



2021年8月27日

各 位

会 社 名           ラ    サ    商    事    株    式    会    社  
 代表者名           代表取締役社長   井 村 周 一  
                               (コード番号 3023 東証第一部)  
 問合せ先          常務取締役管理本部長   窪 田 義 広  
                                               ( TEL : 03-3668-8231)

## **過年度の有価証券報告書等の訂正報告書の提出に関するお知らせ**

当社は、本日付で過年度の有価証券報告書等の訂正報告書を関東財務局に提出いたしましたので、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、2021年4月9日付「不適切な会計処理の可能性に係る社内調査委員会設置に関するお知らせ」にて公表いたしましたとおり、当社連結子会社である旭テック株式会社の従業員が不適切な会計処理を行っていた疑い（以下「本件疑義」といいます。）が判明したため、監査等委員、顧問弁護士及び社外公認会計士を委員とする社内調査委員会を立ち上げて調査を開始いたしました。さらに、2021年5月19日付「社内調査委員会の構成の一部変更ならびに調査状況に関するお知らせ」にて公表いたしましたとおり、不正事案調査の経験豊富な外部弁護士を3名追加し、本件疑義の事実関係等について徹底した調査を進めてまいりましたところ、2021年8月17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」にて公表いたしましたとおり、同日、社内調査委員会からの調査報告書の提出を受けました。

当社は、社内調査委員会からの調査報告書の提出を受けて、過年度において旭テック株式会社における未成工事支出金にかかる回収可能性を再検討したうえで、工事損失引当金、棚卸資産評価損の計上額の修正を行うなど、本件について過年度の決算を訂正することとし、この度監査法人による監査またはレビューが終了いたしましたことから、金融商品取引法の規定に基づき、過年度の有価証券報告書等の訂正報告書を関東財務局へ提出いたしました。また、過年度の決算短信、四半期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. 2021年3月期及び2022年3月期第1四半期決算発表への影響

本日公表の「2021年3月期決算短信[日本基準]連結」及び「2022年3月期第1四半期決算短信[日本基準]連結」につきましては、当該訂正による影響額を確定し反映させたいと作成、公表しております。

3. 本日提出する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

有価証券報告書

第115期(2017年3月期) (自 2016年4月1日 至 2017年3月31日)

第116期(2018年3月期) (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

第117期(2019年3月期) (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

第118期(2020年3月期) (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

四半期報告書

第117期(2019年3月期) 第2四半期 (自 2018年7月1日 至 2018年9月30日)

第117期(2019年3月期) 第3四半期 (自 2018年10月1日 至 2018年12月31日)

第118期(2020年3月期) 第1四半期 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)

第118期(2020年3月期) 第2四半期 (自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)

第118期(2020年3月期) 第3四半期 (自 2019年10月1日 至 2019年12月31日)

第119期(2021年3月期) 第1四半期 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)

第119期(2021年3月期) 第2四半期 (自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

第119期(2021年3月期) 第3四半期 (自 2020年10月1日 至 2020年12月31日)

4. 訂正による過年度の連結業績への影響額

(単位：百万円)

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率
第115期 (2017年3月期) 通期	売上高	29,937	29,919	△18	△0.1%
	営業利益	1,459	1,460	1	0.1%
	経常利益	1,639	1,640	1	0.1%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	1,058	1,026	△32	△3.0%
	純資産	12,672	12,380	△292	△2.3%
	総資産	27,393	27,044	△348	△1.3%
第116期 (2018年3月期) 通期	売上高	29,076	29,089	13	0.0%
	営業利益	1,863	1,781	△82	△4.4%
	経常利益	2,057	1,969	△88	△4.3%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	1,518	1,464	△53	△3.5%
	純資産	15,411	15,065	△345	△2.2%
	総資産	29,275	28,894	△380	△1.3%

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率
第117期 (2019年3月期) 第2四半期	売上高	14,761	14,769	7	0.1%
	営業利益	640	594	△46	△7.2%
	経常利益	705	657	△47	△6.8%
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	529	498	△30	△5.8%
	純資産	15,695	15,318	△376	△2.4%
	総資産	28,657	28,214	△442	△1.5%
第117期 (2019年3月期) 第3四半期	売上高	22,626	22,628	1	0.0%
	営業利益	1,222	1,149	△73	△6.0%
	経常利益	1,340	1,266	△74	△5.5%
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	933	885	△47	△5.1%
	純資産	14,922	14,529	△393	△2.6%
	総資産	29,332	28,922	△410	△1.4%
第117期 (2019年3月期) 通期	売上高	31,755	31,737	△17	△0.1%
	営業利益	2,029	2,046	16	0.8%
	経常利益	2,264	2,280	16	0.7%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	1,630	1,643	12	0.8%
	純資産	15,607	15,273	△333	△2.1%
	総資産	31,529	31,124	△405	△1.3%
第118期 (2020年3月期) 第1四半期	売上高	6,357	6,401	44	0.7%
	営業利益	309	229	△80	△26.0%
	経常利益	372	290	△82	△22.1%
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	242	190	△52	△21.7%
	純資産	15,617	15,231	△386	△2.5%
	総資産	30,415	29,908	△507	△1.7%
第118期 (2020年3月期) 第2四半期	売上高	13,708	13,697	△10	△0.1%
	営業利益	843	758	△85	△10.2%
	経常利益	970	878	△92	△9.5%
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	782	723	△59	△7.6%
	純資産	16,068	15,675	△393	△2.4%
	総資産	29,617	29,125	△49	△1.7%
第118期 (2020年3月期) 第3四半期	売上高	20,165	20,220	55	0.3%
	営業利益	1,224	1,068	△155	△12.7%
	経常利益	1,386	1,223	△163	△11.8%
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	1,070	965	△105	△9.8%
	純資産	16,191	15,752	△438	△2.7%
	総資産	31,054	30,498	△555	△1.8%
第118期 (2020年3月期) 通期	売上高	29,264	29,251	△13	△0.0%
	営業利益	1,974	(※) 2,063	88	4.5%
	経常利益	2,234	2,318	83	3.7%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	1,698	1,750	52	3.1%
	純資産	16,713	16,432	△280	△1.7%
	総資産	30,420	30,110	△310	△1.0%

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率
第119期 (2021年3月期) 第1四半期	売上高	5,960	5,957	△2	△0.0%
	営業利益	291	250	△41	△14.1%
	経常利益	317	275	△41	△13.2%
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	204	177	△27	△13.3%
	純資産	16,741	16,432	△308	△1.8%
	総資産	29,332	28,989	△343	△1.2%
第119期 (2021年3月期) 第2四半期	売上高	11,422	11,460	38	0.3%
	営業利益	697	609	△88	△12.6%
	経常利益	766	678	△88	△11.5%
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	509	452	△56	△11.2%
	純資産	17,079	16,741	△337	△2.0%
	総資産	29,400	28,981	△418	△1.4%
第119期 (2021年3月期) 第3四半期	売上高	18,350	18,445	95	0.5%
	営業利益	1,122	1,041	△80	△7.2%
	経常利益	1,241	1,160	△80	△6.5%
	親会社株主に帰属する 四半期純利益	839	787	△52	△6.2%
	純資産	17,189	16,856	△333	△1.9%
	総資産	31,394	30,940	△454	△1.4%

(※) 2021年3月期より「営業外収益」の「受取家賃」に含めていた借上社宅の従業員負担分については、費用負担の実態を明確にし、損益区分を適切に表示するために、「販売費及び一般管理費」から控除する方法へ変更しております。本日公表の2021年3月期決算短信[日本基準]（連結）においては、この表示方法の変更を反映させるため、2020年3月期の連結財務諸表の組替えを行っており、営業利益が41百万円増加しております。

以上