

平成 25 年 12 月 20 日

各位

会 社 名 株式会社雑貨屋ブルドッグ
代表者名 代表取締役社長 久岡 卓司
(J A S D A Q ・ コード 3331)
問合せ先 経営管理部長 江間 順次郎
電話 053-585-9001

過年度決算短信等の一部訂正に関するお知らせ

当社は、本日付で、下記のとおり過年度の決算短信および四半期決算短信を訂正し、開示しましたのでお知らせ致します。

訂正による過年度業績への影響は添付しております別紙をご参照ください。

なお、過年度有価証券報告書等に係る訂正報告書は本日付で東海財務局に提出する予定です。提出後、改めてご案内いたします。

株主の皆様を始め関係各位には、多大なご心配とご迷惑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. 訂正の理由及び経緯

当社は、平成 25 年 9 月 13 日付「適切な会計処理が行われていなかった疑義に関する調査のための第三者委員会設置のお知らせ」で公表しました通り、不適切な会計処理の調査のため、公認会計士及び弁護士から構成される第三者委員会を設置し、全容解明に取り組んでまいりました。

平成 25 年 11 月 11 日付「第三者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通り、棚卸資産に関し、一部、不適切な会計処理が行われていたことが判明いたしました。また、決算修正作業の過程で、不適切な会計処理以外の誤謬として修正が必要な項目があったことから、あわせて修正を行うことといたしました。不適切な会計処理以外の誤謬の内容は、棚卸資産に関して一部根拠資料がなく数字の正当性を検証できなかったため遡り再計算をしたところ修正の必要があると判断した事項（ロールフォワード作業において計算誤りがあった事項を含む）及び固定資産の減損時期の誤り等です。

当社は、受領した第三者委員会の調査報告書による調査結果及びかかる調査結果以外に確認された誤謬等を踏まえ、過年度に公表しました決算短信等の訂正を行うことといたしました。

2. 本日開示した決算短信（訂正版）

平成 21 年 8 月期	決算短信
平成 22 年 8 月期	第 1 四半期決算短信
平成 22 年 8 月期	第 2 四半期決算短信
平成 22 年 8 月期	第 3 四半期決算短信
平成 22 年 8 月期	決算短信
平成 23 年 8 月期	第 1 四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成 23 年 8 月期	第 2 四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成 23 年 8 月期	第 3 四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成 23 年 8 月期	決算短信〔日本基準〕（連結）
平成 24 年 8 月期	第 1 四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成 24 年 8 月期	第 2 四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成 24 年 8 月期	第 3 四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成 24 年 8 月期	決算短信〔日本基準〕（連結）
平成 25 年 8 月期	第 1 四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成 25 年 8 月期	第 2 四半期決算短信〔日本基準〕（連結）
平成 25 年 8 月期	第 3 四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

以上

(別紙) 訂正による過年度業績への影響

1. 第 33 期 (平成 21 年 8 月期) への影響額 (単位: 百万円)

期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
平成 21 年 8 月期 通期	売上高	21,406	21,406	-
	営業利益	1,307	1,251	△55
	経常利益	1,004	949	△55
	当期純利益	384	178	△205
	総資産	22,177	21,972	△205
	純資産	14,499	14,293	△205

2. 34 期 (平成 22 年 8 月期) への影響額 (単位: 百万円)

期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
平成 22 年 8 月期 第 1 四半期	売上高	3,684	3,684	-
	営業利益	△164	△137	27
	経常利益	△283	△255	27
	当期純利益	△178	△150	27
	総資産	22,091	21,913	△177
	純資産	14,191	14,013	△177
平成 22 年 8 月期 第 2 四半期	売上高	8,728	8,728	-
	営業利益	174	△90	△264
	経常利益	100	△164	△264
	当期純利益	35	△229	△264
	総資産	22,115	21,644	△470
	純資産	14,405	13,935	△470
平成 22 年 8 月期 第 3 四半期	売上高	13,176	13,176	-
	営業利益	80	△258	△338
	経常利益	25	△313	△338
	当期純利益	△77	△433	△356
	総資産	22,295	21,734	△561
	純資産	14,293	13,731	△561
平成 22 年 8 月期 通期	売上高	16,648	16,648	-
	営業利益	△1,402	△1,113	288
	経常利益	△1,570	△1,281	288
	当期純利益	△2,910	△2,783	127
	総資産	19,141	19,177	35
	純資産	11,459	11,380	△78

3. 35期（平成23年8月期）への影響額

（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
平成23年8月期 第1四半期	売上高	2,896	2,896	-
	営業利益	38	△56	△95
	経常利益	25	△70	△95
	当期純利益	△294	△380	△86
	総資産	18,985	18,934	△51
	純資産	11,164	10,999	△164
平成23年8月期 第2四半期	売上高	6,910	6,910	-
	営業利益	560	431	△129
	経常利益	499	370	△129
	当期純利益	191	70	△121
	総資産	18,596	18,508	△88
	純資産	11,651	11,451	△200
平成23年8月期 第3四半期	売上高	10,021	10,021	-
	営業利益	635	480	△154
	経常利益	561	406	△154
	当期純利益	198	50	△148
	総資産	18,277	18,158	△119
	純資産	11,657	11,431	△226
平成23年8月期 通期	売上高	12,830	12,830	-
	営業利益	727	520	△207
	経常利益	600	395	△204
	当期純利益	253	△260	△513
	総資産	19,104	18,621	△482
	純資産	11,712	11,120	△592

4. 36期（平成24年8月期）への影響額

（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
平成24年8月期 第1四半期	売上高	2,620	2,620	-
	営業利益	45	△69	△115
	経常利益	49	△65	△115
	当期純利益	5	△99	△105
	総資産	18,570	17,981	△589
	純資産	11,697	11,000	△697
平成24年8月期 第2四半期	売上高	6,104	6,104	-
	営業利益	582	282	△299
	経常利益	604	305	△299
	当期純利益	296	196	△99
	総資産	18,176	17,591	△584
	純資産	11,988	11,296	△691
平成24年8月期 第3四半期	売上高	8,888	8,888	-
	営業利益	655	250	△405
	経常利益	664	259	△405
	当期純利益	213	△47	△261
	総資産	17,741	17,007	△733
	純資産	11,904	11,050	△853
平成24年8月期 通期	売上高	11,257	11,257	-
	営業利益	628	170	△458
	経常利益	655	196	△458
	当期純利益	124	△169	△293
	総資産	16,994	16,191	△803
	純資産	11,816	10,930	△885

5. 37期（平成25年8月期）への影響額

（単位：百万円）

期間	項目	訂正前	訂正後	影響額
平成25年8月期 第1四半期	売上高	2,086	2,086	-
	営業利益	△225	△287	△62
	経常利益	△207	△270	△63
	当期純利益	△310	△373	△62
	総資産	18,129	17,283	△846
	純資産	11,454	10,505	△948
平成25年8月期 第2四半期	売上高	4,953	4,953	-
	営業利益	△65	△457	△392
	経常利益	10	△383	△393
	当期純利益	△248	△541	△292
	総資産	17,637	16,543	△1,094
	純資産	11,516	10,338	△1,178
平成25年8月期 第3四半期	売上高	7,106	7,106	-
	営業利益	△326	△944	△617
	経常利益	△209	△828	△619
	当期純利益	△538	△1,043	△504
	総資産	16,908	15,599	△1,308
	純資産	11,226	9,835	△1,390