

平成 24 年 3 月 14 日

各 位

会 社 名 株式会社ホッコク  
代表者名 代表取締役 大浦 真里枝  
[JASDAQ コード 2906]  
問合せ先 経営企画室 近藤 茂  
TEL 03-3512-4005

### 第三者委員会による最終報告書に基づく過年度決算訂正の概要について

当社は、平成 24 年 2 月 27 日付「第三者委員会による最終報告書の公表のお知らせ」で公表いたしましたとおり、平成 24 年 2 月 27 日付で受領しました最終報告書において、第三者委員会による調査・検討の結果、過年度における当社の取引に関しての指摘を受け、過年度決算訂正の必要性を認知することとなった内容につきましてその内容を精査して参りましたが、このたび最終報告書の結果に基づく過年度決算訂正による各決算期への影響額の概要を別紙のとおりお知らせいたします。なお、最終報告書の提言を踏まえた当社の今後の対応につきましては、平成 24 年 2 月 29 日付で発表しております「第三者委員会による最終報告書に基づく当社の今後の対応について」をご参照ください。

#### 記

当社は、平成 23 年 12 月 15 日付で受領しました中間報告書ならびに平成 24 年 2 月 27 日付で受領しました最終報告書において、第三者委員会による調査・検討の結果、過年度における当社の取引に関して指摘を受け、過年度決算修正の必要性を認知することとなりました。これにより当社は、報告書の中で指摘を受けた平成 22 年 3 月期の期中に行われた①アメリカ西海岸での F C 権譲渡契約、②シンガポールでの F C 権譲渡契約の 2 点についての事実の精査と今後の対応について協議をおこなった結果、それらの取引は、実体を欠く架空であった疑いが濃厚であるとする第三者委員会の意見は相当であるとの結論に至り、当該取引の発生した平成 22 年第 2 四半期からの会計処理内容についての事実関係に基づき、別紙のとおり事実を則した会計処理への訂正を行うことといたしました。

今回の訂正内容の概要は下記のとおりであります。

#### ①アメリカ西海岸での F C 権譲渡契約について

平成 21 年 9 月 1 日に計上していた F C 権譲渡契約の売上金額 250 百万円（消費税込）について、その売上を取消いたします。また、上記取引の資金を捻出するために、購入時に仲介業者に多額の売却益を発生させたと思われる浦安市内土地建物について、上記の売上取消金額と同額の 250 百万円の消費税抜き金額部分については、固定資産簿価と考えることはできないため、併せて取消いたします。その他、固定資産簿価の訂正に伴い減価償却費の変更が生じたため、当該不動産の取得期以降についての減価償却費および減価償却累計額の訂正を行っております。

#### ②シンガポールでの F C 権譲渡契約について

F C 権譲渡契約の売上金額 30 百万円について、その売上を取消し、平成 22 年 9 月 3 日に一部入金があった 19 百万円を仮受金へ訂正いたします。売上の取消しに伴い、貸倒引当金についても取消いたします。

訂正する勘定科目および訂正金額の詳細につきましては本日付発表の各訂正報告書および決算短信をあわせてご参照いただきますようお願いいたします。

## 2. 過年度決算訂正の手続きについて

当社は、最終報告書で明らかとなった過年度の有価証券報告書、決算短信等の訂正を本日付で行うとともに、平成24年1月13日発表の「平成24年3月期第3四半期報告書の提出遅延のお知らせ」でお知らせのとおり、金融商品取引法に基づく法定提出期限内に提出ができておりませんでした当期の第3四半期報告書および第3四半期決算短信の提出につきましても本日付で提出しております。

今回、当社において2年前に遡る過年度決算訂正を行う状況に至ったことにつきまして、株主、投資家の皆様をはじめとする関係者の皆様には、多大なるご迷惑とご心配をおかけいたしましたことを深くお詫び申し上げます。

以 上

(添付資料) 過年度決算訂正による各決算期への影響について

## 過年度決算訂正による各決算期への影響について

## 1. 平成 22 年 3 月期

(単位：百万円)

		連結				個別			
		訂正前	訂正後	影響額	増減率	訂正前	訂正後	影響額	増減率
第 42 期 第 2 四半期 (平成 21 年 9 月)	売上高	3,383	3,145	△238	△ 7.0%				
	営業利益	△ 17	△ 255	△238	-				
	経常利益	74	△ 163	△238	-				
	当期純利益	△ 45	△ 283	△238	-				
	総資産	9,445	9,320	△125	△ 1.3%				
	株主資本	5,361	5,123	△238	△ 4.4%				
第 42 期 第 3 四半期 (平成 21 年 12 月)	売上高	5,404	5,166	△238	△ 4.4%				
	営業利益	△ 121	△ 358	△237	-				
	経常利益	△ 35	△ 273	△237	-				
	当期純利益	△ 161	△ 398	△237	-				
	総資産	9,644	9,407	△237	△ 2.5%				
	株主資本	5,208	4,970	△237	△ 4.6%				
第 42 期 決 算 (平成 22 年 3 月)	売上高	7,000	6,732	△268	△ 3.8%	5,436	5,168	△268	△ 4.9%
	営業利益	△ 110	△ 377	△266	-	10	△ 256	△266	-
	経常利益	△ 116	△ 382	△266	-	44	△ 222	△266	-
	当期純利益	△ 942	△1,209	△267	-	△ 824	△1,091	△267	-
	総資産	9,971	9,712	△259	△ 2.6%	8,566	8,307	△259	△ 3.0%
	株主資本	4,426	4,159	△267	△ 6.0%	4,619	4,352	△267	△ 5.8%

注 1 各四半期単位での実績は、累計数値にて記載しております。

注 2 個別業績の概要につきましては、決算時のみ記載のため、第 2 四半期、第 3 四半期の記載は行いません。

(主な訂正内容について)

## ■平成 22 年 3 月期第 2 四半期 (連結)

- ①アメリカ西海岸における F C 権譲渡契約に係る売上を取消し、売上高△238,095,239 円を訂正しております。
- ②上記①の訂正に伴い、仮受消費税を未収消費税に振替、手数料売掛金の取消、預り金の計上を訂正しており、その結果、売掛金が 125,000,000 円減少し、預り金が 113,095,239 円増加しております。

## ■平成 22 年 3 月期第 3 四半期 (連結)

- ①浦安市内土地建物の取得価額の一部、平成 22 年 3 月期第 2 四半期に取消した売上高 238,095,239 円と同金額分取消訂正、アメリカ西海岸における F C 権譲渡契約にかかる売上の売掛金入金として処理していた 125,000,000 円について訂正をしており、その結果、土地が 152,333,333 円減少、建物 85,761,906 円減少、売掛金が 125,000,000 円増加、預り金が 113,095,239 円減少しております。
- ②上記①の訂正に伴い、減価償却費 (不動産原価) ならびに減価償却累計額が 586,854 円減少しております。

## ■平成 22 年 3 月期 通 期 (連結)

- ①シンガポールにおける F C 権譲渡契約にかかる売上を取消し、売上高△30,000,000 円を訂正しております
- ②上記①の訂正に伴い、売掛金が 30,000,000 円減少、貸倒引当金繰入ならびに貸倒引当金が 69,000 円減少しております。
- ③平成 22 年 3 月期第 2 四半期①および平成 22 年 3 月期第 3 四半期①の訂正による消費税の訂正を行い、未収入金ならびに未払金が 7,616,666 円増加しております。
- ④その他、平成 22 年 3 月期第 3 四半期①の訂正に伴い、減価償却費 (不動産原価) ならびに減価償却累計額が 656,694 円減少、土地・建物に関する圧縮記帳の手続きについて圧縮特別勘定積立および繰越利益剰余金を △91,995,573 円、繰延税金負債 固定および法人税等調整額等を △331,370 円それぞれ訂正しております。

## 2. 平成 23 年 3 月期

(単位：百万円)

		連結				個別			
		訂正前	訂正後	影響額	増減率	訂正前	訂正後	影響額	増減率
第 43 期 第 1 四半期 (平成 22 年 6 月)	売上高	1,785	1,785	-	-				
	営業利益	△ 259	△ 243	15	-				
	経常利益	△ 269	△ 266	2	-				
	当期純利益	△ 377	△ 431	△54	-				
	総資産	10,150	9,840	△309	△ 3.1%				
	株主資本	4,028	3,707	△321	△ 8.0%				
第 43 期 第 2 四半期 (平成 22 年 9 月)	売上高	4,300	4,300	-	-				
	営業利益	△ 515	△ 503	12	-				
	経常利益	△ 475	△ 514	△38	-				
	当期純利益	△1,016	△1,018	△2	-				
	総資産	9,747	9,519	△227	△ 2.3%				
	株主資本	3,789	3,520	△269	△ 7.1%				
第 43 期 第 3 四半期 (平成 22 年 12 月)	売上高	6,814	6,814	-	-				
	営業利益	△ 842	△ 829	12	-				
	経常利益	△ 910	△ 986	△76	-				
	当期純利益	△1,766	△1,779	△12	-				
	総資産	9,285	9,057	△227	△ 2.4%				
	株主資本	3,039	2,759	△279	△ 9.2%				
第 43 期 決 算 (平成 23 年 3 月)	売上高	9,237	9,237	-	-	3,448	3,448	-	-
	営業利益	△1,231	△1,218	13	-	△1,002	△1,010	△7	-
	経常利益	△1,528	△1,514	13	-	△1,496	△1,482	13	-
	当期純利益	△2,868	△2,692	176	-	△2,992	△2,815	176	-
	総資産	6,656	6,593	△62	△ 0.9%	5,359	5,296	△62	△ 1.2%
	株主資本	2,028	1,938	△90	△ 4.5%	2,006	1,916	△90	△ 4.5%

注 1 各四半期単位での実績は、累計数値にて記載しております。

注 2 個別業績の概要につきましては、決算時のみ記載のため、第 1 四半期から第 3 四半期の記載は行いません。

(主な訂正内容について)

## ■平成 23 年 3 月期第 1 四半期 (連結)

平成 22 年 3 月期の訂正を受け、貸倒引当金 15,000,000 円の取消、減価償却費△621,774 円、繰延税金資産△66,331,706 円、圧縮特別勘定積立および繰越利益剰余金を△241,505 円、繰延税金負債を△165,685 円それぞれ訂正しております。

## ■平成 23 年 3 月期第 2 四半期 (連結)

- ①シンガポールにおける F C 権譲渡契約にかかる売上の売掛金入金として処理していた 19,000,000 円を仮受金に振替える訂正、貸倒引当金 4,000,000 円の取消訂正を行っております。
- ②その他、平成 22 年 3 月期の訂正を受け、減価償却費△621,774 円、繰延税金資産△66,331,706 円、圧縮特別勘定積立および繰越利益剰余金を△241,505 円、繰延税金負債を△165,685 円それぞれ訂正しております。

## ■平成 23 年 3 月期第 3 四半期 (連結)

平成 22 年 3 月期の訂正を受け、減価償却費△621,774 円、繰延税金資産△66,331,706 円、圧縮特別勘定積立および繰越利益剰余金を△241,505 円、繰延税金負債を△165,685 円それぞれ訂正しております。

## ■平成 23 年 3 月期 通 期 (連結)

- ①平成 22 年 3 月期の訂正を受け、長期未収入金と手数料売掛金、貸倒引当金-短期と貸倒引当金-長期間の債権振替処理 11,000,000 円を取消しております。
- ②その他、減損損失△164,000,000 円、減価償却費△621,774 円、繰延税金資産△66,331,706 円、圧縮特別勘定積立および繰越利益剰余金を△241,505 円、繰延税金負債を△165,685 円それぞれ訂正しております。

3. 平成 24 年 3 月期

(単位：百万円)

		連結				個別			
		訂正前	訂正後	影響額	増減率	訂正前	訂正後	影響額	増減率
第 44 期 第 1 四半期 (平成 23 年 6 月)	売上高	741	741	-	-				
	営業利益	△ 131	△ 130	1	-				
	経常利益	△ 107	△ 106	-	-				
	当期純利益	△ 149	△ 149	1	-				
	総資産	5,027	4,964	△62	△ 1.2%				
	株主資本	1,878	1,788	△90	△ 4.8%				
第 44 期 第 2 四半期 (平成 23 年 9 月)	売上高	1,454	1,454	-	-				
	営業利益	△ 194	△ 193	1	-				
	経常利益	△ 176	△ 175	1	-				
	当期純利益	△ 214	△ 214	-	-				
	総資産	4,842	4,780	△62	△ 1.3%				
	株主資本	1,814	1,724	△89	△ 5.0%				

注 1 各四半期単位での実績は、累計数値にて記載しております。

注 2 個別業績の概要につきましては、決算時のみ記載のため、第 1 四半期、第 2 四半期の記載は行いません。

(主な訂正内容について)

■平成 24 年 3 月期第 1 四半期 (連結)

平成 22 年 3 月期の訂正を受け、減価償却費△317,469 円、圧縮特別勘定積立および繰越利益剰余金を△241,505 円、繰延税金負債を△165,685 円それぞれ訂正しております。

■平成 24 年 3 月期第 2 四半期 (連結)

平成 22 年 3 月期の訂正を受け、減価償却費△317,469 円、圧縮特別勘定積立および繰越利益剰余金を△241,505 円、繰延税金負債を△165,685 円それぞれ訂正しております。

#### 4. 訂正報告書および訂正を行う決算短信について

##### (1) 訂正報告書等

訂正四半期報告書	第42期 第2四半期 (平成21年7月1日～平成21年9月30日)
訂正四半期報告書	第42期 第3四半期 (平成21年10月1日～平成21年12月31日)
訂正有価証券報告書	第42期 (平成21年4月1日～平成22年3月31日)
訂正内部統制報告書	第42期 (平成21年4月1日～平成22年3月31日)
訂正四半期報告書	第43期 第1四半期 (平成22年4月1日～平成22年6月30日)
訂正四半期報告書	第43期 第2四半期 (平成22年7月1日～平成22年9月30日)
訂正四半期報告書	第43期 第3四半期 (平成22年10月1日～平成22年12月31日)
訂正有価証券報告書	第43期 (平成22年4月1日～平成23年3月31日)
訂正四半期報告書	第44期 第1四半期 (平成23年4月1日～平成23年6月30日)
訂正四半期報告書	第44期 第2四半期 (平成23年7月1日～平成23年9月30日)

##### (2) 訂正を行う決算短信

平成22年3月期	第2四半期決算短信
平成22年3月期	第3四半期決算短信
平成22年3月期	決算短信
平成23年3月期	第1四半期決算短信
平成23年3月期	第2四半期決算短信
平成23年3月期	第3四半期決算短信
平成23年3月期	決算短信
平成24年3月期	第1四半期決算短信
平成24年3月期	第2四半期決算短信

以 上