

2019年7月26日

各 位

会 社 名	日本フォームサービス株式会社
代表者名	代表取締役社長 山下岳英 (コード番号 7869)
問合せ先	経営企画室長 山下宗吾 (TEL 03-3636-0011)

過年度の四半期報告書等、四半期決算短信の訂正のお知らせ

当社は、2019年6月26日付け「2019年9月期第2四半期報告書及び四半期決算短信の提出並びに過年度の有価証券報告書等、決算短信等の訂正のお知らせ」にて記載の通り、第三者委員会による調査を踏まえた過年度の有価証券報告書等の訂正報告書及び過年度の訂正決算短信等を公表しておりますが、修正作業が完了していなかった一部の四半期報告書等の訂正報告書及び訂正決算短信について、本日提出いたしますので、下記の通りお知らせいたします。

記

1. 訂正の理由及び経緯

当社は、四半期決算期末後遅くとも45日での開示に向けて決算作業を進めてまいりましたが、2019年4月5日に開示いたしました「第三者委員会設置に関するお知らせ」に記載のとおり、外部からの指摘により、当社において会計処理に問題があるとの疑義が生じました。これを受け、2019年4月5日開催の取締役会において第三者委員会の設置を決議し、事実関係の調査を行いました。

当社は、2019年6月12日に調査委員会より中間報告書を、2019年6月21日に最終報告書を受領し、調査委員会の調査結果を踏まえ、2019年6月26日に不適切な会計処理の影響のある過年度の決算を訂正するとともに、2014年9月期から2018年9月期までの有価証券報告書の訂正報告書、及び2016年9月期第3四半期から2019年9月期第1四半期までの四半期報告書の訂正報告書を提出し、併せて決算短信等の訂正について公表いたしました。

2014年9月期第1四半期から2016年9月期第2四半期までの各四半期については、訂正作業が完了しておりませんでした。本日作業が完了したことから提出するものです。

なお、本訂正に伴い2016年9月第3四半期報告書に記載している前年同四半期（2015年9月第3四半期）情報に訂正を要したことから改めて訂正を提出いたします。

2. 本日提出する過年度の四半期報告書等の訂正報告書

- 第58期 (2014年9月期) 第1 四半期報告書
- 第58期 (2014年9月期) 第2 四半期報告書
- 第58期 (2014年9月期) 第3 四半期報告書
- 第58期 (2014年9月期) 有価証券報告書 (※)
- 第59期 (2015年9月期) 第1 四半期報告書
- 第59期 (2015年9月期) 第2 四半期報告書
- 第59期 (2015年9月期) 第3 四半期報告書
- 第59期 (2015年9月期) 有価証券報告書 (※)
- 第60期 (2016年9月期) 第1 四半期報告書
- 第60期 (2016年9月期) 第2 四半期報告書
- 第60期 (2016年9月期) 第3 四半期報告書

※有価証券報告書に記載している各四半期情報の訂正を行ったのみであり、年度末財務諸表そのものは訂正しておりません。

3. 本日公表する過年度の四半期決算短信の訂正

- 2014年9月期第1 四半期決算短信
- 2014年9月期第2 四半期決算短信
- 2014年9月期第3 四半期決算短信
- 2015年9月期第1 四半期決算短信
- 2015年9月期第2 四半期決算短信
- 2015年9月期第3 四半期決算短信
- 2016年9月期第1 四半期決算短信
- 2016年9月期第2 四半期決算短信
- 2016年9月期第3 四半期決算短信

4. 訂正による過年度業績への影響

今回の訂正に伴う業績への影響額の概要は、以下の通りです。

【連結財務諸表】

(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58期 (2014年9月期) 第1四半期	売上高	625,047	625,047	—	—
	営業利益	△40,378	△32,986	7,391	△18.3%
	経常利益	△29,994	△22,602	7,391	△24.6%
	四半期純利益	31,117	38,508	7,391	23.8%
	総資産	4,748,111	4,670,410	△77,700	△1.6%
	純資産	3,003,929	2,923,509	△80,419	△2.7%
第58期 (2014年9月期) 第2四半期	売上高	1,747,047	1,747,047	—	—
	営業利益	88,076	93,882	5,806	6.6%
	経常利益	115,093	120,899	5,806	5.0%
	四半期純利益	115,337	121,143	5,806	5.0%
	総資産	5,148,673	5,069,826	△78,846	△1.5%
	純資産	3,087,093	3,005,088	△82,005	△2.7%
第58期 (2014年9月期) 第3四半期	売上高	2,624,979	2,624,979	—	—
	営業利益	81,071	86,722	5,650	7.0%
	経常利益	115,125	120,776	5,650	4.9%
	四半期純利益	108,098	112,622	4,523	4.2%
	総資産	4,992,102	4,912,227	△79,875	△1.6%
	純資産	3,080,193	2,996,905	△83,287	△2.7%
第59期 (2015年9月期) 第1四半期	売上高	777,764	777,764	—	—
	営業利益	9,429	6,290	△3,138	△33.3%
	経常利益	17,985	14,847	△3,138	△17.5%
	四半期純利益	7,069	3,931	△3,138	△44.4%
	総資産	4,809,773	4,725,015	△84,757	△1.8%
	純資産	3,047,099	2,958,907	△88,192	△2.9%
第59期 (2015年9月期) 第2四半期	売上高	1,971,446	1,971,446	—	—
	営業利益	90,937	65,220	△25,717	△28.3%
	経常利益	111,817	88,470	△23,346	△20.9%
	四半期純利益	63,883	40,537	△23,346	△36.5%
	総資産	5,155,430	5,042,211	△113,218	△2.2%
	純資産	3,104,848	2,996,447	△108,400	△3.5%
第59期 (2015年9月期) 第3四半期	売上高	2,663,201	2,663,201	—	—
	営業利益	7,319	△27,793	△35,112	△479.7%
	経常利益	36,964	1,851	△35,112	△95.0%
	四半期純利益	20,686	△14,426	△35,112	△169.7%
	総資産	4,662,733	4,548,002	△114,730	△2.5%
	純資産	3,065,052	2,949,884	△115,167	△3.8%

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率 (%)
第60期 (2016年9月期) 第1四半期	売上高	608,885	653,292	44,406	7.3%
	営業利益	△64,116	△40,541	23,574	△36.8%
	経常利益	△51,349	△27,774	23,574	△45.9%
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△58,906	△33,202	25,704	△43.6%
	総資産	4,871,990	4,749,728	△122,262	△2.5%
	純資産	3,009,664	2,884,787	△124,876	△4.1%
第60期 (2016年9月期) 第2四半期	売上高	1,523,700	1,563,283	39,583	2.6%
	営業利益	△35,267	△22,499	12,767	△36.2%
	経常利益	1,695	11,863	10,167	599.6%
	親会社株主に帰属 する四半期純利益	△3,830	7,189	11,020	△287.7%
	総資産	5,007,713	4,871,684	△136,029	△2.7%
	純資産	3,060,428	2,920,867	△139,560	△4.6%

以上