



2020年9月29日

各 位

会社名 カンダホールディングス株式会社
代表者名 代表取締役社長 原島 藤壽
(コード：9059、東証第二部)
問合せ先 経理部長 田中 隆雄
(TEL. 03-6327-1801)

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、2020年9月30日付で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関東財務局へ提出する予定であります。また、本日、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. 訂正の経緯及び理由

当社は、2020年8月21日付「当社連結子会社の元使用人兼務役員による業務上横領の疑いについて」でお知らせしましたとおり、当社の連結子会社である株式会社レキストの元使用人兼務役員が同社の金銭を横領していた疑いがある事実が判明したため、社内調査委員会を設置し、横領の詳細及び影響額を含め全容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

連結財務諸表において、連結子会社の元使用人兼務役員による横領額について『長期未収金』に計上するとともに、貸倒懸念債権として『貸倒引当金』を計上しております。また、過大に計上されていた「営業原価」の金額を訂正し、その他必要と認められる訂正を行いました。

また、過年度において重要性がないと判断したため訂正を行っていなかった誤謬等の訂正も行っております。

2020年9月30日付で提出する有価証券報告書及び四半期報告書の訂正報告書

有価証券報告書

- 第103期（自平成27年4月1日至平成28年3月31日）有価証券報告書
- 第104期（自平成28年4月1日至平成29年3月31日）有価証券報告書
- 第105期（自平成29年4月1日至平成30年3月31日）有価証券報告書
- 第106期（自2018年4月1日至2019年3月31日）有価証券報告書
- 第107期（自2019年4月1日至2020年3月31日）有価証券報告書

四半期報告書

- 第105期（自平成29年7月1日至平成29年9月30日）第2四半期報告書
- 第105期（自平成29年10月1日至平成29年12月31日）第3四半期報告書
- 第106期（自平成30年4月1日至平成30年6月30日）第1四半期報告書
- 第106期（自平成30年7月1日至平成30年9月30日）第2四半期報告書
- 第106期（自平成30年10月1日至平成30年12月31日）第3四半期報告書
- 第107期（自2019年4月1日至2019年6月30日）第1四半期報告書
- 第107期（自2019年7月1日至2019年9月30日）第2四半期報告書
- 第107期（自2019年10月1日至2019年12月31日）第3四半期報告書

3. 本日提出した訂正決算短信等

決算短信

- 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）
- 2019年3月期 決算短信〔日本基準〕（連結）
- 2020年3月期 決算短信〔日本基準〕（連結）

四半期決算短信

- 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）
- 平成31年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
- 2020年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
- 2020年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
- 2020年3月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
- 2021年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

4. 訂正による業績への影響

(1) 過年度業績への影響

【連結財務諸表】

(単位：百万円)

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B - A)
第 103 期 (平成 28 年 3 月期) 通期	営業収益	36,884	36,876	△8
	営業利益	1,508	1,582	73
	経常利益	1,478	1,495	16
	親会社株主に帰属する 当期純利益	1,563	1,547	△16
	総資産	35,985	35,969	△16
	純資産	14,752	14,767	15
第 104 期 (平成 29 年 3 月期) 通期	営業収益	39,171	39,122	△48
	営業利益	1,620	1,623	3
	経常利益	1,712	1,657	△54
	親会社株主に帰属する 当期純利益	975	920	△54
	総資産	36,441	36,393	△48
	純資産	15,531	15,492	△39
第 105 期 (平成 30 年 3 月期) 第 2 四半期	営業収益	20,277	20,253	△24
	営業利益	1,041	1,048	7
	経常利益	1,020	996	△24
	親会社株主に帰属する 当期純利益	609	578	△30
	総資産	38,142	38,077	△64
	純資産	16,057	15,987	△69
第 105 期 (平成 30 年 3 月期) 第 3 四半期	営業収益	30,841	30,803	△37
	営業利益	1,665	1,624	△40
	経常利益	1,648	1,557	△90
	親会社株主に帰属する 当期純利益	1,020	936	△84
	総資産	39,243	39,185	△57
	純資産	16,409	16,286	△123
第 105 期 (平成 30 年 3 月期) 通期	営業収益	40,926	40,885	△41
	営業利益	1,831	1,823	△7
	経常利益	1,813	1,740	△72
	親会社株主に帰属する 当期純利益	1,066	992	△74
	総資産	39,610	39,543	△67
	純資産	16,477	16,364	△113

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B - A)
第 106 期 (平成 31 年 3 月期) 第 1 四半期	営業収益	10,719	10,806	86
	営業利益	330	432	101
	経常利益	340	427	86
	親会社株主に帰属する 当期純利益	161	215	54
	総資産	39,315	39,308	△6
	純資産	16,563	16,504	△59
第 106 期 (平成 31 年 3 月期) 第 2 四半期	営業収益	21,411	21,497	86
	営業利益	774	871	97
	経常利益	777	842	64
	親会社株主に帰属する 当期純利益	472	504	31
	総資産	39,210	39,210	—
	純資産	16,891	16,809	△82
第 106 期 (平成 31 年 3 月期) 第 3 四半期	営業収益	32,720	32,807	86
	営業利益	1,326	1,441	115
	経常利益	1,323	1,388	64
	親会社株主に帰属する 当期純利益	801	825	23
	総資産	39,875	39,875	—
	純資産	16,992	16,903	△89
第 106 期 (2019 年 3 月期) 通期	営業収益	43,583	43,670	86
	営業利益	1,566	1,696	129
	経常利益	1,546	1,611	64
	親会社株主に帰属する 当期純利益	790	810	20
	総資産	39,487	39,487	—
	純資産	17,003	16,910	△93
第 107 期 (2020 年 3 月期) 第 1 四半期	営業収益	11,062	11,062	—
	営業利益	504	518	14
	経常利益	514	514	—
	親会社株主に帰属する 当期純利益	295	289	△5
	総資産	39,647	39,647	—
	純資産	17,205	17,105	△99

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B - A)
第 107 期 (2020 年 3 月期) 第 2 四半期	営業収益	22,071	22,071	—
	営業利益	966	998	32
	経常利益	949	949	—
	親会社株主に帰属する 当期純利益	594	581	△13
	総資産	39,975	39,975	—
	純資産	17,674	17,567	△106
第 107 期 (2020 年 3 月期) 第 3 四半期	営業収益	33,111	33,111	—
	営業利益	1,453	1,503	50
	経常利益	1,455	1,455	—
	親会社株主に帰属する 当期純利益	906	885	△21
	総資産	42,030	42,030	—
	純資産	18,001	17,886	△114
第 107 期 (2020 年 3 月期) 通期	営業収益	43,736	43,736	—
	営業利益	1,744	1,807	63
	経常利益	1,725	1,725	—
	親会社株主に帰属する 当期純利益	1,063	1,040	△23
	総資産	39,562	39,562	—
	純資産	17,798	17,681	△116
第 108 期 (2021 年 3 月期) 第 1 四半期	営業収益	10,829	10,829	—
	営業利益	521	521	—
	経常利益	605	605	—
	親会社株主に帰属する 当期純利益	365	365	—
	総資産	39,826	39,826	—
	純資産	18,342	18,226	△116

以 上