



2024年6月14日

各位

会社名 株式会社ラックランド  
 代表者名 代表取締役 野村 裕之  
 (コード番号：9612 東証プライム)  
 問合せ先 執行役員管理本部長 磯部 伸弘  
 (TEL：03-3377-9331 (代表))

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、本日開催の当社取締役会において、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することを決議しましたので、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、当社代表取締役社長（当時）による接待交際費等の経費精算申請に事実と異なる内容が含まれ、過年度を含む当社の経費計上について不適切な会計処理の疑義が生じたため、2024年2月14日、当社から独立した中立かつ公正な外部専門家のみで構成される特別調査委員会を設置し、事実関係の解明、発生原因及び問題点の調査分析を行なってまいりました。当社は、2024年4月12日に受領した調査報告書の内容を踏まえ、不適切な経費精算と認定された経費（支出の相手先や目的等からの事業関連性が合理的に説明できなかった経費）について、過年度（2018年12月期以降）に遡って費用計上を取り消すとともに、当社代表取締役社長（当時）に返還を求めるべく未収入金（流動資産その他）計上を行い、さらに関連当事者取引として当社代表取締役社長（当時）による当該不適切な経費精算及び当社からの仮払金の支払い等を注記するため、過年度に遡り決算の訂正を行うことといたしました。

不適切な経費精算と認定された経費の過年度及び2023年12月期における金額は以下のとおりです。なお、本日時点で当社代表取締役社長（当時）からは下記の全額について返納を受けております。

(単位：千円、税込)

	不適切な経費精算と認定された経費の金額
2018年12月期	10,915
2019年12月期	54,756
2020年12月期	52,282
2021年12月期	100,890
2022年12月期	76,928
2023年12月期	49,900
合計	345,674

加えて、前述の当社代表取締役社長（当時）に関する関連当事者取引としての注記の追記に際し、改めて関連当事者取引の網羅性について当社内の自主点検を行った結果、当該内容の他に、過年度より関連当事者取引として開示すべき当社役員による当社新株予約権の行使及び当社役員が議決権の過半数を所有している

会社からの設備工事の受託等が新たに判明したため、上記と併せて過年度に遡り関連当事者情報の訂正を行うことといたしました（注記情報の訂正のみで、財務諸表本表に影響はございません）。

なお、訂正に際しては、当該不適切な経費計上の訂正に加え、2023年12月期第1四半期以前における当社グループの工事進行基準（履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識する方法）案件等に関する不適切な会計処理（特別調査委員会（2023年5月12日設置）より受領した調査報告書（同年7月25日）により認定された事案。過年度財務諸表（2018年12月期から2022年12月期）への影響は限定的であったため、過年度の決算の訂正は行わず、2023年12月期第1四半期連結累計期間の財務諸表に含めて処理したもの）、当社内の自主点検により判明した事項及びその他重要性の観点から過年度において修正を行わなかった事項も併せて、過年度に遡った訂正を行っております。

## 2. 訂正報告書提出の対象書類及び訂正を行う適時開示書類

### 有価証券報告書の訂正報告書

- 第50期（2019年12月期）（自2019年1月1日至2019年12月31日）
- 第51期（2020年12月期）（自2020年1月1日至2020年12月31日）
- 第52期（2021年12月期）（自2021年1月1日至2021年12月31日）
- 第53期（2022年12月期）（自2022年1月1日至2022年12月31日）

### 四半期報告書の訂正報告書

- 第52期（2021年12月期）第2四半期（自2021年4月1日至2021年6月30日）
- 第52期（2021年12月期）第3四半期（自2021年7月1日至2021年9月30日）
- 第53期（2022年12月期）第1四半期（自2022年1月1日至2022年3月31日）
- 第53期（2022年12月期）第2四半期（自2022年4月1日至2022年6月30日）
- 第53期（2022年12月期）第3四半期（自2022年7月1日至2022年9月30日）
- 第54期（2023年12月期）第1四半期（自2023年1月1日至2023年3月31日）
- 第54期（2023年12月期）第2四半期（自2023年4月1日至2023年6月30日）
- 第54期（2023年12月期）第3四半期（自2023年7月1日至2023年9月30日）

## 3. 訂正による過年度の連結業績への影響額

今回の訂正に伴う過年度の連結業績への影響額の概要は、以下のとおりです。

（単位：千円）

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率
第49期 (2018年12月期) 通期	売上高	42,842,653	42,842,653	-	-
	営業利益	380,401	384,649	4,247	1.1%
	経常利益	400,908	404,092	3,184	0.8%
	親会社株主に帰属する当期純利益	89,281	92,841	3,560	4.0%
	総資産	27,943,681	27,984,111	40,430	0.1%
	純資産	6,889,198	6,892,758	3,560	0.1%

(単位：千円)

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率
第50期 (2019年12月期) 通期	売上高	40,366,533	40,266,533	△100,000	△0.2%
	営業利益	1,106,562	1,101,000	△5,562	△0.5%
	経常利益	1,045,492	1,036,098	△9,393	△0.9%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	915,559	918,621	3,062	0.3%
	総資産	34,334,896	34,348,586	13,689	0.0%
	純資産	10,493,568	10,500,190	6,622	0.1%
第51期 (2020年12月期) 通期	売上高	37,164,968	37,253,893	88,925	0.2%
	営業利益	△498,022	△406,602	91,419	△18.4%
	経常利益	△387,872	△299,736	88,136	△22.7%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	△514,272	△447,430	66,842	△13.0%
	総資産	25,959,706	26,072,628	112,922	0.4%
	純資産	9,710,369	9,783,834	73,464	0.8%
第52期 (2021年12月期) 第2四半期	売上高	18,716,676	18,720,635	3,958	0.0%
	営業利益	366,338	424,348	58,009	15.8%
	経常利益	414,368	470,945	56,576	13.7%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	240,877	292,443	51,566	21.4%
	総資産	27,500,435	27,664,600	164,165	0.6%
	純資産	9,895,139	10,020,170	125,031	1.3%
第52期 (2021年12月期) 第3四半期	売上高	26,457,182	26,468,257	11,074	0.0%
	営業利益	54,138	93,916	39,778	73.5%
	経常利益	160,589	198,613	38,024	23.7%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	29,249	74,000	44,751	153.0%
	総資産	27,562,367	27,759,545	197,178	0.7%
	純資産	9,770,154	9,888,370	118,216	1.2%
第52期 (2021年12月期) 通期	売上高	35,886,967	35,888,102	1,134	0.0%
	営業利益	△350,078	△264,412	85,666	△24.5%
	経常利益	△155,959	△72,582	83,377	△53.5%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	△120,264	△39,896	80,368	△66.8%
	総資産	26,963,315	27,175,994	212,678	0.8%
	純資産	9,614,671	9,768,504	153,833	1.6%
第53期 (2022年12月期) 第1四半期	売上高	7,736,497	7,736,147	△349	△0.0%
	営業利益	△101,296	△98,305	2,990	△3.0%
	経常利益	△22,533	△20,490	2,042	△9.1%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	△85,156	△80,725	4,430	△5.2%
	総資産	27,931,892	28,161,085	229,192	0.8%
	純資産	10,107,257	10,265,521	158,263	1.6%

(単位：千円)

期間	項目	訂正前 (A)	訂正後 (B)	影響額 (B-A)	増減率
第53期 (2022年12月期) 第2四半期	売上高	17,971,077	17,970,727	△349	△0.0%
	営業利益	△372,783	△382,728	△9,945	2.7%
	経常利益	△101,168	△113,070	△11,901	11.8%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	△211,924	△213,091	△1,167	0.6%
	総資産	27,049,362	27,297,205	247,843	0.9%
	純資産	9,885,892	10,038,558	152,665	1.5%
第53期 (2022年12月期) 第3四半期	売上高	28,141,420	28,141,636	215	0.0%
	営業利益	△443,496	△444,799	△1,302	0.3%
	経常利益	△116,690	△121,665	△4,974	4.3%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	△248,629	△242,022	6,606	△2.7%
	総資産	27,457,422	27,716,353	258,931	0.9%
	純資産	9,773,452	9,933,892	160,440	1.6%
第53期 (2022年12月期) 通期	売上高	41,106,386	41,027,217	△79,169	△0.2%
	営業利益	△287,983	△312,769	△24,785	8.6%
	経常利益	143,876	97,907	△45,968	△31.9%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	△149,950	△168,622	△18,671	12.5%
	総資産	30,567,300	30,779,734	212,434	0.7%
	純資産	9,971,991	10,107,152	135,161	1.4%
第54期 (2023年12月期) 第1四半期	売上高	11,744,502	11,833,611	89,109	0.8%
	営業利益	21,236	155,125	133,889	630.5%
	経常利益	37,876	188,416	150,540	397.5%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	5,911	112,244	106,333	1,798.9%
	総資産	29,841,143	30,146,600	305,456	1.0%
	純資産	9,909,542	10,151,037	241,494	2.4%
第54期 (2023年12月期) 第2四半期	売上高	22,926,219	23,015,328	89,109	0.4%
	営業利益	83,291	234,044	150,752	181.0%
	経常利益	194,042	361,445	167,403	86.3%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	△106,765	14,763	121,529	△113.8%
	総資産	28,549,765	28,873,345	323,579	1.1%
	純資産	9,994,773	10,251,463	256,690	2.6%
第54期 (2023年12月期) 第3四半期	売上高	32,147,460	32,236,570	89,109	0.3%
	営業利益	△193,059	△24,836	168,223	△87.1%
	経常利益	△34,008	150,865	184,873	△543.6%
	親会社株主に帰属する 当期純利益	△163,506	△27,466	136,040	△83.2%
	総資産	27,164,402	27,505,844	341,442	1.3%
	純資産	9,453,739	9,724,940	271,201	2.9%

以上