



2022年6月30日

各 位

会 社 名 株式会社ダイイチ
代 表 者 名 代表取締役社長 若園 清
(コード 7643:東証スタンダード、札証)
問 合 せ 先 企画IR部企画IR室長 柳内 祐子
(TEL. 0155 - 38 - 3456)

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

当社は、本日、第68期2022年9月期第2四半期報告書と過年度の有価証券報告書等の訂正報告書を北海道財務局へ提出するとともに、過年度の決算訂正を公表いたしますので、下記のとおり、お知らせいたします。

株主、投資家の皆様をはじめ、関係者の皆様には多大なるご心配とご迷惑をおかけしましたことを深くお詫び申し上げます。

記

1. 訂正の経緯及び理由

当社は、社外からの指摘により2021年9月期において一部不適切な会計処理が行われていたことが判明し、その後の社内調査で同様の不適切な会計処理が過年度の複数年にわたりおこなわれていたことが判明したため、独立性、専門性の高い第三者委員会を設置し調査を開始し、2022年6月24日に第三者委員会の調査報告書を受領しました。

一部仕入れ品の原価を当期に先行計上したことにより、当該仕入品を翌期に売り上げた際に、当該仕入品の仕入原価と相当額の利益の水増しを行っていたこと、設備工事費等の経費の先行計上及びリベートの現金主義による計上が判明しました。当社は、報告内容の検討の結果、仕入原価、経費及びリベートの適正な会計処理を行い、影響のある過年度の決算を訂正することが適切であると判断し、2017年9月期以降の有価証券報告書等における不適切な会計処理の訂正を行うことといたしました。

また、過年度の決算短信及び四半期決算短信につきましては、その影響額をサマリー表にて開示いたします。

2. 本日提出する訂正有価証券報告書等

(1) 本日提出する四半期報告書

第68期 第2四半期報告書 (自 2022年1月1日 至 2022年3月31日)

(2) 過年度の有価証券報告書等の訂正報告書

有価証券報告書

第63期 (自平成28年10月1日 至平成29年9月30日)

第64期 (自平成29年10月1日 至平成30年9月30日)

第65期 (自2018年10月1日 至2019年9月30日)

第66期 (自2019年10月1日 至2020年9月30日)

第67期 (自2020年10月1日 至2021年9月30日)

四半期報告書

第 63 期第 3 四半期報告書	(自平成 29 年 4 月 1 日	至平成 29 年 6 月 30 日)
第 64 期第 1 四半期報告書	(自平成 29 年 10 月 1 日	至平成 29 年 12 月 31 日)
第 64 期第 2 四半期報告書	(自平成 30 年 1 月 1 日	至平成 30 年 3 月 31 日)
第 64 期第 3 四半期報告書	(自平成 30 年 4 月 1 日	至平成 30 年 6 月 30 日)
第 65 期第 1 四半期報告書	(自平成 30 年 10 月 1 日	至平成 30 年 12 月 31 日)
第 65 期第 2 四半期報告書	(自平成 31 年 1 月 1 日	至平成 31 年 3 月 31 日)
第 65 期第 3 四半期報告書	(自平成 31 年 4 月 1 日	至令和元年 6 月 30 日)
第 66 期第 1 四半期報告書	(自 2019 年 10 月 1 日	至 2019 年 12 月 31 日)
第 66 期第 2 四半期報告書	(自 2020 年 1 月 1 日	至 2020 年 3 月 31 日)
第 66 期第 3 四半期報告書	(自 2020 年 4 月 1 日	至 2020 年 6 月 30 日)
第 67 期第 1 四半期報告書	(自 2020 年 10 月 1 日	至 2020 年 12 月 31 日)
第 67 期第 2 四半期報告書	(自 2021 年 1 月 1 日	至 2021 年 3 月 31 日)
第 67 期第 3 四半期報告書	(自 2021 年 4 月 1 日	至 2021 年 6 月 30 日)
第 68 期第 1 四半期報告書	(自 2021 年 10 月 1 日	至 2021 年 12 月 31 日)

3. 訂正による過年度の業績への影響額

今回の訂正に伴う業績への影響額の概要は、以下のとおりです。

【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	影響率(%)
第 63 期 (平成 29 年 9 月期) 第 3 四半期	売上高	29,299	29,299	—	—
	営業利益	1,145	1,160	15	1.3
	経常利益	1,146	1,162	16	1.4
	当期純利益	1,732	1,743	10	0.6
	総資産	17,515	17,532	17	0.1
	純資産	10,196	10,207	10	0.1
第 63 期 (平成 29 年 9 月期) 通期	売上高	39,038	39,038	—	—
	営業利益	1,368	1,513	145	10.6
	経常利益	1,373	1,519	146	10.6
	当期純利益	1,829	1,930	101	5.5
	総資産	17,537	17,694	157	0.9
	純資産	10,293	10,394	101	1.0
第 64 期 (2018 年 9 月期) 第 1 四半期	売上高	10,641	10,641	—	—
	営業利益	450	373	△76	△17.0
	経常利益	450	374	△76	△17.0
	当期純利益	262	208	△53	△20.4
	総資産	18,427	18,501	74	0.4
	純資産	10,440	10,488	47	0.5
第 64 期 (2018 年 9 月期) 第 2 四半期	売上高	20,224	20,224	—	—
	営業利益	677	603	△74	△11.0
	経常利益	679	605	△74	△10.9
	当期純利益	415	363	△52	△12.5
	総資産	17,697	17,774	77	0.4
	純資産	10,587	10,636	49	0.5

第 64 期 (2018 年 9 月期) 第 3 四半期	売上高	30,021	30,021	—	—
	営業利益	998	912	△86	△8.6
	経常利益	1,003	917	△86	△8.6
	当期純利益	636	576	△60	△9.4
	総資産	17,671	17,735	64	0.4
	純資産	10,808	10,849	41	0.4
第 64 期 (2018 年 9 月期) 通期	売上高	40,347	40,347	—	—
	営業利益	1,275	1,279	4	0.3
	経常利益	1,285	1,290	5	0.4
	当期純利益	797	800	2	0.4
	総資産	17,880	18,042	161	0.9
	純資産	10,972	11,076	104	1.0
第 65 期 (2019 年 9 月期) 第 1 四半期	売上高	10,661	10,661	—	—
	営業利益	558	493	△64	△11.6
	経常利益	560	495	△64	△11.5
	当期純利益	226	181	△44	△19.9
	総資産	18,522	18,613	91	0.5
	純資産	11,064	11,123	59	0.5
第 65 期 (2019 年 9 月期) 第 2 四半期	売上高	20,291	20,291	—	—
	営業利益	818	743	△75	△9.2
	経常利益	826	751	△75	△9.1
	当期純利益	408	363	△45	△11.2
	総資産	17,868	17,947	79	0.4
	純資産	11,244	11,303	58	0.5
第 65 期 (2019 年 9 月期) 第 3 四半期	売上高	30,241	30,241	—	—
	営業利益	1,171	1,084	△86	△7.4
	経常利益	1,182	1,096	△86	△7.3
	当期純利益	622	562	△60	△9.7
	総資産	18,066	18,134	68	0.4
	純資産	11,457	11,501	43	0.4
第 65 期 (2019 年 9 月期) 通期	売上高	40,470	40,470	—	—
	営業利益	1,342	1,398	56	4.2
	経常利益	1,356	1,413	56	4.2
	当期純利益	750	795	44	6.0
	総資産	18,288	18,501	213	1.2
	純資産	11,583	11,732	148	1.3
第 66 期 (2020 年 9 月期) 第 1 四半期	売上高	11,028	11,028	—	—
	営業利益	585	518	△66	△11.3
	経常利益	589	523	△66	△11.2
	当期純利益	397	347	△49	△12.4
	総資産	19,093	19,244	151	0.8
	純資産	11,834	11,934	99	0.8
第 66 期 (2020 年 9 月期) 第 2 四半期	売上高	21,299	21,299	—	—
	営業利益	922	868	△53	△5.8
	経常利益	929	875	△53	△5.8
	当期純利益	628	591	△36	△5.9
	総資産	18,727	18,891	164	0.9
	純資産	12,061	12,548	487	4.0

第 66 期 (2020 年 9 月期) 第 3 四半期	売上高	31,975	31,975	—	—
	営業利益	1,495	1,409	△85	△5.7
	経常利益	1,505	1,419	△85	△5.7
	当期純利益	986	922	△64	△6.5
	総資産	19,006	19,136	130	0.7
	純資産	12,417	12,502	84	0.7
第 66 期 (2020 年 9 月期) 通期	売上高	42,595	42,595	—	—
	営業利益	1,790	1,845	55	3.1
	経常利益	1,807	1,861	54	3.0
	当期純利益	1,168	1,201	32	2.8
	総資産	19,509	19,790	281	1.4
	純資産	12,604	12,726	122	1.0
第 67 期 (2021 年 9 月期) 第 1 四半期	売上高	11,560	11,560	—	—
	営業利益	806	680	△126	△15.6
	経常利益	809	683	△126	△15.6
	当期純利益	531	443	△87	△16.5
	総資産	20,334	20,479	145	0.7
	純資産	12,951	13,044	93	0.7
第 67 期 (2021 年 9 月期) 第 2 四半期	売上高	21,957	21,957	—	—
	営業利益	1,154	1,044	△110	△9.6
	経常利益	1,160	1,050	△110	△9.5
	当期純利益	771	694	△76	△10.0
	総資産	19,968	20,130	162	0.8
	純資産	13,192	13,297	104	0.8
第 67 期 (2021 年 9 月期) 第 3 四半期	売上高	32,912	32,912	—	—
	営業利益	1,691	1,535	△155	△9.2
	経常利益	1,701	1,545	△155	△9.2
	当期純利益	1,143	1,035	△108	△9.5
	総資産	20,488	20,600	112	0.5
	純資産	13,559	13,632	72	0.5
第 67 期 (2021 年 9 月期) 通期	売上高	44,015	44,015	—	—
	営業利益	1,908	1,950	42	2.2
	経常利益	1,929	1,970	41	2.1
	当期純利益	1,257	1,286	28	2.3
	総資産	20,904	21,230	326	1.6
	純資産	13,674	13,884	210	1.5
第 68 期 (2022 年 9 月期) 第 1 四半期	売上高	12,059	12,059	—	—
	営業利益	722	507	△215	△29.8
	経常利益	723	508	△214	△29.7
	当期純利益	498	349	△149	△30.0
	総資産	21,724	21,817	93	0.4
	純資産	13,957	14,018	60	0.4

以 上