参照ください。

以上

別紙 訂正影響額

(1) 有価証券報告書・決算短信

単位：千円

期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第110期 (平成26年3月期) 通期	売上高	19,791,678	19,721,248	-70,430
	営業利益	1,619,023	1,533,279	-85,743
	経常利益	2,173,731	2,087,987	-85,743
	当期純利益	1,396,129	1,275,483	-120,646
	純資産	17,848,244	17,447,947	-400,296
	総資産	25,327,813	25,106,956	-220,857
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第111期 (平成27年3月期) 通期	売上高	22,083,271	22,267,557	184,285
	営業利益	2,453,870	2,470,805	16,934
	経常利益	3,030,492	3,047,427	16,934
	当期純利益	1,993,350	1,936,191	-57,159
	純資産	23,218,828	22,708,775	-510,052
	総資産	31,192,516	31,040,858	-151,658
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第112期 (平成28年3月期) 通期	売上高	20,411,128	20,455,756	44,627
	営業利益	2,140,059	2,142,485	2,426
	経常利益	2,004,257	2,006,684	2,426
	親会社株主に帰属する当期純利益	1,400,556	1,334,150	-66,406
	純資産	23,910,791	23,365,061	-545,729
	総資産	31,148,121	31,045,179	-102,941
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第113期 (平成29年3月期) 通期	売上高	19,277,680	19,311,812	34,131
	営業利益	1,712,463	1,666,533	-45,929
	経常利益	1,774,247	1,728,317	-45,929
	親会社株主に帰属する当期純利益	1,251,753	1,159,225	-92,528
	純資産	24,786,915	24,198,787	-588,127
	総資産	33,037,208	32,960,064	-77,144
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第114期 (平成30年3月期) 通期	売上高	20,792,262	20,789,424	-2,837
	営業利益	2,336,985	2,300,531	-36,454
	経常利益	2,377,903	2,341,448	-36,454
	親会社株主に帰属する当期純利益	1,581,000	1,496,411	-84,588
	純資産	25,515,155	24,816,513	-698,641
	総資産	33,308,710	33,227,781	-80,929

別紙 訂正影響額

(2) 四半期報告書・四半期決算短信

単位：千円

期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第112期 (平成28年3月期) 第3四半期	売上高	15,212,470	15,235,656	23,185
	営業利益	1,649,790	1,651,704	1,913
	経常利益	1,716,847	1,718,761	1,913
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	1,154,896	1,103,480	-51,416
	純資産	23,906,480	23,356,945	-549,535
	総資産	30,843,193	30,724,289	-118,904
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第113期 (平成29年3月期) 第1四半期	売上高	4,588,348	4,591,124	2,776
	営業利益	313,818	298,622	-15,196
	経常利益	107,478	92,282	-15,196
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	33,238	-4,787	-38,025
	純資産	23,481,061	22,929,800	-551,261
	総資産	31,152,678	31,055,603	-97,075
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第113期 (平成29年3月期) 第2四半期	売上高	9,076,361	9,088,114	11,752
	営業利益	744,467	718,458	-26,008
	経常利益	487,492	461,483	-26,008
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	347,303	279,641	-67,662
	純資産	23,343,891	22,832,688	-511,202
	総資産	29,942,738	29,860,918	-81,819
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第113期 (平成29年3月期) 第3四半期	売上高	13,712,302	13,716,242	3,939
	営業利益	1,149,508	1,107,498	-42,010
	経常利益	1,240,507	1,198,497	-42,010
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	919,350	838,784	-80,565
	純資産	23,806,957	23,293,941	-513,016
	総資産	30,693,696	30,610,038	-83,657

別紙 訂正影響額

期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第114期 (平成30年3月期) 第1四半期	売上高	4,420,770	4,428,636	7,866
	営業利益	370,971	364,846	-6,125
	経常利益	403,503	397,378	-6,125
	親会社株主に帰属する四半期純利益	214,430	188,233	-26,197
	純資産	24,729,706	24,134,878	-594,828
	総資産	31,978,514	31,907,631	-70,883
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第114期 (平成30年3月期) 第2四半期	売上高	9,351,313	9,341,022	-10,290
	営業利益	913,304	892,423	-20,880
	経常利益	1,001,783	980,902	-20,880
	親会社株主に帰属する四半期純利益	608,189	554,413	-53,775
	純資産	24,925,915	24,295,224	-630,690
	総資産	32,339,817	32,258,972	-80,844
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第114期 (平成30年3月期) 第3四半期	売上高	15,471,208	15,418,408	-52,799
	営業利益	1,822,533	1,735,886	-86,647
	経常利益	1,946,736	1,860,089	-86,647
	親会社株主に帰属する四半期純利益	1,271,733	1,155,034	-116,698
	純資産	25,386,731	24,669,042	-717,689
	総資産	32,975,697	32,837,558	-138,138
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第115期 (平成31年3月期) 第1四半期	売上高	5,077,627	5,086,122	8,495
	営業利益	608,564	604,650	-3,913
	経常利益	692,130	688,216	-3,913
	親会社株主に帰属する四半期純利益	439,746	426,770	-12,976
	純資産	25,364,177	24,670,437	-693,739
	総資産	32,816,110	32,832,291	16,180
期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
第115期 (平成31年3月期) 第2四半期	売上高	10,580,339	10,566,254	-14,084
	営業利益	1,286,719	1,265,950	-20,768
	経常利益	1,432,871	1,412,102	-20,768
	親会社株主に帰属する四半期純利益	954,370	905,629	-48,740
	純資産	25,940,107	25,222,037	-718,069
	総資産	33,673,524	33,680,720	7,196