



JASDAQ

平成 26 年 4 月 4 日

各 位

会 社 名 ウチダエスコ株式会社  
代 表 者 名 代表取締役社長 江口 英則  
(コード：4699、東証JASDAQ)  
問 合 せ 先 取締役常務執行役員  
管理本部長 久保 博幸  
(TEL047-382-4141)

過年度に係る有価証券報告書等の訂正報告書の提出  
および過年度に係る決算短信（訂正版）の公表について

当社は、本日付で開示いたしました「社内調査委員会の調査報告および当社の対応について」に記載のとおり、社内調査委員会（委員長：当社代表取締役社長 江口 英則）より、本日付で当社取締役会に対して調査報告書が提出されたことを受け、調査報告書における指摘を踏まえ、過年度の決算について訂正が必要であると判断し、過年度決算の訂正を行うことといたしました。

本日付「社内調査委員会の調査報告および当社の対応について」において開示いたしました社内調査委員会の調査報告書に基づき、過年度決算訂正の内容および訂正の影響額をお知らせいたします。

なお、本日、過年度の有価証券報告書等の訂正報告書および訂正を行った過年度決算短信等を提出いたします。また、当該不適切な会計処理等に関連する一連の決算訂正を反映させた平成 26 年 7 月期第 2 四半期報告書および決算短信についても、本日提出いたします。

株主の皆様、お取引先様、投資家および市場関係者の皆様をはじめ関係各位に、ご迷惑とご心配をおかけしておりますことを深くお詫び申し上げます。

記

1. 本日付で関東財務局に提出した訂正報告書

有価証券報告書 平成 23 年 7 月期（自 平成 22 年 7 月 21 日 至 平成 23 年 7 月 20 日）  
平成 24 年 7 月期（自 平成 23 年 7 月 21 日 至 平成 24 年 7 月 20 日）  
平成 25 年 7 月期（自 平成 24 年 7 月 21 日 至 平成 25 年 7 月 20 日）

四半期報告書 平成 23 年 7 月期第 3 四半期（自 平成 22 年 1 月 21 日 至 平成 23 年 4 月 20 日）

平成 24 年 7 月期第 1 四半期 (自 平成 23 年 7 月 21 日 至 平成 23 年 10 月 20 日)  
平成 24 年 7 月期第 2 四半期 (自 平成 23 年 10 月 21 日 至 平成 24 年 1 月 20 日)  
平成 24 年 7 月期第 3 四半期 (自 平成 24 年 1 月 21 日 至 平成 24 年 4 月 20 日)  
平成 25 年 7 月期第 1 四半期 (自 平成 24 年 7 月 21 日 至 平成 24 年 10 月 20 日)  
平成 25 年 7 月期第 2 四半期 (自 平成 24 年 10 月 21 日 至 平成 25 年 1 月 20 日)  
平成 25 年 7 月期第 3 四半期 (自 平成 25 年 1 月 21 日 至 平成 25 年 4 月 20 日)  
平成 26 年 7 月期第 1 四半期 (自 平成 25 年 7 月 21 日 至 平成 25 年 10 月 20 日)

## 2. 本日付で公表した過年度に係る決算短信 (訂正版)

連結決算短信 平成 23 年 7 月期 (自 平成 22 年 7 月 21 日 至 平成 23 年 7 月 20 日)  
平成 24 年 7 月期 (自 平成 23 年 7 月 21 日 至 平成 24 年 7 月 20 日)  
平成 25 年 7 月期 (自 平成 24 年 7 月 21 日 至 平成 25 年 7 月 20 日)

四半期決算短信 平成 23 年 7 月期第 3 四半期 (自 平成 22 年 1 月 21 日 至 平成 23 年 4 月 20 日)  
平成 24 年 7 月期第 1 四半期 (自 平成 23 年 7 月 21 日 至 平成 23 年 10 月 20 日)  
平成 24 年 7 月期第 2 四半期 (自 平成 23 年 10 月 21 日 至 平成 24 年 1 月 20 日)  
平成 24 年 7 月期第 3 四半期 (自 平成 24 年 1 月 21 日 至 平成 24 年 4 月 20 日)  
平成 25 年 7 月期第 1 四半期 (自 平成 24 年 7 月 21 日 至 平成 24 年 10 月 20 日)  
平成 25 年 7 月期第 2 四半期 (自 平成 24 年 10 月 21 日 至 平成 25 年 1 月 20 日)  
平成 25 年 7 月期第 3 四半期 (自 平成 25 年 1 月 21 日 至 平成 25 年 4 月 20 日)  
平成 26 年 7 月期第 1 四半期 (自 平成 25 年 7 月 21 日 至 平成 25 年 10 月 20 日)

## 3. 訂正の内容

### (1) 訂正の経緯・概要

平成 26 年 1 月末に原価の付け替えによる不適切な会計処理がソリューションビジネス事業部公共営業部で発見されたため、当社による調査を実施してまいりました。その結果、平成 25 年 7 月期以前においても、同様な不適切な会計処理が行われていたことが判明したため、平成 26 年 2 月 27 日、不適切な会計処理が判明した旨を開示するとともに、平成 26 年 3 月 3 日に社外の専門家を含む社内調査委員会を設置し、その旨を開示いたしました。

同日以降、社内調査委員会は不適切な会計処理の内容把握、原因および動機の解明、再発防止策の提案等を目的として調査を実施し、本日付で当社取締役会は社内調査委員会より調査結果を記載した調査報告書を受領いたしました。

本日付の社内調査委員会による調査報告書の指摘を受け、過去に提出いたしました有価証券報告書等に記載されている連結財務諸表および財務諸表に含まれる不適切な会計処理を訂正するとともに、不適切な会計処理以外の誤謬等についても必要と認められる訂正を行いました。

これらの訂正の結果、本日、有価証券報告書等の訂正報告書を提出する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 期末に、期中に完成・売上計上した工事案件等から原価を付け替えることにより、過大となった「仕掛品」を取り消すとともに、同額を期中に完成・売上計上した工事案件の原価として「売上原価」に計上いたしました。
- ② 各期に、期中に完成・売上計上した工事案件等から原価を付け替えることにより、過大となった工事進捗率に基づき計上された工事進行基準による「売上高」の金額を実態に即した工事進捗率に応じた売上額に修正し、当該売上高に対応して計上された「売掛金」の金額を修正いたしました。
- ③ 上記売上高の修正に伴う消費税の修正、訂正・修正に伴う損益への影響に関連する税効果会計の適用による調整および平成 26 年 7 月期第 1 四半期における法人税等計上額の調整（未払法人税等の調整）をいたしました。

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、訂正する過年度決算におけるすべての未修正の虚偽表示（過去においては金額的重要性がないことから決算に反映していなかった誤謬等）についても訂正を行っております。訂正を行った未修正の虚偽表示の主な項目・内容は以下のとおりです。

- ① 東日本フィールドサポート事業部の第一 CS（カスタマーサポート）営業部における保守売上高に関して、社内システム上、誤って実際の保守期間より短い保守期間を登録したため売上高の計上期間・金額に誤謬が生じた取引に係る「売上高」および「売掛金」等について訂正いたしました。
- ② 平成 25 年 6 月に発覚した当社オフィスシステム事業部第二 OS（オフィスシステム）営業部の元従業員（平成 25 年 7 月に懲戒解雇）による不正取引に係る「売上高」および「売掛金」、「売上原価」および「買掛金」等について訂正いたしました。  
当該不正取引については、平成 25 年 6 月に社内調査委員会を設置し、調査を実施した結果、元従業員が取引先との取引関係を維持するために、自己の社内処理の誤りを隠ぺいする目的で始めたものであり、社内には元従業員以外には関与者はおらず、元従業員が単独で行っていたものと判明しております。
- ③ 上記以外に、いくつかの未修正の虚偽表示の訂正を併せて行っております。

#### 4. 訂正の影響額

上記3. (2) の訂正による連結財務諸表および個別財務諸表の売上高、営業利益、経常利益、税金等調整前当期純利益または税引前当期純利益、当期純利益、総資産および純資産への影響額は、以下のとおりです（△は損失・減少額）。

##### (1) 連結財務諸表への影響額

(単位：千円)

期 間	項 目	訂 正 前	訂 正 後	影 響 額	変 動 率
平成 23 年 7 月期 第 3 四半期	売上高	8,245,573	8,220,107	△ 25,465	△0.3%
	営業利益	466,332	434,935	△ 31,396	△6.7%
	経常利益	475,855	444,459	△ 31,396	△6.6%
	税金等調整前当期純利益	472,940	441,543	△ 31,396	△6.6%
	当期純利益	266,269	247,651	△ 18,618	△7.0%
	総資産	7,307,997	7,300,895	△ 7,101	△0.1%
	純資産	2,674,595	2,655,977	△ 18,618	△0.7%
平成 23 年 7 月期 通 期	売上高	11,186,535	11,153,843	△ 32,691	△0.3%
	営業利益	685,377	646,645	△ 38,732	△5.7%
	経常利益	701,127	662,394	△ 38,732	△5.5%
	税金等調整前当期純利益	695,121	656,389	△ 38,732	△5.6%
	当期純利益	400,798	377,830	△ 22,968	△5.7%
	総資産	7,778,666	7,767,099	△ 11,566	△0.1%
	純資産	2,810,603	2,787,634	△ 22,968	△0.8%
平成 24 年 7 月期 第 1 四半期	売上高	3,130,378	3,129,320	△ 1,058	△0.0%
	営業利益	165,654	167,911	2,257	1.4%
	経常利益	168,575	170,832	2,257	1.3%
	税金等調整前当期純利益	168,527	170,784	2,257	1.3%
	当期純利益	89,992	90,346	353	0.4%
	総資産	7,600,018	7,589,749	△ 10,268	△0.1%
	純資産	2,845,144	2,822,529	△ 22,614	△0.8%
平成 24 年 7 月期 第 2 四半期	売上高	5,969,758	5,978,602	8,843	0.1%
	営業利益	308,636	308,568	△ 68	△0.0%
	経常利益	313,873	313,805	△ 68	△0.0%
	税金等調整前当期純利益	313,282	313,214	△ 68	△0.0%
	当期純利益	141,128	140,040	△ 1,088	△0.8%
	総資産	7,698,067	7,696,944	△ 1,122	△0.0%
	純資産	2,896,351	2,872,295	△ 24,056	△0.8%
平成 24 年 7 月期 第 3 四半期	売上高	9,070,210	9,078,585	8,374	0.1%
	営業利益	378,532	375,802	△ 2,730	△0.7%
	経常利益	386,218	383,488	△ 2,730	△0.7%
	税金等調整前当期純利益	385,627	382,897	△ 2,730	△0.7%
	当期純利益	169,973	167,234	△ 2,738	△1.6%
	総資産	7,664,167	7,663,363	△ 803	△0.0%
	純資産	2,925,069	2,899,362	△ 25,706	△0.9%
平成 24 年 7 月期 通 期	売上高	12,205,234	12,209,362	4,128	0.0%
	営業利益	596,288	598,073	1,784	0.3%
	経常利益	609,635	611,420	1,784	0.3%
	税金等調整前当期純利益	608,818	610,603	1,784	0.3%
	当期純利益	297,907	297,727	△ 179	△0.1%
	総資産	7,909,535	7,906,068	△ 3,467	△0.0%
	純資産	3,052,413	3,029,264	△ 23,148	△0.8%

(単位：千円)

期 間	項 目	訂 正 前	訂 正 後	影 響 額	変 動 率
平成 25 年 7 月期 第 1 四半期	売上高	3,124,140	3,118,693	△ 5,447	△0.2%
	営業利益	251,620	249,617	△ 2,003	△0.8%
	経常利益	256,777	254,773	△ 2,003	△0.8%
	税金等調整前当期純利益	256,754	254,751	△ 2,003	△0.8%
	当期純利益	148,522	151,168	2,646	1.8%
	総資産	7,808,720	7,796,765	△ 11,954	△0.2%
	純資産	3,148,422	3,127,920	△ 20,501	△0.7%
平成 25 年 7 月期 第 2 四半期	売上高	5,894,895	5,886,486	△ 8,408	△0.1%
	営業利益	411,747	394,105	△ 17,641	△4.3%
	経常利益	419,438	401,796	△ 17,641	△4.2%
	税金等調整前当期純利益	408,621	401,552	△ 7,069	△1.7%
	当期純利益	241,662	241,168	△ 494	△0.2%
	総資産	7,755,254	7,739,973	△ 15,280	△0.2%
	純資産	3,243,101	3,219,459	△ 23,642	△0.7%
平成 25 年 7 月期 第 3 四半期	売上高	9,090,024	9,074,816	△ 15,208	△0.2%
	営業利益	640,684	618,117	△ 22,567	△3.5%
	経常利益	651,206	628,639	△ 22,567	△3.5%
	税金等調整前当期純利益	631,089	619,094	△ 11,994	△1.9%
	当期純利益	370,710	367,162	△ 3,548	△1.0%
	総資産	8,234,831	8,214,887	△ 19,943	△0.2%
	純資産	3,378,667	3,351,970	△ 26,696	△0.8%
平成 25 年 7 月期 通 期	売上高	12,190,614	12,153,998	△ 36,616	△0.3%
	営業利益	797,795	747,308	△ 50,487	△6.3%
	経常利益	810,709	760,222	△ 50,487	△6.2%
	税金等調整前当期純利益	790,646	750,731	△ 39,914	△5.0%
	当期純利益	469,843	448,985	△ 20,858	△4.4%
	総資産	8,672,746	8,635,965	△ 36,781	△0.4%
	純資産	3,477,504	3,430,726	△ 46,778	△1.3%
平成 26 年 7 月期 第 1 四半期	売上高	3,149,149	3,199,440	50,291	1.6%
	営業利益	216,733	264,599	47,865	22.1%
	経常利益	221,989	269,855	47,865	21.6%
	税金等調整前当期純利益	221,798	269,663	47,865	21.6%
	当期純利益	137,347	163,376	26,028	19.0%
	総資産	8,506,461	8,476,719	△ 29,741	△0.3%
	純資産	3,544,048	3,526,070	△ 17,978	△0.5%

## (2) 財務諸表への影響額

(単位：千円)

期 間	項 目	訂 正 前	訂 正 後	影 響 額	変 動 率
平成 23 年 7 月期 通 期	売上高	10,857,611	10,824,919	△ 32,691	△0.3%
	営業利益	619,463	586,460	△ 33,003	△5.3%
	経常利益	663,915	625,182	△ 38,732	△5.8%
	税引前当期純利益	657,927	619,194	△ 38,732	△5.9%
	当期純利益	380,464	357,495	△ 22,968	△6.0%
	総資産	7,617,600	7,606,033	△ 11,566	△0.2%
	純資産	2,671,697	2,648,729	△ 22,968	△0.9%
平成 24 年 7 月期 通 期	売上高	11,900,776	11,904,904	4,128	0.0%
	営業利益	557,798	560,017	2,219	0.4%
	経常利益	602,547	604,332	1,784	0.3%
	税引前当期純利益	601,761	603,546	1,784	0.3%
	当期純利益	296,534	296,354	△ 179	△0.1%
	総資産	7,778,744	7,775,277	△ 3,467	△0.0%
	純資産	2,912,134	2,888,986	△ 23,148	△0.8%
平成 25 年 7 月期 通 期	売上高	11,898,918	11,862,302	△ 36,616	△0.3%
	営業利益	760,768	721,287	△ 39,480	△5.2%
	経常利益	803,462	763,547	△ 39,914	△5.0%
	税引前当期純利益	794,017	754,102	△ 39,914	△5.0%
	当期純利益	477,938	457,080	△ 20,858	△4.4%
	総資産	8,522,181	8,485,400	△ 36,781	△0.4%
	純資産	3,345,321	3,298,542	△ 46,778	△1.4%

以上