

【表紙】

【提出書類】 有価証券報告書の訂正報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の2第1項

【提出先】 東海財務局長

【提出日】 2021年3月15日

【事業年度】 第49期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

【会社名】 サン電子株式会社

【英訳名】 SUNCORPORATION

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 木村 好己

【本店の所在の場所】 愛知県江南市古知野町朝日250番地

【電話番号】 (0587)55 2201(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 内海 龍輔

【最寄りの連絡場所】 名古屋市中村区平池町四丁目60番12 グローバルゲート20階

【電話番号】 (052)756 5981(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役 内海 龍輔

【縦覧に供する場所】 株式会社東京証券取引所
(東京都中央区日本橋兜町2番1号)
サン電子株式会社 東京事業所
(東京都千代田区神田練堀町3番地)

1 【有価証券報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、イスラエル所在の当社の連結子会社であるCellebrite DI Ltd. においてBlackBag Technologies Inc.買収時の会計処理に関し、Cellebrite DI Ltd.が準拠している米国会計基準に基づき再検討を行った結果、株式譲渡契約書上の取得対価のうち約14億円は、買収後2年間で期間費用として取り扱われること等が判明したため、当該買収時の一連の会計処理を訂正いたしました。その他、リース取引関係等に関する開示の誤謬についても訂正いたしました。

これらの決算訂正により2020年6月26日に提出いたしました第49期（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）有価証券報告書の記載事項の一部について訂正する必要が生じたので、これを訂正するため有価証券報告書の訂正報告書を提出するものであります。なお、訂正後の連結財務諸表については、有限責任あずさ監査法人により監査を受けており、その監査報告書を添付しております。

2 【訂正事項】

第一部 企業情報

第1 企業の概況

1 主要な経営指標等の推移

(1)連結経営指標等

第2 事業の状況

3 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

(1) 経営成績等の状況の概要

財政状態及び経営成績

(財政状態)

(資産)

(負債)

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

= 経営施策 =

第3 設備の状況

2 主要な設備の状況

(3) 在外子会社

第5 経理の状況

1 連結財務諸表等

(1) 連結財務諸表

連結貸借対照表

連結株主資本等変動計算書

注記事項

(連結包括利益計算書関係)

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

3 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

(リース取引関係)

(金融商品関係)

2 . 金融商品の時価等に関する事項

(デリバティブ取引関係)

(ストック・オプション等関係)

3 スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

単価情報

(税効果会計関係)

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

(3)被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

(5)発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれん
の金額

(セグメント情報等)

セグメント情報

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報

報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

2 財務諸表等

(1) 財務諸表

貸借対照表

損益計算書

注記事項

貸借対照表関係

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

3 【訂正箇所】

訂正箇所は_____を付して表示しております。

第一部 【企業情報】

第1 【企業の概況】

1 【主要な経営指標等の推移】

(1) 連結経営指標等

(訂正前)

回次	第45期	第46期	第47期	第48期	第49期
決算年月	2016年3月	2017年3月	2018年3月	2019年3月	2020年3月
売上高 (千円)	22,877,220	24,698,208	26,297,585	25,243,249	26,220,033
経常利益又は経常損失 () (千円)	185,160	221,663	1,102,141	352,939	1,875,717
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (千円)	154,605	581,674	1,293,361	985,060	3,440,219
包括利益 (千円)	44,381	899,205	1,509,982	1,139,122	3,585,498
純資産額 (千円)	16,184,111	14,802,376	12,149,145	10,054,397	18,605,548
総資産額 (千円)	26,242,940	27,316,221	25,856,137	26,761,163	43,107,885
1株当たり純資産額 (円)	673.82	604.52	485.04	381.61	556.51
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 () (円)	6.90	25.88	57.39	43.63	152.47
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	6.71				
自己資本比率 (%)	57.7	49.8	42.3	32.2	29.1
自己資本利益率 (%)	1.00	4.05	10.53	10.07	32.5
株価収益率 (倍)	158.1				
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,771,937	2,464,732	1,510,923	3,226,080	46,489
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	2,830,251	661,367	126,011	5,893,631	5,096,869
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	78,156	521,574	1,487,770	592,006	11,236,435
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	7,914,640	9,058,286	9,047,475	6,887,545	12,700,400
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	932 (157)	935 (127)	1,000 (142)	1,013 (114)	1,135 (86)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第46期、第47期、第48期及び第49期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。

3 第46期、第47期、第48期及び第49期の株価収益率は、親会社株主に帰属する当期純損失であるため、記載しておりません。

4 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第48期の期首から適用しており、第47期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

(訂正後)

回次	第45期	第46期	第47期	第48期	第49期
決算年月	2016年 3月	2017年 3月	2018年 3月	2019年 3月	2020年 3月
売上高 (千円)	22,877,220	24,698,208	26,297,585	25,243,249	26,220,033
経常利益又は経常損失 () (千円)	185,160	221,663	1,102,141	352,939	1,875,717
親会社株主に帰属する当期純利益又は親会社株主に帰属する当期純損失 () (千円)	154,605	581,674	1,293,361	985,060	3,440,219
包括利益 (千円)	44,381	899,205	1,509,982	1,139,122	3,585,498
純資産額 (千円)	16,184,111	14,802,376	12,149,145	10,054,397	18,605,548
総資産額 (千円)	26,242,940	27,316,221	25,856,137	26,761,163	41,689,182
1株当たり純資産額 (円)	673.82	604.52	485.04	381.61	556.51
1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額 (円)	6.90	25.88	57.39	43.63	152.47
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	6.71				
自己資本比率 (%)	57.7	49.8	42.3	32.2	30.1
自己資本利益率 (%)	1.00	4.05	10.53	10.07	32.5
株価収益率 (倍)	158.1				
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,771,937	2,464,732	1,510,923	3,226,080	46,489
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	2,830,251	661,367	126,011	5,893,631	5,096,869
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	78,156	521,574	1,487,770	592,006	11,236,435
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	7,914,640	9,058,286	9,047,475	6,887,545	12,700,400
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (名)	932 (157)	935 (127)	1,000 (142)	1,013 (114)	1,135 (86)

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 第46期、第47期、第48期及び第49期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。

3 第46期、第47期、第48期及び第49期の株価収益率は、親会社株主に帰属する当期純損失であるため、記載しておりません。

4 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018年2月16日)等を第48期の期首から適用しており、第47期に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっております。

第2【事業の状況】

3【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

(1)経営成績等の状況の概要

財政状態及び経営成績

(訂正前)

(財政状態)

	資 産	負 債	純資産	自己資本比率
2020年3月期	43,107	24,502	18,605	29.1%
2019年3月期	26,761	16,706	10,054	32.2%
増 減	16,346	7,795	8,551	3.1ポイント

(資産)

総資産は431億7百万円となり、前連結会計年度末に比べ163億46百万円の増加となりました。

流動資産は354億45百万円となり、前連結会計年度末に比べ128億49百万円の増加となりました。主な増加要因としては、Cellebrite社における第三者割当増資等により現金及び預金101億67百万円、主に会計方針の変更で総額表示されたことによる受取手形及び売掛金32億14百万円の増加であります。

固定資産は76億62百万円となり、前連結会計年度末に比べ34億97百万円の増加となりました。主な増加要因としては、BlackBag社の株式取得に係るのれん35億17百万円の増加であります。

(負債)

負債は245億2百万円となり、前連結会計年度末に比べ77億95百万円の増加となりました。

流動負債は226億47百万円となり、前連結会計年度末に比べ63億71百万円の増加となりました。主な増加の要因としては、BlackBag社の株式取得に係る未払金23億7百万円、主に会計方針の変更で総額表示されたことによる前受収益29億11百万円の増加であります。

固定負債は18億55百万円となり、前連結会計年度末に比べ14億23百万円の増加となりました。主な増加の要因としては、BlackBag社の株式取得に係る長期未払金13億14百万円の増加であります。

(訂正後)

(財政状態)

	資 産	負 債	純資産	自己資本比率
2020年3月期	41,689	23,083	18,605	30.1%
2019年3月期	26,761	16,706	10,054	32.2%
増 減	14,928	6,376	8,551	2.1ポイント

(資産)

総資産は416億89百万円となり、前連結会計年度末に比べ149億28百万円の増加となりました。

流動資産は354億45百万円となり、前連結会計年度末に比べ128億49百万円の増加となりました。主な増加要因としては、Cellebrite社における第三者割当増資等により現金及び預金101億67百万円、主に会計方針の変更で総額表示されたことによる受取手形及び売掛金32億14百万円の増加であります。

固定資産は62億43百万円となり、前連結会計年度末に比べ20億78百万円の増加となりました。主な増加要因としては、BlackBag社の株式取得に係るのれん20億98百万円の増加であります。

(負債)

負債は230億83百万円となり、前連結会計年度末に比べ63億76百万円の増加となりました。

流動負債は222億円となり、前連結会計年度末に比べ59億25百万円の増加となりました。主な増加の要因としては、BlackBag社の株式取得に係る未払金18億60百万円、主に会計方針の変更で総額表示されたことによる前受収益29億11百万円の増加であります。

固定負債は8億82百万円となり、前連結会計年度末に比べ4億51百万円の増加となりました。主な増加の要因としては、BlackBag社の株式取得に係る長期未払金3億42百万円の増加であります。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する分析・検討内容

当連結会計年度の経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

(訂正前)

= 経営施策 =

今期のモバイルデータソリューション事業では、成長分野であるデジタル・インテリジェンス事業が、今後データを中心としたマーケットの変化に対応するため、IT分野におけるソリューションビジネスで他の企業を成長させた実績のあるIGP SAFERWORLD, LIMITED PARTNERSHIP(以下、IGP社という。)へ122億円(110百万米ドル)のCellebrite DI LTD.(以下、Cellebrite社という。)の第三者割当による優先株式発行を実施しました。これは、

当社グループにはない当分野におけるソリューションビジネスの専門的な戦略構築及び実施への専門的なアドバイスとサポートを得ること、及びM&Aを機動的に行うための資金確保を行うことで、デジタル・インテリジェンス事業におけるリーディングポジションを構築するための戦略的な施策となります。2020年1月にはアップル向けのPCフォレンジックに特徴を持つBlackBag Technologies Inc.（以下、BlackBag社という。）を36億21百万円で買収を実施しました。引き続き、データ抽出などのモバイルフォレンジック分野の競争力の確保を行うとともに、買収したPCフォレンジック分野でのノウハウを活かし、犯罪捜査において重要となるデータの活用に貢献する分析システムの機能強化を図ってまいります。

（訂正後）

= 経営施策 =

今期のモバイルデータソリューション事業では、成長分野であるデジタル・インテリジェンス事業が、今後データを中心としたマーケットの変化に対応するため、IT分野におけるソリューションビジネスで他の企業を成長させた実績のあるIGP SAFERWORLD, LIMITED PARTNERSHIP（以下、IGP社という。）へ122億円（110百万米ドル）のCellebrite DI LTD.（以下、Cellebrite社という。）の第三者割当による優先株式発行を実施しました。これは、当社グループにはない当分野におけるソリューションビジネスの専門的な戦略構築及び実施への専門的なアドバイスとサポートを得ること、及びM&Aを機動的に行うための資金確保を行うことで、デジタル・インテリジェンス事業におけるリーディングポジションを構築するための戦略的な施策となります。2020年1月にはアップル向けのPCフォレンジックに特徴を持つBlackBag Technologies Inc.（以下、BlackBag社という。）を22億3百万円で買収を実施しました。引き続き、データ抽出などのモバイルフォレンジック分野の競争力の確保を行うとともに、買収したPCフォレンジック分野でのノウハウを活かし、犯罪捜査において重要となるデータの活用に貢献する分析システムの機能強化を図ってまいります。

第3 【設備の状況】

2 【主要な設備の状況】

(3) 在外子会社

(訂正前)

2020年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	工具、 器具及び 備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	合計	
Cellebrite DI Ltd.	イスラエル国 ベタフティク バ	モバイルデー タソリューション事業	開発・ 販売設備	226,158		1,083,312			1,309,470	452 (9)
Cellebrite Inc.	米国 ニュージャ ージー州	モバイルデー タソリューション事業	販売設備	51,974		121,535			173,509	129 ()
Cellebrite GmbH	ドイツ国 バイエルン州	モバイルデー タソリューション事業	販売設備	14,918		24,626			39,545	26 ()
Cellebrite Soluções Tecnológicas Ltda.	ブラジル国 サンパウロ州	モバイルデー タソリューション事業	販売設備	13,331		12,872			26,203	14 (1)
Cellebrite Asia Pacific Pte Ltd.	シンガポ ール国	モバイルデー タソリューション事業	販売設備			62,301			62,301	25 ()
Cellebrite UK Limited	英国 ロンドン市	モバイルデー タソリューション事業	販売設備			8,478			8,478	14 (2)
Cellebrite Australia Pty Limited.	オーストラ リア国 ニューサウス ウェールズ州	モバイルデー タソリューション事業	販売設備			2,301			2,301	7 ()
Cellebrite Technology Private Limited	インド国	モバイルデー タソリューション事業	販売設備			163			163	4 ()
Cellebrite Japan株式会社	東京都 港区	モバイルデー タソリューション事業	販売設備			2,196			2,196	3 ()
BlackBag Technologies Inc.	米国カリフ ォルニア州	モバイルデー タソリューション事業	開発・ 販売設備	12,116		21,353			33,469	47 ()
Bacsoft, Ltd.	イスラエル国 キリヤット ガット	新規IT関連事 業	開発・ 販売設備	498	5,026	1,093			6,618	10 ()

- (注) 1 帳簿価額には、消費税等は含まれておりません。
2 従業員数の()は、臨時従業員数を外書きしております。

(訂正後)

2020年3月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の 内容	帳簿価額(千円)						従業員数 (名)
				建物及び 構築物	機械装置 及び 運搬具	工具、 器具及び 備品	土地 (面積㎡)	リース 資産	合計	
Cellebrite DI Ltd.	イスラエル国 ベタフティク バ	モバイルデー タソリューション事業	開発・ 販売設備	226,158		1,083,312			1,309,470	452 (9)
Cellebrite Inc.	米国 ニュージャ ージー州	モバイルデー タソリューション事業	販売設備	51,974		121,535			173,509	129 ()
Cellebrite GmbH	ドイツ国 バイエルン州	モバイルデー タソリューション事業	販売設備	14,918		24,626			39,545	26 ()
Cellebrite Soluções Tecnológicas Ltda.	ブラジル国 サンパウロ州	モバイルデー タソリューション事業	販売設備	13,331		12,872			26,203	14 (1)
Cellebrite Asia Pacific Pte Ltd.	シンガポール 国	モバイルデー タソリューション事業	販売設備			62,301			62,301	25 ()
Cellebrite UK Limited	英国 ロンドン市	モバイルデー タソリューション事業	販売設備			8,478			8,478	14 (2)
Cellebrite Australia Pty Limited.	オーストラ リア国 ニューサウス ウェールズ州	モバイルデー タソリューション事業	販売設備			2,301			2,301	7 ()
Cellebrite Technology Private Limited	インド国	モバイルデー タソリューション事業	販売設備			163			163	4 ()
Cellebrite Japan株式会社	東京都 港区	モバイルデー タソリューション事業	販売設備			2,196			2,196	3 ()
BlackBag Technologies Inc.	米国カリフ ォルニア州	モバイルデー タソリューション事業	開発・ 販売設備	12,116		21,353			33,469	47 ()
Bacsoft, Ltd.	イスラエル国 キリヤット ガット	新規IT関連事 業	開発・ 販売設備	498	5,026	1,093			6,618	10 ()

- (注) 1 帳簿価額には、消費税等は含まれておりません。
2 従業員数の()は、臨時従業員数を外書きしております。
3 建物の一部等を賃借しております。年間賃借料は387,623千円であります。

第5 【経理の状況】

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

【連結貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	16,248,744	26,416,598
受取手形及び売掛金	³ 3,474,553	6,689,258
製品	910,717	597,470
仕掛品	596,110	344,307
原材料	830,169	375,321
その他	736,824	1,097,967
貸倒引当金	201,158	75,315
流動資産合計	22,595,962	35,445,608
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	895,360	866,493
土地	² 949,043	² 949,043
建設仮勘定	10,798	
その他（純額）	1,392,297	1,481,193
有形固定資産合計	⁴ 3,247,500	⁴ 3,296,729
無形固定資産		
のれん		3,517,521
その他	57,699	50,401
無形固定資産合計	57,699	3,567,922
投資その他の資産		
繰延税金資産	222,653	401,841
その他	¹ 637,347	¹ 395,784
投資その他の資産合計	860,000	797,625
固定資産合計	4,165,200	7,662,277
資産合計	26,761,163	43,107,885

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3 1,613,116	1,879,703
短期借入金	5 3,819,000	5 4,180,000
1年内返済予定の長期借入金	51,122	55,736
未払費用	2,086,550	2,317,078
未払金	134,335	2,840,673
未払法人税等	203,551	389,862
前受金	5,870	13,745
前受収益	6,912,210	9,823,434
賞与引当金	1,370,978	1,059,024
製品保証引当金	1,776	1,736
その他	76,853	86,084
流動負債合計	16,275,364	22,647,079
固定負債		
社債		299,978
長期借入金	78,182	64,180
繰延税金負債	269,013	93,467
再評価に係る繰延税金負債	2 9,920	2 9,920
役員退職慰労引当金	14,906	12,472
退職給付に係る負債	42,952	53,194
その他	16,424	1,322,043
固定負債合計	431,400	1,855,257
負債合計	16,706,765	24,502,337
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,009,379	1,016,786
資本剰余金		7,695,012
利益剰余金	7,367,990	3,906,799
自己株式	314	62,375
株主資本合計	8,377,055	12,556,223
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	32,148	1,057
繰延ヘッジ損益	51,249	55,138
土地再評価差額金	2 434,203	2 434,203
為替換算調整勘定	758,912	385,869
その他の包括利益累計額合計	241,310	7,862
新株予約権	1,296,488	1,764,992
非支配株主持分	139,543	4,276,470
純資産合計	10,054,397	18,605,548
負債純資産合計	26,761,163	43,107,885

(訂正後)

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	16,248,744	26,416,598
受取手形及び売掛金	³ 3,474,553	6,689,258
製品	910,717	597,470
仕掛品	596,110	344,307
原材料	830,169	375,321
その他	736,824	1,097,967
貸倒引当金	201,158	75,315
流動資産合計	22,595,962	35,445,608
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	895,360	866,493
土地	² 949,043	² 949,043
建設仮勘定	10,798	
その他(純額)	1,392,297	1,481,193
有形固定資産合計	⁴ 3,247,500	⁴ 3,296,729
無形固定資産		
のれん		2,098,817
その他	57,699	50,401
無形固定資産合計	57,699	2,149,218
投資その他の資産		
繰延税金資産	222,653	401,841
その他	¹ 637,347	¹ 395,784
投資その他の資産合計	860,000	797,625
固定資産合計	4,165,200	6,243,574
資産合計	26,761,163	41,689,182

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3 1,613,116	1,879,703
短期借入金	5 3,819,000	5 4,180,000
1年内返済予定の長期借入金	51,122	55,736
未払費用	2,086,550	2,317,078
未払金	134,335	2,394,487
未払法人税等	203,551	389,862
前受金	5,870	13,745
前受収益	6,912,210	9,823,434
賞与引当金	1,370,978	1,059,024
製品保証引当金	1,776	1,736
その他	76,853	86,084
流動負債合計	16,275,364	22,200,893
固定負債		
社債		299,978
長期借入金	78,182	64,180
繰延税金負債	269,013	93,467
再評価に係る繰延税金負債	2 9,920	2 9,920
役員退職慰労引当金	14,906	12,472
退職給付に係る負債	42,952	53,194
その他	16,424	349,525
固定負債合計	431,400	882,739
負債合計	16,706,765	23,083,633
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,009,379	1,016,786
資本剰余金		7,695,012
利益剰余金	7,367,990	3,906,799
自己株式	314	62,375
株主資本合計	8,377,055	12,556,223
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	32,148	1,057
繰延ヘッジ損益	51,249	55,138
土地再評価差額金	2 434,203	2 434,203
為替換算調整勘定	758,912	385,869
その他の包括利益累計額合計	241,310	7,862
新株予約権	1,296,488	1,764,992
非支配株主持分	139,543	4,276,470
純資産合計	10,054,397	18,605,548
負債純資産合計	26,761,163	41,689,182

【連結株主資本等変動計算書】

(訂正前)

前連結会計年度(自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,008,094		9,460,414	314	10,468,194
会計方針の変更による累積的影響額					
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,008,094		9,460,414	314	10,468,194
当期変動額					
新株の発行(新株予約権の行使)	1,284	1,284	61,472		64,041
子会社等の持分変動による増減		1,284	717,348		718,632
剰余金の配当			451,487		451,487
親会社株主に帰属する当期純損失()			985,060		985,060
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)					
当期変動額合計	1,284		2,092,423		2,091,139
当期末残高	1,009,379		7,367,990	314	8,377,055

	その他の包括利益累計額					新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	59,286	10,487	434,203	845,591	481,161	987,688	212,100	12,149,145
会計方針の変更による累積的影響額								
会計方針の変更を反映した当期首残高	59,286	10,487	434,203	845,591	481,161	987,688	212,100	12,149,145
当期変動額								
新株の発行(新株予約権の行使)								64,041
子会社等の持分変動による増減								718,632
剰余金の配当								451,487
親会社株主に帰属する当期純損失()								985,060
自己株式の取得								
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	91,434	61,736		86,679	239,851	308,800	72,557	3,608
当期変動額合計	91,434	61,736		86,679	239,851	308,800	72,557	2,094,747
当期末残高	32,148	51,249	434,203	758,912	241,310	1,296,488	139,543	10,054,397

(訂正後)

前連結会計年度(自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日)

(単位：千円)

	株主資本				
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	株主資本合計
当期首残高	1,008,094		9,460,414	314	10,468,194
会計方針の変更による累積的影響額					
会計方針の変更を反映した当期首残高	1,008,094		9,460,414	314	10,468,194
当期変動額					
新株の発行（新株予約権の行使）	1,284	1,284			2,569
子会社等の持分変動による増減		1,284	655,875		657,160
剰余金の配当			451,487		451,487
親会社株主に帰属する当期純損失（ ）			985,060		985,060
自己株式の取得					
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）					
当期変動額合計	1,284		2,092,423		2,091,139
当期末残高	1,009,379		7,367,990	314	8,377,055

	その他の包括利益累計額					新株予約権	非支配株主持分	純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	土地再評価差額金	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計			
当期首残高	59,286	10,487	434,203	845,591	481,161	987,688	212,100	12,149,145
会計方針の変更による累積的影響額								
会計方針の変更を反映した当期首残高	59,286	10,487	434,203	845,591	481,161	987,688	212,100	12,149,145
当期変動額								
新株の発行（新株予約権の行使）								2,569
子会社等の持分変動による増減								657,160
剰余金の配当								451,487
親会社株主に帰属する当期純損失（ ）								985,060
自己株式の取得								
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	91,434	61,736		86,679	239,851	308,800	72,557	3,608
当期変動額合計	91,434	61,736		86,679	239,851	308,800	72,557	2,094,747
当期末残高	32,148	51,249	434,203	758,912	241,310	1,296,488	139,543	10,054,397

【注記事項】

(連結包括利益計算書関係)

(訂正前)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	99,181千円	145,695千円
組替調整額	825千円	131,718千円
税効果調整前	98,356千円	13,976千円
税効果額	6,922千円	19,228千円
その他有価証券評価差額金	91,434千円	33,205千円
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	99,796千円	134,469千円
税効果調整前	99,796千円	134,469千円
税効果額	40,524千円	10,515千円
繰延ヘッジ損益	59,272千円	123,954千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	46,269千円	247,496千円
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	8,511千円	千円
組替調整額	37,994千円	千円
持分法適用会社に対する持分相当額	29,483千円	千円
その他の包括利益合計	226,459千円	90,336千円

(訂正後)

1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	当連結会計年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)
その他有価証券評価差額金		
当期発生額	99,181千円	117,741千円
組替調整額	825千円	131,718千円
税効果調整前	98,356千円	13,976千円
税効果額	6,922千円	19,228千円
その他有価証券評価差額金	91,434千円	33,205千円
繰延ヘッジ損益		
当期発生額	99,796千円	134,469千円
税効果調整前	99,796千円	134,469千円
税効果額	40,524千円	10,515千円
繰延ヘッジ損益	59,272千円	123,954千円
為替換算調整勘定		
当期発生額	46,269千円	247,496千円
持分法適用会社に対する持分相当額		
当期発生額	8,511千円	千円
組替調整額	37,994千円	千円
持分法適用会社に対する持分相当額	29,483千円	千円
その他の包括利益合計	226,459千円	90,336千円

(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

3 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

当社の連結子会社であるCellebrite DI LTD.が株式の取得によりBlackBag Technologies Inc.を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びにBlackBag Technologies Inc.株式の取得価額と、BlackBag Technologies Inc.株式の取得による収入との関係は次の通りであります。

(訂正前)

流動資産	253,090千円
固定資産	39,122千円
のれん	<u>3,517,521千円</u>
流動負債	187,954千円
株式の取得価額	<u>3,621,779千円</u>
株式の取得の未払金	<u>3,621,779千円</u>
現金及び現金同等物	62,874千円
差引：株式の取得による収入	<u>62,874千円</u>

(訂正後)

流動資産	253,090千円
固定資産	39,122千円
のれん	<u>2,098,817千円</u>
流動負債	187,954千円
株式の取得価額	<u>2,203,075千円</u>
株式の取得の未払金	<u>2,203,075千円</u>
現金及び現金同等物	62,874千円
差引：株式の取得による収入	<u>62,874千円</u>

(リース取引関係)

(訂正前)

重要性が乏しいため記載を省略しております。

(訂正後)

オペレーティング・リース取引

(借主側)

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
1年内	392,718	482,064
1年超	2,046,063	2,129,736
合計	2,438,781	2,611,800

(金融商品関係)

2. 金融商品の時価等に関する事項

(訂正前)

前連結会計年度(2019年3月31日)

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	16,248,744	16,248,744	
(2)受取手形及び売掛金	3,462,505		
貸倒引当金(1)	200,765		
	3,261,739	3,261,739	
資産計	19,510,483	19,510,483	
(1)支払手形及び買掛金	1,613,116	1,613,116	
(2)未払金	134,335	134,335	
(3)短期借入金	3,819,000	3,819,000	
(4)長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	129,304	128,215	1,089
負債計	5,695,756	5,694,667	1,089

(1) 受取手形及び売掛金に対する貸倒引当金を控除しております。

当連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	26,416,598	26,416,598	
(2)受取手形及び売掛金	6,689,258		
貸倒引当金(1)	75,315		
	6,613,942	6,613,942	
資産計	33,030,540	33,030,540	
(1)支払手形及び買掛金	1,879,703	1,879,703	
(2)未払金	2,840,673	2,840,673	
(3)短期借入金	4,180,000	4,180,000	
(4)長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	119,917	119,409	507
負債計	9,020,293	9,019,785	507

(1) 受取手形及び売掛金に対する貸倒引当金を控除しております。

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金及び預金、並びに(2)受取手形及び売掛金

これらのほとんどが短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1)支払手形及び買掛金、(2)未払金、並びに(3)短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4)長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

(訂正後)

前連結会計年度(2019年3月31日)

(単位:千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	16,248,744	16,248,744	
(2)受取手形及び売掛金	3,474,553		
貸倒引当金(1)	200,765		
	3,273,788	3,273,788	
資産計	19,522,532	19,522,532	
(1)支払手形及び買掛金	1,613,116	1,613,116	
(2)未払金	134,335	134,335	
(3)短期借入金	3,819,000	3,819,000	
(4)長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	129,304	128,215	1,089
負債計	5,695,756	5,694,667	1,089
デリバティブ取引(2)	57,905	57,905	—

(1)受取手形及び売掛金に対する貸倒引当金を控除しております。

(2)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

当連結会計年度(2020年3月31日)

(単位:千円)

	連結貸借対照表計上額	時価	差額
(1)現金及び預金	26,416,598	26,416,598	
(2)受取手形及び売掛金	6,689,258		
貸倒引当金(1)	75,315		
	6,613,942	6,613,942	
資産計	33,030,540	33,030,540	
(1)支払手形及び買掛金	1,879,703	1,879,703	
(2)未払金	2,394,487	2,394,487	
(3)短期借入金	4,180,000	4,180,000	
(4)長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)	119,917	119,409	507
負債計	8,574,108	8,573,600	507
デリバティブ取引(2)	87,627	87,627	—

- (1) 受取手形及び売掛金に対する貸倒引当金を控除しております。
(2) デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金及び預金、並びに(2)受取手形及び売掛金

これらのほとんどが短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

負債

(1)支払手形及び買掛金、(2)未払金、並びに(3)短期借入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

(4)長期借入金(1年内返済予定の長期借入金含む)

長期借入金の時価については、元利金の合計額を同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっております。

デリバティブ取引

「デリバティブ取引関係」注記をご参照ください。

(デリバティブ取引関係)

(訂正前)

(記載なし)

(訂正後)

1.ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

該当事項はありません。

2.ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関係

前連結会計年度(2019年3月31日)

(単位：千円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約金額等	契約額等のうち 1年超	時価
原則的処理	為替予約取引 買建 シェケル(対米ドル)	未払金	5,243,654	—	57,905
	合計		5,243,654	—	57,905

(注)時価の算定方法 取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(2020年3月31日)

(単位：千円)

ヘッジ会計の方法	取引の種類	主なヘッジ対象	契約金額等	契約額等のうち 1年超	時価
原則的処理	為替予約取引 買建 シェケル(対米ドル)	未払金	2,679,091	—	87,627
	合計		2,679,091	—	87,627

(注)時価の算定方法 取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(ストック・オプション等関係)

3 スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

単価情報

(訂正前)

a. 提出会社

	第3回新株予約権	第4回新株予約権	第5回新株予約権
権利行使価格 (円)	214	220	1,347
行使時平均株価 (円)	1,314.02	1,345.16	1,255.90
付与日における公正な評価単価 (円)	10,900	6,400	43,300

	第6回新株予約権	第7回新株予約権	第1回株式報酬型新株予約権
権利行使価格 (円)	1,950	1,740	1
行使時平均株価 (円)			1,255.90
付与日における公正な評価単価 (円)	63,200	68,700	17,160

b. Cellebrite DI Ltd.

	2008年 ストック・オプション	2019年 ストック・オプション
権利行使価格 (米ドル)	240.22 ~ 2,665.00	2,385.00 ~ 3,390.00
行使時平均株価 (米ドル)		
付与日における公正な評価単価 (米ドル)	84.75	522.00

(注) 当該ストック・オプションに係る契約に基づき、配当金の支払に伴い権利行使価格が増減しております。

(訂正後)

a. 提出会社

	第3回新株予約権	第4回新株予約権	第5回新株予約権
権利行使価格 (円)	214	220	1,347
行使時平均株価 (円)	1,314.02	1,345.16	1,255.90
付与日における公正な評価単価 (円)	54.5	32	433

	第6回新株予約権	第7回新株予約権	第1回株式報酬型新株予約権
権利行使価格 (円)	1,950	1,740	1
行使時平均株価 (円)			1,255.90
付与日における公正な評価単価 (円)	632	687	1,716

b. Cellebrite DI Ltd.

	2008年 ストック・オプション	2019年 ストック・オプション
権利行使価格 (米ドル)	0.24 ~ 2.66	2.38 ~ 3.39
行使時平均株価 (米ドル)		
付与日における公正な評価単価 (米ドル)	0.08	0.52

(注) 当該ストック・オプションに係る契約に基づき、配当金の支払に伴い権利行使価格が増減しております。

(税効果会計関係)

2 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

(訂正前)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
法定実効税率	30.6%	%
(調整)		
交際費等永久に損金に 算入されない項目	8.0%	%
住民税均等割	2.3%	%
外国税金	17.9%	%
評価性引当額の増減	364.0%	%
持分法による投資損失	18.7%	%
税務上の事業譲渡益	34.7%	%
在外子会社の税率差異	49.7%	%
特別減税	40.1%	%
子会社の留保利益	3.4%	%
連結調整	34.7%	%
税率変更による期末繰延税金 資産の減額修正	18.9%	%
その他	2.4%	%
税効果会計適用後の法人税等の 負担率	301.2%	%

(注) 当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失が計上されているため、記載しておりません。

(訂正後)

	前連結会計年度 (2019年3月31日)	当連結会計年度 (2020年3月31日)
法定実効税率	30.6%	%
(調整)		
交際費等永久に損金に 算入されない項目	8.0%	%
住民税均等割	2.3%	%
外国税金	17.9%	%
評価性引当額の増減	364.0%	%
持分法による投資損失	18.7%	%
在外子会社の税率差異	49.7%	%
特別減税	40.1%	%
子会社の留保利益	3.4%	%
税率変更による期末繰延税金 資産の減額修正	18.9%	%
その他	2.4%	%
税効果会計適用後の法人税等の 負担率	301.2%	%

(注) 当連結会計年度は、税金等調整前当期純損失が計上されているため、記載しておりません。

(企業結合等関係)

(取得による企業結合)

(訂正前)

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価 未払金及び長期未払金 3,621,779千円

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれん
の金額

3,517,521千円

なお、のれん
の金額は、当連結会計年度末において取得原価の配分が完了していないため、暫定的に処理された金額であります。

(訂正後)

(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価 未払金及び長期未払金 2,203,075千円

(5) 発生したのれん
の金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれん
の金額

2,098,817千円

なお、のれん
の金額は、当連結会計年度末において取得原価の配分が完了していないため、暫定的に処理された金額であります。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

3 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産その他の項目の金額に関する情報

(訂正前)

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位：千円)

	モバイルデータソリューション事業	エンターテインメント関連事業	新規IT関連事業	その他(注)1	合計	調整額(注)2	連結財務諸表計上額(注)3
売上高							
外部顧客への売上高	19,018,661	5,389,328	1,523,187	288,855	26,220,033		26,220,033
セグメント間の内部売上高又は振替高		20,766			20,766	20,766	
計	19,018,661	5,410,095	1,523,187	288,855	26,240,800	20,766	26,220,033
セグメント利益又は損失()	1,058,600	255,561	343,235	101,113	1,247,388	1,004,615	2,252,004
セグメント資産	34,698,689	3,711,592	727,877	86,105	39,224,265	3,883,620	43,107,885
その他の項目							
減価償却費	394,793	99,285	101,135	574	595,789	9,832	605,621
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	4,208,287	44,101	22,918		4,275,308	5,548	4,280,856

(注)1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主としてコンテンツ配信サービスであります。

2 調整額の内容は次のとおりであります。

(1)セグメント利益又は損失の調整額 1,004,615千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用

1,018,570千円が含まれております。全社費用は、主にセグメントに帰属しない一般管理費であります。

- (2)セグメント資産の調整額3,883,620千円の内容は、各報告セグメントに配分していない親会社の余資運用資金(現金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。
- (3)その他の項目の調整額は、各セグメントに配分していない全社資産に係るものであり、減価償却費の額、有形固定資産及び無形固定資産の増加額であります。
- 3 セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

(訂正後)

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

	モバイルデータソリューション事業	エンターテインメント関連事業	新規IT関連事業	その他(注)1	合計	調整額(注)2	連結財務諸表計上額(注)3
売上高							
外部顧客への売上高	19,018,661	5,389,328	1,523,187	288,855	26,220,033		26,220,033
セグメント間の内部売上高又は振替高		20,766			20,766	20,766	
計	19,018,661	5,410,095	1,523,187	288,855	26,240,800	20,766	26,220,033
セグメント利益又は損失()	1,058,600	255,561	343,235	101,113	1,247,388	1,004,615	2,252,004
セグメント資産	33,279,985	3,711,592	727,877	86,105	37,805,561	3,883,620	41,689,182
その他の項目							
減価償却費	394,793	99,285	101,135	574	595,789	9,832	605,621
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	2,789,584	44,101	22,918		2,856,604	5,548	2,862,152

(注)1 「その他」の区分は報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、主としてコンテンツ配信サービスであります。

2 調整額の内容は次のとおりであります。

(1)セグメント利益又は損失の調整額 1,004,615千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用1,018,570千円が含まれております。全社費用は、主にセグメントに帰属しない一般管理費であります。

(2)セグメント資産の調整額3,883,620千円の内容は、各報告セグメントに配分していない親会社の余資運用資金(現金)、長期投資資金(投資有価証券)及び管理部門に係る資産等であります。

(3)その他の項目の調整額は、各セグメントに配分していない全社資産に係るものであり、減価償却費の額、有形固定資産及び無形固定資産の増加額であります。

3 セグメント利益又は損失は、連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

(訂正前)

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

	モバイルデータソリューション事業	エンターテインメント関連事業	新規IT関連事業	その他	全社・消去	合計
当期償却額						
当期末残高	3,517,521					3,517,521

(訂正後)

当連結会計年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

(単位:千円)

	モバイルデータソリューション事業	エンターテインメント関連事業	新規IT関連事業	その他	全社・消去	合計
当期償却額						
当期末残高	2,098,817					2,098,817

2 【財務諸表等】

(1) 【財務諸表】

【貸借対照表】

(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,362,360	3,373,066
受取手形	2 68,703	68,988
売掛金	1,014,429	1,270,897
リース投資資産	5,362	3,036
製品	342,517	81,916
仕掛品	566,482	330,968
原材料	733,627	345,839
前渡金	39,855	10,268
前払費用	<u>1</u> 157,854	<u>1</u> 203,808
未収入金	1 1,604,800	1 745,488
その他	1 3,033	1 5,494
貸倒引当金	44,100	5,379
流動資産合計	6,854,928	6,434,393
固定資産		
有形固定資産		
建物	257,275	232,013
構築物	9,330	8,584
機械及び装置	21,767	12,217
工具、器具及び備品	252,646	82,069
土地	681,114	681,114
リース資産	1,470	840
有形固定資産合計	3 1,223,604	3 1,016,839
無形固定資産		
ソフトウェア	44,588	20,064
その他	8,040	8,040
無形固定資産合計	52,628	28,104
投資その他の資産		
投資有価証券	399,774	196,378
関係会社株式	2,784,685	2,642,261
出資金	2,411	
関係会社長期貸付金	133,188	130,596
長期前払費用	<u>1</u> 117,682	<u>1</u> 123,413
差入保証金	153,577	131,350
その他	1,401	1,301
貸倒引当金		130,596
投資その他の資産合計	3,592,720	3,094,705
固定資産合計	4,868,952	4,139,649
資産合計	11,723,881	10,574,043

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	2 110,647	113,823
買掛金	1 855,562	1 990,419
短期借入金	4 3,819,000	4 4,030,000
リース債務	2,084	630
未払金	63,031	226,448
未払費用	1 336,700	1 417,049
未払法人税等	14,093	19,567
前受金	11,502	15,237
前受収益	319,085	348,099
預り金	14,029	13,212
賞与引当金	332,201	346,580
その他	1 1,641	1 54,360
流動負債合計	5,879,579	6,575,429
固定負債		
社債		299,978
リース債務	787	157
長期末払金	10,110	
繰延税金負債	19,117	94
再評価に係る繰延税金負債	9,920	9,920
固定負債合計	39,936	310,150
負債合計	5,919,515	6,885,580
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,009,379	1,016,786
資本剰余金		
資本準備金	1,022,847	1,030,253
その他資本剰余金	182,713	182,713
資本剰余金合計	1,205,560	1,212,967
利益剰余金		
利益準備金	154,318	154,318
その他利益剰余金		
別途積立金	4,310,000	1,810,000
繰越利益剰余金	567,695	170,926
利益剰余金合計	3,896,622	1,793,392
自己株式	314	62,375
株主資本合計	6,111,248	3,960,770
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	32,305	215
土地再評価差額金	434,203	434,203
評価・換算差額等合計	466,508	433,988
新株予約権	159,626	161,680
純資産合計	5,804,366	3,688,462
負債純資産合計	11,723,881	10,574,043

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,362,360	3,373,066
受取手形	² 68,703	68,988
売掛金	1,014,429	1,270,897
リース投資資産	5,362	3,036
製品	342,517	81,916
仕掛品	566,482	330,968
原材料	733,627	345,839
前渡金	39,855	10,268
前払費用	— 157,854	— 203,808
未収入金	¹ 1,604,800	¹ 745,488
その他	¹ 3,033	¹ 5,494
貸倒引当金	44,100	5,379
流動資産合計	6,854,928	6,434,393
固定資産		
有形固定資産		
建物	257,275	232,013
構築物	9,330	8,584
機械及び装置	21,767	12,217
工具、器具及び備品	252,646	82,069
土地	681,114	681,114
リース資産	1,470	840
有形固定資産合計	³ 1,223,604	³ 1,016,839
無形固定資産		
ソフトウェア	44,588	20,064
その他	8,040	8,040
無形固定資産合計	52,628	28,104
投資その他の資産		
投資有価証券	399,774	196,378
関係会社株式	2,784,685	2,642,261
出資金	2,411	—
関係会社長期貸付金	133,188	130,596
長期前払費用	— 117,682	— 123,413
差入保証金	153,577	131,350
その他	1,401	1,301
貸倒引当金	—	130,596
投資その他の資産合計	3,592,720	3,094,705
固定資産合計	4,868,952	4,139,649
資産合計	11,723,881	10,574,043

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
負債の部		
流動負債		
支払手形	2 110,647	113,823
買掛金	1 855,562	1 990,419
短期借入金	4 3,819,000	4 4,030,000
リース債務	2,084	630
未払金	63,031	226,448
未払費用	— 336,700	— 417,049
未払法人税等	14,093	19,567
前受金	11,502	15,237
前受収益	319,085	348,099
預り金	14,029	13,212
賞与引当金	332,201	346,580
その他	1 1,641	1 54,360
流動負債合計	5,879,579	6,575,429
固定負債		
社債		299,978
リース債務	787	157
長期未払金	10,110	
繰延税金負債	19,117	94
再評価に係る繰延税金負債	9,920	9,920
固定負債合計	39,936	310,150
負債合計	5,919,515	6,885,580
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,009,379	1,016,786
資本剰余金		
資本準備金	1,022,847	1,030,253
その他資本剰余金	182,713	182,713
資本剰余金合計	1,205,560	1,212,967
利益剰余金		
利益準備金	154,318	154,318
その他利益剰余金		
別途積立金	4,310,000	1,810,000
繰越利益剰余金	567,695	170,926
利益剰余金合計	3,896,622	1,793,392
自己株式	314	62,375
株主資本合計	6,111,248	3,960,770
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	32,305	215
土地再評価差額金	434,203	434,203
評価・換算差額等合計	466,508	433,988
新株予約権	159,626	161,680
純資産合計	5,804,366	3,688,462
負債純資産合計	11,723,881	10,574,043

【損益計算書】
(訂正前)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月31日)	当事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月31日)
売上高	2 6,427,735	2 7,000,751
売上原価	2 4,050,872	2 4,349,246
売上総利益	2,376,862	2,651,504
販売費及び一般管理費	1,2 4,127,923	1,2 4,461,133
営業損失()	1,751,061	1,809,628
営業外収益		
受取利息及び配当金	2 1,659,214	2 1,846,822
その他	2 16,333	2 26,491
営業外収益合計	1,675,547	1,873,313
営業外費用		
支払利息	12,406	15,425
為替差損	9,614	33,642
貸倒引当金繰入額		131,575
その他	8,120	11,524
営業外費用合計	30,142	192,168
経常損失()	105,656	128,483
特別利益		
固定資産売却益		8,297
投資有価証券売却益	825	45,125
新株予約権戻入益	11,588	3,043
特別利益合計	12,413	56,466
特別損失		
固定資産除却損	2,968	820
投資有価証券評価損		174,543
関係会社株式評価損	645,284	143,423
会員権評価損		100
減損損失	1,160	
事業整理損		1,159,098
特別損失合計	649,413	1,477,985
税引前当期純損失()	742,656	1,550,002
法人税、住民税及び事業税	91,570	101,541
法人税等調整額	912,321	
法人税等合計	1,003,891	101,541
当期純損失()	1,746,547	1,651,543

(訂正後)

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年 4月 1日 至 2019年 3月 31日)	当事業年度 (自 2019年 4月 1日 至 2020年 3月 31日)
売上高	6,427,735	7,000,751
売上原価	2 4,050,872	2 4,349,246
売上総利益	2,376,862	2,651,504
販売費及び一般管理費	1,2 4,127,923	1,2 4,461,133
営業損失()	1,751,061	1,809,628
営業外収益		
受取利息及び配当金	2 1,659,214	2 1,846,822
その他	2 16,333	2 26,491
営業外収益合計	1,675,547	1,873,313
営業外費用		
支払利息	12,406	15,425
為替差損	9,614	33,642
貸倒引当金繰入額		131,575
その他	8,120	11,524
営業外費用合計	30,142	192,168
経常損失()	105,656	128,483
特別利益		
固定資産売却益		8,297
投資有価証券売却益	825	45,125
新株予約権戻入益	11,588	3,043
特別利益合計	12,413	56,466
特別損失		
固定資産除却損	2,968	820
投資有価証券評価損		174,543
関係会社株式評価損	645,284	143,423
会員権評価損		100
減損損失	1,160	
事業整理損		1,159,098
特別損失合計	649,413	1,477,985
税引前当期純損失()	742,656	1,550,002
法人税、住民税及び事業税	91,570	101,541
法人税等調整額	912,321	
法人税等合計	1,003,891	101,541
当期純損失()	1,746,547	1,651,543

【注記事項】

(貸借対照表関係)

(訂正前)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
短期金銭債権	1,638,657千円	879,297千円
長期金銭債権	102,685千円	112,569千円
短期金銭債務	65,465千円	49,718千円

(訂正後)

1 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

	前事業年度 (2019年3月31日)	当事業年度 (2020年3月31日)
短期金銭債権	1,547,724千円	752,745千円
長期金銭債権	__千円	__千円
短期金銭債務	57,573千円	48,748千円

独立監査人の監査報告書

2021年3月15日

サン電子株式会社
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

名古屋事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 大 北 尚 史 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 中 野 孝 哉 印

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられているサン電子株式会社の2019年4月1日から2020年3月31日までの連結会計年度の訂正後の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、サン電子株式会社及び連結子会社の2020年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の事項

有価証券報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の連結財務諸表に対して2020年6月24日に監査報告書を提出した。

連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家と

しての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- ・連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

- () 1 上記は監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
- 2 XBRLデータは監査の対象には含まれていません。