



平成 27 年 6 月 30 日

各 位

株式会社 オー イ ズ ミ
(コード番号 6 4 2 8 東証第 1 部)
代表取締役社長 大泉 秀治
問合せ先 取締役管理部長 前田 信夫
(TEL. 046-297-2111)

財務報告に係る内部統制の開示すべき重要な不備に関するお知らせ

当社は金融商品取引法第 24 条の 4 の 4 第 1 項に基づき、本日、関東財務局に提出します平成 27 年 3 月期（以下「当連結会計年度」という）の内部統制報告書に、開示すべき重要な不備があり、当社の財務報告に係る内部統制は有効でない旨を記載いたしましたので、以下のとおりお知らせいたします。

1. 開示すべき重要な不備の内容

下記に記載した財務報告に係る内部統制の不備は、財務報告に重要な影響を及ぼすこととなり、開示すべき重要な不備に該当すると判断いたしました。したがって、当連結会計年度末日時点において、当社グループの財務報告に係る内部統制は有効でないと判断いたしました。

記

当社は、当社の会計監査人との平成 27 年 3 月期決算監査に関する協議の過程で、財務報告に修正が必要となる重要な事項について会計監査人より指摘を受けました。

具体的には、子会社株式の減損及び重要な後発事象の開示並びに連結子会社の範囲についての指摘があり、子会社株式の評価に係るプロセスの整備並びに後発事象発生時の適時の把握、社内協議及び開示に至るプロセスの整備が不十分であったと認識しました。このため、当該財務報告に係る内部統制の不備は、財務諸表に重要な影響を及ぼすこととなり、開示すべき重要な不備に該当すると判断いたしました。

① 子会社株式の評価

当社は当連結会計年度における子会社インターグローの資産性の評価にあたり経営成績等を鑑み、同社より事業計画等を取得した結果、評価減を行わないこととしておりました。その後、平成 27 年 5 月に発現した後述の後発事象を端緒として当社では当連結会計年度末における、関係会社株式の資産性の評価をより厳格に行うことといたしました。その結果、同社の株式取得時の事業計画と実績に多大な乖離が生じていること、同社が保有する売掛金及びコンテンツ勘定等の資産内容にも問題点が見受けられたことから、会計監査人との協議の結果、同社株式について評価損を計上いたしました。

② 後発事象発生時の適時の把握、社内協議及び開示に至るプロセスの整備

医療法人社団永潤会(現医療法人社団やまゆり会)に対する貸付金に関連し、係争中の土地登記に関する平成27年5月15日の横浜地方裁判所小田原支部からの第一審判決(以下「後発事象」という。)について、従前より控訴の方針であったものの迅速な後発事象の事実関係の把握を行っておらず、当連結会計年度の財務諸表に与える影響や修正の要否についての社内協議を速やかに実施しておりませんでした。

その後、会計監査人に後発事象について報告し、財務諸表に与える影響について精査を行うこととなり、回収可能性を勘案し、営業外費用を計上することとなりました。

③ 連結の範囲

神奈川電力株式会社は太陽光発電による売電を主要業務とする事業会社で、当社は平成24年7月に完全子会社(非連結)として設立しました。

同社は、(仮称)栃木那須太陽光発電所(計画出力20メガワット)を建設中ではありますが、平成27年2月(当連結会計第4四半期)に所要資金を借入調達したことに伴い固定資産(建設仮勘定)が増大したこと、及び上記①特別損失並びに②営業外費用の計上により、当社の連結総資産が減少し重要性が増したことから同社を新たに連結の範囲に含めることといたしました。

2. 当連結会計年度末日までには是正できなかった理由

上記の内部統制の開示すべき重要な不備が、事業年度の末日までには是正できなかった理由は、会計監査人からの指摘や後発事象の発現が当該連結会計年度末日以降であったためであります。

3. 開示すべき重要な不備の是正方針

当社は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用の重要性を強く認識しており、財務報告に係る内部統制上の重要な不備の是正を図るため、以下のとおり再発防止策を推進し、内部統制の改善及び充実に努めてまいります。

内容は以下のとおりです。

- ・経理財務部門の強化<人員の増加>
- ・内部統制機能の強化<法務・内部統制専門部署の確立>
- ・子会社管理の管理監督の徹底と、当社経営陣との連携強化
- ・社外取締役を選任し、経営の監視、監督強化

4. 連結財務諸表等に与える影響

上記開示すべき重要な不備に起因する必要な訂正事項は、平成 27 年 3 月期の有価証券報告書に反映させており、当該連結財務諸表及び財務諸表に与える影響はありません。

5. 財務諸表の監査報告における監査意見

無限定適正意見であります。

以 上